



广州白云山医药集团股份有限公司

GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS
COMPANY LIMITED

2013 年半年度报告

2013 年 8 月

重要提示

（一）本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本半年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

（二）本公司董事出席了第五届第二十六次董事会会议，其中，执行董事程宁女士因公务出差未能亲自出席会议，委托董事长李楚源先生代为出席并行使表决权；独立非执行董事黄龙德先生以通讯形式参加会议。

（三）本公司董事长李楚源先生、董事总经理吴长海先生、财务部经理刘菲女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

（四）经本公司董事会会议审议，本公司董事会建议不派发截至 2013 年 6 月 30 日止六个月之中期股息，亦不进行公积金转增股本。

（五）本集团与本公司本报告期之财务报告乃按中国企业会计准则编制，未经审计。

（六）2012 年 6 月 30 日止六个月的合并利润表、合并股东权益变动表及合并现金流量表已经重列以包括白云山股份与广药白云山香港有限公司（原名“保联拓展有限公司”）的相关营运业绩及现金流量。于 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表已经重列以包括白云山股份与广药白云山香港有限公司相关资产及负债。有关合并财务报表附注亦已重列。

（七）本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

（八）本公司不存在关联方非经营性占用资金情况。

（九）本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

（十）本半年度报告分别以中、英文两种语言编订，两种文体若出现解释上的歧义时，以中文文本为准。

目 录

| | |
|---------------------|-------|
| 一、释义 | |
| 二、公司简介 | |
| 三、会计数据和财务指标摘要 | |
| 四、董事会报告 | |
| 五、重要事项 | |
| 六、股份变动及股东情况 | |
| 七、董事、监事、高级管理人员及员工情况 | |
| 八、财务报告 | |
| 九、备查文件目录 | |

一、释义

(一) 释义

在本半年度报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| | | |
|---------|---|---------------------------------|
| 本公司 | 指 | 广州白云山医药集团股份有限公司（原名“广州药业股份有限公司”） |
| 中国 | 指 | 中华人民共和国 |
| 本报告期 | 指 | 截至 2013 年 6 月 30 日止六个月 |
| 本集团 | 指 | 本公司及其附属企业 |
| 董事会 | 指 | 本公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 本公司监事会 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 港交所 | 指 | 香港联合交易所有限公司 |
| 广东监管局 | 指 | 中国证券监督管理委员会广东监管局 |
| 登记公司 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 |
| 公司章程 | 指 | 本公司章程 |
| 港交所上市规则 | 指 | 港交所证券上市规则 |
| 上交所上市规则 | 指 | 上交所股票上市规则 |
| 证券条例 | 指 | 香港法例第 571 章证券及期货条例 |
| 标准守则 | 指 | 港交所上市规则下的上市发行人董事进行证券交易的标准守则 |
| 广药集团 | 指 | 广州医药集团有限公司 |
| 星群药业 | 指 | 广州白云山星群（药业）股份有限公司 |
| 中一药业 | 指 | 广州白云山中一药业有限公司 |
| 陈李济药厂 | 指 | 广州白云山陈李济药厂有限公司 |
| 奇星药业 | 指 | 广州白云山奇星药业有限公司 |
| 潘高寿药业 | 指 | 广州白云山潘高寿药业股份有限公司 |
| 敬修堂药业 | 指 | 广州白云山敬修堂药业股份有限公司 |
| 王老吉药业 | 指 | 广州王老吉药业股份有限公司 |
| 广州汉方 | 指 | 广州白云山汉方现代药业有限公司 |
| 广州拜迪 | 指 | 广州白云山拜迪生物医药有限公司 |
| 广西盈康 | 指 | 广西盈康药业有限责任公司 |
| 王老吉大健康 | 指 | 广州王老吉大健康产业有限公司 |
| 医药公司 | 指 | 广州医药有限公司 |
| 采芝林药业 | 指 | 广州采芝林药业有限公司 |

| | | |
|----------|---|-------------------------|
| 医药进出口 | 指 | 广州医药进出口有限公司 |
| 诺诚公司 | 指 | 广州诺诚生物制品股份有限公司 |
| 白云山股份 | 指 | 广州白云山制药股份有限公司 |
| 白云山制药总厂 | 指 | 广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂 |
| 化学制药厂 | 指 | 广州白云山制药股份有限公司广州白云山化学制药厂 |
| 何济公 | 指 | 广州白云山制药股份有限公司白云山何济公制药厂 |
| 天心药业 | 指 | 广州白云山天心制药股份有限公司 |
| 光华药业 | 指 | 广州白云山光华制药股份有限公司 |
| 明兴药业 | 指 | 广州白云山明兴制药有限公司 |
| 白云山和黄公司 | 指 | 广州白云山和记黄埔中药有限公司 |
| 百特侨光 | 指 | 广州百特侨光医疗用品有限公司 |
| 医药科技 | 指 | 广州白云山医药科技发展有限公司 |
| 白云山大健康酒店 | 指 | 广州广药白云山大健康酒店有限公司 |
| 化学药创新中心 | 指 | 广州白云山化学药创新中心 |
| 威灵药业 | 指 | 白云山威灵药业有限公司 |
| 维医公司 | 指 | 广州白云山维医医疗投资管理有限公司 |

二、公司简介

(一) 公司基本情况

1. 法定中文名称：广州白云山医药集团股份有限公司
- 中文名称缩写：广药白云山
- 英文名称：GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS COMPANY LIMITED
- 英文名称缩写：GYBYS
- 变更前法定中文名称：广州药业股份有限公司
- 变更前中文名称缩写：广州药业
- 变更前英文名称：GUANGZHOU PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED
- 变更前英文名称缩写：GPC
2. 法定代表人：李楚源
3. 董事会秘书：庞健辉
- 证券事务代表：黄雪贞
- 联系地址：中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号

- 电话：(8620) 8121 8119 / 8121 8120
 传真：(8620) 8121 6408
 电子邮箱：pang.jh@gpc.com.cn / huangxz@gpc.com.cn
4. 注册及办公地址：中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号
 邮政编码：510130
 电话：(8620) 8121 8103
 传真：(8620) 8121 6408
 国际互联网网址：<http://www.gpc.com.cn>
 电子邮箱：sec@gpc.com.cn
 香港主要营业地点：香港金钟道 89 号力宝中心第 2 座 20 楼 2005 室
 中国国内《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》
5. 选定的信息披露报纸：
 中国证监会指定登载本公司半年度报告的互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
 香港登载本公司半年度报告互联网网址：<http://www.hkex.com.hk>
 半年度报告备置地点：广州白云山医药集团股份有限公司秘书处
6. 股票上市交易所名称及编码：A 股：上海证券交易所
 代码：600332 A 股简称：白云山
 变更前股票简称 A 股简称：广州药业
 H 股：香港联合交易所有限公司
 代码：0874 H 股简称：白云山
 变更前股票简称 H 股简称：广州药业
7. 变更注册登记日期：2013 年 8 月 16 日
 变更注册传记地点：中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号

三、会计数据和财务指标摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

| 项目 | 本报告期末 (未经审计) | 上年度期末 | | 本报告期末比上 年度期末增减(%) |
|------------------|-------------------|---------------|--------------|----------------------|
| | | 调整后 (未经审计) | 调整前 (经审计) | 调整后 |
| 总资产(人民币千元) | 11,935,976 | 9,394,208 | 6,235,394 | 27.06 |
| 归属于本公司股东的股东权益(人民 | 6,512,796 | 5,566,352 | 4,096,589 | 17.00 |

| | | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------|--------------|--------------------|
| 币千元) | | | | |
| 归属于本公司股东的每股净资产(人民币元) | 5.04 | 4.41 | 5.05 | 14.28 |
| 项目 | 本报告期 (未经审计) | 上年同期 | | 本报告期比上年 同期增减(%) |
| | | 调整后 (未经审计) | 调整前 (经审计) | 调整后 |
| 营业收入(人民币千元) | 9,072,473 | 5,649,803 | 3,498,046 | 60.58 |
| 营业利润(人民币千元) | 680,766 | 502,223 | 240,475 | 35.55 |
| 利润总额(人民币千元) | 690,060 | 511,865 | 248,618 | 34.81 |
| 归属于本公司股东的净利润(人民币千元) | 587,229 | 427,396 | 217,085 | 37.40 |
| 归属于本公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(人民币千元) | 577,558 | 414,706 | 210,104 | 39.27 |
| 基本每股收益(人民币元/股) | 0.466 | 0.339 | 0.268 | 37.40 |
| 稀释每股收益(人民币元/股) | 0.466 | 0.339 | 0.268 | 37.40 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(人民币元/股) | 0.458 | 0.329 | 0.259 | 39.27 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 10.02 | 8.32 | 5.60 | 增加 1.70 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 9.86 | 8.07 | 5.42 | 增加 1.79 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额(人民币千元) | 1,367,185 | 778,530 | 522,090 | 75.61 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(人民币元) | 1.06 | 0.62 | 0.64 | 71.52 |

注：（1）以上财务报表数据和指标均以合并报表数计算。

（2）本公司没有因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整事项。因 2013 年 6 月 30 日本公司完成重大资产重组（“重大资产重组”），出现同一控制下的企业合并，本公司重列了 2012 年上半年及 2012 年 12 月 31 日的主要财务报表数据和指标。

（3）扣除非经常性损益涉及项目包括：

| 项 目 | 本报告期 金额 (人民币千元) | 说明 |
|---|-----------------------|------------------------------|
| 非流动资产处置损益 | (1,092) | |
| 计入当期损益的政府补助 | 10,874 | 为本公司下属子公司取得政府补助当期转入营业外收入的金额。 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 139 | |

| | | |
|---------------------|--------------|--|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 222 | |
| 委托贷款损益 | (488) | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 732 | |
| 所得税影响数 | (684) | |
| 少数股东损益影响数（税后） | (32) | |
| 合 计 | 9,671 | |

四、董事会报告

（一）业务范围及经营状况

1、经营业务范围

本集团主要从事：（1）中西成药、化学原料药、天然药物、生物医药、化学原料药中间体的研究开发、制造与销售；（2）西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务；及（3）大健康产品的研究开发、生产与销售。

总体业务回顾

本报告期内，本集团紧紧围绕年度经营目标，扎实推进市场营销、生产、质量、科技创新、重大资产重组等各项工作。在经济下行压力不断增大、行业增幅明显放缓、市场竞争日益激烈的情况下，本集团加大市场营销力度，加快大健康产业布局，进一步加强资源整合力度，强化内控与风险管理，努力降低经营成本，把挑战变机遇、将压力变动力、让资源出效益，确保主营业务的持续稳定增长。

本报告期内，本公司重大资产重组方案成功实施。2013年5月，本公司完成对白云山股份的吸收合并工作，本公司吸收合并白云山股份新增股份于2013年5月23日正式上市流通。2013年6月30日，本公司与广药集团就发行股份购买资产签署《资产交割协议书》，发行股份于2013年7月5日完成登记手续。至此，本公司的重大资产重组基本完成，开创了中国证券史上横跨沪、深、港三地交易所的首个重组案例。此外，本公司凭借其在价值创造和价值实现方面的良好表现以及颇具市场影响力的重大无先例重组，荣获“市值管理百佳”、“资本品牌价值百强”和“2012中国主板上市公司价值百强”等称号。

制造业务

本报告期内，制造业务一是积极应对各省基药增补目录工作，努力维护产品价格及做好药品招标工作。本报告期内，统筹本集团内产品入基本医药目录有了新突破。独家中药品种口炎清颗粒、消渴丸、障眼明片、华佗再造丸及保济口服液等成功入选2012年版国家基本医

药目录。二是大力开展品牌、文化和学术营销活动，大力推动中药科普化，提升品牌知名度，加强终端培育，促销售提升。本报告期内，本公司属下企业通过“家庭过期药品回收活动”、捐款赠药等各项公益活动回馈社会，展现企业的公民责任；陈李济药厂建立了集中医药销售和品牌展示于一体的“陈李济金牌形象店”，并作为广州市第三届广府文化节的唯一广州制药企业代表参展；中一药业中一展厅正式落成，成为继陈李济博物馆、神农草堂之后的又一个医药文化平台，同时积极开展“国际护胃日”大型主题活动；以“王老吉 185 周年”为契机，举办周年庆典系列活动、“王老吉杯”2012 年大学生年度人物评选和“王老吉因你而美丽”形象大使海选等活动，进一步提升品牌形象；启动中华“吉”文化推广，设立王老吉中华“吉”文化研究院；今年 6 月举办了“王老吉凉茶国际标准研究暨王老吉凉茶国家 863 计划最新科研成果发布会”，与瑞士 SGS 以及穆拉德转化医学中心签约，在全球率先启动凉茶国际标准研究，进一步加速凉茶饮料的国际化进程。三是加快推进大健康产业，通过大健康平台，开拓国内大健康产品市场。针对消费者对凉茶类产品的多样化需求，推出了新品低糖凉茶、无糖凉茶和固体凉茶，并为直供连锁餐饮渠道设计了凉茶直饮机，突破了王老吉凉茶以往产品规格单一的局限。通过影视、平面、网络等媒体，保持了“王老吉”大健康产品的高覆盖率与高曝光率。2013 年，王老吉大健康公司加快销售队伍与客户群的建设与管理，红罐王老吉及红色瓶装王老吉凉茶在全国范围内的铺货率得到迅速提升，同时加快凉茶生产基地建设的步伐，以应对产能的需求。四是培育“新奶牛项目”，加大力度提升高毛利、高附加值及高科技产品的市场份额，从而提高综合毛利率。五是加快属下企业 GMP 认证工作的开展。本报告期内，王老吉药业酞酒剂车间、敬修堂药业其中两个车间、星群药业制剂车间、中药前处理及提取星洲车间、天心药业其中三个制造部车间、何济公两个散剂车间及明兴药业片剂、颗粒剂、胶囊剂、合剂、乳剂、中药前处理及提取车间均已通过 GMP 认证。

本报告期内，制造业务的毛利率为 42.29%，同比上升 1.58 个百分点。

本报告期内，销售收入增幅较大的产品有凉茶饮料、华佗再造丸系列、清开灵颗粒系列、头孢克肟及注射用头孢硫脒等。

本报告期内，本公司及相关各方治疗性双质粒 HBV DNA 疫苗的 IIb 期临床研究工作进展顺利，所有受试者已完成临床试验。百特侨光的脂肪乳氨基酸葡萄糖注射液顺利取得国家食品药品监督管理局核发的进口注册批件；中一药业的滋肾育胎丸成为妇科领域全国第一个开展循证医学研究的中成药；采芝林药业参与的科研项目《桑树资源功能物质研究与食药用开发》荣获“广东省科学技术奖一等奖”；潘高寿药业与复旦大学公共卫生学院联合启动了首个 PM2.5 伤害防治研究项目，开中医药领域对 PM2.5 伤害的防护与治疗课题先河；广州汉方“符合欧美 cGMP 的抗肿瘤原料药高技术产业化示范工程”通过国家发改委技术产业专项验收、“中药分离纯化产业化关键技术-中药丹参提取分离纯化产业化关键技术”通过省经信委粤港关键领域重点突破招标项目验收；奇星药业“名优中成药华佗再造丸临床再评价”通过

省科技厅粤港关键领域重点突破招标项目验收、“广州白云山奇星药业有限公司企业技术中心创新能力建设项目”通过市技术创新专项验收；潘高寿药业“中药新药丹鳖胶囊治疗子宫内膜异位症的临床研究”通过市科技计划项目验收；天心药业“盐酸头孢唑兰原料的合成工艺开发”通过市科技计划项目验收。

贸易业务

本报告期内，贸易企业一是因应医药政策和市场需求，进一步加强与上下游客户协调与沟通，不断深挖用药销售路径与网络，积极推进新型业务的开发拓展；同时加快全国布局物流分仓建设，加强终端配送，满足业务快速增长需求。二是不断加强与厂家在基本药物目录、招投标等方面的合作，加强工商企业合作，促进资源整合。本报告期内，以白云山和黄公司、中一药业与奇星药业为核心的“中药板块营销一体化”正顺利推进；白云山制药总厂、光华药业、敬修堂药业三家企业通过共同召开工商信息交流会，加强了工商企业的沟通，促进了营销整合。三是进一步发挥贸易企业资源整合平台的优势。本公司属下采芝林药业积极打造大健康产业药材战略储备平台，保障本集团企业供应、稳定药材质量、控制采购成本，有效规划品种资源。医药进出口充分利用资源整合归口采购平台机遇，扩大原辅料采购销售；合理调整产品结构应对国家政策变化，实现销售收入稳步增长。四是围绕建设“大商业”战略，加快推进对外投资与并购、大宗中药材原料的 GAP 种植基地的建设等工作。截至本报告期末，已在西藏、山东、内蒙、贵州、重庆、吉林、黑龙江等地区建立中药材资源采购平台和 GAP 种植基地公司。

本报告期，本集团贸易业务的毛利率为 7.29%，同比上升 0.56 个百分点。

截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团的医药零售网点共有 34 家，其中，主营中药的“采芝林”药业连锁店 33 家，盈邦大药房 1 家。

本报告期内，本集团一方面采取有效措施促主营业务的稳定增长，另一方面，融合社会责任与文化建设，将社会责任意识融入经营管理之中，彰显公民责任，回馈社会。本报告期内，本集团援藏工作取得阶段性成果，不仅成立了援藏合资公司，还启动了丹参、灵芝 GAP 基地建设。“1.828 亿元王老吉爱心基金”在去年资助万名贫困学子的基础上，再向全国 1,828 人因病致贫家庭提供资助；联合广东省红十字会发起广东省首个抗击 H7N9 禽流感病毒的公益捐赠项目，并捐赠款物人民币 800 万元；4 月 20 日四川雅安发生地震后，第一时间通过广东省红十字会捐助物资药品人民币 300 万元，并组建“爱心献血后备队”与“120 救援后备队”

奔赴灾区抗震救灾。此外，王老吉大健康还投资人民币 3 亿元在四川雅安地震灾区建王老吉生产基地，以提供就业岗位等造血方式长期支持灾后重建工作。奇星药业联合广东省红十字会举办以“薪火燎原，传爱中国”为主题的 2013 中风孤岛救援中国行大型公益活动；中一药业联合广州市志愿者行动指导中心、青年报社及老百姓大药房广东公司举行了“健康春运 爱心行动”，为春运旅客赠送爱心药包及提供应急救治等服务；王老吉志愿者开展“关爱未来，吉力相助”活动走进粤北山区，捐赠“绿盒爱心礼包”和“七彩小屋”，用实际行动温暖关心留守儿童。

2、主营业务分析

财务报表相关科目变动分析表

| 项目 | 本报告期 (人民币千元) (未经审计) | 上年同期 (人民币千元) (未经审计及重列) | 变动比例 (%) | 变动原因说明 |
|-----------|-------------------------------|----------------------------------|----------|---|
| 营业收入 | 9,072,473 | 5,649,803 | 60.58 | 本集团加强营销力度，尤其王老吉大健康产品销量大幅增加。 |
| 其中：主营业务收入 | 9,000,965 | 5,574,585 | 61.46 | |
| 营业成本 | 5,823,243 | 3,934,226 | 48.01 | 本报告期内，随着销售的增长，营业成本相应增加。 |
| 其中：主营业务成本 | 5,804,609 | 3,915,932 | 48.23 | |
| 销售费用 | 1,982,800 | 774,689 | 155.95 | 本报告期内，为了积极开展营销工作，提高销售收入，本集团加大了广告宣传力度，营销人员费用以及运输费用等与销售相关的支出增加所致。 |
| 管理费用 | 610,942 | 501,391 | 21.85 | 本报告期，本集团销售收入增长，经营业绩的提高，职工薪酬、商标使用费等费用也相应的增加所致。 |

| | | | | |
|---------------|-----------|-----------|------------|---|
| 财务费用 | 18,723 | 28,189 | (33.58) | 本报告期内，本集团加强内部资金管理，而减少银行借款。 |
| 税前利润 | 690,060 | 511,865 | 34.81 | 本报告期内，本集团销售收入及毛利率的增长幅度大于费用增长幅度所致。 |
| 归属于本公司股东的净利润 | 587,229 | 427,396 | 37.40 | 本报告期内，本集团销售收入及毛利率的增长幅度大于费用增长幅度所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,367,185 | 778,530 | 75.61 | 本报告期内，本集团销售收入增加，提供资金回笼，预收客户款项增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (241,034) | (16,528) | (1,358.33) | 本报告期内，本集团资产性支出项目较上年同期增加，投资性收益同比有所减少，且上年同期本公司属下贸易企业赎回到期的短期借款保证金，而本报告期没有。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | (98,179) | (174,168) | 43.63 | 本报告期内，本集团支付股利、利息及本集团对外借款减少所致。 |
| 研发支出 | 117,473 | 108,490 | 8.28 | 本报告期，本公司属下制造企业进一步加快技术创新，提高自主创新能力，研究开发费方面加大了投入所致。 |

3、行业、产品或地区经营情况分析

(1) 本报告期内，本集团的总体及各主要业务的经营情况如下：

| 主要业务 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | | 主营业务利润率 | |
|------|--------|------|--------|------|---------|------|
| | 主营业务收入 | 同比增减 | 主营业务成本 | 同比增减 | 主营业务利 | 同比增减 |
| | | | | | | |

| | (人民币千元) | (%) | (人民币千元) | (%) | 润率(%) | (百分点) |
|---------|-----------|--------|-----------|--------|-------|--------------|
| 总体业务 | 9,000,965 | 61.46 | 5,804,609 | 48.23 | 35.51 | 增加 5.76 个百分点 |
| 其中：制造业务 | 7,257,865 | 92.15 | 4,188,600 | 87.03 | 42.29 | 增加 1.58 个百分点 |
| 贸易业务 | 1,743,100 | (3.02) | 1,616,009 | (3.60) | 7.29 | 增加 0.56 个百分点 |

主营业务利润率 = (主营业务收入 - 主营业务成本) / 主营业务收入 X100%

(2) 本报告期内，分产品情况表

| 分产品 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | | 主营业务利润率 | |
|------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|---------------|
| | 主营业务收入 (人民币千元) | 同比增减 (%) | 主营业务成本 (人民币千元) | 同比增减 (%) | 主营业务 利润率(%) | 同比增减 (百分点) |
| 中成药 | 1,994,612 | (0.82) | 1,132,611 | 0.50 | 43.22 | 减少 0.75 个百分点 |
| 化学药 | 1,797,239 | 3.38 | 1,122,904 | 2.44 | 37.52 | 增加 0.57 个百分点 |
| 其他产品 | 3,466,014 | 12,503.86 | 1,933,085 | 11,699.04 | 44.23 | 增加 3.80 个百分点 |

主营业务利润率 = (主营业务收入 - 主营业务成本) / 主营业务收入 X100%

(3) 2013 年上半年，本集团业务的地区销售情况如下：

| 地区 | 主营业务收入 (人民币千元) | 同比增减 (%) |
|----|-------------------|-------------|
| 华南 | 4,831,484 | 38.37 |
| 华东 | 1,744,506 | 149.70 |
| 华北 | 909,167 | 90.69 |
| 东北 | 185,651 | 38.36 |
| 西南 | 873,948 | 81.91 |
| 西北 | 332,037 | 122.29 |
| 出口 | 124,172 | (13.38) |
| 合计 | 9,000,965 | 61.46 |

4、财务状况分析

(1) 资金流动性

于 2013 年 6 月 30 日，本集团的流动比率为 1.39 (2012 年 6 月 30 日：1.51)，速动比率为 0.96 (2012 年 6 月 30 日：1.06)。本报告期应收账款周转率为 23.09 次，比去年同期加快

50.75%；存货年周转率为 5.42 次，比去年同期加快 7.56%。

(2) 财政资源

于 2013 年 6 月 30 日，本集团的现金及现金等价物为人民币 2,142,523 千元（2012 年 6 月 30 日：人民币 1,214,505 千元），其中约 98.73%及 1.27%分别为人民币及港币等外币。

于 2013 年 6 月 30 日，本集团之银行借款为人民币 613,830 千元（2012 年 6 月 30 日：人民币 919,767 千元），其中短期借款为人民币 612,080 千元（2012 年 6 月 30 日：人民币 919,767 千元），长期借款为人民币 1,750 千元（2012 年 6 月 30 日：无）。

(3) 资本结构

截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团的流动负债为人民币 5,069,635 千元（2012 年 6 月 30 日：人民币 3,351,546 千元），比去年同期上升 51.26%；长期负债为人民币 162,620 千元（2012 年 6 月 30 日：人民币 218,096 千元），比去年同期下降 25.44%；归属于本公司股东的股东权益为人民币 6,512,796 千元（2012 年 6 月 30 日：人民币 5,263,701 千元），比去年同期上升 23.73%。

(4) 资本性开支

本集团预计 2013 年资本性开支约为人民币 9.61 亿元，其中 2013 年上半年已开支人民币 5.38 亿元（2012 年上半年：人民币 0.67 亿元），主要用于厂房基建、购建机器设备及专利技术。本集团的资金完全能够满足资本性开支计划和日常运营等所需资金。

(5) 外汇风险

本集团大部分收入、支出、资产及负债均为人民币或以人民币结算，所以并无重大的外汇风险。

(6) 或有负债

截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团并无重大或有负债。

(7) 集团资产抵押详情

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司下属全资子公司广药白云山香港有限公司（原名“保联拓展有限公司”）以固定资产房屋及建筑物原值港币 8,893 千元、净值港币 6,854 千元，及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 5,480 千元，取得中国银行（香港）有限公司综合授信贷款港币 300 千元，信用证和信托证总额度港币 100,000 千元。

(8) 银行贷款、透支及其他借款

截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团借款为人民币 613,830 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 681,218 千元），比期初减少人民币 67,388 千元，以上借款包括短期借款人民币 612,080 千元和长期借款人民币 1,750 千元。

(9) 资产负债率

截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团的资产负债率（负债总额/资产总额×100%）为 43.84%（2012 年 12 月 31 日：38.73%）。

（10）重大投资

截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团并无任何其他重大额外投资。

5、经营中出现的问题与困难及 2013 年下半年工作计划

2013 年，随着政府持续加大医疗卫生投入、国内对中药和生物医药发展重视程度的提高、人口老龄化、人民的健康意识的增强等将进一步刺激医疗需求的释放，为我们的发展带来机遇。然而，经济下行压力不断增大、行业增幅明显放缓、市场竞争日趋白热化、国家对药品价格管控、经营成本的持续上升及新版 GMP 标准的实施，将为本集团的发展带来挑战。

2013 年为本集团的“资源效益年”，振兴“大南药”、发展“大健康”、推进“大商业”是本集团今年的资源效益工程重点工作。2013 年下半年，本集团的工作主要包括：

（1）紧抓重大资产重组实施完成的契机，全面推进“资源整合工程”，加快推进重组后的新的上市公司的人员、各资源平台等方面的整合工作，重点探索设立各管理中心，以实现企业间资源共享，开启一体化运作的新路径，发挥协同效应。同时，积极应对并购整合过程中出现的困难与风险。

（2）着力集中本集团资源，积极应对各地基药招标政策，大力推动基药在医疗机构的销量增长。

（3）加快推进“大健康产业工程”，从新品研发、广告宣传、铺货、产能布局、营销网络与终端市场、成本控制等方面加大力度，进一步挖掘“王老吉”等品牌的资源力。

（4）继续推进亿元支柱大品种的进程，努力培育销售增长率和市场占有率“双高”的产品群和潜力品种与项目，把优势品种做大做强，培育更多的超亿元普药大产品。推进独家品种、高毛利品种等“奶牛”产品的市场开发。

（5）以新版 GMP 认证为契机，提升质量管理水平。加强软硬件建设，改进生产工艺，完善质量管理体系，同时加强对上游、厂外车间和合作方的监督，确保产品质量。

（6）加快推进治疗性双质粒 HBV DNA 疫苗项目研发，尽快完成临床工作。

（7）继续加快推进属下控股子公司及合营企业开展 GAP 基地产业公司建设和并购工作。

（8）提升科学管理水平，加强风险控制、费用、安全生产、物业及信息化等各方面的管理，巩固内部控制体系的实施成果，降低企业经营风险。

6、投资状况分析

(1) 对外股权投资总体分析

本报告期末，本集团对外股权投资额为人民币 1,900,501 千元，比上年度末增加人民币 179,400 千元，变化原因主要为本集团对合营公司按权益法确认的投资收益导致长期股权投资增加，未发生重大变动。

| 被投资单位 | 主要业务 | 占被投资单位权益比例 (%) |
|------------------|-----------------------------|----------------|
| 医药公司 | 西药、医疗器械销售 | 50.00 |
| 王老吉药业 | 制造、加工、销售：中成药及药食同源饮料、糖果 | 48.05 |
| 诺诚公司 | 生产：冻干人用狂犬病疫苗；货物出口、技术进出口 | 50.00 |
| 白云山和黄公司 | 各类药品、保健品、食品和中药材的生产、建工、研发和销售 | 50.00 |
| 百特侨光 | 生产大容量注射剂，从事药物的进口和批发 | 50.00 |
| 杭州浙大汉方中药信息工程有限公司 | 技术开发、技术服务 | 44.00 |
| 金鹰基金管理有限公司 | 基金管理 | 20.00 |
| 广州金申医药科技有限公司 | 研究开发：天然保健品、中药、食品 | 38.25 |
| 维医公司 | 医疗投资管理 | 50.50 |
| 上海九和堂国药有限公司 | 药品批发 | 10.00 |
| 北京故宫宫苑文化发展有限公司 | 中国传统文化艺术品开发 | 10.00 |
| 奇星马中药业有限公司 | 药品销售 | 40.00 |
| 印尼三有实业有限公司 | 药品销售 | 50.00 |
| 广州市药材公司北京路药材商场 | 医疗器械、化妆品、水生动物干制品销售 | 20.00 |
| 广东华南新药创制有限公司 | 新药的研究开发、技术服务、项目投资 | 11.12 |

| | | |
|------------------------|----------------|-------|
| 广州中英剑桥科技创业园有限公司 | 孵化业务、咨询业务、中介业务 | 9.97 |
| 东北制药总厂 | 药品生产、销售 | — |
| 武汉医药股份公司 | 药品销售 | 2.80 |
| 企业活动中心证券 | — | — |
| 广州东宁制药有限公司 | 药品生产、销售 | 5.00 |
| 广州南新制药有限公司 | 药品生产、销售 | 13.00 |
| 广州裕发医用器械有限公司 | 医疗器械制造 | 10.00 |
| 广州百特医疗用品有限公司 | 药品生产、销售 | 12.50 |
| 广州银行股份有限公司（原名：广州市商业银行） | 金融服务 | — |
| 深圳中联广深医药（集团）股份有限公司 | 药品、保健品的生产和销售 | — |

证券投资情况

| 序号 | 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 初始投资金额(人民币千元) | 本报告期末持有数量(股) | 本报告期末账面价值(人民币千元) | 占本报告期末证券投资比例(%) | 本报告期损益(人民币千元) |
|----------------|------|--------|------|---------------|--------------|------------------|-----------------|---------------|
| 1 | 沪市A股 | 600038 | 哈飞股份 | 1,806 | 57,810 | 1,296 | 42.99 | 208 |
| 2 | 沪市A股 | 600664 | 哈药股份 | 3,705 | 222,546 | 1,719 | 57.01 | (60) |
| 本报告期末持有的其他证券投资 | | | | — | | | | |
| 本报告期已出售证券投资损益 | | | | — | | | | |
| 合计 | | | | 5,511 | | 3,015 | 100.00 | 148 |

持有其他上市公司股权情况

| 证券代码 | 证券简称 | 初始投资金额(人民币千元) | 占该公司股权比例(%) | 本报告期末账面价值(人民币千元) | 本报告期损益(人民币千元) | 本报告期所有者权益变动(人民币千元) | 会计核算科目 | 股份来源 |
|--------|------|---------------|-------------|------------------|---------------|--------------------|----------|------|
| 601328 | 交通银行 | 525 | — | 1,606 | — | (304) | 可供出售金融资产 | 购买 |
| 601818 | 光大银行 | 10,725 | 约0.02 | 17,484 | 351 | (726) | 可供出售金融资产 | 购买 |

持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称 | 初始投资金额 (人民币千元) | 持有数量 (股) | 占该公司股权比例 (%) | 本报告期末 账面值 (人民币千元) | 本报告 期损益 (人民币千元) | 本报告期所有者 权益变动 (人民币千元) | 会计核算科目 | 股份来源 |
|------------|-------------------|-------------|--------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------|--------|------|
| 金鹰基金管理有限公司 | 50,000 | — | 20.00 | 33,298 | (3,000) | — | 长期股权投资 | 购买 |

(2) 本报告期内，本集团无任何委托理财事项。

(3) 本报告期内，本公司委托贷款情况。

| 借款方名称 | 委托贷款金额 (人民币千元) | 贷款期限 | 贷款利率 | 是否逾期 | 是否关联交易 | 与本公司关系 |
|-------|-------------------|------|-------|------|--------|--------|
| 医药进出口 | 40,000 | 一年 | 5.20% | 否 | 否 | 全资子公司 |
| 医药进出口 | 5,000 | 一年 | 5.10% | 否 | 否 | 全资子公司 |
| 采芝林药业 | 133,000 | 一年 | 5.40% | 否 | 否 | 全资子公司 |
| 采芝林药业 | 145,000 | 一年 | 5.10% | 否 | 否 | 全资子公司 |
| 合计 | 323,000 | | | | | |

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司对属下子公司提供委托贷款共人民币 323,000 千元。

(4) A 股募集资金的使用情况

√ 不适用

(5) 本公司主要子公司及参股公司的情况

| 企业名称 | 业务性质 | 主要产品或服务 | 注册资本(人民币千元) | 本公司直接持股比例 (%) | 总资产(人民币千元) | 净资产(人民币千元) | 净利润(人民币千元) |
|------------|------|-----------------|-------------|---------------|------------|------------|------------|
| 子公司 | | | | | | | |
| 王老吉大健康 | 制造业务 | 生产及销售预包装食品、乳制品等 | 10,000 | 100.00 | 2,236,323 | 147,716 | 131,523 |

除上表所述外，本报告期内，本公司并无单个参股公司的投资收益对本集团净利润影响达到 10%以上。

本报告期内，本公司并无发生对净利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(二) 本报告期内，利润分配或公积金转增股本预案

1、本公司于2013年6月26日召开的2012年年度股东大会审议批准（1）本公司不派发2012年度股息，亦不进行资本公积转增股本；及（2）待重大资产重组方案实施完成后，本公司将考虑派发特别股息，且以现金方式分配的股利不低于2012年实现的归属于本公司股东的净利润的10%；

2、本公司董事会建议不派发截至2013年6月30日止六个月之中期股息，亦不进行公积金转增股本。

(三) 其他事项

董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

五、重要事项

(一) 本报告期内，本集团重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

1、《信报》及其他媒体报道及有关网络上传指北京汇源饮料食品集团有限公司（“汇源”）主席朱新礼正筹划出售其持有约42%的汇源股权，涉25亿元，潜在买家包括本公司。针对有关媒体关于“广州药业股份有限公司拟收购汇源股权”的报道，本公司刊登了澄清公告。具体详见于2013年3月26日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站及于2013年3月25日在港交所网站上刊登的公告。

2、国内有关媒体关于广东宝山堂制药有限公司利用山银花枝、叶提取干膏供货给部分药企的报道，其中涉及本公司控股子公司——广西盈康。该事项具体详见于2013年3月29日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站与于2013年3月28日在港交所网站上刊登的公告，以及于2013年4月11日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站与于2013年4月10日在港交所网站上刊登的公告。

除上述披露外，本报告期内，本集团无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

(二) 本报告期内，本集团收购及出售资产、企业合并、关联交易及其他交

易事项

1、于 2013 年 4 月 26 日，本公司属下全资子公司——王老吉大健康与广药集团就本集团一般正常业务范围内的关联交易签订《商标许可合同》，《商标许可合同》及其项下交易已经本公司董事会会议审议批准。

详情请参阅本公司于 2013 年 4 月 27 日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站及于 2013 年 4 月 26 日在港交所网站上刊登的公告。

2、本公司根据中国证监会《关于核准广州药业股份有限公司向广州医药集团有限公司发行股份购买资产及吸收合并广州白云山制药股份有限公司的批复》（证监许可[2012]1695 号）实施了换股吸收合并白云山股份及向广药集团发行股份购买资产的重组方案。

本公司以新增 A 股股份换股方式吸收合并白云山股份。本公司吸收合并白云山股份的换股价格以吸并双方首次审议本次重大资产重组相关事宜的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价为基础，经除权、除息调整后确定，分别为每股 12.10 元和每股 11.50 元，由此确定白云山股份与本公司的换股比例为 1: 0.95，即每 1 股白云山股份可换取 0.95 股本公司的 A 股股份。本公司因换股吸收合并白云山股份共计新增 445,601,005 股 A 股股份。本次换股吸收合并实施完成后，白云山股份将注销法人资格，其全部资产、负债、权益、业务和人员将并入存续公司。

详情请参阅本公司于 2013 年 5 月 18 日在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、上交所网站及于 2013 年 5 月 19 日在港交所网站上刊登的公告。{涉及的相关内容请详见本半年度报告重要事项（十五）重大资产重组事项}

3、根据《发行股份购买资产协议书》及其补充协议的约定，本公司与广药集团已于 2013 年 6 月 30 日签署《资产交割协议书》。{涉及的相关内容请详见本半年度报告重要事项（十五）重大资产重组事项}

4、日常关联交易

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易金额 (人民币千元) | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 |
|---------|------|--------|--------|----------|-------------------|---------------|----------|
| 白云山和黄公司 | 合营公司 | 购买商品 | 药材或药品 | 市场价格 | 19,441 | 0.36 | 现金 |
| 医药公司 | 合营公司 | 购买商品 | 药材或药品 | 市场价格 | 72,730 | 1.34 | 现金 |
| 王老吉药业 | 合营公司 | 购买商品 | 药材或药品 | 市场价格 | 6,551 | 0.12 | 现金 |
| 小计 | | | | | 98,722 | 1.82 | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------|-----------------------|---------|-------|---------|-------|---|-----|---|---|------|------|
| 白云山和黄公司 | 亳州白云山制药有限公司 (“亳州白云山”) | 2013年5月 | 0.001 | (1,186) | 3,050 | 是 | 协议价 | 是 | 是 | 0.44 | 合营公司 |
|---------|-----------------------|---------|-------|---------|-------|---|-----|---|---|------|------|

6、关联债权债务往来

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | | |
|---------------------------------|----------|---|------------|-------------|--------------|------------|-------------|
| | | 期初余额(人民币千元) | 发生额(人民币千元) | 期末余额(人民币千元) | 期初余额(人民币千元) | 发生额(人民币千元) | 期末余额(人民币千元) |
| 亳州白云山 | 合营公司之子公司 | 17,528 | 578 | 18,106 | — | — | — |
| 合计 | | 17,528 | 578 | 18,106 | — | — | — |
| 报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(人民币千元) | | — | | | | | |
| 公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(人民币千元) | | — | | | | | |
| 关联债权债务形成原因 | | 本报告期内，本公司对白云山和黄公司的其他应收款中含有对其属子公司亳州白云山的应收款人民币 18,106 千元。白云山和黄公司原为白云山股份持股 50%的合营企业，而亳州白云山原为白云山股份、白云山和黄公司分别持股 80%、20%的公司。2013 年 3 月 30 日，白云山股份与白云山和黄公司签订《亳州白云山制药有限公司股权转让协议》，白云山股份向白云山和黄公司转让其所持有亳州白云山的股权以及与之相关的一切权利和义务。 | | | | | |
| 关联债权债务清偿情况 | | 鉴于本公司已于 2013 年 5 月完成吸收合并白云山股份，白云山和黄公司现为本公司的合营企业，且为本公司的关联方；在亳州白云山股权转让完成后，产生该笔应收款项。 | | | | | |
| 与关联债权债务有关的承诺 | | 本公司将尽快与相关方协商，争取于今年内提出解决方案。 | | | | | |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 | | 无重大影响 | | | | | |

7、本报告期后，本公司已依照《发行股份购买资产协议书》及其补充协议的约定，相应

向广药集团发行人民币普通股股票 34,839,645 股，每股面值 1 元，本公司新增注册资本人民币 34,839,645 元，新增实收资本占新增注册资本的 100%。

详情请参阅本公司于 2013 年 7 月 3 日在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》上交所网站及于 2013 年 7 月 2 日在港交所网站上刊登的公告。

8、除上述披露外，本集团无其他任何重大收购或出售。

(三) 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

(四) 发展/出售之物业

本报告期内，本集团并无用作投资之用的物业所提供的贡献超过本集团除税前营业盈利的 5%。

(五) 重大合同及其履行情况

本报告期内，本集团未发生托管、承包其他公司资产或其他公司托管、承包本公司资产，而为本集团带来本报告期利润总额 10%以上利润的事项。

除上述所披露外，本集团于本报告期内无其他重大合同。

(六) 担保情况

| 本集团对外担保情况(不包括对子公司的担保) | | | | | | |
|------------------------------|-------------|-------------|---------|-----|--------|---------------|
| 担保对象名称 | 发生日期(协议签署日) | 担保金额(人民币千元) | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保(是或否) |
| 诺诚公司 | 2012年11月7日 | 59,088 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 是 |
| 本报告期内担保发生额合计(人民币千元) | | | — | | | |
| 本报告期末担保余额合计(人民币千元) | | | 59,088 | | | |
| 本公司对子公司的担保情况 | | | | | | |
| 本报告期内对子公司担保发生额合计(人民币千元) | | | 30,000 | | | |
| 本报告期末对子公司担保余额合计(人民币千元) | | | 220,000 | | | |
| 本集团担保总额情况(包括对子公司的担保) | | | | | | |
| 担保总额(人民币千元) | | | 279,088 | | | |
| 担保总额占本集团净资产的比例(%) | | | 4.16 | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(人民币千元) | | | — | | | |

| | |
|---|---------|
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额(人民币千元) | 170,000 |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额(人民币千元) | — |
| 上述三项担保金额合计(人民币千元) | 170,000 |

(七) 承诺事项履行情况

1、上市公司独立性

| 项目 | 内容 |
|----------|--|
| 承诺背景 | 与重大资产重组相关的承诺 |
| 承诺方 | 控股股东 |
| 承诺内容 | <p>1.本公司控股股东——广药集团在本次重大资产重组完成后，将遵守相关法律法规和规范性文件及《广州药业股份有限公司章程》的规定，依法行使股东权利，不利用控股股东的身份影响本公司的独立性，保持本公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。</p> <p>2.承诺函在本公司合法有效存续且广药集团拥有本公司控股权期间持续有效。</p> |
| 承诺时间及期限 | 长期有效 |
| 是否有履行期限 | 不适用 |
| 是否及时严格履行 | 不适用 |
| 解决方案 | 不适用 |
| 备注 | 相关承诺已于重组预案中披露，本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。 |

2、避免同业竞争

| 项目 | 内容 |
|------|---|
| 承诺背景 | 与重大资产重组相关的承诺 |
| 承诺方 | 控股股东 |
| 承诺内容 | <p>1.本次重大资产重组完成后，广药集团及其控股子公司（以下简称“下属企业”，本公司及其下属企业除外，下同）应避免从事与本次重大资产重组实施完成后存续的本公司（“新广药”）构成实质性同业竞争的业务和经营，避免在新广药及其下属公司以外的公司、企业增加投资，从事与新广药构成实质性同业竞争的业务和经营。广药集团将不从事并努力促使下属企业不从事与新广药相同或相近的业务，以避免与新广药的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，广药集团及其下属企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面</p> |

| | |
|----------|--|
| | <p>可能对新广药带来不公平的影响时，广药集团自愿放弃并努力促使下属企业放弃与新广药的业务竞争。</p> <p>2.广药集团愿意承担由于违反上述承诺给新广药造成的直接或/及间接的经济损失或/及额外的费用支出。</p> <p>3.本承诺函在本公司合法有效存续且广药集团拥有本公司控制权期间持续有效。</p> |
| 承诺时间及期限 | 长期有效 |
| 是否有履行期限 | 尚未履行 |
| 是否及时严格履行 | 不适用 |
| 解决方案 | 不适用 |
| 备注 | 相关承诺已于重组预案中披露，本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。 |

| 项目 | 内容 |
|----------|--|
| 承诺背景 | 与重大资产重组相关的承诺 |
| 承诺方 | 控股股东 |
| 承诺内容 | 为彻底解决潜在同业竞争问题，广药集团承诺，待广州医药研究总院完成公司制改建、股权可转让之日起两年内，广药集团将按照届时有效的法律法规的规定，择机将广药总院（有限公司）100%股权依法转让给本公司。 |
| 承诺时间及期限 | 长期有效 |
| 是否有履行期限 | 不适用 |
| 是否及时严格履行 | 不适用 |
| 解决方案 | 不适用 |
| 备注 | 相关承诺已于重组预案中披露，本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。 |

3、规范关联交易

| 项目 | 内容 |
|------|---|
| 承诺背景 | 与重大资产重组相关的承诺 |
| 承诺方 | 控股股东 |
| 承诺内容 | 1. 本次重大资产重组完成后，广药集团及其控股子公司（以下简称“下属企业”，本公司及其下属企业除外，下同）应尽量减少、规范与新广药的关联交易。若存在不可避免的关联交易，广药集团及其控股子公司与新广药将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、 |

| | |
|----------|--|
| | <p>法规和《上海证券交易所股票上市规则》、《港交所上市规则》、《广州药业股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害本次重大资产重组实施完成后存续的本公司(“新广药”)及新广药其他股东的合法权益。</p> <p>2.本承诺函在本公司合法有效存续且广药集团拥有本公司控制权期间持续有效。</p> |
| 承诺时间及期限 | 长期有效 |
| 是否有履行期限 | 不适用 |
| 是否及时严格履行 | 不适用 |
| 解决方案 | 不适用 |
| 备注 | 相关承诺已于重组预案中披露,本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。 |

4、股份限售

| 项目 | 内容 |
|----------|--|
| 承诺背景 | 与重大资产重组相关的承诺 |
| 承诺方 | 控股股东 |
| 承诺内容 | 广药集团及其与关联企业因本次本公司向广药集团发行股份购买资产而取得的股份,自该等股份登记完成之日起 36 个月内不转让,之后按中国证监会及上交所的有关规定执行。 |
| 承诺时间及期限 | 股份登记完成之日起 36 个月 |
| 是否有履行期限 | 不适用 |
| 是否及时严格履行 | 不适用 |
| 解决方案 | 不适用 |
| 备注 | 本公司发行新增股份已于 2013 年 7 月 5 日在登记公司办理了股份登记手续,同时按照承诺函的约定将新增股份登记完成之日起锁定 36 个月。 |

5、商标的承诺

| 项目 | 内容 |
|------|---|
| 承诺背景 | 与重大资产重组相关的承诺 |
| 承诺方 | 控股股东 |
| 承诺内容 | 广药集团承诺,在下述任一条件满足之日起两年内,广药集团将按照届时有效的法律法规的规定,将王老吉系列商标(共计 25 个)和其他 4 个商标(包括注册号 |

| | |
|----------|--|
| | <p>为 125321 的商标、注册号为 214168 的商标、注册号为 538308 的商标和注册号为 5466324 的商标)依法转让给本公司:</p> <p>1.2020 年 5 月 1 日届满之日, 或在此之前许可协议及其补充协议被仲裁机构裁定失效/无效/终止, 或在此之前协议双方同意后终止或解除许可协议; 或</p> <p>2.鸿道(集团)有限公司依法不再拥有许可协议中约定对王老吉商标的优先购买权。</p> |
| 承诺时间及期限 | 长期有效 |
| 是否有履行期限 | 不适用 |
| 是否及时严格履行 | 不适用 |
| 解决方案 | 不适用 |
| 备注 | 相关承诺已于重组预案中披露, 本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。 |

| 项目 | 内容 |
|---------|--|
| 承诺背景 | 与重大资产重组相关的承诺 |
| 承诺方 | 控股股东、本公司 |
| 承诺内容 | <p>广药集团与本公司现就《广州药业股份有限公司与广州医药集团有限公司之商标托管协议书》(“该协议”)项下交易互相承诺如下:</p> <p>双方应在该协议生效后尽快且并不迟于首次对该协议项下的托管王老吉商标签订许可使用续展协议或新订许可使用协议前, 由双方就新增商标许可/续展的具体安排另行协商, 并签订协议(下称“补充协议”)作为该协议的补充文件。惟双方同意有关补充协议应体现现时列明于该协议内广药集团每年向本公司支付(i)基本委托费用的人民币1百万; 及(ii)新增商标许可费用其中的20%作为本公司的受托收入, 余下的80%归广药集团所有。</p> <p>双方进一步互相承诺, 将来按上述的安排由双方签订的补充协议须符合港交所与上交所的适用上市规则条款(包括但不限于港交所上市规则第14A章及上交所上市规则第10章有关持续关联交易/日常关联交易的规定, 包括补充协议必须列明补充协议的生效期限、受托收入每年的估计上限、其他必须列明的条款等)。</p> |
| 承诺时间及期限 | 长期有效 |
| 是否有履行期限 | 不适用 |

| | |
|----------|---|
| 是否及时严格履行 | 不适用 |
| 解决方案 | 不适用 |
| 备注 | 相关承诺已于重组预案中披露，本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。 |

| 项目 | 内容 |
|----------|--|
| 承诺背景 | 与重大资产重组相关的承诺 |
| 承诺方 | 控股股东 |
| 承诺内容 | 在原承诺函的基础上，广药集团进一步承诺如下： 待王老吉商标全部法律纠纷解决，自可转让之日起两年内，广药集团将按照届时有效的法律法规的规定，在履行相关报批手续后，将“王老吉”29项系列商标及《商标托管协议书之补充协议》签署日（含本日）后广药集团通过合法方式取得及拥有的其他王老吉相关商标及4项商标依法转让给本公司。本公司可以现金或发行股份购买资产的方式取得，转让价格以具有证券从业资格的评估机构出具的并经国资部门核准的资产评估报告中确定的评估值为基础依法确定。 |
| 承诺时间及期限 | 长期有效 |
| 是否有履行期限 | 不适用 |
| 是否及时严格履行 | 不适用 |
| 解决方案 | 不适用 |
| 备注 | 相关承诺已于重组报告书(草案)中披露，本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。 |

| 项目 | 内容 |
|------|---|
| 承诺背景 | 与重大资产重组相关的承诺 |
| 承诺方 | 控股股东 |
| 承诺内容 | 截至2013年6月28日之日止，拟购买资产中的388项商标尚未完成过户至本公司的手续。该等商标作价5,114.16万元，主要包括广药集团授权本公司及其下属子公司使用的“陈李济”、“潘高寿”、“星群”、“中一”、“奇星”、“敬修堂”六大系列的54项主要商标和广药集团在境内外注册主要起联合性或防御性作用的334项商标（包括境内277项和境外57项）两大类。就本次重大资产重组中所涉及未办理完过户手续的拟购 |

| | |
|----------|--|
| | <p>买商标，广药集团承诺：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.尽快办理将该等资产过户给本公司的手续； 2.在该等资产过户至本公司前，广药集团确保本公司根据其需要无偿享有该等商标的使用权； 3.如因任何原因致使本公司未能无偿使用上述未完成过户商标或因该等商标未完成过户致使本公司以及本公司以外的第三方（包括但不限于登记公司、上交所等第三方机构）遭受任何损失，广药集团承诺将在实际损失发生之日起两日内以全额现金补偿本公司及该等第三方遭受的损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任而引起的全部经济损失。 |
| 承诺时间及期限 | 长期有效 |
| 是否有履行期限 | 不适用 |
| 是否及时严格履行 | 不适用 |
| 解决方案 | 不适用 |
| 备注 | 相关承诺已于重组预案中披露，本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。 |

6、关于瑕疵物业的承诺

| 项目 | 内容 |
|---------|---|
| 承诺背景 | 与重大资产重组相关的承诺 |
| 承诺方 | 控股股东 |
| 承诺内容 | <ol style="list-style-type: none"> 1.将坚持促进存续上市公司发展，保护广大中小投资者利益的立场，积极采取相关措施解决白云山股份的瑕疵物业事项，保证存续上市公司和投资者利益不受到损害。 2.保证存续上市公司在本次合并后继续有效占有并使用相关房屋，并且不会因此增加使用成本或受到实质性不利影响。 3.本次合并完成后，若由于白云山股份拟置入本公司的房屋所有权和土地使用权存在瑕疵而导致本公司遭受的任何处罚或损失（不包括办理更名、过户时涉及的正常税费以及非出让用地变出让用地时需缴纳的土地出让金），广药集团将在实际损失发生之日起两个月内全额补偿本公司因此而遭受的一切经济损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任而引起的全部经济损失，确保本公司及其中小投资者不会因此而遭受任何损害。 |
| 承诺时间及期限 | 长期有效 |

| | |
|----------|---|
| 是否有履行期限 | 不适用 |
| 是否及时严格履行 | 不适用 |
| 解决方案 | 不适用 |
| 备注 | 相关承诺已于重组报告书(草案)中披露, 本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。 |

除上述之外, 无其他需专项披露的尚未履行完毕的承诺情况。

(八)、聘任、解聘会计师事务所情况

1、经本公司 2013 年第二次审核委员会会议审议通过, 不再续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司 2013 年度审计师及建议聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2013 年度审计师。

2、本公司第五届第二十二次董事会会议审议通过了关于聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2013 年度审计师, 并建议股东大会授权董事会厘定其酬金的议案。

3、经本公司 2012 年年度股东大会审议批准, 本公司聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2013 年度审计师。

(九) 本报告期内, 本公司以及持股 5%以上(含 5%)的股东没有发生或以前期间发生但延续到本报告期内的对本公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺, 亦无追加股份限售承诺的情况。

(十) 本报告期内, 本公司并无可转换公司债券情况。

(十一) 公司治理情况

本公司一贯严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会有关法律法规、上交所与港交所的上市规则的要求不断完善公司法人治理结构, 规范公司运作。

截至本报告期末, 本公司治理情况符合上市公司规范运作要求, 与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

于截至 2013 年 6 月 30 日止的报告期内, 本公司已全面遵守港交所上市规则附录十四之企业管治守则及企业管治报告之守则条文, 惟由于本公司董事长杨荣明先生(于 2013 年 8 月 8 日辞任)因其他重要事务未能出席 2012 年年度股东大会而偏离守则条文 E. 1. 2 条除外。

为确保本公司能遵守企业管治守则及企业管治报告之守则条文, 本公司董事会不断监察及检讨本公司之企业管治常规。

本集团致力于：（1）中西成药、化学原料药、天然药物、生物医药、化学原料药中间体的研究开发、制造与销售；（2）西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务；及（3）大健康产品的研究开发、生产与销售。采取较为灵活的业务模式及策略及审慎的风险与资本管理架构；致力于加强内控宣导及内部控制相关制度的建设，建立了较为规范的内控管理与风险防范体系；制订了本集团的策略目标及详细工作计划与措施，以确保策略目标的完成。

本公司对 2013 年半年度的业务及财务情况回顾详载于本半年度报告“管理层讨论及分析”一节中。

本报告期内，本公司开展的公司治理相关工作包括：

1、根据上交所《关于做好上市公司 2012 年年度报告工作的通知》的要求，本公司对截至 2012 年 12 月 31 日止的公司内部控制情况及履行社会责任情况进行自查，形成了《本公司董事会关于 2012 年度内部控制的自我评估报告》及《2012 年度履行社会责任报告》，经本公司于 2013 年 2 月 28 日召开的董事会会议审议通过后披露。

2、本报告期内，开展的内控工作包括：

（1）对 2012 年内部控制评价过程中发现的问题进行了整改，并对整改落实情况、整改效果实施了专项检查；

（2）根据经营环境和管理需求的变化，对部分内控管理制度及业务流程进行了补充修订；

（3）制订《广州王老吉大健康产业有限公司 2013 年内部控制初次评价工作方案》，在 2013 年 3-6 月对广州王老吉大健康产业有限公司关键业务的内部控制情况进行自我检查和评价；制定了《广州药业股份有限公司 2013 年上半年内部控制评价工作方案》，通过对财务状况进行分析评估，确定内控评价的重点，计划在 2013 年 7-9 月开展半年度的内部控制评价工作，目前本项工作正在开展过程中。

3、中国证监会已批准本公司实施重大资产重组方案，同意本公司向广药集团发行 A 股股份购买资产及新增 A 股股份换股吸收合并白云山股份。目前，相关实施工作正在开展。根据重大资产重组的需要及本公司的实际情况，对《公司章程》的相关条款进行修订。《公司章程》的有关修订分别经本公司于 2013 年 4 月 26 日召开的董事会会议和于 2013 年 6 月 26 日召开的 2012 年年度股东大会审议批准后实施，修订内容详情见本公司日期为 2013 年 5 月 10 日之通函。

4、本报告期后，《广州药业股份有限公司内幕信息披露指引》经本公司于 2013 年 7 月 16 日召开的董事会会议审议通过。

（十二）董事及监事进行证券交易的标准守则

本公司已以港交所上市规则附录十所载之上市发行人董事进行证券交易的标准守则以及本公司制订的《董事、监事及高级管理人员买卖公司股份的管理办法》作为董事及监事证券

交易的守则和规范；在向所有董事及监事作出特定查询后，本公司确定本公司董事及监事于本报告期内均有遵守上述守则和规范所规定有关进行证券交易的标准。

（十三）本公司第五届董事会辖下审核委员会由五名独立非执行董事组成，其中一名独立非执行董事已具备适当的专业资格。本公司审核委员会已经与管理层审阅本集团采纳的会计原则、会计准则及方法，并探讨审计、内部监控及财务汇报事宜，包括审阅截至 2013 年 6 月 30 日止六个月未经审计的中期报告。

（十四）本报告期内，本公司、本公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

（十五）重大资产重组事项

1、2012 年 12 月 21 日，本公司收到中国证监会的《关于核准广州药业向广药集团发行股份购买资产及换股吸收合并白云山股份的批复》（证监许可[2012]1695 号）（“批复”）。该公告于 2012 年 12 月 22 日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站（www.sse.com.cn）及于 2012 年 12 月 21 日在港交所网站（www.hkex.com.hk）上刊登。本公司根据批复及时开展了重大资产重组方案实施的各项工作。

2、本公司于 2013 年 3 月 7 日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站（www.sse.com.cn）上刊登了《广州药业股份有限公司关于换股吸收合并广州白云制药股份有限公司 A 股异议股东收购请求权实施公告》，及于 2013 年 3 月 6 日在港交所网站（www.hkex.com.hk）上刊登了《广州药业股份有限公司公告登记及行使 H 股之收购请求权》和《海外监管公告》。

3、本公司于 2013 年 3 月 19 日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站（www.sse.com.cn）上刊登了《广州药业股份有限公司关于换股吸收合并广州白云山制药股份有限公司 A 股异议股东收购请求权申报结果公告》和《H 股公告》，及于 2013 年 3 月 18 日在港交所网站（www.hkex.com.hk）上刊登了《广州药业股份有限公司公告登记及行使 H 股之收购请求权的结果》和《海外监管公告》。

在申报期间内，本公司 A 股和 H 股均无异议股东申报行权。

4、白云山股份于 2013 年 3 月 29 日刊登的《广州白云山制药股份有限公司关于广州药业股份有限公司换股吸收合并本公司现金选择权申报结果公告》，在白云山股份股东现金选择权申报期间内，共有 84,779 份现金选择权进行了有效申报，该等有效申报股份于 2013 年 4 月 10 日完成了相关股份过户和资金交收事宜。

5、经申请，深圳证券交易所批准白云山股份人民币普通股股票自 2013 年 4 月 26 日起终

止上市（深证上[2013]138号）。白云山股份于2013年4月26日刊登《广州白云山制药股份有限公司关于股票终止上市的公告》。

6、2013年5月16日，本公司在登记公司办理了本次换股吸收合并涉及的新增A股股份的登记手续。另外，《广州药业股份有限公司关于换股吸收合并广州白云山制药股份有限公司完成结果、股份变动暨新增股份上市公告》于2013年5月18日在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、上交所网站（www.sse.com.cn）及于2013年5月19日在港交所网站（www.hkex.com.hk）上刊登。

7、根据《发行股份购买资产协议书》及其补充协议的约定，本公司与广药集团已于2013年6月30日签署《资产交割协议书》。

8、本报告期后，于2013年7月3日在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、上交所网站（www.sse.com.cn）及于2013年7月2日在港交所网站（www.hkex.com.hk）上刊登了《广州药业股份有限公司关于发行股份购买资产相关资产交割完成的公告》。

9、本报告期后，2013年7月5日，本公司在登记公司办理了新增A股股份34,839,645股登记手续。《广州药业股份有限公司关于非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》于2013年7月9日在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、上交所网站（www.sse.com.cn）及于2013年7月8日在港交所网站（www.hkex.com.hk）上刊登。

10、本报告期后，本公司刊登了《广州药业股份有限公司关于公司名称、证券简称及相关事项变更的公告》及《更改公司名称、标志及股份简称》，本公司名称变更为广州白云山医药集团股份有限公司，A股股票简称变更为白云山，H股股票简称变更为白云山。该事项具体内容于2013年8月26日在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、上交所网站（www.sse.com.cn）及于2013年8月23日在港交所网站（www.hkex.com.hk）上刊登。

11、本报告期后，本公司刊登了《广州药业股份有限公司换股吸收合并、发行股份购买资产暨关联交易之实施情况报告书》及《海外监管公告》，本公司本次重大资产重组实施已全部实施完毕。

上述公告具体内容于2013年8月27日在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》上交所网站（www.sse.com.cn）及于2013年8月26日在港交所网站（www.hkex.com.hk）上刊登。

六、股份变动及股东情况

（一）股份变动情况

1、股份变动情况如下表：

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|-------------------|--------------------|---------------|-------------------|-----------|------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| | 数量 (股) | 比例 (%) | 发行新股 (股) | 送股 (股) | 公积金 转股 (股) | 其他 (股) | 小计 (股) | 数量 (股) | 比例 (%) |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 2、国有法人持股 | — | — | 34,839,645 | — | — | — | 34,839,645 | 34,839,645 | 2.70 |
| 3、其他内资持股 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 其中：境内非国有法人持股 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 境内自然人持股 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 4、外资持股 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 其中：境外法人持股 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 境外自然人持股 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 二、无限售条件流通股 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 591,000,000 | 72.88 | — | — | — | 445,601,005 | 445,601,005 | 1,036,601,005 | 80.27 |
| 2、境内上市的外资股 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 3、境外上市的外资股 | 219,900,000 | 27.12 | — | — | — | — | — | 219,900,000 | 17.03 |
| 4、其他 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 三、股份总数 | 810,900,000 | 100.00 | 34,839,645 | 0 | 0 | 445,601,005 | 480,440,650 | 1,291,340,650 | 100.00 |

2、股份变动情况说明

本公司以新增 A 股股份换股方式吸收合并白云山股份，按每 1 股白云山股份可换取 0.95 股本公司的 A 股股份。本报告期内，本公司因换股吸收合并白云山股份共计新增 445,601,005 股 A 股股份，全部为无限售条件流通股，本次新增 A 股股份上市流通日期为 2013 年 5 月 23 日。

本报告期后，本公司已依照《发行股份购买资产协议书》及其补充协议的约定，相应向广药集团发行人民币普通股股票 34,839,645 股，每股面值 1 元。本公司非公开发行 34,839,645 股 A 股股份，全部为有限售条件流通股，本次新增 A 股股份上市流通日期为 2013 年 7 月 5 日。

3、限售股份变动情况

| 股东名称 | 本报告期初 限售股数 (股) | 本报告期解 除限售股数 (股) | 本报告期增 加限售股数 (股) | 本报告期末 限售股数 (股) | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------|----------------|
| 广药集团 | 0 | 0 | 34,839,645 | 34,839,645 | 注 | 2016 年 7 月 5 日 |

注：根据《发行股份购买资产协议书》及其补充协议的约定，广药集团所持 34,839,645 股份于 2013 年 7 月 5 日上市流通日起未来 36 个月内不上市交易或者转让。

(二) 股东情况

1、截至 2013 年 6 月 30 日止，持有本公司股票的股东数为 77,419 户。其中，境内上市人民币普通股（A 股）股东 77,385 户，境外上市外资股（H 股）股东 34 户。

2、本公司前十名股东情况如下：

| 股东名称 | 本报告期内 增减(股) | 本报告期末 持股数量 (股) | 约占总股 本比例 (%) | 所持有限 售条件股 份数(股) | 质押或冻 结的股份 数(股) | 股份性 质 |
|--|----------------|----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|----------|
| 广药集团 | 193,394,645 | 584,228,036 | 45.24 | 34,839,645 | 无 | 内资股 |
| 香港中央结算(代理人) 有限公司 | 78,090 | 219,533,479 | 17.00 | 无 | 未知 | 外资股 |
| 中国建设银行股份有限 公司一兴全社会责任 股票型证券投资基金 | 4,705,715 | 7,654,819 | 0.59 | 无 | 未知 | 内资股 |
| 上海浦东发展银行一广 发小盘成长股票型证 券投资基金 | 7,299,151 | 7,299,151 | 0.57 | 无 | 未知 | 内资股 |
| 赵旭光 | 6,560,000 | 6,560,000 | 0.51 | 无 | 5,747,500 | 内资股 |
| 赵芝虹 | 5,080,422 | 5,080,422 | 0.39 | 无 | 未知 | 内资股 |
| 中国工商银行一广发大 盘成长混合型证券投 资基金 | 2,549,977 | 5,049,977 | 0.39 | 无 | 未知 | 内资股 |
| 中国银行一景顺长城动 力平衡证券投资基金 | 4,718,428 | 4,718,428 | 0.37 | 无 | 未知 | 内资股 |
| 中国人寿保险股份有限 公司一分红一个人分 红一005L一FH002 沪 | 4,699,925 | 4,699,925 | 0.36 | 无 | 未知 | 内资股 |
| 中国农业银行股份有限 公司一景顺长城能源 基建股票型证券投资 基金 | 2,300,010 | 4,500,000 | 0.35 | 无 | 未知 | 内资股 |

注：根据香港中央结算（代理人）有限公司提供的资料，其持有的 H 股股份乃代表多个客户持有。

3、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

| 有限售条件股东 名称 | 所持有限售条件 股份数量（股） | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 承诺的限售条件 |
|---------------|--------------------|----------------|--------------------|---------|
| | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易 股份数量（股） | |
| 广药集团 | 34,839,645 | 2016 年 7 月 5 日 | 34,839,645 | 注 |

注：根据《发行股份购买资产协议书》及其补充协议的约定，广药集团所持 34,839,645

股份于 2013 年 7 月 5 日上市流通日起未来 36 个月内不上市交易或者转让。

4、于 2013 年 6 月 30 日，任何人士（并非本公司董事、监事或高级管理人员）于本公司的股份及相关股份中，拥有根据证券条例第十五部的第 2 及第 3 分部须知会本公司及港交所，以及须记入本公司根据证券条例第 336 条而存置的登记册的权益及淡仓如下：

| 股东名称 | 股份种类 | 好仓 | | 约占已发行内资股比例 (%) | 约占已发行 H 股比例 (%) |
|------|------|-------------|-------|----------------|-----------------|
| | | 持股数量 (股) | 身份 | | |
| 广药集团 | 内资股 | 549,388,391 | 实益拥有人 | 约 52.99 | — |

除上述所披露外，就董事所知，并无任何其他人士或公司于 2013 年 6 月 30 日于本公司之已发行任何类别股份及相关股份持有 5%或以上之权益或淡仓。

5、本报告期内，本公司控股股东未发生变更。

（三）公众持股量

就董事所知悉的公开资料作为基准，本公司刊发本半年度报告前的最后实际可行日期的公众持股量是足够的。

（四）优先认股权

本公司章程及中国法律并无要求本公司按照持有股份比例发行新股予现有股东之优先认购股权条款。

（五）本报告期内，本公司或其任何附属公司概无购买、出售及赎回或注销本公司之上市股份。

七、董事、监事、高级管理人员及员工情况

（一）本公司董事、监事及高级管理人员持股情况

1、于本报告期末，本公司董事、监事及高级管理人员持有本公司 A 股情况如下表：

| 姓名 | 职务 | 年初持股数 (股) | 本报告期内变动股数 (股) | 本报告期末持股数 (股) | 变动原因 |
|-----|-------------------------|-----------|---------------|--------------|------|
| 杨荣明 | 董事长 (于 2013 年 8 月 8 日辞) | 无 | 无 | 无 | / |

| | | | | | |
|-----|-------------------------------|-------|---|-------|---|
| | 任) | | | | |
| 李楚源 | 董事长(于 2013 年 8 月 8 日获委任) | 无 | 无 | 无 | / |
| 程 宁 | 执行董事 | 无 | 无 | 无 | / |
| 吴长海 | 执行董事、总经理 | 无 | 无 | 无 | / |
| 刘锦湘 | 独立非执行董事 | 无 | 无 | 无 | / |
| 李善民 | 独立非执行董事 | 无 | 无 | 无 | / |
| 张永华 | 独立非执行董事 | 无 | 无 | 无 | / |
| 黄龙德 | 独立非执行董事 | 无 | 无 | 无 | / |
| 邱鸿钟 | 独立非执行董事 | 无 | 无 | 无 | / |
| 杨秀微 | 监事会主席 | 无 | 无 | 无 | / |
| 吴 权 | 监事 | 无 | 无 | 无 | / |
| 钟育赣 | 监事 | 无 | 无 | 无 | / |
| 苏广丰 | 副总经理 | 无 | 无 | 无 | / |
| 陈炳华 | 财务总监 (于 2013 年 1 月 15 日辞任) | 6,240 | 无 | 6,240 | / |
| 庞健辉 | 董事会秘书 | 无 | 无 | 无 | / |

2、董事、监事及高级管理人员于股份、相关股份及债券之权益及淡仓

(1) 于 2013 年 6 月 30 日, 本公司董事、监事及高级管理人员根据证券条例第十五部第 7 及第 8 分部已知会本公司及港交所其于本公司或其任何相联法团(定义见证券条例第十五部)之股份及相关股份及债券中拥有之权益或淡仓(包括根据证券条例之该等规定被认为或视作拥有之权益或淡仓), 或必须列入根据证券条例第 352 条予以存置之登记册内, 或根据港交所上市规则标准守则必须知会本公司及港交所之权益或淡仓载列如下:

| 高级管理人员 | | | |
|--------|------|---------|-------------|
| 姓名 | 权益类别 | 公司 | 股份数目 (股) |
| 陈炳华 | 个人 | 本公司(A股) | 6,240 |

(2) 除上述披露外, 于 2013 年 6 月 30 日, 本公司董事、监事及高级管理人员或彼等之联系人概无拥有根据证券条例第十五部第 7 及第 8 分部须知会本公司及港交所有关于本公司或其任何相联法团(定义见证券条例第十五部)之股份、相关股份或债券中任何个人、家族、公司或其他权益或淡仓(包括根据证券条例之该等规定被认为或视作拥有之权益或淡仓), 或必须列入根据证券条例第 352 条予以存置之登记册内, 或根据标准守则必须知会本公司及港交所之任何个人、家族、公司或其他权益或淡仓。

（二）本报告期内及期后，本公司董事、监事及高级管理人员获委任或离任情况。

1、本公司第五届董事会于 2013 年 1 月 15 日作出决议，同意陈炳华先生因个人原因辞去本公司的财务总监职务，并于同日生效。

2、本公司第五届董事会于 2013 年 8 月 8 日作出决议，同意杨荣明先生因达到法定退休年龄辞任本公司执行董事、董事长及其在本公司董事会辖下战略发展与投资委员会所担任的主任职务，并于同日生效。

3、本公司第五届董事会于 2013 年 8 月 8 日作出决议，同意选举李楚源先生为本公司第五届董事会董事长，任期自董事会选举之日起至新一届董事会成员选举产生之日止。

（三）于本报告期末，本集团员工人数为 11,291 人。员工薪酬政策与前一报告期相比没有重大变动。2013 年上半年，本集团员工工资总额约为人民币 5.12 亿元。

八、财务报告

2013年6月30日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2013年6月30日 (未经审计) | 2012年12月31日 (未经审计及重列) |
|----------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 五(1) | 2,143,286,095.62 | 1,135,435,400.94 |
| 交易性金融资产 | 五(2) | 3,014,601.60 | 2,875,920.00 |
| 应收票据 | 五(3) | 1,098,677,643.38 | 844,429,241.87 |
| 应收账款 | 五(5) | 989,133,358.78 | 734,068,939.45 |
| 预付款项 | 五(7) | 417,419,700.00 | 446,667,535.38 |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | 五(4) | 20,000,000.00 | - |
| 其他应收款 | 五(6) | 185,282,295.44 | 120,692,089.05 |
| 存货 | 五(8) | 2,187,984,910.88 | 2,065,898,134.19 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 五(9) | 701,849.71 | 1,598,620.43 |
| 流动资产合计 | | 7,045,500,455.41 | 5,351,665,881.31 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | 五(10) | 19,090,387.69 | 20,401,660.98 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 五(12) | 1,895,947,329.24 | 1,716,546,921.55 |
| 投资性房地产 | 五(13) | 251,411,254.79 | 136,194,437.45 |
| 固定资产 | 五(14) | 1,687,769,274.56 | 1,591,996,126.73 |
| 在建工程 | 五(15) | 190,540,011.78 | 140,077,689.32 |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 无形资产 | 五(16) | 478,439,701.91 | 305,600,782.57 |
| 开发支出 | 五(17) | 3,712,051.69 | 4,112,051.69 |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 五(18) | 6,780,315.27 | 7,922,664.10 |
| 递延所得税资产 | 五(19) | 356,784,851.75 | 119,689,836.85 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 4,890,475,178.68 | 4,042,542,171.24 |
| 资产总计 | | 11,935,975,634.09 | 9,394,208,052.55 |

2013年6月30日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2013年6月30日 (未经审计) | 2012年12月31日 (未经审计及重列) |
|---------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五(21) | 612,079,800.00 | 681,217,807.78 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | 五(22) | 74,570,683.98 | 75,970,070.30 |
| 应付账款 | 五(23) | 1,607,220,176.69 | 1,080,597,534.53 |
| 预收款项 | 五(24) | 816,018,315.40 | 608,781,707.72 |
| 应付职工薪酬 | 五(25) | 326,302,142.22 | 192,466,940.29 |
| 应交税费 | 五(26) | 371,328,808.66 | 154,532,046.97 |
| 应付利息 | 五(27) | 919,833.52 | 1,069,051.16 |
| 应付股利 | 五(28) | 31,143,739.48 | 25,443,653.91 |
| 其他应付款 | 五(29) | 1,230,051,581.15 | 654,271,815.63 |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 5,069,635,081.10 | 3,474,350,628.29 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 五(30) | 1,750,272.00 | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 长期应付款 | 五(31) | 24,486,069.56 | 24,413,469.62 |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | 五(32) | 500,191.19 | 500,191.19 |
| 递延所得税负债 | 五(19) | 6,253,491.86 | 5,609,484.82 |
| 其他非流动负债 | 五(33) | 129,629,534.64 | 133,370,723.47 |
| 非流动负债合计 | | 162,619,559.25 | 163,893,869.10 |
| 负债合计 | | 5,232,254,640.35 | 3,638,244,497.39 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 五(34) | 1,291,340,650.00 | 810,900,000.00 |
| 资本公积 | 五(35) | 2,489,676,806.97 | 1,702,773,872.77 |
| 减: 库存股份 | | - | - |
| 盈余公积 | 五(36) | 668,736,291.77 | 787,731,574.82 |
| 未分配利润 | 五(37) | 2,070,262,843.12 | 2,271,551,430.93 |
| 外币报表折算差额 | | (7,220,648.70) | (6,604,552.46) |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 6,512,795,943.16 | 5,566,352,326.06 |
| 少数股东权益 | 五(38) | 190,925,050.58 | 189,611,229.10 |
| 股东权益合计 | | 6,703,720,993.74 | 5,755,963,555.16 |
| 负债和股东权益总计 | | 11,935,975,634.09 | 9,394,208,052.55 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源

主管会计工作的负责人: 吴长海 会计机构负责人: 刘菲

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计) | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计及重列) |
|---------------------|----------|---------------------------------------|--|
| 一、营业收入 | 五(39) | 9,072,472,793.51 | 5,649,803,100.48 |
| 减: 营业成本 | 五(39) | 5,823,243,402.91 | 3,934,226,059.34 |
| 营业税金及附加 | 五(40) | 82,868,165.84 | 52,307,980.97 |
| 销售费用 | 五(41) | 1,982,799,577.18 | 774,688,742.65 |
| 管理费用 | 五(42) | 610,941,855.11 | 501,390,517.88 |
| 财务费用 | 五(43) | 18,723,262.98 | 28,188,917.78 |
| 资产减值损失 | 五(44) | 5,714,131.84 | 3,976,905.27 |
| 加: 公允价值变动收益 | 五(45) | 138,681.60 | (256,290.70) |
| 投资收益 | 五(46) | 132,444,637.53 | 147,454,993.95 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 129,522,781.96 | 147,780,202.86 |
| 二、营业利润 | | 680,765,716.78 | 502,222,679.84 |
| 加: 营业外收入 | 五(47) | 16,056,181.47 | 16,894,915.45 |
| 减: 营业外支出 | 五(48) | 6,762,172.32 | 7,252,873.67 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 1,106,880.02 | 200,271.65 |
| 三、利润总额 | | 690,059,725.93 | 511,864,721.62 |
| 减: 所得税费用 | 五(49) | 83,657,290.28 | 59,766,234.19 |
| 四、净利润 | | 606,402,435.65 | 452,098,487.43 |
| 其中: 被合并方在合并前实现的净利润 | | 242,018,569.90 | 228,260,377.05 |
| (一) 归属于母公司股东的净利润 | | 587,229,435.88 | 427,396,074.19 |
| (二) 少数股东损益 | | 19,172,999.77 | 24,702,413.24 |
| 五、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 | 五(50)(a) | 0.466 | 0.339 |
| (二) 稀释每股收益 | 五(50)(b) | 0.466 | 0.339 |
| 六、其他综合收益 | 五(51) | (1,664,339.06) | (494,271.23) |
| 七、综合收益总额 | | 604,738,096.59 | 451,604,216.20 |
| (一) 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 585,571,096.97 | 426,901,333.08 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 19,166,999.62 | 24,702,883.12 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源 主管会计工作的负责人: 吴长海 会计机构负责人: 刘菲

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计) | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计及重列) |
|-----------------------------|----------|---------------------------------------|--|
| 一、 经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 8,504,338,863.87 | 4,391,292,783.11 |
| 收到的税费返还 | | 33,108,380.28 | 16,745,366.97 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(52)(a) | 101,973,406.74 | 120,491,471.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 8,639,420,650.89 | 4,528,529,621.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,378,555,368.55 | 2,003,425,149.60 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,085,757,085.03 | 789,729,636.83 |
| 支付的各项税费 | | 820,597,519.12 | 466,006,403.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(52)(b) | 987,326,055.57 | 490,838,341.45 |
| 经营活动现金流出小计 | | 7,272,236,028.27 | 3,749,999,531.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五(53)(a) | 1,367,184,622.62 | 778,530,090.32 |
| 二、 投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 出售子公司所收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 360,149.60 | 20,047,517.38 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,971,195.16 | 2,445,964.65 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五(52)(c) | 2,861.70 | 25,891,859.80 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,334,206.46 | 48,385,341.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 238,306,936.41 | 60,210,620.63 |
| 投资支付的现金 | | 4,500,000.00 | 300,000.00 |
| 取得子公司所支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五(52)(d) | 1,561,217.09 | 4,402,800.08 |
| 投资活动现金流出小计 | | 244,368,153.50 | 64,913,420.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (241,033,947.04) | (16,528,078.88) |
| 三、 筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,342,300.00 | 1,300,000.00 |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的现金 | | - | - |
| 借款所收到的现金 | | 357,680,072.00 | 611,120,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 359,022,372.00 | 612,420,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 425,067,807.78 | 642,081,762.16 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 32,133,697.08 | 144,506,376.34 |
| 其中: 支付少数股东股利所支付的现金 | | 11,058,759.99 | 17,076,146.58 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 457,201,504.86 | 786,588,138.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (98,179,132.86) | (174,168,138.50) |
| 四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 205,424.86 | 381,549.85 |
| 五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额 | 五(53)(a) | 1,028,176,967.58 | 588,215,422.79 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | 五(53)(a) | 1,114,346,524.75 | 626,289,432.69 |
| 六、 期末现金及现金等价物余额 | 五(53)(b) | 2,142,523,492.33 | 1,214,504,855.48 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源 主管会计工作的负责人: 吴长海 会计机构负责人: 刘菲

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|--|-------------------------|-------------------------|--------|-------------------------|--------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、2012 年 12 月 31 日年末余额 (未经审计及重列) | 810,900,000.00 | 1,702,773,872.77 | - | 787,731,574.82 | - | 2,271,551,430.93 | (6,604,552.46) | 189,611,229.10 | 5,755,963,555.16 |
| 加: 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、2013 年 1 月 1 日年初余额 | 810,900,000.00 | 1,702,773,872.77 | - | 787,731,574.82 | - | 2,271,551,430.93 | (6,604,552.46) | 189,611,229.10 | 5,755,963,555.16 |
| 三、2013 年 1-6 月份增减变动金额 | 480,440,650.00 | 786,902,934.20 | - | (118,995,283.05) | - | (201,288,587.81) | (616,096.24) | 1,313,821.48 | 947,757,438.58 |
| (一)净利润 | - | - | - | - | - | 587,229,435.88 | - | 19,172,999.77 | 606,402,435.65 |
| (二)其他综合收益 | - | (1,042,242.67) | - | - | - | - | (616,096.24) | (6,000.15) | (1,664,339.06) |
| 上述(一)和(二)小计 | - | (1,042,242.67) | - | - | - | 587,229,435.88 | (616,096.24) | 19,166,999.62 | 604,738,096.59 |
| (三)股东投入和减少资本 | 480,440,650.00 | 795,936,263.43 | - | (118,558,621.34) | - | (793,598,292.09) | - | - | 364,220,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | 480,440,650.00 | 795,936,263.43 | - | (118,558,621.34) | - | (793,598,292.09) | - | - | 364,220,000.00 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | (16,700,658.01) | (16,700,658.01) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | (16,700,658.01) | (16,700,658.01) |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五)股东权益内部结转 | - | (4,643,606.69) | - | (436,661.71) | - | 5,080,268.40 | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | (4,643,606.69) | - | (436,661.71) | - | 5,080,268.40 | - | - | - |
| (六)其他 | - | (3,347,479.87) | - | - | - | - | - | (1,152,520.13) | (4,500,000.00) |
| 四、2013 年 6 月 30 日期末余额 (未经审计) | 1,291,340,650.00 | 2,489,676,806.97 | - | 668,736,291.77 | - | 2,070,262,843.12 | (7,220,648.70) | 190,925,050.58 | 6,703,720,993.74 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|---|-----------------------|-------------------------|--------|-----------------------|--------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、2011 年 12 月 31 日年末余额 (经审计) | 810,900,000.00 | 1,148,016,718.97 | - | 602,895,675.46 | - | 1,219,839,567.46 | - | 113,520,055.68 | 3,895,172,017.57 |
| 加: 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并的影响 | - | 554,522,598.83 | - | 125,952,027.55 | - | 488,443,972.37 | (6,610,910.76) | 59,272,663.32 | 1,221,580,351.31 |
| 二、2012 年 1 月 1 日年初余额 | 810,900,000.00 | 1,702,539,317.80 | - | 728,847,703.01 | - | 1,708,283,539.83 | (6,610,910.76) | 172,792,719.00 | 5,116,752,368.88 |
| 三、2012 年 1-6 月份增减变动金额 | - | (958,076.84) | - | - | - | 320,508,121.30 | 191,543.52 | 8,754,348.96 | 328,495,936.94 |
| (一)净利润 | - | - | - | - | - | 427,396,074.19 | - | 24,702,413.24 | 452,098,487.43 |
| (二)其他综合收益 | - | (686,284.63) | - | - | - | - | 191,543.52 | 469.88 | (494,271.23) |
| 上述(一)和(二)小计 | - | (686,284.63) | - | - | - | 427,396,074.19 | 191,543.52 | 24,702,883.12 | 451,604,216.20 |
| (三)股东投入和减少资本 | - | (271,792.21) | - | - | - | - | - | 1,571,792.21 | 1,300,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | (271,792.21) | - | - | - | - | - | 271,792.21 | - |
| (四)利润分配 | - | - | - | - | - | (106,887,952.89) | - | (17,520,326.37) | (124,408,279.26) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | (106,887,952.89) | - | (17,520,326.37) | (124,408,279.26) |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五)股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六)其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、2012 年 6 月 30 日期末余额 (未经审计及重列) | 810,900,000.00 | 1,701,581,240.96 | - | 728,847,703.01 | - | 2,028,791,661.13 | (6,419,367.24) | 181,547,067.96 | 5,445,248,305.82 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源

主管会计工作的负责人: 吴长海

会计机构负责人: 刘菲

2013年6月30日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2013年6月30日 (未经审计) | 2012年12月31日 (经审计) |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 381,018,548.95 | 141,232,654.49 |
| 交易性金融资产 | | 3,014,601.60 | 2,875,920.00 |
| 应收票据 | | 343,257,029.95 | - |
| 应收账款 | 十五(1) | 189,305,702.11 | - |
| 预付款项 | | 21,409,856.43 | - |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | 320,378,479.04 | 102,098,616.47 |
| 其他应收款 | 十五(2) | 962,100,527.12 | 806,021,195.77 |
| 存货 | | 360,499,530.33 | 553,530.28 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 5,619.39 | 84,871.03 |
| 流动资产合计 | | 2,580,989,894.92 | 1,052,866,788.04 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 17,484,500.00 | 18,452,500.00 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十五(3) | 3,327,586,133.95 | 2,642,423,792.52 |
| 投资性房地产 | | 231,718,899.60 | 34,778,855.83 |
| 固定资产 | | 421,014,451.88 | 13,990,379.68 |
| 在建工程 | | 53,081,193.99 | - |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 无形资产 | | 268,351,023.12 | - |
| 开发支出 | | 2,200,000.00 | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 625,189.12 | - |
| 递延所得税资产 | | 69,673,394.40 | 6,703,617.32 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 4,391,734,786.06 | 2,716,349,145.35 |
| 资产总计 | | 6,972,724,680.98 | 3,769,215,933.39 |

2013年6月30日资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2013年6月30日 (未经审计) | 2012年12月31日 (经审计) |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 414,000,000.00 | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | 267,080,450.03 | 853,283.35 |
| 预收款项 | | 49,684,213.52 | 32,584.69 |
| 应付职工薪酬 | | 78,689,394.55 | 5,877,718.22 |
| 应交税费 | | 54,840,302.55 | 7,456,266.36 |
| 应付利息 | | 919,833.52 | - |
| 应付股利 | | 59,010.68 | 588.16 |
| 其他应付款 | | 392,537,899.50 | 219,985,169.21 |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 1,257,811,104.35 | 234,205,609.99 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | 1,750,272.00 | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 长期应付款 | | 7,874,824.33 | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | | 500,191.19 | - |
| 递延所得税负债 | | 5,943,135.29 | 3,361,888.01 |
| 其他非流动负债 | | 36,624,656.10 | - |
| 非流动负债合计 | | 52,693,078.91 | 3,361,888.01 |
| 负债合计 | | 1,310,504,183.26 | 237,567,498.00 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | | 1,291,340,650.00 | 810,900,000.00 |
| 资本公积 | | 2,457,493,478.39 | 1,095,415,498.20 |
| 减: 库存股份 | | - | - |
| 盈余公积 | | 296,127,857.17 | 296,127,857.17 |
| 未分配利润 | | 1,617,258,512.16 | 1,329,205,080.02 |
| 外币报表折算差额 | | - | - |
| 股东权益合计 | | 5,662,220,497.72 | 3,531,648,435.39 |
| 负债和股东权益总计 | | 6,972,724,680.98 | 3,769,215,933.39 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源 主管会计工作的负责人: 吴长海 会计机构负责人: 刘菲

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计) | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (经审计) |
|---------------------|----------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| 一、营业收入 | 十五(4) | 295,603,087.25 | 27,974,690.42 |
| 减: 营业成本 | 十五(4) | 143,663,394.76 | 1,908,702.48 |
| 营业税金及附加 | | 4,774,751.36 | 1,930,591.72 |
| 销售费用 | | 24,650,631.86 | 109,443.84 |
| 管理费用 | | 47,888,377.90 | 19,355,508.72 |
| 财务费用 | | 5,955,678.94 | 2,061,756.97 |
| 资产减值损失 | | 922,408.44 | (24,295.24) |
| 加: 公允价值变动收益 | | 138,681.60 | (256,290.70) |
| 投资收益 | 十五(5) | 234,892,640.74 | 186,228,530.77 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | 十五(5)(c) | 91,515,906.01 | 85,150,074.30 |
| 二、营业利润 | | 302,779,166.33 | 188,605,222.00 |
| 加: 营业外收入 | | 645,988.50 | 1,299,985.83 |
| 减: 营业外支出 | | 745,509.14 | 511,643.05 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 980.50 | 11,643.05 |
| 三、利润总额 | | 302,679,645.69 | 189,393,564.78 |
| 减: 所得税费用 | | 14,626,213.55 | 2,578,084.48 |
| 四、净利润 | | 288,053,432.14 | 186,815,480.30 |
| 五、其他综合收益 | | (744,572.55) | (169,614.64) |
| 六、综合收益总额 | | 287,308,859.59 | 186,645,865.66 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源

主管会计工作的负责人: 吴长海

会计机构负责人: 刘菲

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计) | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (经审计) |
|-----------------------------|-------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| 一、 经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 103,484,768.19 | 1,795,584.11 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 36,030,596.24 | 11,174,013.93 |
| 经营活动现金流入小计 | | 139,515,364.43 | 12,969,598.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 17,923,810.99 | 1,272,098.18 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 49,504,895.18 | 5,956,908.04 |
| 支付的各项税费 | | 28,531,005.60 | 3,914,583.20 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 40,133,892.93 | 8,964,503.43 |
| 经营活动现金流出小计 | | 136,093,604.70 | 20,108,092.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 十五(6) | 3,421,759.73 | (7,138,494.81) |
| 二、 投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 出售子公司所收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 56,129,560.11 | 121,812,889.09 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,860,884.15 | 830.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 473,528,472.83 | 249,544,764.77 |
| 投资活动现金流入小计 | | 532,518,917.09 | 371,358,483.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,322,758.62 | 400,389.00 |
| 投资支付的现金 | | - | 87,300,000.00 |
| 取得子公司所支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 200,155,883.78 | 176,121,860.41 |
| 投资活动现金流出小计 | | 212,478,642.40 | 263,822,249.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 320,040,274.69 | 107,536,234.45 |
| 三、 筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,342,300.00 | - |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的现金 | | - | - |
| 借款所收到的现金 | | 1,156,758.00 | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,499,058.00 | - |
| 偿还债务支付的现金 | | 78,000,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,046,864.64 | 81,473,139.17 |
| 其中: 支付少数股东股利所支付的现金 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 5,128,333.32 | 12,504,444.40 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 86,175,197.96 | 93,977,583.57 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (83,676,139.96) | (93,977,583.57) |
| 四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | 3,895.25 |
| 五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额 | 十五(6) | 239,785,894.46 | 6,424,051.32 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 141,232,654.49 | 107,691,016.27 |
| 六、 期末现金及现金等价物余额 | | 381,018,548.95 | 114,115,067.59 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源 主管会计工作的负责人: 吴长海 会计机构负责人: 刘菲

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|--|-------------------------|-------------------------|--------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、2012 年 12 月 31 日年末余额 (经审计) | 810,900,000.00 | 1,095,415,498.20 | - | 296,127,857.17 | 1,329,205,080.02 | 3,531,648,435.39 |
| 加: 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - |
| 二、2013 年 1 月 1 日年初余额 | 810,900,000.00 | 1,095,415,498.20 | - | 296,127,857.17 | 1,329,205,080.02 | 3,531,648,435.39 |
| 三、2013 年 1-6 月份增减变动金额 | 480,440,650.00 | 1,362,077,980.19 | - | - | 288,053,432.14 | 2,130,572,062.33 |
| (一)净利润 | - | - | - | - | 288,053,432.14 | 288,053,432.14 |
| (二)其他综合收益 | - | (744,572.55) | - | - | - | (744,572.55) |
| 上述(一)和(二)小计 | - | (744,572.55) | - | - | 288,053,432.14 | 287,308,859.59 |
| (三)股东投入和减少资本 | 480,440,650.00 | 1,362,822,552.74 | - | - | - | 1,843,263,202.74 |
| 1. 所有者投入资本 | 480,440,650.00 | 1,362,822,552.74 | - | - | - | 1,843,263,202.74 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - |
| (五)股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - |
| (六)其他 | - | - | - | - | - | - |
| 四、2013 年 6 月 30 日期末余额 (未经审计) | 1,291,340,650.00 | 2,457,493,478.39 | - | 296,127,857.17 | 1,617,258,512.16 | 5,662,220,497.72 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、2011 年 12 月 31 日年末余额 | | | | | | |
| (经审计) | 810,900,000.00 | 1,094,637,907.64 | - | 269,761,211.63 | 1,172,995,270.13 | 3,348,294,389.40 |
| 加: 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - |
| 二、2012 年 1 月 1 日年初余额 | 810,900,000.00 | 1,094,637,907.64 | - | 269,761,211.63 | 1,172,995,270.13 | 3,348,294,389.40 |
| 三、2012 年 1-6 月份增减变动金额 | - | (169,614.64) | - | - | 105,725,480.30 | 105,555,865.66 |
| (一)净利润 | - | - | - | - | 186,815,480.30 | 186,815,480.30 |
| (二)其他综合收益 | - | (169,614.64) | - | - | - | (169,614.64) |
| 上述(一)和(二)小计 | - | (169,614.64) | - | - | 186,815,480.30 | 186,645,865.66 |
| (三)股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | - | - | - | - | (81,090,000.00) | (81,090,000.00) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | (81,090,000.00) | (81,090,000.00) |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - |
| (五)股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - |
| (六)其他 | - | - | - | - | - | - |
| 四、2012 年 6 月 30 日期末余额 | | | | | | |
| (经审计) | 810,900,000.00 | 1,094,468,293.00 | - | 269,761,211.63 | 1,278,720,750.43 | 3,453,850,255.06 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源

主管会计工作的负责人: 吴长海

会计机构负责人: 刘菲

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

广州药业股份有限公司（“本公司”）是经国家经济体制改革委员会以体改生[1997]139 号文批准，由广州医药集团有限公司（“广药集团”）独家发起，将其属下的 8 家中药制造企业及 3 家医药贸易企业重组后，以其与生产经营性资产有关的国有资产权益投入，以发起方式设立的股份有限公司。本公司于 1997 年 9 月 1 日领取企业法人营业执照，注册号为 440101000005674。

经国家经济体制改革委员会以体改生[1997]145 号文和国务院证券委员会以证委发[1997]56 号文批准，本公司于 1997 年 10 月上市发行了 21,990 万股香港上市外资股(H 股)股票。2001 年 1 月 10 日，经中国证券监督管理委员会批准，本公司发行了 7,800 万股人民币普通股(A 股)股票，并于同年 2 月 6 日在上海证券交易所正式挂牌交易，股票简称“广州药业”，股票代码 600332。

本公司本年实施完成一项重大资产重组交易。该项重大资产重组包括：(1) 本公司于 2013 年 5 月完成新增 445,601,005 股 A 股股份换股方式吸收合并广药集团下属子公司广州白云山制药股份有限公司（“白云山股份”）；(2) 本公司于 2013 年 6 月完成向广药集团发行 34,839,645 股 A 股股份作为支付对价，收购广药集团拥有或有权处置的房屋建筑物、商标、广药集团下属子公司保联拓展有限公司（“保联拓展”）100%股权及广药集团持有的广州百特医疗用品有限公司（“百特医疗”）12.5%股权。该项股份登记手续已于 2013 年 7 月 5 日完成。上述重组完成后，本公司总股本为 1,291,340,650 股。

本公司的母公司和最终控股公司均为广药集团。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司（“本集团”）主要从事中成药、西药、化学原料药、生物医药、预包装食品制造，西药、中成药及各种医疗仪器的批发、零售及进出口业务，以及中药材的批发及零售。

中成药制造企业主要产品为消渴丸、夏桑菊、乌鸡白凤丸、华佗再造丸、蜜炼川贝枇杷膏、清开灵口服液、小柴胡冲剂等，西药制造企业主要产品为头孢硫脒、阿莫西林等化学制剂药，头孢曲松钠等化学原料药，预包装食品制造企业主要产品为王老吉凉茶等。

目前本集团的架构主要包括 10 家中成药制造企业、2 家西药制造企业、1 家化学原料药生产企业、1 家预包装食品制造企业、3 家医药研发企业和 3 家医药贸易企业。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 8 月 30 日批准报出。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表涵盖的会计期间为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(7) 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币业务和外币报表折算

(a) 外币业务核算方法

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。外币买卖兑换差额计入财务费用。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(b) 外币会计报表的折算方法

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用本报告期的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用本报告期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(iv) 金融资产转移的确认依据和计量方法及金融资产的终止确认

本集团发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产；如既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制，则终止确认该金融资产。

除上述金融资产转移时终止确认金融资产的两种情况外，若收取金融资产现金流量的合同权利终止，则终止确认该金融资产。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收账款金额在 100 万元以上(含 100 万元)、其他应收款金额在 10 万元以上(含 10 万元) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

| 组合名称 | 确定依据 |
|------|---|
| 组合1 | 除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 组合2 | 根据历史损失率测算，信用风险极低的其他应收款。 |
| 组合3 | 关联方的其他应收款 |
| 组合4 | 押金、保证金、员工借支款 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项：(续)

按组合计提坏账准备的计提方法：

| 组合名称 | 计提方法 |
|------|---------|
| 组合1 | 账龄分析法 |
| 组合2 | 计提比例为0% |
| 组合3 | 计提比例为0% |
| 组合4 | 计提比例为0% |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 计提比例 |
|---------|------|
| 1 年以内 | 1% |
| 1 至 2 年 | 10% |
| 2 至 3 年 | 30% |
| 3 至 4 年 | 50% |
| 4 至 5 年 | 80% |
| 5 年以上 | 100% |

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本集团单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(11) 存货

(a) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、半成品、产成品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、委托代销商品、库存商品等。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(b) 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价。

发出存货的计价方法：存货发出时按加权平均法计价，产成品、库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按合理的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

(12) 长期股权投资

(a) 投资成本确定

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定(续)

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

(b) 后续计量及损益确认

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，均按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。投资性房地产以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

投资性房地产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(b) 各类固定资产的折旧方法

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、固定资产装修。固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 预计使用年限 | 净残值率 | 年折旧率 |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 10-70 年 | 0%~10% | 1.29%~10% |
| 机器设备 | 4-18 年 | 0%~10% | 5%~25% |
| 运输设备 | 5-10 年 | 0%~10% | 9%~20% |
| 电子设备 | 5-10 年 | 0%~10% | 9%~20% |
| 办公设备 | 4-8 年 | 0%~10% | 11.25%~25% |
| 固定资产装修 | 5 年 | 0% | 20% |

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(c) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(d) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 其他说明

固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(15) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 在建工程(续)

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原来的暂估价值。

在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

(a) 无形资产的确认条件及计价方法

无形资产，是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、工业产权及专有技术，非专利技术等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：**(i)**与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；**(ii)**该无形资产的成本能够可靠地计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 使用寿命不确定的无形资产

根据可获得的情况判断，有确凿证据表明的无法合理估计其使用寿命的无形资产。

(d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

划分本集团内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指药品(含新药和原有药品剂型改变)研发进入三期临床试验阶段前的所有开支。进入三期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。

开发阶段支出是指药品(含新药和原有药品剂型改变)研发进入三期临床试验阶段后的可直接归属的开支。进入三期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(d) 研究与开发(续)

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

无形资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(20) 收入

收入的金额按本集团在通常活动过程中销售货品及服务的已收或应收对价的公允价值确认。收入在扣除增值税、退货和折扣，以及抵消集团内部销售后列账。

(a) 收入确认的原则和计量方法

当收入的金额能够可靠计量、未来经济利益很可能流入有关主体，而本集团每项活动均符合具体条件时(如下文所述)，本集团便会将收入确认。本集团会根据其往绩并考虑客户类别、交易种类和每项安排的特点作出估计。

(b) 货品销售

货品销售在本集团主体已将货品交付予顾客且顾客已接收产品，并且不再对该产品实施通常与所有权相关的继续管理和有效控制，与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

(c) 劳务收入

劳务收入采用完工百分比法予以确认。

(d) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括：

- 利息收入：采用实际利率法按时间比例基础确认；
- 商标使用费收入：在收取款项的权利确定时确认；
- 经营租赁收入：采用直线法在租赁期内确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入(续)

(e) 股利收入

对于采用成本法核算的长期股权投资，以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产以及可供出售权益工具投资持有期间取得的现金股利，在收取股利的权利确定时确认股利收入。

(21) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(22) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(23) 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(24) 主要会计政策、会计估计的变更

(a) 会计政策变更

本集团本期无会计政策变更。

(b) 会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

(25) 前期会计差错更正

本集团本期无重大会计差错更正事项。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 其他主要会计政策

(a) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部收入、费用、经营成果、资产和负债包含直接归属某一分部，以及可按合理的基础分配至该分部项目的金额。分部收入、费用、资产和负债以合并抵销集团内部交易及内部往来余额之前的金额确定。分部之间的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

(b) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(c) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(27) 重要会计估计和判断

(a) 当期和递延所得税

本集团在中国大陆及香港缴纳所得税。在计算所得税费用时，需要作出重大判断。有许多交易和计算所涉及的最终税务影响都是不确定的。本集团根据对是否需要缴付额外税款的估计，就预期税务审计项目确认负债。如这些事件的最终税务影响与最初记录的金额不同，其差额将影响作出此等计算期间的所得税费用和递延所得税资产和负债。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 当期和递延所得税(续)

当管理层认为很有可能存在未来应纳税所得额，以转回可抵扣暂时性差异以及税务亏损时，确认递延所得税资产。如预期与原有估计有出入，该差额将在估计变更的当期影响递延所得税资产及所得税费用的确认。

三 税项

(1) 主要税种及税率

(a) 流转税、财产税

| 应税项目 | 税种 | 税率 |
|----------|-----|---------|
| 产品销售收入 | 增值税 | 13%、17% |
| 材料转让收入 | 增值税 | 17% |
| 劳务收入 | 营业税 | 5% |
| 租金收入 | 增值税 | 6% |
| 租金收入 | 营业税 | 5% |
| 技术转让费收入 | 增值税 | 3%、6% |
| 自用房产余值 | 房产税 | 1.2% |
| 租金收入 | 房产税 | 12% |
| 资金占用费收入 | 营业税 | 5% |
| 酒类产品销售收入 | 消费税 | 10% |

(b) 城市维护建设税

按流转税税额的 7% 计算和缴纳。

(c) 教育费附加

按流转税税额的 3% 计算和缴纳。

(d) 地方教育附加

按流转税税额的 2% 计算和缴纳。

(e) 企业所得税

本集团属下广州白云山中一药业有限公司（“中一药业”）、广州白云山敬修堂药业股份有限公司（“敬修堂药业”）、广州白云山奇星药业有限公司（“奇星药业”）、广州白云山星群(药业)股份有限公司（“星群药业”）、广州白云山陈李济药厂有限公司（“陈李济药厂”）、广州白云山潘高寿药业股份有限公司（“潘高寿药业”）、广州白云山天心制药股份有限公司（“天心制药”）、广州白云山明兴制药有限公

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

司(“明兴制药”)、广州白云山光华制药股份有限公司(“光华制药”)和广州白云山汉方现代药业有限公司(“汉方药业”)等十家控股子公司获得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。

三 税项(续)

(1) 主要税种及税率(续)

(e) 企业所得税

中一药业等八家公司证书编号分别为：GF201144000520、GF201144000114、GF201144000043、GF201144000298、GF201144000144、GF201144000400、GF201144000016、GF201144000599 发证时间为 2011 年，认定有效期为 3 年。光华制药证书编号为 GR201244000497，发证时间为 2012 年 11 月，认定有效期为 3 年。汉方药业证书编号为 GR201044000004，发证时间为 2010 年 9 月，认定有效期为 3 年。根据国家税务总局发布的国家税务总局公告 2011 年第 4 号《国家税务总局关于高新技术企业资格复审过程期间企业所得税预缴问题的公告》，高新技术企业资格复审结果公示之前企业所得税暂按 15% 的税率预缴，目前汉方药业正在复审过程中，所以暂适用的企业所得税税率为 15%。

本集团属下广西盈康药业有限责任公司(“盈康药业”)获得了由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201245000068，发证时间为 2012 年 11 月，认定有效期为 3 年。

本公司本期吸收合并的白云山股份获得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201244000005，发证时间为 2012 年 11 月，认定有效期为 3 年，在白云山股份未注销前其《高新技术企业证书》仍有效。

根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

除上述优惠政策以外，本集团内其他境内企业均按照《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定缴纳企业所得税，税率为 25%。本集团内香港公司保联拓展按照香港的《税务条例》规定，需缴纳公司利得税，税率为 16.5%。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 2013年6月末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 法定代表人 | 组织机构代码 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 2013年6月末少数股东权益(万元) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元) | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的2013年1至6月亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元) |
|--------------------------|-------|-----|-------|----------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------|------------|---------|----------|--------|--------------------|--------------------------|--|
| 直接控股子公司: | | | | | | | | | | | | | | | |
| 星群药业 | 控股子公司 | 广州 | 制药业 | 7,717 | 生产中成药 | 6,867 | - | 姚江雄 | 19051196-X | 88.99 | 88.99 | 是 | 1,624 | - | - |
| 中一药业 | 全资子公司 | 广州 | 制药业 | 21,741 | 生产中成药 | 21,741 | - | 张春波 | 19045979-4 | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 陈李济药厂 | 全资子公司 | 广州 | 制药业 | 11,285 | 生产中成药 | 11,285 | - | 欧阳强 | 19045981-5 | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 汉方药业(*) | 控股子公司 | 广州 | 制药业 | 24,606 | 医药、保健品研究开发 | 24,490 | - | 黄翔 | 71241860-8 | 99.49 | 99.53 | 是 | 71 | - | - |
| 广州奇星药厂有限公司 | 全资子公司 | 广州 | 制药业 | 8,242 | 生产中成药 | 8,242 | - | 李光亮 | 19045980-7 | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 敬修堂药业 | 控股子公司 | 广州 | 制药业 | 8,623 | 生产中成药 | 7,623 | - | 严志标 | 19047922-6 | 88.40 | 88.40 | 是 | 1,462 | - | - |
| 潘高寿药业 | 控股子公司 | 广州 | 制药业 | 6,544 | 生产中成药 | 5,744 | - | 魏大华 | 19048780-8 | 87.77 | 87.77 | 是 | 2,621 | - | - |
| 广州采芝林药业有限公司(“采芝林药业”) | 全资子公司 | 广州 | 医药贸易业 | 3,222 | 销售中成药及中药材 | 3,222 | - | 周路山 | 19050398-6 | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 广州医药进出口有限公司(“医药进出口”) | 全资子公司 | 广州 | 医药贸易业 | 2,400 | 药品进出口 | 2,400 | - | 冯耀文 | 19047097-7 | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 广州白云山拜迪生物医药有限公司 | 控股子公司 | 广州 | 制药业 | 13,160 | 药品研究开发 | 12,960 | - | 陈建农 | 73154713-0 | 98.48 | 98.48 | 是 | 105 | - | - |
| 广州王老吉大健康产业有限公司(“王老吉大健康”) | 全资子公司 | 广州 | 食品制造业 | 1,000 | 生产及销售预包装食品、乳制品等 | 1,000 | - | 吴长海 | 59151288-3 | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 广州广药益甘生物制品股份有限公司 | 控股子公司 | 广州 | 制药业 | | 生物药品的研究、开发技术咨询及相关继续成果转让 | 660 | - | 刘菊妍 | 05659089-8 | 60.00 | 60.00 | 是 | 71 | - | - |
| 间接控股子公司 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 奇星药业 | 控股子公司 | 广州 | 制药业 | 10,000 | 生产中成药 | 7,500 | - | 吴长海 | 61841434-4 | 75.00 | 75.00 | 是 | 3,891 | - | - |
| 广州敬修堂一七九零营销有限 | 控股子公司 | 广州 | 医药贸易业 | 300 | 销售化妆品 | 153 | - | 陈志雄 | 76611890-X | 45.08 | 51.00 | 是 | 146 | - | - |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 2013年6月末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 法定代表人 | 组织机构代码 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 2013年6月末少数股东权益(万元) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元) | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的2013年1至6月亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元) |
|----------------------------|-------|------|-----------|----------|--|-------------------|---------------------|-------|------------|---------|----------|--------|--------------------|--------------------------|--|
| 公司(*) 广州潘高寿天然保健品有限公司(*) | 控股子公司 | 广州 | 易业 制药业 | 1,400 | 食品及保健品生产及加工 | 1,400 | - | 魏大华 | 19145513-8 | 87.77 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 广州采芝林药业连锁店 | 全资子公司 | 广州 | 医药贸易业 | 294 | 销售中成药及中药材 | 294 | - | 周路山 | 19056067-3 | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 广州市药材公司中药饮片厂 | 全资子公司 | 广州 | 制药业 | 80 | 加工中药材 | 80 | - | 周路山 | 19066119-1 | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 广州采芝林北商药材有限公司 | 全资子公司 | 广州 | 医药贸易业 | 500 | 销售中成药及中药材 | 500 | - | 周路山 | 78120107-4 | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 广州澳马医疗器械有限公司 | 全资子公司 | 广州 | 医药贸易业 | 668 | 销售医疗器械 | 668 | - | 老智聪 | 68766959-4 | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 西藏林芝广药发展有限公司(*) | 控股子公司 | 林芝 | 医药贸易业 | 200 | 土特产种植、栽培与收购, 工艺品生产及销售 | 110 | - | 黄翔 | 58575303-1 | 54.74 | 55.00 | 是 | 53 | - | - |
| 广州潘高寿食品饮料有限公司(*) | 控股子公司 | 广州 | 制药业 | 100 | 批发预包装食品 | 100 | - | 魏大华 | 58339020-6 | 87.77 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 乌兰察布广药中药材开发有限公司 | 控股子公司 | 乌兰察布 | 医药贸易业 | 100 | 中药材种植、购销; 农副产品种植、加工、购销; 中药材种植技术开发、咨询与服务 | 80 | - | 周路山 | 59195946-6 | 80.00 | 80.00 | 是 | 18 | - | - |
| 山东广药中药材开发有限公司 | 控股子公司 | 临沂 | 医药贸易业 | 200 | 中药材种植、购销 | 120 | - | 孔箭 | 59033298-7 | 60.00 | 60.00 | 是 | 114 | - | - |
| 贵州广药中药材开发有限公司(*) | 控股子公司 | 凯里 | 医药贸易业 | 200 | 中药材种植及自销、中药材种苗研发; 农副产品种植、初加工、销售; 肥料销售; 技术咨询与服务 | 140 | - | 孔箭 | 05084458-6 | 67.67 | 70.00 | 是 | 60 | - | - |
| 靖宇县广药东阿中药材开发有限公司(*) | 控股子公司 | 靖宇 | 医药贸易业 | 300 | 中药材种植、加工、收购、销售 | 180 | - | 周路山 | 06863552-0 | 57.50 | 60.00 | 是 | 120 | - | - |

注*: 这六家公司持股比例及表决权比例不一致的原因为本公司通过非全资子公司间接控股这六家公司，导致持股比例低于表决权比例。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 2013年6月末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 法定代表人 | 组织机构代码 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 2013年6月末少数股东权益(万元) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元) | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的2013年1至6月亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元) |
|----------------------------|-------|-----|-------|----------|-------------------------------|-------------------|---------------------|-------|------------|---------|----------|--------|--------------------|--------------------------|--|
| 天心制药 | 控股子公司 | 广州 | 制药业 | 4,569 | 制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等 | 3,769 | - | 陈昆南 | 190485108 | 82.49 | 82.49 | 是 | 3,414 | - | - |
| 光华制药 | 控股子公司 | 广州 | 制药业 | 5,529 | 制造化学药原料、制剂、中成药、兽药、化妆品等 | 4,670 | - | 王文楚 | 190485116 | 84.48 | 84.48 | 是 | 1,980 | - | - |
| 明兴制药 | 全资子公司 | 广州 | 制药业 | 2,649 | 制造加工化学原料药、化学制剂药、中成药,保健食品等。 | 2,649 | - | 黎洪 | 19046020X | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 白云山威灵药业有限公司(“威灵药业”) | 全资子公司 | 揭西 | 制药业 | 1,179 | 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂生产及销售 | 1,179 | - | 方毓新 | 618223177 | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 广州白云山医药科技发展有限公司(“白云山医药科技”) | 控股子公司 | 广州 | 医药贸易业 | 200 | 批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素 | 102 | - | 王文楚 | 721974948 | 51.00 | 51.00 | 是 | 1,686 | - | - |
| 广州白云山大药房 | 全资子公司 | 广州 | 零售业 | 100 | 零售中药材、常用中西成药、烟酒、销售副食品及其他食品,百货 | 100 | - | 温宪文 | 19056006-7 | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 广州广药白云山大健康酒店有限公司(“大健康酒店”) | 全资子公司 | 广州 | 酒店业 | 50 | 零售贸易,旅馆业,中餐制售 | 50 | - | 蔡金贵 | 58760950-0 | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 保联拓展 | 全资子公司 | 香港 | 医药贸易业 | 500万港元 | 医药进出口贸易 | 500万港元 | - | 许翰弢 | 不适用 | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(c) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 2013年6月末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 法定代表人 | 组织机构代码 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 2013年6月末少数股东权益(万元) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元) | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的2013年1至6月亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元) |
|-------|-------|-----|------|----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------|------------|---------|----------|--------|--------------------|--------------------------|--|
| 盈康药业 | 控股子公司 | 南宁 | 制药业 | 3,188 | 批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素 | 1,626 | - | 徐科一 | 19828518-6 | 51.00 | 51.00 | 是 | 1655 | - | - |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 合并范围发生变更的说明

- (a)** 与上期相比本期新增合并单位 8 家，原因为：(1) 本年 5 月，本公司新增 445,601,005 股 A 股股份换股方式吸收合并白云山股份，交易完成后，白云山股份 7 家控股子公司全部并入本公司。(2) 本年 6 月，本公司新增 4,738,818 股 A 股股份购买广药集团拥有的保联拓展 100% 股权。
- (b)** 本期减少合并单位 1 家，原因为：白云山股份将其持有 80% 股权的亳州白云山制药有限公司（“亳州白云山”）转让给广州白云山和记黄埔中药有限公司（“白云山和黄中药”）。该股权转让在本年 5 月已完成。

(3) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(a) 本期新纳入合并范围的子公司

| 公司名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----------|----------------|---------------|
| 天心制药 | 194,946,137.77 | 39,118,757.15 |
| 光华制药 | 127,586,797.20 | 25,881,935.99 |
| 明兴制药 | 115,127,421.55 | 27,432,824.67 |
| 威灵药业 | 27,444,412.87 | 2,118,834.86 |
| 白云山医药科技 | 34,417,920.48 | 9,304,848.69 |
| 广州白云山大药房 | (162,851.16) | - |
| 大健康酒店 | 528,339.72 | (74,795.09) |
| 保联拓展 | 35,410,006.87 | 2,203,045.88 |

(b) 本期不再纳入合并范围的子公司

| 公司名称 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|-------|-----------------|----------------|
| 亳州白云山 | (12,887,925.53) | (1,186,266.10) |

(4) 本期发生的同一控制下企业合并

- (a)** 本公司以 2013 年 5 月 31 日为合并日，发行权益性证券 445,601,005 股（每股面值人民币 1 元）作为合并成本，吸收合并白云山股份。
- (i)** 合并日的确定依据：以本公司取得白云山股份的实际控制权的时间作为合并日的依据。
- (ii)** 吸收合并白云山股份的换股价格以吸并双方首次审议该次重大资产重组相关事宜的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价为基础，经除权、除息调整后确定，分别为 12.10 元/股和 11.50 元/股，由此确定白云山股份与本公司的换股比例为 1: 0.95，即每 1 股白云山股份可换取 0.95 股本公司广州药业的 A 股股份。白云山股份的总股本为 469,053,689 股，可换取 445,601,005 股本公司的 A 股股份。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(iii) 白云山股份是于 1992 年改组成立的股份有限公司，于 1993 年经中国证监会批准向社会公开发行股票并上市。公司的总部在广州，主要从事医药制造业务。截至合并日，白云山股份拥有控股子公司 7 家。

(iv) 白云山股份及其控股子公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，而本公司采用成本法对投资性房地产进行后续计量，两者的会计政策不一致。本公司吸收合并白云山股份时，按照《企业会计准则-企业合并》第七条的规定对白云山股份的资产、负债进行追溯调整后再并入本公司，合并日的追溯调整主要数据如下：

| 项目 | 合并日追溯调整前 | 合并日追溯调整后 |
|-----------|------------------|------------------|
| 资产总额 | 2,783,368,290.43 | 2,525,349,622.76 |
| 其中：投资性房地产 | 252,975,150.00 | 33,450,853.22 |
| 负债总额 | 1,122,404,509.48 | 1,081,716,426.89 |

(v) 白云山股份在并入本公司的主要资产和负债如下：

| 项目 | 合并日 | 上一资产负债表日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 1,335,391,826.15 | 1,303,941,767.74 |
| 非流动资产 | 1,189,957,796.61 | 1,116,943,758.34 |
| 其中：投资性房地产 | 33,450,853.22 | 34,103,919.04 |
| 流动负债 | 968,885,355.20 | 1,045,020,791.21 |
| 非流动负债 | 112,831,071.69 | 83,219,503.14 |

(vi) 白云山股份本期期初至合并日的相关财务数据如下：

| 被合并方 | 合并本期期初至合并日的收入 | 合并本期期初至合并日的净利润 | 合并本期期初至合并日的经营活动现金流量 |
|-------|------------------|----------------|---------------------|
| 白云山股份 | 1,250,164,778.28 | 150,987,964.15 | 76,776,452.20 |

(vii) 白云山股份的七家控股子公司只有天心制药拥有投资性房地产，本公司按照《企业会计准则-合并财务报表》第十二条的规定对天心制药的财务报表进行追溯调整后再进行合并。合并日的追溯调整主要数据如下：

| 项目 | 合并日追溯调整前 | 合并日追溯调整后 |
|-----------|----------------|----------------|
| 资产总额 | 415,542,648.23 | 390,673,761.53 |
| 其中：投资性房地产 | 15,063,340.00 | 1,311,330.65 |
| 负债总额 | 206,165,342.43 | 202,463,964.37 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(viii) 白云山股份控股的七家子公司在合并日的主要资产和负债情况如下：

| 公司名称 | 合并日 | | 上一资产负债表日 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 资产总额 | 负债总额 | 资产总额 | 负债总额 |
| 天心制药 | 390,673,761.53 | 202,463,964.37 | 431,246,832.54 | 275,419,451.92 |
| 光华制药 | 316,825,458.83 | 193,345,727.22 | 248,009,729.40 | 146,304,868.19 |
| 明兴制药 | 318,634,618.42 | 209,147,185.73 | 267,056,346.84 | 179,299,810.01 |
| 威灵药业 | 64,674,609.37 | 37,830,183.29 | 47,184,790.78 | 21,859,212.77 |
| 白云山医药科技 | 227,127,041.42 | 193,896,573.34 | 212,942,262.23 | 173,329,190.44 |
| 广州白云山大药房 | (33,044.27) | 129,806.89 | (33,044.27) | 129,806.89 |
| 大健康酒店 | 1,589,894.63 | 1,156,902.55 | 1,520,836.66 | 917,701.85 |

(ix) 白云山股份的子公司本期期初至合并日的相关财务数据如下：

| 被合并方 | 属于同一控制下企业合并的判断依据 | 同一控制的实际控制人 | 合并本期期初至合并日的收入 | 合并本期期初至合并日的净利润 | 合并本期期初至合并日的经营活动现金净流量 |
|----------|-------------------------------|------------|------------------|----------------|----------------------|
| 天心制药 | 天心制药与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性 | 广药集团 | 403,359,221.44 | 32,382,416.54 | 11,225,236.31 |
| 光华制药 | 光华制药与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性 | 广药集团 | 240,238,314.64 | 21,774,870.40 | 372,451.18 |
| 明兴制药 | 明兴制药与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性 | 广药集团 | 251,018,254.22 | 21,745,134.93 | 63,990,303.57 |
| 威灵药业 | 威灵药业与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性 | 广药集团 | 95,719,648.38 | 1,518,848.07 | 9,745,029.91 |
| 白云山医药科技 | 白云山医药科技与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性 | 广药集团 | 1,014,204,553.92 | 8,117,396.29 | 12,524,307.82 |
| 广州白云山大药房 | 广州白云山大药房与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性 | 广药集团 | - | - | - |
| 大健康酒店 | 大健康酒店与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性 | 广药集团 | 1,001,569.39 | (170,142.73) | (30,802.69) |

(b) 本公司以 2013 年 6 月 30 日为合并日，发行权益性证券 4,738,818 股（每股面值人民币 1 元）作为合并成本，取得了保联拓展 100% 的权益。

(i) 合并日的确定依据：以本公司已经取得保联拓展的实际控制权的时间作为合并日的依据。

(ii) 本公司以首次审议该次重大资产重组相关事宜的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价为基础经除权、除息调整后确定本次发行股份购买资产的

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

发行价格，为 12.10 元/股。根据北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的《广州药业股份有限公司拟定向增发股份购买广药集团持有之保联拓展股权评估项目资产评估报告》(中天衡平报字【2012】027 号)，保联拓展以 2011 年 12 月 31 日为基准日的评估值为 5,733.97 万元，本公司因购买保联的股权共计新增 4,738,818 股 A 股股份。

- (iii) 保联拓展是于 1988 年在香港成立的公司，主要从事国有资产经营、投资业务。
- (iv) 保联拓展的会计年度为 4 月 1 日至 3 月 31 日止，而本公司的会计年度为 1 月 1 日至 12 月 31 日止，两者的会计年度不一致。本公司按照《企业会计准则-合并财务报表》第十三条的规定对保联拓展的财务报表进行调整后再进行合并。
- (v) 保联拓展采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，而本公司采用成本法对投资性房地产进行后续计量，两者的会计政策不一致。本公司按照《企业会计准则-合并财务报表》第十二条的规定对保联拓展的财务报表进行调整后再进行合并。合并日的追溯调整主要数据如下：

| 项目 | 合并日追溯调整前 | 合并日追溯调整后 |
|-----------|---------------|---------------|
| 资产总额 | 95,347,312.99 | 76,553,037.23 |
| 其中：投资性房地产 | 23,060,122.50 | 4,266,799.33 |
| 负债总额 | 43,203,965.49 | 41,143,030.36 |

- (vi) 保联拓展在合并日的主要资产和负债情况如下：

| 公司名称 | 合并日 | | 上一资产负债表日 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 资产总额 | 负债总额 | 资产总额 | 负债总额 |
| 保联拓展 | 76,553,037.23 | 41,143,030.36 | 71,162,613.85 | 37,339,556.62 |

- (vii) 保联拓展本期期初至合并日的相关财务数据如下：

| 被合并方 | 属于同一控制下企业合并的判断依据 | 同一控制的实际控制人 | 合并本期期初至合并日的收入 | 合并本期期初至合并日的净利润 | 合并本期期初至合并日的经营活动现金流量 |
|------|---------------------------|------------|----------------|----------------|---------------------|
| 保联拓展 | 保联拓展与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性 | 广药集团 | 135,875,425.65 | 2,203,045.88 | 12,888,392.07 |

- (5) **同一控制下的企业合并对前期比较报表的调整说明**

本公司本年实施完成的换股吸收合并白云山股份及发行股份收购保联拓展 100% 的股权均属于同一控制下的企业合并（详细情况见以上第（4）点）。根据企业会计准则-企业合并的规定，应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，所以对前期比较报表进行调整，调整前后主要数据如下：

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 2012 年 12 月 31 日 | | | | | |
|------------------|------------------|---------------------|--------------------|------------------|------------------|
| 资产负债表 主要数据 | 本集团 (经审计) | 白云山股份 (未 经审计及重列) | 保联拓展 (未经 审计及重列) | 调整 (未经审计 及重列) | 合并 (未经审计 及重列) |
| 流动资产 | 3,547,287,907.87 | 1,872,708,877.89 | 60,795,063.41 | -129,125,967.86 | 5,351,665,881.31 |
| 非流动资产 | 2,688,105,810.02 | 1,343,968,258.27 | 10,367,550.44 | 100,552.51 | 4,042,542,171.24 |
| 流动负债 | 1,915,390,486.71 | 1,568,932,773.27 | 37,037,585.54 | -47,010,217.23 | 3,474,350,628.29 |
| 非流动负债 | 95,682,897.89 | 135,002,946.42 | 301,971.08 | -67,093,946.29 | 163,893,869.10 |
| 所有者权益 | 4,224,320,333.29 | 1,512,741,416.47 | 33,823,057.23 | -14,921,251.83 | 5,755,963,555.16 |

| 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 | | | | | |
|--------------------------|------------------|---------------------|--------------------|------------------|------------------|
| 利润表主要 数据 | 本集团 (经审计) | 白云山股份 (未 经审计及重列) | 保联拓展 (未经 审计及重列) | 调整 (未经审计 及重列) | 合并 (未经审计 及重列) |
| 营业收入 | 3,498,046,152.32 | 2,387,197,517.16 | 25,904,634.12 | -261,345,203.12 | 5,649,803,100.48 |
| 营业利润 | 240,474,941.16 | 264,296,279.24 | 592,732.34 | -3,141,272.90 | 502,222,679.84 |
| 利润总额 | 248,618,294.04 | 265,794,968.14 | 592,732.34 | -3,141,272.90 | 511,864,721.62 |
| 净利润 | 226,312,028.39 | 228,260,377.04 | 494,931.51 | -2,968,849.51 | 452,098,487.43 |

上表中列示的白云山股份的数据是指白云山股份及其 7 家控股子公司的合并报表的数据，且该数据已经对投资性房地产的会计政策采用成本法进行了追溯调整。

上表列示的保联拓展的数据是指已经对保联拓展的会计年度的不同进行了调整，以及对投资性房地产的会计政策采用成本法进行了追溯调整后的数据。

上表列示的调整数据是将三间公司之间的重大往来余额、交易、未实现利润予以抵销。

(6) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司子公司保联拓展属于在境外经营的子公司，其资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用本报告期的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用本报告期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目注释

(1) 货币资金

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|---------|-----------------|--------|-------------------------|------------------|---------|-------------------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 人民币金额 | 原币金额 | 汇率 | 人民币金额 |
| 现金- | | | | | | |
| 人民币 | | | 932,282.76 | | | 2,229,430.51 |
| 港元 | 5,087.38 | 0.7966 | 4,052.35 | 7,950.98 | 0.8109 | 6,447.05 |
| | | | <u>936,335.11</u> | | | <u>2,235,877.56</u> |
| 银行存款- | | | | | | |
| 人民币 | | | 2,102,140,683.40 | | | 1,113,762,054.16 |
| 美元 | 2,813,139.51 | 6.1787 | 17,381,545.09 | 146,867.20 | 6.2855 | 923,132.60 |
| 港元 | 3,204,342.57 | 0.7966 | 2,552,419.08 | 5,004,306.80 | 0.8109 | 4,057,742.17 |
| 欧元 | 503,925.91 | 8.0536 | 4,058,417.71 | 467,470.45 | 8.3132 | 3,886,193.87 |
| 日元 | 50,000,006.00 | 0.0626 | 3,130,350.38 | 2.00 | 0.0730 | 0.15 |
| 英镑 | 0.11 | 9.4213 | 1.04 | 0.11 | 10.1611 | 1.12 |
| | | | <u>2,129,263,416.70</u> | | | <u>1,122,629,124.07</u> |
| 其他货币资金- | | | | | | |
| 人民币 | | | 13,051,289.64 | | | 10,534,715.84 |
| 港元 | 44,007.49 | 0.7966 | 35,054.17 | 44,007.49 | 0.8109 | 35,683.47 |
| | | | <u>13,086,343.81</u> | | | <u>10,570,399.31</u> |
| | | | <u>2,143,286,095.62</u> | | | <u>1,135,435,400.94</u> |

其中使用受限制的货币资金明细如下：

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------|----------------------|
| 应付票据保证金 | 187,950.00 | 20,540,491.86 |
| 住房基金户 | 574,653.29 | 548,384.33 |
| | <u>762,603.29</u> | <u>21,088,876.19</u> |

(2) 交易性金融资产

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 上市公司股票 | <u>3,014,601.60</u> | <u>2,875,920.00</u> |
| 其中：上市类投资的市值 | <u>3,014,601.60</u> | <u>2,875,920.00</u> |

上市公司股票的公允价值根据上海证券交易所于期末最后一个交易日收盘价确定。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(3) 应收票据

(a) 应收票据的分类

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,095,545,774.21 | 840,354,449.11 |
| 商业承兑汇票 | 3,131,869.17 | 4,074,792.76 |
| | <u>1,098,677,643.38</u> | <u>844,429,241.87</u> |

(b) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(c) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及本集团期末已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

(i) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(ii) 本集团期末已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 1,257,641 千元 (2012 年 12 月 31 日：1,449,306 千元)，金额最大的前五名如下：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 |
|---------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 广东天士力粤健医药有限公司 | 2013 年 4 月 10 日 | 2013 年 7 月 10 日 | 9,671,091.00 |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 2013 年 1 月 28 日 | 2013 年 7 月 28 日 | 8,000,000.00 |
| 中山市医药有限公司 | 2013 年 4 月 11 日 | 2013 年 7 月 11 日 | 5,351,341.32 |
| 广东一力医药有限公司 | 2013 年 1 月 4 日 | 2013 年 7 月 4 日 | 5,000,000.00 |
| 广州市燧泰燃料化工有限公司 | 2013 年 5 月 6 日 | 2013 年 11 月 6 日 | 5,000,000.00 |

(iii) 于 2013 年 6 月 30 日本集团期末已背书但尚未到承兑期的商业承兑汇票金额为 6,985 千元(2012 年 12 月 31 日：2,952 千元)。金额最大的前五名如下：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 |
|----------------|-----------------|------------------|--------------|
| 上海东药汉飞企业发展有限公司 | 2013 年 5 月 27 日 | 2013 年 11 月 26 日 | 3,530,260.00 |
| 广东九州通医药有限公司 | 2013 年 5 月 22 日 | 2013 年 8 月 22 日 | 1,021,291.71 |
| 上海东药汉飞企业发展有限公司 | 2013 年 3 月 12 日 | 2013 年 9 月 11 日 | 971,025.00 |
| 广东九州通医药有限公司 | 2013 年 4 月 8 日 | 2013 年 7 月 8 日 | 969,058.52 |
| 广东九州通医药有限公司 | 2013 年 4 月 8 日 | 2013 年 7 月 8 日 | 493,622.10 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(3) 应收票据(续)

(d) 本集团期末已贴现但尚未到期的应收票据情况：

(i) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团已经贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 93,699 千元 (2012 年 12 月 31 日：115,632 千元)，金额最大的前五名如下：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 |
|---------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 广东九州通医药有限公司 | 2013 年 3 月 29 日 | 2013 年 9 月 29 日 | 8,000,000.00 |
| 广东泰同药业有限公司 | 2013 年 1 月 18 日 | 2013 年 7 月 18 日 | 4,800,000.00 |
| 广东福林药业有限公司 | 2013 年 1 月 29 日 | 2013 年 7 月 29 日 | 4,500,000.00 |
| 天津建润钢铁贸易有限公司 | 2013 年 1 月 16 日 | 2013 年 7 月 16 日 | 3,931,452.20 |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 2013 年 1 月 18 日 | 2013 年 7 月 18 日 | 3,600,000.00 |

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无已贴现给其他方但尚未到期的商业承兑汇票

(4) 应收股利

| 项目 | <u>2012 年</u> <u>12 月 31</u> <u>日</u> | 本期增加 | 本期减少 | <u>2013 年 6 月 30</u> <u>日</u> | 未收回 的原因 | 相关款项 是否发生 减值 |
|-------------|---|---------------|------|----------------------------------|------------|--------------------|
| 账龄一年以内的应收股利 | - | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | 注 1 | |
| 其中：白云山和黄中药 | - | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | | 否 |

注 1: 2013 年 6 月，本公司合营公司白云山和黄召开董事会，决议分配现金股利 4,000 万元，并在 2013 年 12 月 31 日之前支付完毕，截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司尚未收到。

(5) 应收账款

本集团大部分销售附有 3 至 6 个月的信用期，其余销售以收取现金、预收款或银行汇票等方式进行

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 987,929,977.56 | 732,153,204.20 |
| 1 至 2 年 | 11,221,107.92 | 9,434,815.86 |
| 2 至 3 年 | 2,639,578.19 | 1,412,507.17 |
| 3 至 4 年 | 3,784,752.86 | 5,258,079.41 |
| 4 至 5 年 | 3,197,487.21 | 4,098,045.03 |
| 5 年以上 | 7,389,531.79 | 55,780,992.95 |
| | <u>1,016,162,435.53</u> | <u>808,137,644.62</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 应收账款按种类披露

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | |
|------------------------|-------------------------|---------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 4,906,187.50 | 0.48% | 4,391,750.00 | 89.51% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款： | | | | |
| 组合 1 | 1,005,375,399.65 | 98.94% | 16,779,031.79 | 1.67% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 5,880,848.38 | 0.58% | 5,858,294.96 | 99.62% |
| | <u>1,016,162,435.53</u> | 100.00% | <u>27,029,076.75</u> | 2.66% |

| | 2012 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------------|-----------------------|---------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 4,947,794.34 | 0.61% | 4,333,356.84 | 87.58% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款： | | | | |
| 组合 1 | 794,304,269.21 | 98.29% | 60,849,767.26 | 7.66% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 8,885,581.07 | 1.10% | 8,885,581.07 | 100.00% |
| | <u>808,137,644.62</u> | 100.00% | <u>74,068,705.17</u> | 9.17% |

应收账款种类的说明：见附注二(10)。

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款如下：

| | 账面金额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|------|---------------------|---------------------|---------|--------------------|
| 客户 1 | 3,406,187.50 | 2,891,750.00 | 84.90% | 该公司回款困难，预计款项无法全部收回 |
| 客户 2 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 100.00% | 诉讼执行中，预计款项无法收回 |
| | <u>4,906,187.50</u> | <u>4,391,750.00</u> | 89.51% | |

(d) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|---------|-------------------------|---------|----------------------|-----------------------|---------|----------------------|
| | 账面余额 | 占组合金额比例 | 坏账准备 | 账面余额 | 占组合金额比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 987,863,797.47 | 98.26% | 9,878,636.41 | 731,958,099.59 | 92.15% | 7,319,581.00 |
| 1 至 2 年 | 9,721,107.92 | 0.97% | 972,110.82 | 7,463,705.76 | 0.94% | 746,370.56 |
| 2 至 3 年 | 1,390,416.15 | 0.14% | 417,124.85 | 962,968.50 | 0.12% | 288,890.56 |
| 3 至 4 年 | 851,762.68 | 0.08% | 425,881.36 | 1,552,009.82 | 0.20% | 776,004.92 |
| 4 至 5 年 | 2,315,185.40 | 0.23% | 1,852,148.32 | 3,242,826.60 | 0.41% | 2,594,261.28 |
| 5 年以上 | 3,233,130.03 | 0.32% | 3,233,130.03 | 49,124,658.94 | 6.18% | 49,124,658.94 |
| | <u>1,005,375,399.65</u> | 100.00% | <u>16,779,031.79</u> | <u>794,304,269.21</u> | 100.00% | <u>60,849,767.26</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(e) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下：

| | 账面金额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|------|---------------------|---------------------|---------|------------------|
| 客户 1 | 508,889.00 | 508,889.00 | 100.00% | 已胜诉，强制执行中，但仍无法收回 |
| 客户 2 | 477,000.16 | 477,000.16 | 100.00% | 资金困难，款项预计无法收回 |
| 客户 3 | 470,000.00 | 470,000.00 | 100.00% | 诉讼执行，但仍无法收回 |
| 其他 | 4,424,959.22 | 4,402,405.80 | 99.49% | 预期款项无法收回 |
| | <u>5,880,848.38</u> | <u>5,858,294.96</u> | 99.62% | |

(f) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团已逾信用期但未减值的应收账款不重大

(g) 应收账款本期转回或收回情况：

| 应收账款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回以前累计已计提坏账准备金额 | 收回金额 | 转回坏账准备金额 |
|---------|-------------------|------------------|--------------------|------------|----------|
| 应收经销商货款 | 加强了应收账款清理工作，收回了欠款 | 部分经销商无法按合同协议支付货款 | 222,456.83 | 221,207.84 | 1,248.99 |

(h) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款金额。

(i) 本期实际核销应收账款为 46,682 千元，明细如下：

| | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|-------------------|--------|---------------|-----------|-----------|
| 白云贸易部 | 货款 | 8,146,626.00 | 款项已核实无法收回 | 是 |
| 香港新民制药公司 | 货款 | 7,965,357.40 | 款项已核实无法收回 | 是 |
| 北京恒和康建医药有限公司 | 货款 | 1,441,606.84 | 款项已核实无法收回 | 否 |
| 安国市津州药材货栈 | 货款 | 1,207,975.00 | 款项已核实无法收回 | 否 |
| 武汉市江汉区医药公司康欣医药经营部 | 货款 | 1,191,862.84 | 款项已核实无法收回 | 否 |
| 香港华甲 | 货款 | 1,093,328.57 | 款项已核实无法收回 | 否 |
| 供销公司经理部 | 货款 | 894,507.27 | 款项已核实无法收回 | 否 |
| 四川省资阳市药材公司 | 货款 | 887,173.28 | 款项已核实无法收回 | 否 |
| 香港惠达 | 货款 | 623,790.53 | 款项已核实无法收回 | 否 |
| 唐山医药股份有限公司 | 货款 | 525,960.15 | 款项已核实无法收回 | 否 |
| 其他 | 货款 | 22,704,181.05 | 款项已核实无法收回 | 否 |
| 合计 | | 46,682,368.93 | | |

(j) 于 2013 年 6 月 30 日，余额中持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款是应收广药集团的款项 14 千元(2012 年 12 月 31 日：应收广药集团 5 千元)。

(k) 于 2013 年 6 月 30 日，应收账款余额中欠款金额前五名如下：

| | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 |
|------|--------|---------------|-------|------------|
| 客户 1 | 非关联方 | 36,789,101.23 | 1 年以内 | 3.63% |
| 客户 2 | 非关联方 | 36,709,605.00 | 1 年以内 | 3.61% |
| 客户 3 | 非关联方 | 25,539,930.32 | 1 年以内 | 2.51% |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | 与本公司 关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总 额的比例 |
|------|------------|-----------------------|-------|----------------|
| 客户 4 | 关联方 | 25,399,177.18 | 1 年以内 | 2.50% |
| 客户 5 | 非关联方 | 23,693,752.04 | 1 年以内 | 2.33% |
| | | <u>148,131,565.77</u> | | <u>14.58%</u> |

(l) 于 2013 年 6 月 30 日，余额中应收关联方款项占应收账款总额的 5.92%(2012 年 12 月 31 日：4.61%)，详见附注六。

(m) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(n) 于 2013 年 6 月 30 日，无以应收账款为标的进行证券化。

(o) 应收账款中包括以下外币余额：

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|----|-----------------|---------|----------------------|------------------|--------|----------------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 2,207,475.55 | 6.1787 | 13,639,329.19 | 3,292,105.21 | 6.2855 | 20,692,441.88 |
| 港元 | 6,494,093.26 | 0.79655 | 5,172,869.99 | 4,079,670.98 | 0.8109 | 3,308,001.22 |
| 欧元 | 219,726.70 | 8.0536 | 1,769,590.95 | 13,842.70 | 8.3132 | 115,077.68 |
| 日元 | - | - | - | 94,162,500.00 | 0.0731 | 6,879,284.85 |
| | | | <u>20,581,790.13</u> | | | <u>30,994,805.63</u> |

(6) 其他应收款

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 备用金 | 12,059,352.73 | 7,575,235.72 |
| 保证金、押金及订金 | 19,949,455.59 | 18,264,564.35 |
| 员工借支 | 35,441,364.64 | 22,924,389.79 |
| 外部单位往来 | 76,112,409.88 | 53,977,036.93 |
| 关联方往来(附注六(5)) | 32,087,894.73 | 6,121,139.00 |
| 应收出口退税款 | 12,403,116.61 | 25,430,444.37 |
| 尚未取得海关认证的税票 | 5,832,696.98 | 6,382,157.92 |
| 其他 | 9,284,222.22 | 10,414,648.03 |
| | <u>203,170,513.38</u> | <u>151,089,616.11</u> |
| 减：坏账准备 | 17,888,217.94 | 30,397,527.06 |
| | <u>185,282,295.44</u> | <u>120,692,089.05</u> |

(a) 其他应收款按种类披露：

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | |
|---------------------------|-----------------|-----------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 坏账准备 计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款 | 10,529,216.98 | 5.18% | 10,529,216.98 | 100.00% |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款： | | | | |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 |
| 组合 1 | 28,775,748.43 | 14.16% | 2,405,135.95 | 8.36% |
| 组合 2 | 57,970,482.55 | 28.53% | - | - |
| 组合 3 | 32,087,894.73 | 15.79% | 100,000.00 | 0.31% |
| 组合 4 | 68,953,305.68 | 33.95% | - | - |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 4,853,865.01 | 2.39% | 4,853,865.01 | 100.00% |
| | <u>203,170,513.38</u> | 100.00% | <u>17,888,217.94</u> | 8.80% |

| | 2012 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 10,970,395.15 | 7.26% | 10,970,395.15 | 100.00% |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款: | | | | |
| 组合 1 | 12,852,138.28 | 8.51% | 2,099,027.22 | 16.33% |
| 组合 2 | 55,149,369.93 | 36.49% | - | - |
| 组合 3 | 6,121,139.00 | 4.05% | 100,000.00 | 1.63% |
| 组合 4 | 48,764,189.86 | 32.28% | - | - |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 17,232,383.89 | 11.41% | 17,228,104.69 | 99.98% |
| | <u>151,089,616.11</u> | 100.00% | <u>30,397,527.06</u> | 20.12% |

(b) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款如下:

| | 账面金额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|---------|----------------------|----------------------|---------|------------------|
| 其他应收款 1 | 2,868,759.75 | 2,868,759.75 | 100.00% | 公司结束营业, 预计款项无法收回 |
| 其他应收款 2 | 1,800,957.60 | 1,800,957.60 | 100.00% | 公司结束营业, 预计款项无法收回 |
| 其他应收款 3 | 1,520,000.00 | 1,520,000.00 | 100.00% | 公司已破产, 预计款项无法收回 |
| 其他应收款 4 | 1,025,878.50 | 1,025,878.50 | 100.00% | 公司已破产, 预计款项无法收回 |
| 其他应收款 5 | 502,043.54 | 502,043.54 | 100.00% | 破产清算中, 预计款项无法收回 |
| 其他 | 2,811,577.59 | 2,811,577.59 | 100.00% | 预计款项无法收回 |
| | <u>10,529,216.98</u> | <u>10,529,216.98</u> | 100.00% | |

(c) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|---------|----------------------|---------|---------------------|----------------------|---------|---------------------|
| | 账面余额 | 占组合金额比例 | 坏账准备 | 账面余额 | 占组合金额比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 23,988,355.46 | 83.35% | 239,883.56 | 9,095,857.00 | 70.77% | 90,958.57 |
| 1 至 2 年 | 2,370,726.20 | 8.24% | 237,072.61 | 820,813.83 | 6.39% | 82,081.38 |
| 2 至 3 年 | 520,803.28 | 1.81% | 156,240.99 | 883,583.80 | 6.87% | 265,075.14 |
| 3 至 4 年 | 243,729.42 | 0.85% | 121,864.72 | 558,747.33 | 4.35% | 279,373.67 |
| 4 至 5 年 | 10,300.00 | 0.04% | 8,240.00 | 557,989.33 | 4.34% | 446,391.47 |
| 5 年以上 | 1,641,834.07 | 5.71% | 1,641,834.07 | 935,146.99 | 7.28% | 935,146.99 |
| | <u>28,775,748.43</u> | 100.00% | <u>2,405,135.95</u> | <u>12,852,138.28</u> | 100.00% | <u>2,099,027.22</u> |

(d) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款如下:

| | 账面金额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|---------|--------------|--------------|---------|--------|
| 其他应收款 1 | 1,251,982.00 | 1,251,982.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他应收款 2 | 1,114,797.46 | 1,114,797.46 | 100.00% | 预计无法收回 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | | | | |
|---------|---------------------|---------------------|---------|--------|
| 其他应收款 3 | 643,040.30 | 643,040.30 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他应收款 4 | 392,823.33 | 392,823.33 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他应收款 5 | 257,782.95 | 257,782.95 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他 | 1,193,438.97 | 1,193,438.97 | 100.00% | 预计无法收回 |
| | <u>4,853,865.01</u> | <u>4,853,865.01</u> | 100.00% | |

(e) 本期无全额或部分收回以前年度已全额或按比例计提坏账准备的其他应收款。

(f) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(g) 本期实际核销的其他应收款 11,790 千元，具体如下：

| | 其他应收款项性质 | 核销金额 | 原因 | 是否因关联交易产生 |
|-----------|----------|----------------------|---------|-----------|
| 香港宏兴 | 往来款 | 6,489,601.00 | 已核实无法收回 | 否 |
| 白云区税务局 | 预缴税款 | 940,000.00 | 已核实无法收回 | 否 |
| 白云公司 | 往来款 | 850,165.00 | 已核实无法收回 | 是 |
| 待扣税金 | 代扣税金 | 742,729.77 | 已核实无法收回 | 否 |
| 成都中医药科技开发 | 往来款 | 647,703.90 | 已核实无法收回 | 否 |
| 其他 | 往来款 | 2,120,041.38 | 已核实无法收回 | 否 |
| 合计 | | <u>11,790,241.05</u> | | |

(h) 于 2013 年 6 月 30 日，余额中持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款是应收广药集团的款项 652 千元(2012 年 12 月 31 日：897 千元)。

(i) 于 2013 年 6 月 30 日，其他应收款余额中欠款金额前五名如下：

| | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收账款总额的比例 |
|---------|--------|----------------------|-------|---------------|
| 其他应收款 1 | 关联方 | 19,156,420.50 | 1 年以内 | 9.43% |
| 其他应收款 2 | 非关联方 | 12,403,116.61 | 1 年以内 | 6.10% |
| 其他应收款 3 | 关联方 | 8,459,711.36 | 1 年以内 | 4.16% |
| 其他应收款 4 | 非关联方 | 5,832,696.98 | 1 年以内 | 2.87% |
| 其他应收款 5 | 非关联方 | 5,536,435.17 | 1 年以内 | 2.73% |
| | | <u>51,388,380.62</u> | | <u>25.29%</u> |

(j) 于 2013 年 6 月 30 日，余额中应收关联方款项占其他应收款总额的 15.79%(2012 年 12 月 31 日：4.05%)，详见本附注六。

(k) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(l) 于 2013 年 6 月 30 日，无以其他应收款为标的进行证券化。

(m) 于 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中包括以下外币余额：

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|----|-----------------|---------|---------------------|------------------|--------|-------------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 港元 | 1,836,281.95 | 0.79655 | 1,462,690.39 | 783,924.04 | 0.8108 | 635,644.81 |
| | | | <u>1,462,690.39</u> | | | <u>635,644.81</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(7) 预付款项

(a) 预付款项按账龄列示

| | 2013 年 6 月 30 日 | | 2012 年 12 月 31 日 | |
|---------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 388,614,912.74 | 93.10% | 439,593,021.58 | 98.41% |
| 1 至 2 年 | 25,600,637.87 | 6.13% | 3,071,649.81 | 0.69% |
| 2 至 3 年 | 220,218.07 | 0.05% | 90,086.72 | 0.02% |
| 3 年以上 | 2,983,931.32 | 0.72% | 3,912,777.27 | 0.88% |
| | <u>417,419,700.00</u> | 100.00% | <u>446,667,535.38</u> | 100.00% |

(b) 预付款项金额前五名单位情况

| | 与本集团关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|-------|--------|-----------------------|-------|--------|
| 供应商 1 | 非关联方 | 53,836,791.01 | 1 年以内 | 正常采购业务 |
| 供应商 2 | 非关联方 | 32,707,037.07 | 1 年以内 | 正常采购业务 |
| 供应商 3 | 非关联方 | 22,275,269.49 | 1 年以内 | 正常采购业务 |
| 供应商 4 | 非关联方 | 21,620,020.43 | 1 年以内 | 正常采购业务 |
| 供应商 5 | 非关联方 | 14,923,850.40 | 1 年以内 | 正常采购业务 |
| | | <u>145,362,968.40</u> | | |

(c) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(d) 于 2013 年 6 月 30 日，余额中预付关联方款项占预付款项总额的 2.36%(2012 年 12 月 31 日：0.71%)，详见本附注六。

(e) 预付款项中包括以下外币余额：

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|----|-----------------|--------|----------------------|------------------|--------|----------------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 1,304,573.48 | 6.1796 | 8,061,742.27 | 81,144.00 | 6.2982 | 511,057.10 |
| 港元 | 35,055,510.46 | 0.7967 | 27,928,484.90 | 54,694,649.30 | 0.8115 | 44,383,646.99 |
| 欧元 | 44,049.60 | 8.0383 | 354,083.90 | 2,206,255.60 | 8.2211 | 18,137,855.73 |
| | | | <u>36,344,311.07</u> | | | <u>63,032,559.82</u> |

(f) 于 2013 年 6 月 30 日，余额中无账龄超过一年的单笔大额预付款项。

(8) 存货

(a) 存货分类

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-----------------|--------------|----------------|------------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 20,781,226.54 | - | 20,781,226.54 | 4,633,011.92 | - | 4,633,011.92 |
| 原材料 | 656,359,836.56 | 1,435,167.59 | 654,924,668.97 | 570,735,254.37 | 3,101,901.17 | 567,633,353.20 |
| 在产品 | 145,516,526.28 | - | 145,516,526.28 | 180,150,442.91 | - | 180,150,442.91 |
| 半成品 | 164,745,582.90 | 981,315.46 | 163,764,267.44 | 150,787,462.46 | 981,315.46 | 149,806,147.00 |
| 产成品 | 668,377,621.12 | 9,009,385.43 | 659,368,235.69 | 693,610,834.47 | 9,465,771.70 | 684,145,062.77 |
| 低值易耗品 | 4,235,922.22 | - | 4,235,922.22 | 4,124,577.02 | 131,357.96 | 3,993,219.06 |
| 包装物 | 105,122,588.38 | - | 105,122,588.38 | 93,238,068.23 | 22,220.70 | 93,215,847.53 |
| 委托加工物资 | 11,086,101.82 | - | 11,086,101.82 | 8,476,288.80 | - | 8,476,288.80 |
| 库存商品 | 422,875,939.24 | 369,712.41 | 422,506,226.83 | 375,160,220.61 | 1,383,440.37 | 373,776,780.24 |
| 其他 | 679,146.71 | - | 679,146.71 | 67,980.76 | - | 67,980.76 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 2013 年 6 月 30 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 2,199,780,491.77 | 11,795,580.89 | 2,187,984,910.88 | 2,080,984,141.55 | 15,086,007.36 | 2,065,898,134.19 |

(b) 存货跌价准备

| 存货种类 | 2012 年 12 月 31 日 | 本期计提额 | 本期减少额 | | | 2013 年 6 月 30 日 |
|-------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | 其他减少 | |
| 原材料 | 3,101,901.17 | 1,095,108.47 | - | 2,718,936.46 | 42,905.59 | 1,435,167.59 |
| 半成品 | 981,315.46 | - | - | - | - | 981,315.46 |
| 产成品 | 9,465,771.70 | 2,986,574.67 | 909,854.78 | 2,533,106.16 | - | 9,009,385.43 |
| 低值易耗品 | 131,357.96 | - | - | - | 131,357.96 | - |
| 包装物 | 22,220.70 | - | - | - | 22,220.70 | - |
| 库存商品 | 1,383,440.37 | 17,635.55 | - | 727,348.24 | 304,015.27 | 369,712.41 |
| | <u>15,086,007.36</u> | <u>4,099,318.69</u> | <u>909,854.78</u> | <u>5,979,390.86</u> | <u>500,499.52</u> | <u>11,795,580.89</u> |

(c) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|-------------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | 可变现净值低于原材料账面价值的差额 | 可变现净值上升 | - |
| 产成品 | 账面价值高于可变现净值 | 市价回升 | 0.14% |
| 库存商品 | 账面价值高于可变现净值 | 市价回升 | - |

(9) 其他流动资产

| | 2013年6月30日 | 2012年12月31日 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 增值税待抵扣进项税金 | 701,849.71 | 1,525,807.40 |
| 预缴所得税 | - | 72,813.03 |
| | <u>701,849.71</u> | <u>1,598,620.43</u> |

企业按照税法规定应交纳的企业所得税、增值税等税费，按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，根据其余额性质在资产负债表中进行列示。其中，对于增值税待抵扣金额，根据其流动性，在资产负债表中的“其他流动资产”项目或“其他非流动资产”项目列示。

(10) 可供出售金融资产

| | 2013年6月30日 | 2012年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 可供出售股票 | <u>19,090,387.69</u> | <u>20,401,660.98</u> |

可供出售金融资产为本集团持有的中国光大银行股份有限公司 A 股股票及交通银行股份有限公司 A 股股票，其公允价值根据上海证券交易所于报告期最后一个交易日收盘价确定。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(11) 对合营企业投资和联营企业投资

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 本公司持股 比例 | 本公司在被投 资单位表决权 比例 | 期末资产总额 (万元) | 期末负债总额 (万元) | 期末净资产 总额(万元) | 本期营业 收入总额 (万元) | 本期 净利润 (万元) |
|---------------------------------|--------|-----|--------------------|---|--------------|-------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------------|-------------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广州医药有限公司 | 中外合资 | 广州 | FRITZHORLA CHER | 西药、医疗器械销售 | 70,000 | 50.00% | 50.00% | 818,589 | 616,353 | 202,237 | 1,135,343 | 9,715 |
| 广州王老吉药业股份有限公司 (“王老吉药业”) | 中外合资 | 广州 | 王健仪 | 制造、加工、销售： 中成药及药食同源饮 料、糖果 | 20,476 | 48.05% | 48.05% | 176,098 | 81,412 | 94,686 | 148,086 | 7,477 |
| 广州诺诚生物制品股份有限 公司(“诺诚生物”)(注 1) | 股份有限公司 | 广州 | 周力践 | 生产：冻干人用狂犬 疫苗；货物出口，技 术进出口 | 8,400 | 49.24% | 50.00% | 31,022 | 12,365 | 18,657 | 6,446 | 1,398 |
| 白云山和黄中药 | 中外合资 | 广州 | 杜志强 | 各类药品、保健品、 食品和中药材的生 产、建工、研发和销 售 | 20,000 | 50.00% | 50.00% | 126,986 | 64,585 | 62,401 | 91,192 | 9,551 |
| 广州百特侨光医疗用品有限 公司(“百特侨光”) | 中外合资 | 广州 | 陈矛 | 生产大容量注射剂， 从事药物的进口和批 发 | 17,750 | 50.00% | 50.00% | 17,338 | 14,581 | 2,757 | 10,510 | (921) |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 杭州浙大汉方中药信息工程 有限公司 | 有限责任公司 | 杭州 | 瞿海斌 | 技术开发、技术服务 | 100 | 44.00% | 44.00% | 6 | 4 | 2 | - | - |
| 金鹰基金管理有限公司 | 有限责任公司 | 珠海 | 刘东 | 基金管理 | 25,000 | 20.00% | 20.00% | 18,919 | 2,317 | 16,602 | 5,660 | (1,508) |
| 广州金申医药科技有限公司 | 有限责任公司 | 广州 | 高奇 | 研究开发:天然保健 品、中药、食品 | 200 | 38.25% | 38.25% | 6 | 3 | 3 | - | - |
| 广州白云山维医医疗投资管 理有限公司(注 2) | 有限责任公司 | 广州 | 譙勇 | 医疗投资管理 | 2,000 | 50.50% | 41.00% | - | - | - | - | - |

注 1：这家公司持股比例及表决权比例不一致的原因因为本公司通过非全资子公司间接持有该公司股份，导致持股比例低于表决权比例。

注 2：这家公司持股比例及表决权比例不一致的原因因为 2012 年 11 月 8 日，本公司与广东文明投资管理有限公司和喀什地区维吾尔医医院合资组建广州白云山维医医疗投资管理有限公司，根据该公司的章程规定，该公司注册资本为 2,000 万元，由本公司、广东文明投资管理有限公司和喀什地区维吾尔医医院各出资 820 万元、780 万元和 400 万元，其中第一期出资于 2012 年 11 月 22 日由本公司和广东文明投资管理有限公司各出资 202 万元和 198 万元。截至 2013 年 6 月 30 日止，广州白云山维医医疗投资管理有限公司的实收资本为 400 万元。

本集团的合营企业和联营企业均为非上市公司。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(12) 长期股权投资

(a) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初数 | 本期增减变动 | 期末数 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------|-------------|------|----------|---------------|
| 权益法核算: | | | | | | | | | |
| 广州医药有限公司 | 396,589,139.78 | 865,089,213.72 | 41,356,102.38 | 906,445,316.10 | 50.00% | 50.00% | - | - | - |
| 王老吉药业 | 102,035,124.44 | 418,658,001.69 | 35,924,563.83 | 454,582,565.52 | 48.05% | 48.05% | - | - | - |
| 诺诚生物 | 42,000,000.00 | 85,015,307.46 | 6,989,165.18 | 92,004,472.64 | 49.24% | 50.00% | - | - | - |
| 白云山和黄中药 | 100,000,000.00 | 271,656,205.28 | 20,396,538.51 | 292,052,743.79 | 50.00% | 50.00% | - | - | 20,000,000.00 |
| 百特侨光 | 37,000,000.00 | 18,391,904.41 | (4,604,762.21) | 13,787,142.20 | 50.00% | 50.00% | - | - | - |
| 广州金申医药科技有限公司 | 765,000.00 | - | - | - | 38.25% | 38.25% | - | - | - |
| 杭州浙大汉方中药信息工程有限公司 | 440,000.00 | - | - | - | 44.00% | 44.00% | - | - | - |
| 金鹰基金管理有限公司 | 50,000,000.00 | 36,297,916.34 | (3,000,000.00) | 33,297,916.34 | 20.00% | 20.00% | - | - | - |
| 广州白云山维医医疗投资管理有限公司 | 2,020,000.00 | 2,020,000.00 | - | 2,020,000.00 | 50.50% | 41.00% | - | - | - |
| 小计 | 730,849,264.22 | 1,697,128,548.90 | 97,061,607.69 | 1,794,190,156.59 | ----- | ----- | - | - | 20,000,000.00 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初数 | 本期增减变动 | 期末数 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------|-------------|---------------------|----------|----------------------|
| 成本法核算： | | | | | | | | | |
| 上海九和堂国药有限公司(注 1) | 515,000.00 | 547,193.71 | - | 547,193.71 | 9.53% | 10.00% | - | - | - |
| 北京故宫宫苑文化发展有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | - | 200,000.00 | 10.00% | 10.00% | - | - | - |
| 奇星马中药业有限公司(注 2) | 362,826.38 | 362,826.38 | - | 362,826.38 | 40.00% | 40.00% | - | - | - |
| 印尼三有实业有限公司(注 2) | 1,078,551.23 | 1,078,551.23 | - | 1,078,551.23 | 50.00% | 50.00% | 1,078,551.23 | - | - |
| 广州市药材公司北京路药材商场(注 2) | 218,399.05 | 218,399.05 | - | 218,399.05 | 20.00% | 20.00% | - | - | - |
| 广东华南新药创制有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | 11.12% | 11.12% | - | - | - |
| 深圳中联广深医药(集团)股份有限公司 | 312,077.00 | 312,077.00 | - | 312,077.00 | ---- | ---- | - | - | - |
| 广州中英剑桥科技创业园有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 | - | 300,000.00 | 9.97% | 9.97% | 300,000.00 | - | - |
| 东北制药总厂 | 750,000.00 | 750,000.00 | - | 750,000.00 | ---- | ---- | 750,000.00 | - | - |
| 武汉医药股份公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 | 2.80% | 2.80% | 2,000,000.00 | - | - |
| 企业活动中心证券 | 50,000.00 | 50,000.00 | - | 50,000.00 | ---- | ---- | 50,000.00 | - | - |
| 广州东宁制药有限公司 | 275,000.00 | 275,000.00 | - | 275,000.00 | 5.00% | 5.00% | 275,000.00 | - | - |
| 广州南新制药有限公司 | 7,677,876.51 | 7,677,876.51 | - | 7,677,876.51 | 13.00% | 13.00% | - | - | - |
| 广州裕发医用器械有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | - | 100,000.00 | 10.00% | 10.00% | 100,000.00 | - | - |
| 百特医疗(注 3) | 82,338,800.00 | - | 82,338,800.00 | 82,338,800.00 | 12.50% | 12.50% | - | - | - |
| 广州银行股份有限公司(原名:广州市商业银行) | 100,000.00 | 100,000.00 | - | 100,000.00 | - | - | - | - | - |
| 小计 | 106,278,530.17 | 23,971,923.88 | 82,338,800.00 | 106,310,723.88 | ----- | ----- | 4,553,551.23 | - | - |
| 合计 | 837,127,794.39 | 1,721,100,472.78 | 179,400,407.69 | 1,900,500,880.47 | ----- | ----- | 4,553,551.23 | - | 20,000,000.00 |

注：1)本集团对上海九和堂国药有限公司的持股比例及表决权比例不一致的原因为本公司通过非全资子公司间接持有这家公司的股份，导致持股比例低于表决权比例。

2)本集团不实际参与奇星马中药业有限公司，印尼三有实业有限公司及广州市药材公司北京路药材商场的经营管理，不对其施加重大影响，因此使用成本法核算对其的长期股权投资。

3)2013 年 6 月本公司完成向广药集团发行新股 6,804,860 股收购广药集团持有的百特医疗 12.5%的股权。发行价格是以本公司首次审议该次重大资产重组相关事宜的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价为基础经除权、除息调整后确定本次发行股份购买资产的发行价格，为 12.10 元/股。根据北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的《广州药业股份有限公司拟定向增发股份购买广药集团持有之百特医疗股权评估项目资产评估报告》(中天衡平报字【2012】028 号)，百特医疗以 2011 年 12 月 31 日为基准日的评估值为 8,233.88 万元，本公司因购买百特医疗的股权共计新增 6,804,860 股 A 股股份。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 本集团向投资企业转移资金的能力没有受到限制。

(13) 投资性房地产

(a) 按成本法计量的投资性房地产：

| | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013 年 6 月 30 日 |
|-----------|---------------------|----------------|--------------|--------------------|
| 原价合计 | 266,574,616.45 | 119,217,027.00 | 1,808,300.89 | 383,983,342.56 |
| 房屋、建筑物 | 255,540,223.18 | 119,217,027.00 | 1,808,300.89 | 372,948,949.29 |
| 土地使用权 | 11,034,393.27 | - | - | 11,034,393.27 |
| 累计折旧、摊销合计 | 130,380,179.00 | 3,872,341.60 | 1,680,432.83 | 132,572,087.77 |
| 房屋、建筑物 | 125,601,608.55 | 3,759,258.65 | 1,680,432.83 | 127,680,434.37 |
| 土地使用权 | 4,778,570.45 | 113,082.95 | - | 4,891,653.40 |
| 账面净值合计 | 136,194,437.45 | | | 251,411,254.79 |
| 房屋、建筑物 | 129,938,614.63 | | | 245,268,514.92 |
| 土地使用权 | 6,255,822.82 | | | 6,142,739.87 |
| 减值准备合计 | - | - | - | - |
| 房屋、建筑物 | - | - | - | - |
| 土地使用权 | - | - | - | - |
| 账面价值合计 | 136,194,437.45 | | | 251,411,254.79 |
| 房屋、建筑物 | 129,938,614.63 | | | 245,268,514.92 |
| 土地使用权 | 6,255,822.82 | | | 6,142,739.87 |

(i) 本期折旧额为：3,760 千元(2012 年 1-6 月：3,815 千元)；本期摊销额为：113 千元(2012 年 1-6 月：113 千元)。

(ii) 2013 年 1-6 月，因汇率变动引起投资性房地产原值和累计折旧分别减少 115 千元，38 千元。(2012 年 1-6 月分别为 36 千元，11 千元)

(iii) 投资性房地产中，土地使用权均位于中国内地，其使用年限均 10 到 50 年内。

(iv) 投资性房地产本期增加主要是因为本年 6 月本公司完成向广药集团发行新股 19,069,388 股收购广药集团拥有的房屋建筑物，发行价格是以本公司首次审议该次重大资产重组相关事宜的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价为基础经除权、除息调整后确定本次发行股份购买资产的发行价格，为 12.10 元/股。根据北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的《广州药业股份有限公司拟定向增发股份购买广药集团持有之房地产与商标资产评估项目资产评估报告》(中天衡平报字【2012】026 号)，上述房屋建筑物以 2011 年 12 月 31 日为基准日的评估价为 230,740 千元。在上述房产办理过户至本公司名下时，上述房产的面积比评估报告中约定面积少 137.74 平方米，广药集团按评估值以现金 1,342,300 元补足。上述房屋建筑物根据用途不同，其中 117,040 千元计入投资性房地产，113,700 千元计入固定资产。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(14) 固定资产及累计折旧

(a) 固定资产

| | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2013 年 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|----------------|---------------|------------------|
| 原价合计 | 3,412,942,476.09 | 191,692,003.66 | 52,337,752.18 | 3,552,296,727.57 |
| 房屋及建筑物 | 1,665,966,056.24 | 132,305,312.89 | 13,108,070.15 | 1,785,163,298.98 |
| 机器设备 | 1,369,055,227.85 | 39,550,577.39 | 32,556,431.62 | 1,376,049,373.62 |
| 运输设备 | 96,621,115.02 | 1,886,381.34 | 3,985,712.87 | 94,521,783.49 |
| 电子设备 | 130,148,838.75 | 8,830,345.59 | 381,470.33 | 138,597,714.01 |
| 办公设备 | 97,747,414.62 | 7,842,338.80 | 2,306,067.21 | 103,283,686.21 |
| 固定资产装修 | 53,403,823.61 | 1,277,047.65 | - | 54,680,871.26 |
| 累计折旧合计 | 1,800,884,864.47 | 81,055,913.06 | 37,395,856.40 | 1,844,544,921.13 |
| 房屋及建筑物 | 631,690,904.98 | 28,401,073.63 | 3,357,601.94 | 656,734,376.67 |
| 机器设备 | 899,376,682.29 | 40,975,435.37 | 27,822,013.14 | 912,530,104.52 |
| 运输设备 | 70,164,361.40 | 2,369,913.70 | 3,723,232.52 | 68,811,042.58 |
| 电子设备 | 88,031,607.21 | 4,448,825.24 | 314,287.93 | 92,166,144.52 |
| 办公设备 | 62,281,091.54 | 3,421,919.45 | 2,178,720.87 | 63,524,290.12 |
| 固定资产装修 | 49,340,217.05 | 1,438,745.67 | - | 50,778,962.72 |
| 减值准备合计 | 20,061,484.89 | - | 78,953.01 | 19,982,531.88 |
| 房屋及建筑物 | 9,818,341.35 | - | - | 9,818,341.35 |
| 机器设备 | 8,386,959.95 | - | 78,953.01 | 8,308,006.94 |
| 运输设备 | 217,914.47 | - | - | 217,914.47 |
| 电子设备 | 1,635,422.74 | - | - | 1,635,422.74 |
| 办公设备 | 2,846.38 | - | - | 2,846.38 |
| 固定资产装修 | - | - | - | - |
| 账面价值合计 | 1,591,996,126.73 | | | 1,687,769,274.56 |
| 房屋及建筑物 | 1,024,456,809.91 | | | 1,118,610,580.96 |
| 机器设备 | 461,291,585.61 | | | 455,211,262.16 |
| 运输设备 | 26,238,839.15 | | | 25,492,826.44 |
| 电子设备 | 40,481,808.80 | | | 44,796,146.75 |
| 办公设备 | 35,463,476.70 | | | 39,756,549.71 |
| 固定资产装修 | 4,063,606.56 | | | 3,901,908.54 |

- (i) 2013 年 1-6 月，由在建工程转入固定资产原价为 51,898 千元(2012 年 1-6 月：12,422 千元)。
- (ii) 2013 年 1-6 月，因汇率变动引起的固定资产原值和累计折旧分别减少 152 千元，47 千元（2012 年 1-6 月分别增加为：48 千元，14 千元）
- (iii) 2013 年 1-6 月，固定资产计提的折旧金额为 81,056 千元(2012 年 1-6 月：83,279 千元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 50,305 千元、1,280 千元及 29,471 千元(2012 年 1-6 月：55,077 千元、1,352 千元及 26,850 千元)。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 于 2013 年 6 月 30 日暂时闲置的固定资产：

| | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|------------|------------|------------|------------|---------|
| 房屋及建筑物 | 430,613.36 | 169,507.75 | - | 261,105.61 | 现委托中介出租 |
| 机器设备 | 730,884.08 | 285,201.51 | 445,682.57 | - | 中药切片机器 |

(c) 于 2013 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产：

| | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 | 预计办结产权证书时间 |
|--------|----------------------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 17,838,134.01 | 手续未齐,暂未办理 | 不确定 |
| 运输设备 | 168,562.50 | 手续未齐,未能办理过户手续 | 不确定 |
| | <u>18,006,696.51</u> | | |

(d) 通过经营租赁租出的固定资产：

| | 2013 年 6 月 30 日 账面价值 | 2012 年 12 月 31 日 账面价值 |
|--------|-------------------------|--------------------------|
| 房屋及建筑物 | <u>14,876,582.69</u> | <u>11,533,263.06</u> |

(e) 固定资产本期增加中的 113,700 千元是因为本年 6 月本公司完成向广药集团发行新股 19,069,388 股收购广药集团拥有的房屋建筑物，详见本附注五(13) (a)。

(f) 截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司下属子公司保联拓展以固定资产房屋及建筑物原值港币 8,893 千元、净值港币 6,854 千元，及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 5,480 千元，取得中国银行（香港）有限公司综合授信贷款港币 300 千元，信用证和信托证总额度港币 100,000 千元。

(15) 在建工程

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | <u>191,661,064.66</u> | <u>1,121,052.88</u> | <u>190,540,011.78</u> | <u>141,198,742.20</u> | <u>1,121,052.88</u> | <u>140,077,689.32</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(15) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动情况

| | 预算数 | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2013 年 6 月 30 日 | 资金来源 | 工程投入占 预算比例 |
|--------------------|---------------|------------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------|---------------|
| | | | | 转入固定资产 | 其他减少 | | | |
| 中一污水处理站 | 1,076,307.00 | 479,176.40 | 233,421.26 | 432,329.53 | - | 280,268.13 | 自筹资金 | 66.21% |
| EMS 系统 | 1,940,000.00 | 725,000.00 | 435,000.00 | - | 1,160,000.00 | - | 自筹资金 | 59.79% |
| 云埔新购设备 | 8,500,000.00 | 2,010,767.87 | 617,508.03 | 685,119.48 | - | 1,943,156.42 | 自筹资金 | 30.92% |
| 无孔包衣机及场地改造 | 9,500,000.00 | - | - | - | - | - | 自筹资金 | 53.03% |
| 中一营销展厅工程 | 18,750,000.00 | 935,000.00 | 282,000.00 | - | - | 1,217,000.00 | 自筹资金 | 6.49% |
| 制造二部复合膜袋入盒包装生产线 | 1,280,000.00 | - | 1,094,017.09 | - | - | 1,094,017.09 | 自筹资金 | 85.47% |
| 制丸生产线 | 2,500,000.00 | 1,534,400.00 | - | - | - | 1,534,400.00 | 自筹资金 | 61.38% |
| 大蜜丸塑壳装自动生产线及场地改造项目 | 5,000,000.00 | - | 290,361.85 | - | - | 290,361.85 | 自筹资金 | 5.81% |
| 油脂车间 | 14,300,000.00 | 627,634.00 | - | - | - | 627,634.00 | 自筹资金 | 4.39% |
| 污水处理站改造 | 1,500,000.00 | 1,041,218.92 | 30,000.00 | - | - | 1,071,218.92 | 自筹资金 | 71.41% |
| 溶剂罐区工程项目 | 1,300,000.00 | 425,178.29 | - | - | - | 425,178.29 | 自筹资金 | 32.71% |
| 宿舍楼周边道路工程 | 1,630,000.00 | 456,505.08 | - | - | - | 456,505.08 | 自筹资金 | 28.01% |
| 新增购置机器设备(其他杂项工程) | 2,000,000.00 | 172,335.23 | 57,259.57 | 57,259.57 | - | 172,335.23 | 自筹资金 | 11.48% |
| 近红外线在线检测 | 5,500,000.00 | 5,232,967.54 | 62,603.45 | - | - | 5,295,570.99 | 自筹资金 | 96.28% |
| 萃取装置 | 1,474,000.00 | - | 737,000.00 | - | - | 737,000.00 | 自筹资金 | 50.00% |
| 口服液自动装盒机 | 2,300,000.00 | 329,247.86 | - | 329,247.86 | - | - | 自筹资金 | 14.32% |
| 川贝露全自动装盒机 | 1,500,000.00 | 1,067,100.00 | 446,677.77 | - | - | 1,513,777.77 | 自筹资金 | 100.92% |
| 办公综合楼 | 8,000,000.00 | 233,776.58 | 2,657,056.19 | - | - | 2,890,832.77 | 自筹资金 | 36.14% |
| 生物疫苗研究与产业化平台工程 | 25,600,000.00 | 104,528.00 | 2,157,718.26 | - | - | 2,262,246.26 | 自筹资金 | 8.84% |
| 办公电脑设备 | 2,375,000.00 | - | 1,183,509.92 | 1,043,484.32 | - | 140,025.60 | 自筹资金 | 49.83% |
| 机械/办公设备, 运输工具 | 6,110,000.00 | - | 2,977,482.38 | 234,615.38 | - | 2,742,867.00 | 自筹资金 | 48.73% |
| 丸剂制剂连线技改项目 | 4,000,000.00 | 2,260,189.40 | 1,571,533.84 | - | - | 3,831,723.24 | 自筹资金 | 95.79% |
| 四车间局部 GMP 改造工程 | 6,920,000.00 | 32,000.00 | 207,554.70 | - | - | 239,554.70 | 自筹资金 | 3.46% |
| 总厂仓储部新冷库安装工程 | 10,334,999.40 | 580,499.46 | 24,995.29 | 605,494.75 | - | - | 自筹资金 | 5.86% |
| 总厂粉针分装设备项目 | 69,700,000.00 | 17,086,499.47 | 14,843,034.60 | - | - | 31,929,534.07 | 自筹资金 | 45.81% |
| 总厂口服头孢车间扩产改造工程 | 7,850,000.00 | 1,220,912.42 | - | - | - | 1,220,912.42 | 自筹资金 | 15.55% |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | 预算数 | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2013 年 6 月 30 日 | 资金来源 | 工程投入占 预算比例 |
|----------------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|--------------|-----------------|------|---------------|
| | | | | 转入固定资产 | 其他减少 | | | |
| 总厂固体制剂 GMP 改造工程 | 1,300,000.00 | 1,215,879.66 | - | 1,215,879.66 | - | - | 自筹资金 | 93.53% |
| 气流粉针分装加塞机 | 13,500,000.00 | - | 657,094.02 | - | - | 657,094.02 | 自筹资金 | 4.87% |
| 化学药厂无菌原料药 204 车间技术改造 工程 | 3,260,000.00 | 806,092.36 | - | - | - | 806,092.36 | 自筹资金 | 24.73% |
| 化学药厂头孢无菌原料药生产线改造工 程 | 48,381,100.00 | 1,634,570.12 | 11,372,478.60 | - | - | 13,007,048.72 | 自筹资金 | 26.88% |
| 化学药厂口服原料药 GMP 改造工程 | 11,695,100.00 | 302,226.52 | 923,734.44 | - | - | 1,225,960.96 | 自筹资金 | 10.48% |
| 橡胶膏剂车间改造 | 1,660,000.00 | - | 94,339.62 | - | - | 94,339.62 | 自筹资金 | 5.68% |
| 天心粉针车间工程 | 7,000,000.00 | 1,418,491.76 | 1,641,974.20 | 1,282,817.95 | - | 1,777,648.01 | 自筹资金 | 43.72% |
| 天心化学室研究所建造工程 | 22,510,156.24 | 18,662,592.40 | 3,847,563.84 | 6,023,543.53 | - | 16,486,612.71 | 自筹资金 | 100.00% |
| 天心维 D2 果酸钙注射液 | 15,000,000.00 | 200,000.00 | - | - | - | 200,000.00 | 自筹资金 | 1.33% |
| 天心无菌水针车间 | 20,000,000.00 | 9,135,611.46 | 2,537,567.34 | 4,108,874.69 | - | 7,564,304.11 | 自筹资金 | 58.37% |
| 天心回收站废水回收工程 | 1,200,000.00 | 178,629.00 | 151,216.00 | - | - | 329,845.00 | 自筹资金 | 27.49% |
| 天心粉针螺杆分装生产线 | 19,800,000.00 | 1,757,128.42 | - | - | - | 1,757,128.42 | 自筹资金 | 8.87% |
| 天心头孢固体制剂车间改造工程 | 11,025,587.25 | 8,293,373.98 | 2,732,213.27 | 3,352,432.62 | - | 7,673,154.63 | 自筹资金 | 100.00% |
| 天心水针车间工程 | 14,616,530.49 | 11,770,268.08 | 2,846,262.41 | 5,530,299.66 | - | 9,086,230.83 | 自筹资金 | 100.00% |
| 天心青霉素 GMP 改造 | 12,900,000.00 | - | 5,134,404.29 | - | - | 5,134,404.29 | 自筹资金 | 39.80% |
| 天心粉针水针固体 GMP 改造 | 18,460,000.00 | - | 12,654,354.58 | - | - | 12,654,354.58 | 自筹资金 | 68.55% |
| 明兴设备改造 | 67,430,000.00 | 14,548,708.07 | 9,700,345.35 | 3,057,177.69 | - | 21,191,875.73 | 自筹资金 | 35.96% |
| 明兴从化星洲车间 | 9,710,000.00 | 8,272,855.00 | 1,198,993.52 | 7,060,687.20 | - | 2,411,161.32 | 自筹资金 | 97.55% |
| 明兴车间改造工程 | 16,100,000.00 | 4,983,395.90 | 1,863,502.99 | 3,409,401.77 | - | 3,437,497.12 | 自筹资金 | 42.53% |
| 明兴装修工程 | 10,110,000.00 | 1,511,650.00 | 5,747,200.45 | 123,349.00 | - | 7,135,501.45 | 自筹资金 | 71.80% |
| 威灵新厂房 | 45,760,000.00 | 927,221.73 | 210,800.00 | - | - | 1,138,021.73 | 自筹资金 | 2.49% |
| 其他 | 46,053,257.38 | 19,025,111.22 | 10,656,072.75 | 13,346,301.35 | 358,213.40 | 15,976,669.22 | | |
| | | 141,198,742.20 | 103,878,851.87 | 51,898,316.01 | 1,518,213.40 | 191,661,064.66 | | |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(15) 在建工程(续)

(b) 本期未发生计入工程成本的借款费用资本化金额。

(c) 重大在建工程的工程进度情况：

| | 工程进度 |
|--------------------|-----------|
| 生物疫苗研究与产业化平台工程 | 筹备阶段 |
| 总厂粉针分装设备项目 | 施工阶段 |
| 化学药厂头孢无菌原料药生产线改造工程 | 施工阶段 |
| 天心化学室研究所建造工程 | 已完工，待验收结算 |
| 天心无菌水针车间 | 施工阶段 |
| 明兴设备改造 | 施工阶段 |
| 威灵新厂房 | 筹备阶段 |

(16) 无形资产

(a) 无形资产情况

| | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013 年 6 月 30 日 |
|-----------|---------------------|----------------|---------------|--------------------|
| 原价合计 | 438,613,186.87 | 193,062,308.87 | 20,158,246.90 | 611,517,248.84 |
| 土地使用权 | 296,508,122.08 | 138,651,075.00 | 20,037,730.66 | 415,121,466.42 |
| 工业产权及专有技术 | 14,782,555.11 | 320,000.00 | - | 15,102,555.11 |
| 非专利技术 | 9,932,451.20 | 1,340,000.00 | - | 11,272,451.20 |
| 商标 | 107,922,764.54 | 51,141,600.00 | - | 159,064,364.54 |
| 其他 | 9,467,293.94 | 1,609,633.87 | 120,516.24 | 10,956,411.57 |
| 累计摊销合计 | 131,608,793.02 | 1,445,051.79 | 1,379,909.16 | 131,673,935.65 |
| 土地使用权 | 80,070,824.41 | -365,303.96 | 1,288,452.75 | 78,417,067.70 |
| 工业产权及专有技术 | 6,544,035.50 | 257,457.95 | - | 6,801,493.45 |
| 非专利技术 | 7,054,763.05 | 623,051.33 | - | 7,677,814.38 |
| 商标 | 32,659,590.72 | 9,538.60 | - | 32,669,129.32 |
| 其他 | 5,279,579.34 | 920,307.87 | 91,456.41 | 6,108,430.80 |
| 减值准备合计 | 1,403,611.28 | - | - | 1,403,611.28 |
| 土地使用权 | 480,700.24 | - | - | 480,700.24 |
| 工业产权及专有技术 | 453,343.04 | - | - | 453,343.04 |
| 非专利技术 | - | - | - | - |
| 商标 | 469,568.00 | - | - | 469,568.00 |
| 其他 | - | - | - | - |
| 账面价值合计 | 305,600,782.57 | | | 478,439,701.91 |
| 土地使用权 | 215,956,597.43 | | | 336,223,698.48 |
| 工业产权及专有技术 | 7,785,176.57 | | | 7,847,718.62 |
| 非专利技术 | 2,877,688.15 | | | 3,594,636.82 |
| 商标 | 74,793,605.82 | | | 125,925,667.22 |
| 其他 | 4,187,714.60 | | | 4,847,980.77 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(16) 无形资产(续)

(a) 无形资产情况(续)

无形资产本期增加主要是因为本年 6 月本公司完成向广药集团发行新股 4,226,579 股收购广药集团拥有的无形资产，发行价格是以本公司首次审议该次重大资产重组相关事宜的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价为基础经除权、除息调整后确定本次发行股份购买资产的发行价格，为 12.10 元/股。根据北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的《广州药业股份有限公司拟定向增发股份购买广药集团持有之房地产与商标资产评估项目资产评估报告》（中天衡平报字【2012】026 号），上述商标以 2011 年 12 月 31 日为基准日的评估价为 51,142 千元。

本期摊销额为 1,445 千元(2012 年度 1-6 月：4,798 千元)，全部计入当期损益。无形资产中，土地使用权均位于中国内地，其使用年限为 10-50 年内。

(17) 开发支出

| | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加数 | 本期转出数 | | 2013 年 6 月 30 日 |
|-------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 资本化支出 | 4,112,051.69 | - | - | 400,000.00 | 3,712,051.69 |
| 费用化支出 | - | 117,473,240.64 | 117,473,240.64 | - | - |
| | <u>4,112,051.69</u> | <u>117,473,240.64</u> | <u>117,473,240.64</u> | <u>400,000.00</u> | <u>3,712,051.69</u> |

(18) 长期待摊费用

| | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加数 | 本期摊销数 | 其他 减少数 | 2013 年 6 月 30 日 |
|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| 装修费 | 3,512,483.37 | 594,588.47 | 719,387.98 | - | 3,387,683.86 |
| 篮球场工程 | 302,052.89 | - | 72,492.69 | - | 229,560.20 |
| ERP 系统费用 | 2,445.64 | - | 2,445.64 | - | - |
| 入盒生产线加装产 品识别码 | 450,189.96 | - | 142,165.25 | - | 308,024.71 |
| 其他 | 3,655,492.24 | 269,122.90 | 1,069,568.64 | - | 2,855,046.50 |
| | <u>7,922,664.10</u> | <u>863,711.37</u> | <u>2,006,060.20</u> | <u>-</u> | <u>6,780,315.27</u> |

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 已确认的递延所得税资产

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 在建工程减值准备 | 255,089.79 | 168,157.94 |
| 长期股权投资减值准备 | 892,551.22 | 587,551.22 |
| 存货跌价准备 | 1,394,936.69 | 1,463,417.21 |
| 坏账准备 | 7,296,822.00 | 6,472,906.53 |
| 固定资产减值准备 | 3,647,670.86 | 2,759,072.90 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产折旧会计与税法差异 | 1,532,305.18 | 1,364,267.38 |
| 长期待摊费用 | 104,567.06 | 79,941.40 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 624,193.43 | 658,863.83 |
| 应付职工薪酬 | 65,257,761.27 | 29,889,994.83 |
| 预计负债 | 125,047.80 | 125,047.80 |
| 其他应付款 | 234,386,549.89 | 44,119,637.18 |
| 其他非流动负债 | 16,119,856.74 | 12,144,522.52 |
| 可抵扣亏损 | 4,708,613.65 | 5,395,982.41 |
| 无形资产减值准备 | 561,996.07 | 404,927.53 |
| 无形资产折旧会计和税法差异 | 69,749.98 | 85,124.98 |
| 合并抵销对利润总额的影响 | 19,442,611.56 | 13,926,312.20 |
| 其他 | 364,528.56 | 44,108.99 |
| | <u>356,784,851.75</u> | <u>119,689,836.85</u> |

(b) 已确认的递延所得税负债

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款-租金 | 1,535,754.41 | 1,733,304.25 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 1,848,585.95 | 2,130,188.97 |
| 固定资产评估增值计提折旧余额 | 574,288.50 | 351,644.40 |
| 无形资产评估增值计提摊销额余额 | 2,294,863.00 | 1,394,347.20 |
| | <u>6,253,491.86</u> | <u>5,609,484.82</u> |

(c) 未确认递延所得税资产对应的暂时性差异金额

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 65,486,142.66 | 58,698,183.03 |
| 可抵扣亏损 | 77,879,357.48 | 74,828,065.19 |
| | <u>143,365,500.14</u> | <u>133,526,248.22</u> |

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 2013 年 | 12,543,318.83 | 17,539,311.81 |
| 2014 年 | 20,736,039.32 | 21,659,097.66 |
| 2015 年 | 13,246,797.36 | 13,246,797.36 |
| 2016 年 | 10,930,542.71 | 10,978,815.15 |
| 2017 年 | 11,404,043.21 | 11,404,043.21 |
| 2018 年 | 9,018,616.05 | - |
| | <u>77,879,357.48</u> | <u>74,828,065.19</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(e) 已确认递延所得税资产的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 在建工程减值准备 | 1,121,052.88 | 1,121,052.88 |
| 长期股权投资减值准备 | 3,610,204.88 | 3,610,204.88 |
| 存货跌价准备 | 7,128,004.18 | 9,540,880.31 |
| 坏账准备 | 33,555,609.04 | 31,734,749.19 |
| 固定资产减值准备 | 16,270,675.30 | 16,085,021.22 |
| 固定资产折旧会计与税法差异 | 9,118,418.52 | 9,095,115.89 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 2,496,773.72 | 2,635,455.32 |
| 应付职工薪酬 | 305,365,970.00 | 162,179,950.91 |
| 其他应付款 | 1,001,243,513.17 | 223,047,278.78 |
| 其他非流动负债 | 82,915,940.86 | 80,786,260.13 |
| 可抵扣亏损 | 31,390,757.64 | 35,973,216.05 |
| 合并抵销对利润总额的影响数 | 98,986,660.86 | 70,607,032.22 |
| 无形资产减值准备 | 2,411,892.85 | 2,448,806.43 |
| 无形资产摊销年限形成差异 | 464,999.85 | 567,499.85 |
| 长期待摊费用 | 418,268.25 | 319,765.59 |
| 预计负债 | 500,191.19 | 500,191.19 |
| 其他 | 2,430,190.42 | 2,723,239.55 |
| | <u>1,599,429,123.61</u> | <u>652,975,720.39</u> |

(f) 已确认递延所得税负债的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款-租金 | 6,547,405.96 | 7,741,993.71 |
| 可供出售金融资产 | 7,678,703.49 | 8,868,480.43 |
| 固定资产评估增值计提折旧余额 | 2,297,154.00 | 2,344,296.00 |
| 无形资产评估增值计提摊销额余额 | 9,179,452.00 | 9,295,648.00 |
| | <u>25,702,715.45</u> | <u>28,250,418.14</u> |

(20) 资产减值准备

| | 2012 年 12 月 31 日 | 本期计提数 | 本期减少数 | | | 2013 年 6 月 30 日 |
|----------------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | 其他减少 | |
| 坏账准备 | 104,466,232.23 | 2,747,124.76 | 222,456.83 | 58,472,609.98 | 3,600,995.49 | 44,917,294.69 |
| 存货跌价准备 | 15,086,007.36 | 4,099,318.69 | 909,854.78 | 5,979,390.86 | 500,499.52 | 11,795,580.89 |
| 长期股权投资减值 准备 | 4,553,551.23 | - | - | - | - | 4,553,551.23 |
| 固定资产减值准备 | 20,061,484.89 | - | - | 78,953.01 | - | 19,982,531.88 |
| 在建工程减值准备 | 1,121,052.88 | - | - | - | - | 1,121,052.88 |
| 无形资产减值准备 | 1,403,611.28 | - | - | - | - | 1,403,611.28 |
| 商誉减值准备 | 475,756.92 | - | - | - | - | 475,756.92 |
| | <u>147,167,696.79</u> | <u>6,846,443.45</u> | <u>1,132,311.61</u> | <u>64,530,953.85</u> | <u>4,101,495.01</u> | <u>84,249,379.77</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(21) 短期借款

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 492,079,800.00 | 510,217,807.78 |
| 保证借款 | <u>120,000,000.00</u> | <u>171,000,000.00</u> |
| | <u>612,079,800.00</u> | <u>681,217,807.78</u> |

- (a) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，无已到期未偿还的借款。
- (b) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，所有银行借款均无抵押。
- (c) 于 2013 年 6 月 30 日，无质押借款。
- (d) 于 2013 年 6 月 30 日，短期借款的加权平均年利率为 6.0297%(2012 年 12 月 31 日：6.3719%)。

(22) 应付票据

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>74,570,683.98</u> | <u>75,970,070.30</u> |

于 2013 年 6 月 30 日，预计将于一年内到期的金额为 74,571 千元(2012 年 12 月 31 日：75,970 千元)。

(23) 应付账款

(a) 应付账款构成

| | 2013 年 6 月 30 日 | | 2012 年 12 月 31 日 | |
|-------|-------------------------|---------|-------------------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 1,582,596,938.75 | 98.47% | 1,055,453,503.56 | 97.67% |
| 1 年以上 | <u>24,623,237.94</u> | 1.53% | <u>25,144,030.97</u> | 2.33% |
| | <u>1,607,220,176.69</u> | 100.00% | <u>1,080,597,534.53</u> | 100.00% |

- (b) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。
- (c) 于 2013 年 6 月 30 日，余额中欠关联方款项占应付账款总额的 0.92%(2012 年 12 月 31 日：1.26%)，详见本附注六。
- (d) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，余额中无账龄超过一年的单笔大额应付账款。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(e) 应付账款中包括以下外币余额：

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|----|-----------------|--------|----------------------|------------------|--------|----------------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 717,266.90 | 6.1787 | 4,431,776.99 | 2,124,843.11 | 6.2855 | 13,355,672.72 |
| 港元 | 3,152,105.80 | 0.7965 | 2,510,809.87 | 3,442,121.10 | 0.8108 | 2,791,043.89 |
| 欧元 | 193,526.00 | 8.0536 | 1,558,580.99 | 13,460.00 | 8.3132 | 111,896.21 |
| 日元 | 66,346,145.00 | 0.0626 | 4,153,733.10 | - | 不适用 | - |
| | | | <u>12,654,900.95</u> | | | <u>16,258,612.82</u> |

(24) 预收款项

(a) 预收款项构成

| | 2013 年 6 月 30 日 | | 2012 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 772,859,383.41 | 94.71% | 600,613,501.37 | 98.66% |
| 1 年以上 | 43,158,931.99 | 5.29% | 8,168,206.35 | 1.34% |
| | <u>816,018,315.40</u> | 100.00% | <u>608,781,707.72</u> | 100.00% |

(b) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，余额中欠关联方款项占预收款项余额的比例为 5.59%(2012 年 12 月 31 日：4.81%)，详见附注六。

(d) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，余额中无账龄超过一年的单笔大额预收款项。

(e) 预收款项中包括以下外币余额：

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|----|-----------------|--------|----------------------|------------------|--------|----------------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 1,777,614.94 | 6.2139 | 11,045,875.98 | 847,336.02 | 6.3174 | 5,352,984.07 |
| 港元 | 25,330,425.19 | 0.7966 | 20,179,080.36 | 28,022,259.73 | 0.8109 | 22,722,514.31 |
| 欧元 | - | 不适用 | - | 295,982.00 | 8.3132 | 2,460,569.29 |
| | | | <u>31,224,956.34</u> | | | <u>30,536,067.67</u> |

(25) 应付职工薪酬

| | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2013 年 6 月 30 日 |
|-------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 130,859,894.27 | 512,322,023.53 | 467,914,430.21 | 175,267,487.59 |
| 职工福利费 | 385,730.60 | 49,345,845.94 | 42,345,100.16 | 7,386,476.38 |
| 社会保险费 | 517,520.10 | 138,473,680.95 | 135,341,868.60 | 3,649,332.45 |
| 其中：医疗保险费 | (7,341.30) | 32,590,687.48 | 32,564,141.88 | 19,204.30 |
| 基本养老保险费 | 350,005.62 | 71,926,799.40 | 72,138,041.09 | 138,763.93 |
| 年金缴费 | 179,667.77 | 20,715,238.65 | 17,423,123.79 | 3,471,782.63 |
| 失业保险费 | 2,569.89 | 6,884,391.45 | 6,871,214.72 | 15,746.62 |
| 工伤保险费 | - | 3,253,461.62 | 3,249,997.69 | 3,463.93 |
| 生育保险费 | (7,381.88) | 2,895,622.23 | 2,887,869.31 | 371.04 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2013 年 6 月 30 日 |
|--------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 其他 | - | 207,480.12 | 207,480.12 | - |
| 住房公积金 | 216,941.41 | 50,623,968.00 | 50,311,443.00 | 529,466.41 |
| 工会经费和职工教育经费 | 4,274,288.66 | 15,288,056.53 | 15,149,203.88 | 4,413,141.31 |
| 非货币性福利 | - | 11,384.16 | 11,384.16 | - |
| 因解除劳动关系给予的补偿 | - | 962,750.20 | 962,750.20 | - |
| 住房补贴 | 19,503,820.29 | 8,127,883.77 | 7,305,442.50 | 20,326,261.56 |
| 劳务费 | 30,663,631.29 | 450,524,782.70 | 371,621,696.79 | 109,566,717.20 |
| 职工奖励及福利基金 | 4,909,965.67 | - | 694,757.82 | 4,215,207.85 |
| 其他 | 1,135,148.00 | 8,717,346.24 | 8,904,442.77 | 948,051.47 |
| | <u>192,466,940.29</u> | <u>1,234,397,722.02</u> | <u>1,100,562,520.09</u> | <u>326,302,142.22</u> |

应付职工薪酬期末数主要是本集团计提的应付未付 2013 年 6 月末的工资、奖金及劳务费，不存在拖欠性质的应付职工薪酬，该余额预计于本年发放和使用。

(26) 应交税费

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税 | 76,426,495.06 | 45,037,064.85 |
| 营业税 | 836,552.61 | 1,219,665.04 |
| 城市维护建设税 | 7,412,160.26 | 4,187,031.94 |
| 教育费附加 | 3,218,200.48 | 1,862,207.15 |
| 地方教育附加 | 2,091,264.80 | 1,170,452.64 |
| 企业所得税 | 263,621,523.17 | 86,016,944.13 |
| 个人所得税 | 1,433,953.66 | 8,229,720.63 |
| 土地增值税 | 491,001.60 | 15,236.00 |
| 房产税 | 6,021,659.53 | 1,010,788.36 |
| 土地使用税 | 2,823,039.28 | - |
| 市区堤围防护费 | 6,516,813.44 | 5,320,581.51 |
| 印花税 | 434,886.54 | 460,737.39 |
| 其他 | 1,258.23 | 1,617.33 |
| | <u>371,328,808.66</u> | <u>154,532,046.97</u> |

(27) 应付利息

| 项目 | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 短期借款应付利息 | 919,833.52 | 1,069,051.16 |

(28) 应付股利

| 投资者类别 | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 社会公众股 | 58,965.67 | 778.11 |
| 白云山集团 | 45.01 | 45.01 |
| 少数股东 | 31,084,728.80 | 25,442,830.79 |
| | <u>31,143,739.48</u> | <u>25,443,653.91</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(29) 其他应付款

(a) 按账龄列示如下：

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------|-------------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 1,114,250,572.92 | 575,791,829.78 |
| 1 年以上 | 115,801,008.23 | 78,479,985.85 |
| | <u>1,230,051,581.15</u> | <u>654,271,815.63</u> |

(b) 按类别列示如下：

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 收取的保证金、押金及定金 | 75,238,242.98 | 70,859,551.72 |
| 技术开发费 | 3,548,563.20 | 523,747.85 |
| 租金 | 2,117,197.04 | 824,335.92 |
| 应付外单位款 | 78,759,842.88 | 75,149,025.34 |
| 暂收员工款 | 4,452,265.78 | 9,522,314.75 |
| 关联方往来(附注六(5)) | 38,735,249.71 | 19,325,960.05 |
| 暂估应付固定资产价款 | 3,690,239.50 | 7,220,848.99 |
| 销售返利 | 151,509,086.38 | 164,716,926.03 |
| 预提费用 | 850,422,435.89 | 289,101,764.45 |
| 其他 | 21,578,457.79 | 17,027,340.53 |
| | <u>1,230,051,581.15</u> | <u>654,271,815.63</u> |

(c) 预提费用明细如下：

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 租金 | 5,566,637.26 | 4,615,372.88 |
| 中介机构费 | 10,556,454.01 | 14,065,872.20 |
| 广告宣传费 | 651,806,878.56 | 183,959,826.29 |
| 水电费 | 6,071,030.14 | 4,020,583.74 |
| 运输费 | 118,424,556.04 | 46,439,123.26 |
| 会议费 | 4,339,276.81 | 4,005,350.93 |
| 研发费 | 4,000,000.00 | 3,608,789.40 |
| 终端费 | 17,897,866.59 | 9,828,754.99 |
| 差旅费 | 5,434,131.50 | 3,117,490.40 |
| 咨询费 | 9,908,018.00 | 6,977,935.69 |
| 其他 | 16,417,586.98 | 8,462,664.67 |
| | <u>850,422,435.89</u> | <u>289,101,764.45</u> |

(d) 于 2013 年 6 月 30 日，余额中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项是应付广药集团的款项 38,690 千元(2012 年 12 月 31 日：16,551 千元)。

(e) 于 2013 年 6 月 30 日，余额中欠关联方款项余额占其他应付款总额的比例为 3.15%(2012 年 12 月 31 日：2.95%)，详见本附注六。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(f) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为应付固定资产、无形资产结算尾款、采购订金。

(g) 于 2013 年 6 月 30 日，其他应付款中包括以下外币余额：

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|----|-----------------|--------|---------------------|------------------|--------|---------------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 港元 | 2,879,000.86 | 0.7966 | <u>2,293,268.14</u> | 3,168,039.16 | 0.8109 | <u>2,568,804.55</u> |
| | | | <u>2,293,268.14</u> | | | <u>2,568,804.55</u> |

(30) 长期借款

(a) 长期借款分类

| 借款类别 | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 信用借款 | 1,750,272.00 | - |

(b) 金额前五名的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|----------------|-----|--------|-----------------|------------------|
| 兴业银行股份有限公司广州分行 | 2013 年 5 月 3 日 | 2016 年 5 月 2 日 | 人民币 | 6.15% | 593,514.00 | - |
| 兴业银行股份有限公司广州分行 | 2013 年 6 月 5 日 | 2016 年 5 月 2 日 | 人民币 | 6.15% | 1,156,758.00 | - |

(31) 长期应付款

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应付国家资金 | 21,014,110.79 | 21,014,110.79 |
| 广西壮族自治区财政厅 | 2,264,426.47 | 2,264,426.47 |
| 国家医药管理局 | 305,000.00 | 305,000.00 |
| 其他 | <u>902,532.30</u> | <u>829,932.36</u> |
| | <u>24,486,069.56</u> | <u>24,413,469.62</u> |

(32) 预计负债

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 预计退货损失 | 500,191.19 | 500,191.19 |

(33) 其他非流动负债

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 与资产相关的政府补助： 政府拨给的科技基金 | <u>39,454,432.98</u> | <u>40,264,856.27</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 搬迁补偿款 | 3,078,545.35 | 3,261,367.57 |
| 政府贴息 | 1,988,619.57 | 2,024,553.03 |
| 环保专项工程款 | 5,511,203.56 | 5,685,277.72 |
| 创新平台建设 | 8,168,649.18 | 7,855,927.73 |
| 其他 | 3,300,847.76 | 3,419,562.08 |
| | <u>61,502,298.40</u> | <u>62,511,544.40</u> |
| 与收益相关的政府补助： | | |
| 政府拨给的科技基金 | 58,664,087.92 | 61,795,720.51 |
| 技术出口发展专项资金 | 817,232.06 | 817,232.06 |
| 产业化项目资金 | 3,301,199.39 | 3,101,199.39 |
| 节能改造工程专项资金 | 726,000.00 | 726,000.00 |
| 创新企业专项经费 | 1,173,848.23 | 1,173,848.23 |
| 其他 | 3,148,223.06 | 2,943,207.80 |
| | <u>67,830,590.66</u> | <u>70,557,207.99</u> |
| 长期服务金拨备 | 296,645.58 | 301,971.08 |
| 合计 | <u>129,629,534.64</u> | <u>133,370,723.47</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(34) 股本

| | 2012 年 12 月 31 日 | | 本期变动增(+)/减(-) | | | | 小计 | 2013 年 6 月 30 日 | |
|-----------|------------------|--------|----------------|----|-------|----|----------------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | 金额 | 比例% |
| 有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 国家持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 国有法人持股 | - | - | 34,839,645.00 | - | - | - | 34,839,645.00 | 34,839,645.00 | 2.70 |
| 其他内资持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 境内非国有法人持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 境内自然人持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 外资持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 境外法人持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 境外自然人持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份合计 | - | - | 34,839,645.00 | - | - | - | 34,839,645.00 | 34,839,645.00 | 2.70 |
| 无限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 人民币普通股 | 591,000,000.00 | 72.88 | 445,601,005.00 | - | - | - | 445,601,005.00 | 1,036,601,005.00 | 80.27 |
| 境内上市的外资股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 境外上市的外资股 | 219,900,000.00 | 27.12 | - | - | - | - | - | 219,900,000.00 | 17.03 |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 无限售条件股份合计 | 810,900,000.00 | 100.00 | 445,601,005.00 | - | - | - | 445,601,005.00 | 1,256,501,005.00 | 97.30 |
| 股份总数 | 810,900,000.00 | 100.00 | 480,440,650.00 | - | - | - | 480,440,650.00 | 1,291,340,650.00 | 100.00 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目注释(续)
(34) 股本(续)

| | 2011 年 12 月 31 日 | | 本期变动增(+)/减(-) | | | | | 2012 年 6 月 30 日 | |
|-----------|------------------|--------|---------------|----|-------|----|----|-----------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额 | 比例% |
| 有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 国家持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 国有法人持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他内资持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 境内非国有法人持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 境内自然人持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 外资持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 境外法人持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 境外自然人持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份合计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 无限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 人民币普通股 | 591,000,000.00 | 72.88 | - | - | - | - | - | 591,000,000.00 | 72.88 |
| 境内上市的外资股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 境外上市的外资股 | 219,900,000.00 | 27.12 | - | - | - | - | - | 219,900,000.00 | 27.12 |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 无限售条件股份合计 | 810,900,000.00 | 100.00 | - | - | - | - | - | 810,900,000.00 | 100.00 |
| 股份总数 | 810,900,000.00 | 100.00 | - | - | - | - | - | 810,900,000.00 | 100.00 |

本公司本年实施完成一项重大资产重组交易。该项重大资产重组包括：(1) 本公司于 2013 年 5 月完成新增 445,601,005 股 A 股股份换股方式吸收合并广药集团下属子公司白云山股份；(2) 本公司于 2013 年 6 月完成向广药集团发行 34,839,645 股 A 股股份作为支付对价，收购广药集团拥有或有权处置的房屋建筑物、商标、广药集团下属子公司保联拓展 100% 股权及广药集团持有的百特医疗 12.5% 股权，该项股份登记手续已于 2013 年 7 月 5 日完成。上述重组完成后的总股本变更为 1,291,340,650 股，本公司于 2013 年 5 月换股吸收合并白云山股份和于 2013 年 6 月发行新股购买广药集团资产分别经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2013]第 410242 号和信会师报字[2013]第 410253 号验资报告验证。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(35) 资本公积

| | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2013 年 6 月 30 日 |
|------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| 股本溢价 | 914,006,770.47 | 795,936,263.43 | - | 1,709,943,033.90 |
| 其他资本公积 | 788,767,102.30 | - | 9,033,329.23 | 779,733,773.07 |
| 其中：原制度资本 公积转入 | <u>24,955,836.66</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>24,955,836.66</u> |
| | <u>1,702,773,872.77</u> | <u>795,936,263.43</u> | <u>9,033,329.23</u> | <u>2,489,676,806.97</u> |
| | 2011 年 12 月 31 日 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2012 年 6 月 30 日 |
| 股本溢价 | 914,006,770.47 | - | - | 914,006,770.47 |
| 其他资本公积 | 788,532,547.33 | - | 958,076.84 | 787,574,470.49 |
| 其中：原制度资本 公积转入 | <u>24,955,836.66</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>24,955,836.66</u> |
| | <u>1,702,539,317.80</u> | <u>-</u> | <u>958,076.84</u> | <u>1,701,581,240.96</u> |

资本公积本期变动的原因为：

- (a) 本集团持有的可供出售金融资产公允价值变动净额减少资本公积 1,024 千元。其中，本公司根据所持股份确认光大银行股价变动减少资本公积 726 千元；本集团根据所持股份确认交通银行股价变动减少资本公积 298 千元。
- (b) 本公司属下潘高寿药业本期收购子公司广州潘高寿天然保健品有限公司 10% 少数股权而确认的投资损失，购买成本与自购买日享有子公司的净资产的差额冲减资本公积，本集团按新增持股比例计算的份额 3,348 千元。
- (c) 本公司合营企业广州医药有限公司本期减少资本公积，本集团根据所持股权比例相应减少资本公积 19 千元。
- (d) 本公司本期出售子公司亳州白云山，本集团根据所持股权比例相应减少资本公积 4,644 千元。
- (e) 本公司本期发行股份 30,101 千股收购广药集团相关资产，收购资产的公允价值高于发行股份面值 334,119 千元，本公司相应增加资本公积 334,119 千元。
- (f) 本公司本期发行股份 445,601 千股人民币普通股股票以换股方式吸收合并白云山股份、发行股份 4,739 千股向广药集团收购同一控制下企业保联拓展完成后，本公司将在编制 2012 年比较财务报表时由于同一控制下形成的资本公积（股本部分）转出，减少资本公积 450,340 千元。
- (g) 2013 年 5 月，本公司完成了同一控制下吸收合并白云山股份，在合并完成时将白云山股份在 2013 年 5 月 31 日的盈余公积 118,559 千元，未分配利润 793,598 千元，转入本公司的资本公积 912,157 千元。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(36) 盈余公积

| | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2013 年 6 月 30 日 |
|--------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 668,805,957.33 | - | 118,995,283.05 | 549,810,674.28 |
| 任意盈余公积 | 118,925,617.49 | - | - | 118,925,617.49 |
| | <u>787,731,574.82</u> | <u>-</u> | <u>118,995,283.05</u> | <u>668,736,291.77</u> |
| | 2011 年 12 月 31 日 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2012 年 6 月 30 日 |
| 法定盈余公积 | 609,922,085.52 | - | - | 609,922,085.52 |
| 任意盈余公积 | 118,925,617.49 | - | - | 118,925,617.49 |
| | <u>728,847,703.01</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>728,847,703.01</u> |

盈余公积本期变动的原因为：

- (a) 本公司本期出售子公司亳州白云山，本集团根据所持股权比例相应减少盈余公积 437 千元。
- (b) 2013 年 5 月，本公司完成了同一控制下吸收合并白云山股份，在合并完成时将白云山股份在 2013 年 5 月 31 日的盈余公积 118,559 千元，转入本公司的资本公积。

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，按照年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(37) 未分配利润

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 调整前年初未分配利润 | 2,271,551,430.93 | 1,708,283,539.83 |
| 调整年初未分配利润(调增+，调减-) | - | - |
| 调整后年初未分配利润 | 2,271,551,430.93 | 1,708,283,539.83 |
| 加：本期净利润 | 587,229,435.88 | 427,396,074.19 |
| 减：提取盈余公积 | - | - |
| 减：其他 | 788,518,023.69 | 106,887,952.89 |
| 期末未分配利润 | <u>2,070,262,843.12</u> | <u>2,028,791,661.13</u> |

- (a) 于 2013 年 6 月 30 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 163,832 千元(2012 年 12 月 31 日：163,832 千元)。
- (b) 本公司本期出售子公司亳州白云山，将其期初的资本公积及盈余公积数共 5,080 千元相应转入期末未分配利润。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- (c) 2013 年 5 月，本公司完成了同一控制下吸收合并白云山股份，在合并完成时将白云山股份在 2013 年 5 月 31 日未分配利润 793,598 千元，转入本公司的资本公积。

(38) 股东权益

| 被投资单位名称 | 与本公司的关系 | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 星群药业 | 控股子公司 | 16,239,345.58 | 14,706,616.89 |
| 汉方药业 | 控股子公司 | 713,335.32 | 687,926.00 |
| 敬修堂药业 | 控股子公司 | 14,617,373.38 | 18,094,021.67 |
| 潘高寿药业 | 控股子公司 | 26,213,855.89 | 26,671,196.07 |
| 广州白云山拜迪生物医药有限公司 | 控股子公司 | 1,052,263.26 | 1,100,972.57 |
| 西藏林芝广药发展有限公司 | 间接控制的子公司 | 533,354.39 | 647,392.22 |
| 盈康药业 | 控股子公司 | 16,547,524.78 | 16,678,285.66 |
| 奇星药业 | 间接控制的子公司 | 38,910,795.17 | 40,462,248.66 |
| 靖宇县广药东阿中药材开发有限公司 | 间接控制的子公司 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| 广州敬修堂一七九零营销有限公司 | 间接控制的子公司 | 1,461,208.72 | 1,428,624.84 |
| 广州广药益甘生物制品股份有限公司 | 控股子公司 | 707,422.38 | 2,868,856.19 |
| 广州潘高寿天然保健品有限公司 | 间接控制的子公司 | - | 829,359.13 |
| 天心制药 | 控股子公司 | 34,135,068.72 | 27,285,374.39 |
| 光华制药 | 控股子公司 | 19,801,470.92 | 15,784,594.46 |
| 白云山医药科技 | 控股子公司 | 16,864,738.05 | 19,410,362.18 |
| 乌兰察布广药中药材开发有限公司 | 间接控制的子公司 | 182,932.21 | 200,000.00 |
| 贵州广药中药材开发有限公司 | 间接控制的子公司 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 山东广药中药材开发有限公司 | 间接控制的子公司 | 1,144,361.81 | 955,398.17 |
| | | <u>190,925,050.58</u> | <u>189,611,229.10</u> |

(39) 收入及营业成本

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | | |
|------|--------------------------|---------------|------------------|
| | 主营业务 | 其他业务 | 小 计 |
| 营业收入 | 9,000,964,815.89 | 71,507,977.62 | 9,072,472,793.51 |
| 营业成本 | 5,804,608,755.85 | 18,634,647.06 | 5,823,243,402.91 |
| 营业毛利 | 3,196,356,060.04 | 52,873,330.56 | 3,249,229,390.60 |
| | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 | | |
| | 主营业务 | 其他业务 | 小 计 |
| 营业收入 | 5,574,585,113.13 | 75,217,987.35 | 5,649,803,100.48 |
| 营业成本 | 3,915,931,692.33 | 18,294,367.01 | 3,934,226,059.34 |
| 营业毛利 | 1,658,653,420.80 | 56,923,620.34 | 1,715,577,041.14 |

- (a) 按业务类别列示主营业务收入、主业务成本

| | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
| 制造业务 | 7,257,864,649.76 | 3,777,134,278.21 | 4,188,599,323.65 | 2,239,500,056.68 |
| 贸易业务 | 1,743,100,166.13 | 1,797,450,834.92 | 1,616,009,432.20 | 1,676,431,635.65 |
| | <u>9,000,964,815.89</u> | <u>5,574,585,113.13</u> | <u>5,804,608,755.85</u> | <u>3,915,931,692.33</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

| | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
| 华南地区 | 4,831,482,766.43 | 3,491,831,941.89 | 3,273,287,097.05 | 2,524,037,878.10 |
| 华东地区 | 1,744,505,711.42 | 698,642,105.89 | 1,020,177,361.55 | 463,033,764.19 |
| 华北地区 | 909,167,322.80 | 476,784,507.07 | 533,984,694.57 | 285,758,269.13 |
| 东北地区 | 185,651,499.08 | 134,179,055.30 | 114,249,903.10 | 77,721,494.38 |
| 西南地区 | 873,947,667.83 | 480,420,628.96 | 551,029,793.23 | 342,217,975.21 |
| 西北地区 | 332,037,435.38 | 149,368,387.47 | 193,647,320.40 | 84,189,742.67 |
| 出口 | 124,172,412.95 | 143,358,486.55 | 118,232,585.95 | 138,972,568.65 |
| | <u>9,000,964,815.89</u> | <u>5,574,585,113.13</u> | <u>5,804,608,755.85</u> | <u>3,915,931,692.33</u> |

(c) 本集团向前五名客户销售总额为 716,682 千元(2012 年 1-6 月: 749,177 千元)，占集团本年全部主营业务收入的 7.95%(2012 年 1-6 月: 13.44%)。

| | 主营业务收入 | 占集团主营业务 收入的比例 |
|------|-----------------------|------------------|
| 客户 1 | 204,722,725.46 | 2.27% |
| 客户 2 | 131,522,131.67 | 1.46% |
| 客户 3 | 129,076,441.11 | 1.43% |
| 客户 4 | 127,681,818.90 | 1.42% |
| 客户 5 | 123,678,582.24 | 1.37% |
| | <u>716,681,699.38</u> | <u>7.95%</u> |

(d) 其他业务收入

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 资产出租 | 42,457,932.84 | 41,978,195.89 |
| 材料销售 | 1,793,336.56 | 6,524,050.36 |
| 商标费收入 | 13,158,385.89 | 12,116,824.56 |
| 咨询费收入 | 664,398.84 | 220,284.92 |
| 药品上架费收入 | 300,052.80 | 305,388.60 |
| 技术服务收入 | 492,265.26 | 2,051,566.32 |
| 代收水电费用 | 5,035,614.47 | 6,253,910.93 |
| 管理费 | 1,474,372.59 | 2,372,650.39 |
| 劳务收入 | 468,696.67 | 699,201.67 |
| 其他 | 5,662,921.70 | 2,695,913.71 |
| | <u>71,507,977.62</u> | <u>75,217,987.35</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(e) 其他业务支出

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 资产出租、折旧 | 7,791,085.53 | 6,468,866.66 |
| 材料销售成本 | 1,714,365.91 | 3,467,365.33 |
| 代收水电费用 | 6,814,278.99 | 6,266,088.08 |
| 劳务收入 | 468,696.67 | 630,405.61 |
| 管理费 | 33,886.62 | 997,986.05 |
| 其他 | 1,812,333.34 | 463,655.28 |
| | <u>18,634,647.06</u> | <u>18,294,367.01</u> |

(40) 营业税金及附加

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 营业税 | 4,876,383.51 | 4,154,729.89 |
| 城市维护建设税 | 43,270,602.39 | 25,682,823.38 |
| 教育费附加 | 18,611,475.78 | 11,072,157.39 |
| 地方教育附加 | 12,403,498.70 | 7,388,406.90 |
| 房产税 | 3,704,825.00 | 4,007,812.77 |
| 其他 | 1,380.46 | 2,050.64 |
| | <u>82,868,165.84</u> | <u>52,307,980.97</u> |

计缴标准详见本附注三。

(41) 销售费用

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| 职工薪酬 | 615,060,796.27 | 349,305,085.57 |
| 销售服务费 | 38,309,232.70 | 25,053,517.39 |
| 差旅费 | 47,064,221.74 | 32,311,622.22 |
| 业务招待费 | 8,641,342.11 | 3,991,912.32 |
| 办公费 | 8,765,168.91 | 4,548,697.76 |
| 运杂费 | 221,163,468.70 | 43,298,693.94 |
| 租赁费 | 8,482,461.06 | 5,959,891.06 |
| 会务费 | 29,778,865.34 | 30,000,346.06 |
| 广告宣传费 | 935,348,095.26 | 219,780,620.37 |
| 咨询费 | 15,415,530.95 | 14,247,202.50 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|-----|-----------------------------|-----------------------------|
| 折旧费 | 1,280,096.50 | 1,352,036.56 |
| 其他 | 53,490,297.64 | 44,839,116.90 |
| | <u>1,982,799,577.18</u> | <u>774,688,742.65</u> |

(42) 管理费用

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 职工薪酬 | 274,839,472.90 | 228,282,208.66 |
| 保险费 | 1,294,158.59 | 1,116,163.14 |
| 折旧费 | 24,728,146.36 | 24,663,371.88 |
| 水电费 | 2,833,512.15 | 3,837,099.48 |
| 办公费 | 9,451,188.12 | 8,946,963.66 |
| 差旅费 | 5,400,544.45 | 4,803,993.82 |
| 运杂费 | 7,868,220.01 | 5,642,219.81 |
| 业务招待费 | 15,174,212.68 | 12,250,656.22 |
| 修理费 | 12,666,954.01 | 7,712,362.31 |
| 租赁费 | 8,390,371.01 | 7,559,126.50 |
| 会务费 | 4,623,056.26 | 1,722,357.44 |
| 研究与开发费 | 117,473,240.64 | 108,490,363.29 |
| 税费 | 26,604,838.79 | 15,896,211.56 |
| 摊销费 | 5,356,059.69 | 9,339,636.20 |
| 中介机构费 | 11,400,489.96 | 14,754,179.89 |
| 核数师酬金 | 181,603.77 | 550,000.00 |
| 咨询费 | 1,608,772.74 | 1,797,660.41 |
| 商标使用费 | 45,361,244.68 | 6,967,962.95 |
| 其他 | 35,685,768.30 | 37,057,980.66 |
| | <u>610,941,855.11</u> | <u>501,390,517.88</u> |

(43) 财务费用

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 利息支出 | 20,983,907.00 | 31,872,802.08 |
| 票据利息支出 | 2,896,886.56 | 892,745.12 |
| 利息收入 | (5,777,822.79) | (4,468,591.70) |
| 汇兑(收益)/损失 | 303,825.86 | (623,070.13) |
| 金融机构手续费 | 1,236,364.35 | 1,329,847.41 |
| 现金折扣 | (919,898.00) | (814,815.00) |
| | <u>18,723,262.98</u> | <u>28,188,917.78</u> |

2013 年 1-6 月利息支出及 2012 年 1-6 月利息支出均为最后一期还款日在五年之内的银行借款利息。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(44) 资产减值损失

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 坏账损失 | 2,524,667.93 | 2,277,512.83 |
| 存货跌价损失 | 3,189,463.91 | 1,699,392.44 |
| | <u>5,714,131.84</u> | <u>3,976,905.27</u> |

(45) 公允价值变动收益

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 哈飞股份股价变动损失 | 208,116.00 | (42,201.30) |
| 哈药股份股价变动损失 | (69,434.40) | (214,089.40) |
| | <u>138,681.60</u> | <u>(256,290.70)</u> |

(46) 投资收益

(a) 投资收益明细情况

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 金融资产投资收益： | | |
| 交易性金融资产投资收益 | 9,249.60 | 41,326.48 |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资 收益 | 350,900.00 | 6,190.90 |
| 委托贷款业务损益 | (487,850.79) | (372,726.29) |
| | <u>(127,701.19)</u> | <u>(325,208.91)</u> |
| 长期股权投资收益： | | |
| 按权益法核算确认的长期股权投资收益 | 129,522,781.96 | 147,780,202.86 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 3,049,556.76 | - |
| | <u>132,572,338.72</u> | <u>147,780,202.86</u> |
| | <u>132,444,637.53</u> | <u>147,454,993.95</u> |

(b) 按权益法核算的长期股权投资收益项目如下：

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
|--|-----------------------------|-----------------------------|

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 广州医药有限公司 | 45,162,187.95 | 41,550,171.85 |
| 王老吉药业 | 35,585,057.44 | 49,078,813.80 |
| 诺诚生物 | 6,989,165.18 | 24,432,787.32 |
| 金鹰基金管理有限公司 | (3,000,000.00) | (1,327,952.47) |
| 白云山和黄中药 | 49,391,133.60 | 33,429,550.25 |
| 百特侨光 | (4,604,762.21) | 616,832.11 |
| | <u>129,522,781.96</u> | <u>147,780,202.86</u> |

(47) 营业外收入

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 非流动资产处置利得 | 14,712.35 | 224,883.34 |
| 其中：固定资产处置利得 | 14,712.35 | 224,883.34 |
| 政府补助 | 10,873,889.82 | 12,746,190.12 |
| 罚款收入 | 384,519.20 | 873,375.91 |
| 废料收入 | 1,465,605.59 | 451,482.84 |
| 不用支付的款项 | 55,522.34 | 16,317.25 |
| 拆迁补偿收入 | 1,107,886.62 | 30,000.00 |
| 其他 | 2,154,045.55 | 2,552,665.99 |
| | <u>16,056,181.47</u> | <u>16,894,915.45</u> |

政府补助明细如下：

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 与资产相关的政府补助： | | |
| 政府拨给的科技基金 | 2,417,673.29 | 630,701.35 |
| 政府贴息 | 35,933.46 | 35,933.46 |
| 拆迁补偿款 | 182,822.22 | 911,880.95 |
| 环保专项工程款 | 174,074.16 | 173,840.75 |
| 创新平台建设 | 167,278.55 | 175,737.44 |
| 其他 | 118,714.32 | 647,139.25 |
| | <u>3,096,496.00</u> | <u>2,575,233.20</u> |

与收益相关的政府补助：

| | | |
|------------------|--------------|--------------|
| 政府拨给的科技基金 | 7,000,801.70 | 5,812,576.25 |
| 广州市白云区人民政府办公室扶持款 | - | 3,200,000.00 |
| 企业发展专项资金 | 399,438.00 | - |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|----|-----------------------------|-----------------------------|
| 其他 | 377,154.12 | 1,158,380.67 |
| | <u>7,777,393.82</u> | <u>10,170,956.92</u> |
| | <u>10,873,889.82</u> | <u>12,746,190.12</u> |

(48) 营业外支出

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 非流动资产处置损失 | 1,106,880.02 | 200,271.65 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,106,880.02 | 200,271.65 |
| 公益性捐赠支出 | 4,643,139.87 | 5,092,334.62 |
| 罚款及滞纳金 | 779,582.19 | 49,945.76 |
| 其他 | 232,570.24 | 1,910,321.64 |
| | <u>6,762,172.32</u> | <u>7,252,873.67</u> |

(49) 所得税费用

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 当期所得税费用 | 319,826,695.12 | 101,886,392.79 |
| 递延所得税费用 | (236,169,404.84) | (42,120,158.60) |
| | <u>83,657,290.28</u> | <u>59,766,234.19</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 利润总额 | <u>690,059,725.93</u> | <u>511,864,721.62</u> |
| 按适用税率计算的所得税 | 172,514,931.48 | 127,966,180.41 |
| 子公司优惠税率的影响 | (39,237,125.08) | (41,495,739.34) |
| 非应纳税收入 | (56,797,472.54) | (33,746,249.23) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 8,801,238.11 | 5,257,630.52 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损 | (5,729,473.01) | (965,140.10) |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损 | 2,297,801.74 | 2,142,617.20 |
| 当期新增/(转回)未确认递延所得税资产 | 3,592,997.59 | 1,050,984.18 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | | |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 的可抵扣暂时性差异的影响 | | |
| 其他 | (1,785,608.01) | (444,049.45) |
| 所得税费用 | <u>83,657,290.28</u> | <u>59,766,234.19</u> |

(50) 每股收益

(a) 基本每股收益

(i) 加权平均基本每股收益

加权平均基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 587,229,435.88 | 427,396,074.19 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | <u>1,261,239,823.00</u> | <u>1,261,239,823.00</u> |
| 加权平均基本每股收益 | <u>0.466</u> | <u>0.339</u> |

(ii) 全面摊薄基本每股收益

全面摊薄基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司期末发行在外普通股股数计算：

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 587,229,435.88 | 427,396,074.19 |
| 本公司期末发行在外普通股股数 | <u>1,291,340,650.00</u> | <u>1,261,239,823.00</u> |
| 全面摊薄基本每股收益 | <u>0.455</u> | <u>0.339</u> |

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2013 年 1-6 月，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2012 年 1-6 月：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(51) 其他综合收益

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
|--|-----------------------------|-----------------------------|

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | | |
|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| 可供出售金融资产产生的亏损金额 | (1,311,273.29) | (212,511.00) |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | (281,603.02) | (57,210.90) |
| | <u>(1,029,670.27)</u> | <u>(155,300.11)</u> |
| 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | (18,572.55) | 11,885.36 |
| 外币报表折算差额 | (616,096.24) | 191,543.52 |
| 其他 | - | (542,400.00) |
| | <u>(1,664,339.06)</u> | <u>(494,271.23)</u> |

(52) 现金流量表附注

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 营业外收入 | 4,965,167.62 | 6,159,269.14 |
| 其他业务收入 | 74,942,789.84 | 64,653,679.05 |
| 财政专项拨款 | 16,287,626.49 | 6,304,782.42 |
| 利息收入 | 5,777,822.79 | 4,074,628.81 |
| 其他 | - | 39,299,112.04 |
| | <u>101,973,406.74</u> | <u>120,491,471.46</u> |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 使用现金支付的各项营业费用 | 746,307,202.12 | 225,040,791.34 |
| 使用现金支付的各项管理费用 | 221,913,164.62 | 95,586,820.44 |
| 财务费用—银行手续费 | 4,133,250.91 | 908,661.24 |
| 其他 | 14,972,437.92 | 169,302,068.43 |
| | <u>987,326,055.57</u> | <u>490,838,341.45</u> |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 收回短期借款保证金 | - | 25,891,762.16 |
| 收到证券账户利息 | 2,861.70 | 97.64 |
| | <u>2,861.70</u> | <u>25,891,859.80</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 委托贷款利息税金 | 1,430,150.45 | 1,182,800.08 |
| 出售子公司 | 131,066.64 | - |
| 付短期借款保证金 | - | 3,220,000.00 |
| | <u>1,561,217.09</u> | <u>4,402,800.08</u> |

(53) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

(i) 将净利润调节为经营活动现金流量

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 净利润 | 606,402,435.65 | 452,098,487.43 |
| 加：资产减值损失 | 5,714,131.84 | 3,976,905.27 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧及 摊销 | 84,928,254.66 | 87,359,651.91 |
| 无形资产摊销 | 1,445,051.79 | 4,533,728.65 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,006,060.20 | 3,116,051.06 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失(减：收益) | 311,934.16 | (224,883.34) |
| 固定资产报废损失(减：收益) | 780,233.51 | 200,271.65 |
| 公允价值变动损失(减：收益) | (138,681.60) | 256,290.70 |
| 财务费用(减：收益) | 19,858,584.14 | 31,872,802.08 |
| 投资损失(减：收益) | (132,444,637.53) | (147,454,993.95) |
| 递延所得税资产减少(减：增加) | (237,095,014.90) | (42,011,456.03) |
| 递延所得税负债增加(减：减少) | 925,610.06 | (108,702.57) |
| 存货的减少(减：增加) | (124,775,741.08) | 41,961,290.12 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | (557,991,748.99) | (637,527,777.11) |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | 1,697,258,150.71 | 980,482,424.45 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>1,367,184,622.62</u> | <u>778,530,090.32</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(ii) 不涉及现金收支重大投资和筹资活动

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |

(iii) 现金及现金等价物净变动情况

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 现金的期末余额 | 2,142,523,492.33 | 1,214,504,855.48 |
| 减：现金的年初余额 | 1,114,346,524.75 | 626,289,432.69 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加/(减少)额 | <u>1,028,176,967.58</u> | <u>588,215,422.79</u> |

现金及现金等价物的年末余额不包括住房基金 575 千元和三个月以上银行应付票据保证金 188 千元。

(b) 现金和现金等价物的构成

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 6 月 30 日 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 2,142,523,492.33 | 1,214,504,855.48 |
| 其中：库存现金 | 936,335.11 | 1,544,939.83 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,129,263,416.70 | 1,192,638,005.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 12,323,740.52 | 20,321,910.10 |
| 现金等价物 | - | - |
| 现金及现金等价物余额 | <u>2,142,523,492.33</u> | <u>1,214,504,855.48</u> |

六 关联方及关联交易

(1) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 (人民币 万元) | 对本集团的 持股比例 | 对本集团的 表决权比例 | 本集团最终 控制方 | 组织机构 代码 |
|-------|---------|----------------------|------------------|---------|-----------|---------------------|---------------|----------------|------------------------|------------|
| 广药集团 | 母 公司 | 有限责任 公司(国有 独资) | 广州市沙面 北街 45 号 | 杨 荣明 | 生产及 销售 | 125,281 | 45.24% | 45.24% | 广州市国有 资产监督管 理委员会 | 23124735-0 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

母公司注册资本及其变化

2013 年 6 月 30 日
(人民币万元)

广药集团 125,281

母公司对本公司的持股比例和表决权比例

2013 年 6 月 30 日

| | 持股比例 | 表决权比例 |
|------|--------|--------|
| 广药集团 | 45.24% | 45.24% |

(2) 本公司的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业 类型 | 注册 地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册 资本 (万元) | 本公 司 持 股 比 例 | 本公 司 在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例 | 组织机构代码 |
|-----------------------|------------|---------|--------------------|---|------------------|-----------------------------|--|------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | |
| 广州医药有限公司 | 中外 合资 | 广州 | FRITZHORLA CHER | 西药、医疗 器械销售 | 70,000 | 50.00% | 50.00% | 73296653-X |
| 王老吉药业 | 中外合 资 | 广州 | 王健仪 | 制造、加工、销售： 中成药及药食同源 饮料、糖果 | 20,476 | 48.05% | 48.05% | 19047976-0 |
| 诺诚生物 | 股份公 司 | 广州 | 周力践 | 生产：冻干人用狂 犬疫苗；货物出 口，技术进出口 | 8,400 | 49.24% | 50.00% | 78608627-1 |
| 白云山和黄中药 | 中外 合资 | 广州 | 杜志强 | 各类药品、保健 品、食品和中药材 的生产、建工、研 发和销售 | 20,000 | 50.00% | 50.00% | 773303038 |
| 百特侨光 | 中外 合资 | 广州 | 陈矛 | 生产大容量注射 剂，从事药物的进 口和批发 | 17,750 | 50.00% | 50.00% | 661806271 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | |
| 杭州浙大汉方中药 信息工程有限公司 | 有限责 任公司 | 杭州 | 瞿海斌 | 技术开发技术 服务 | 100 | 44.00% | 44.00% | 73843530-X |
| 金鹰基金管理有限 公司 | 有限责 任公司 | 珠海 | 刘东 | 基金管理 | 25,000 | 20.00% | 20.00% | 74448348-X |
| 广州金申医药科技 有限公司 | 有限责 任公司 | 广州 | 高奇 | 研究开发：天然保 健品、中药、食品 | 200 | 38.25% | 38.25% | 751974324 |
| 广州白云山维医医 疗投资管理有限公司 | 有限责 任公司 | 广州 | 譙勇 | 医疗投资管理 | 2,000 | 50.50% | 41.00% | 058918922 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(4) 其他不存在控制关系的关联方情况

| 企业名称 | 与本集团的关系 | 组织机构代码 |
|----------------|----------|------------|
| 广州医药研究总院 | 受同一母公司控制 | 455347297 |
| 香港新民制药公司 | 受同一母公司控制 | 不适用 |
| 白云贸易部 | 受同一母公司控制 | 不适用 |
| 广州裕发医用器械有限公司 | 受同一母公司控制 | 618407881 |
| 广州白云山企业集团外经部 | 受同一母公司控制 | 不适用 |
| 广州白云山企业集团供销经理部 | 受同一母公司控制 | 不适用 |
| 广州市华南医疗器械有限公司 | 受同一母公司控制 | 23123789-X |

(5) 关联方交易

(a) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(b) 向关联方采购货物

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 | |
|----------|--------|--------|---------------|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易比例(%) | 金额 | 占同类交易比例(%) |
| 白云山和黄中药 | 购买商品 | 药材或药品 | 市场价格 | 19,440,658.77 | 0.36 | 5,703,322.58 | 0.15 |
| 广州医药有限公司 | 购买商品 | 药材或药品 | 市场价格 | 72,730,634.66 | 1.34 | 54,020,841.50 | 1.38 |
| 王老吉药业 | 购买商品 | 药材或药品 | 市场价格 | 6,550,780.35 | 0.12 | 13,464,195.20 | 0.34 |
| | | | | 98,722,073.78 | 1.82 | 73,188,359.28 | 1.87 |

(c) 向关联方销售商品

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 | |
|----------|--------|--------|---------------|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易比例(%) | 金额 | 占同类交易比例(%) |
| 广药集团 | 销售商品 | 药材或药品 | 市场价格 | 22,159.28 | - | 187,228.96 | - |
| 广州医药研究总院 | 销售商品 | 药材或药品 | 市场价格 | 28,205.13 | - | - | - |
| 白云山和黄中药 | 销售商品 | 药材或药品 | 市场价格 | 91,605,731.42 | 1.02 | 53,594,099.32 | 0.96 |
| 广州医药有限公司 | 销售商品 | 药材或药品 | 市场价格 | 204,722,725.46 | 2.27 | 238,012,973.80 | 4.28 |
| 王老吉药业 | 销售商品 | 药材或药品 | 市场价格 | 91,672,258.53 | 1.02 | 54,634,560.44 | 0.98 |
| 诺诚生物 | 销售商品 | 药材或药品 | 市场价格 | 120,529.93 | - | 24,786.32 | - |
| 百特侨光 | 销售商品 | 药材或药品 | 市场价格 | 174,162.40 | - | 5,538.46 | - |
| | | | | 388,345,772.15 | 4.31 | 346,459,187.30 | 6.22 |

(d) 其他关联方交易事项

(i) 关联担保情况

1) 控股股东为本公司提供担保事项

| 担保单位名称 | 担保事项 | 担保额度 | 实际使用金额 | 期限 |
|--------|--------|----------------|---------------|----|
| 广药集团 | 流动资金借款 | 100,000,000.00 | 50,000,000.00 | 一年 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2) 本公司为下属子公司提供担保事项

| 被担保单位名称 | 担保事项 | 担保额度 | 实际使用金额 | 期限 |
|---------|--------|---------------|-----------------------|-----|
| 采芝林药业 | 流动资金借款 | 30,000,000.00 | 10,000,000.00 | 六个月 |
| 采芝林药业 | 流动资金借款 | | 10,000,000.00 | 一年 |
| 采芝林药业 | 承兑汇票 | | 8,547,384.20 | 六个月 |
| 采芝林药业 | 流动资金借款 | 30,000,000.00 | 10,000,000.00 | 一年 |
| 采芝林药业 | 承兑汇票 | | 22,260,400.00 | 一年 |
| 采芝林药业 | 流动资金借款 | 30,000,000.00 | 10,000,000.00 | 一年 |
| 采芝林药业 | 流动资金借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 一年 |
| 汉方药业 | 承兑汇票 | 10,000,000.00 | 1,253,000.00 | 六个月 |
| 医药进出口 | 承兑汇票 | 50,000,000.00 | 16,561,439.85 | 六个月 |
| 明兴制药 | 流动资金借款 | 40,000,000.00 | - | - |
| | | | <u>118,622,224.05</u> | |

3) 本公司为联营公司提供如下担保:

| 被担保单位名称 | 担保事项 | 担保额度 | 实际使用金额 | 期限 |
|---------|--------|---------------|----------------------|----|
| 诺诚生物 | 流动资金借款 | 60,000,000.00 | <u>60,000,000.00</u> | 一年 |

诺诚生物的另一合营方同时为上述借款提供连带责任保证。

(ii) 租赁

1) 场地租赁协议

根据广药集团与本公司签订的场地租赁协议，广药集团授权本集团使用若干楼宇作为货仓及办公楼，每年按固定资金收费。场地租赁协议于 2010 年 12 月 31 日到期。本公司与广药集团于 2010 年 8 月 27 日续签该租赁协议，续签的租赁协议于 2013 年 12 月 31 日到期。2013 年 1-6 月本集团属下子公司采芝林药业、奇星药厂等六家企业应向广药集团支付上述场地租赁租金 537 千元(2012 年 1-6 月: 625 千元)。

2) 办公楼租赁协议-广药集团沙面北街 45 号二楼前座及后座

根据本公司与广药集团于 2007 年 11 月 1 日签订的办公楼租赁协议，本公司租用广药集团沙面北街 45 号二楼前座，每年支付固定租金(参考广州市房地产管理局制定的标准租金进行调整)。办公楼租赁协议于 2010 年 8 月 31 日到期，本公司与广药集团于 2010 年 8 月 27 日续签该办公楼租赁协议，续签的办公楼租赁协议将于 2013 年 8 月 31 日到期。租期为 2010 年 9 月 1 日至 2013 年 8 月 31 日。

根据本公司与广药集团于 1998 年 8 月 28 日签订的租赁协议书，广药集团同意兴建一所新办公大楼，并授权本公司使用其中部分作为办公楼(即现广药集团沙面北街 45 号后座)。本公司应付的租金按于签订正式租赁协议时广州市房地产管理局公布的租金折让 38% 计算。由于广药集团需要资金进行新办公大楼扩建工程，本公司同意于租赁协议签订日起 180 日内预付租金 6,000 千元。广药集团承诺预付租金只用于兴建新办公大楼上，亦同意本公司以预付租金作抵消本公司就物业而应付予广药集团的到期租金。

根据本公司与广药集团于 2004 年 2 月 6 日签订的办公楼租赁协议，本公司租用广药集团沙面北街 45 号后座，租期为预付租金抵扣完毕为止。截至 2013 年 6 月 30 日，预付租金余额为 204 千元(截至 2012 年 12 月 31 日，预付租金余额为 480 千元)。就上述沙面北街 45 号二楼前座及后座的租赁，本公司本期应向广药集团支付租金 546 千

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

元(2012 年 1-6 月：546 千元)。

2013 年 6 月，本公司完成了向广药集团发行股份作为支付对价，收购广药集团拥有或有权处置的与医药主业相关的生产经营用房屋建筑物、388 项商标、保联拓展 100% 股权以及百特医疗 12.50% 股权。上述场地租赁协议之广药集团出租给采芝林药业的房屋建筑物以及办公楼租赁协议之沙面北街 45 号二楼前座及后座，属于发行股份购买资产之对象。

上述收购广药集团资产完成后，自 2013 年 7 月 1 日起，本公司将收购的房屋建筑物的沙面北街 45 号第五层出租给广药集团作为办公用途，年租金约 510 千元，以后每年递增 5%，期限 3 年。

(iii) 许可协议

根据本集团与广药集团于 1997 年 9 月 1 日签订的《商标许可协议》，本集团于商标许可协议签订日起计 10 年内可使用 38 个广药集团拥有的商标，并按照本集团的销售净额（不包括王老吉大健康）的千分之一支付商标使用费。自商标许可协议签订日期起，期限为 10 年，《商标许可协议》于 2007 年期满后自动续期 10 年，有效期至 2017 年 9 月。本集团本期应向广药集团支付上述商标许可使用费 4,116 千元(2012 年 1-6 月：3,779 千元)。

2013 年 6 月，本公司完成了向广药集团发行股份作为支付对价，收购广药集团拥有或有权处置的与医药主业相关的生产经营用房屋建筑物、388 项商标、保联拓展 100% 股权以及百特医疗 12.50% 股权。上述许可使用的商标属于发行股份购买资产的对象。

根据本公司与广药集团签署的《资产交割确认书》约定：(1)自《资产交割确认书》签署之日，标的资产的全部盈亏将由本公司享有和承担，并且无论该等标的资产过户及/或移交手续是否完成，于标的资产之上已现实存在或将来可能发生的任何权利、权益、风险、损失、义务、责任、债务均由本公司享有及承担，有关或有债务及诉讼事项由本公司承担；(2)广药集团承诺尽全力办理商标过户手续，并确保本公司在商标过户期间对该等商标的无偿使用；(3)广药集团同时承诺，若该等商标不能全部过户至本公司名下的，广药集团将按照该等不能过户的商标部分的评估值（以中天衡平出具的《广州药业股份有限公司拟定向增发股份购买广州医药集团有限公司持有之房地产与商标资产评估项目资产评估报告》（中天衡平评字[2012]026 号）中记载的评估值为准）在国家商标局作出不予过户的决定之日起 10 个工作日以现金方式全额补偿本公司。截至本报告报出日止，388 项拟购买商标中的 54 项核心商标已授权给本公司及其下属企业使用，授权许可期限至 2017 年 9 月，除此之外，拟购买商标未设定抵押权或其他第三方权益，亦未遭司法查封或冻结。上述购买商标的过户手续仍在办理中。

根据王老吉大健康与广药集团于 2012 年 5 月 25 日签订的《商标许可合同》及于 2013 年 4 月 26 日签订的《商标许可合同》，广药集团许可王老吉大健康使用 5 个广药集团拥有的商标；王老吉大健康按照其销售净额的 2.1% 支付给广药集团作为商标许可使用费，支付时分别按 53% 和 47% 直接支付给广药集团和本公司。

根据本公司与广药集团和王老吉药业于 2005 年 7 月 28 日签订的商标许可使用费支付的补充协议，王老吉药业变更为外商投资股份有限公司后，按净销售额的 2.1% 支付给广药集团作为商标许可使用费，支付时分别按 53% 和 47% 直接支付给广药集团和本公司。

基于以上协议，2013 年 1-6 月本公司应向王老吉大健康及王老吉药业收取上述商标许可使用费共 47,161 千元(2012 年 1-6 月：12,117 千元)，两家应向广药集团共支付 53,182 千元(2012 年 1-6 月：13,664 千元)。

广药集团与本公司签订《商标托管协议书》与《商标托管协议书之补充协议》（广药集团

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

为委托方、本公司为受托方)，约定：(1) 托管协议有效期内，委托方将“王老吉”系列商标的相关权利委托给受托方行使；(2) 在托管期间内，就托管事项发生的费用由受托方承担（但因托管商标的权属争议所产生的费用以及因协议生效前就托管商标签署的商标许可协议或补充协议发生争议所产生的费用由委托方自行承担）；(3) 就托管商标在托管期间内签订的商标使用许可协议（包括托管期间对原有的商标使用许可协议进行续展的补充协议或达成的新协议，无论该等协议以受托方或委托方的名义签署）所约定的商标许可费用，均应由受托方直接收取；(4) 在托管期间内，委托方应于每年三月底之前向公司支付人民币 100 万元作为每年协议项下的基本托管费用；(5) 以不违反委托方在本协议生效前已与第三方签署的商标许可协议或补充协议为前提，就托管商标在托管期间内签订的商标使用许可协议（包括托管期间对原有的托管协议进行续展的补充协议或达成的新协议），在托管期间内，受托方应于每年三月底之前将受托方在上一年度收取的商标许可费用的 80% 支付给委托方。（或者经委托方和受托方协商一致的更低比例，但无论如何，该等比例不得高于 80%，若双方无法就该等比例达成一致的，以 80% 为准）支付给委托方（委托方应支付的上一年度的基本托管费用可由受托方直接在该笔款项中扣除），作为委托方的授权收入。就委托方授权王老吉药业使用的“王老吉”商标，委托方与受托方的分成比例仍应按照本协议签署前双方约定的比例分配，而不受前款限制。本协议生效于 2013 年 7 月 5 日，至商标过户至受托方名下之日止或双方协商一致终止本协议之日止。

同时，广药集团承诺，待“王老吉”商标法律纠纷解决，可转让之日起两年内，广药集团将按照届时有有效的法律法规的规定，将“王老吉”系列商标及广药集团许可王老吉药业一定条件下独家使用的其他 4 项商标依法转让给本公司。

广药集团于 2011 年 4 月根据与被申请人鸿道（集团）有限公司于 2000 年 5 月签订的《商标许可协议》中的仲裁条款向中国国际贸易仲裁委员会提起仲裁，中国国际经济贸易仲裁委员会于 2011 年 5 月出具了案号为 L20110176 的受理通知书，2012 年 5 月，广药集团收到中国国际经济贸易仲裁委员会[2012]中国贸仲京裁字第 0240 号裁决书，裁决如下：(1) 《“王老吉”商标许可补充协议》和《关于“王老吉”商标许可合同的补充协议》无效；(2) 被申请人停止使用“王老吉”商标；(3) 本案仲裁费由本集团和鸿道（集团）有限公司各承担一半。截至报告报出日止，上述协议失效后的有关后续事项仍存在重大不确定性。

2012 年 7 月，鸿道（集团）有限公司就“X20120416 号商标许可协议争议案”向中国国际经济仲裁委员会申请仲裁，请求仲裁事项包括：1、裁决广药集团继续履行《商标许可协议》。2、裁决广药集团停止违约行为，不得继续生产、销售红色罐装和瓶装“王老吉凉茶”，不得授权第三人实施上述行为。3、裁决广药集团承担仲裁费用。截至本报告日报出止，仲裁仍在审理中。

广药集团自 2000 年 6 月开始许可本集团以及本集团之合营公司无偿使用“GPC”注册商标。

(iv) 职工住房服务费

| 公司名称 | 截至2013年 6月30日止 6个月 (人民币千元) | 截至2012年 6月30日止 6个月 (人民币千元) |
|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 职工住房服务费 广药集团 | 138 | 187 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

根据本集团与广药集团于 1997 年 9 月 1 日签订的职工住房服务合同，以及于 1997 年 12 月 31 日所发出的补充通告，广药集团同意为本集团的员工继续提供职工住房。本集团按照上述职工住房账面净值的 6% 支付服务费。上述职工住房服务合同于 2010 年 8 月 27 日续订至 2013 年 12 月 31 日。

(v) 关键管理人员薪酬

2013 年 1-6 月，在本集团领取报酬的关键管理人员报酬总额为 1,253 千元(2012 年 1-6 月为 1,204 千元)。本期本集团关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理和董事会秘书等共 15 人(2012 年 1-6 月: 15 人)，其中在本集团领取报酬的为 10 人(2012 年 1-6 月: 11 人)。

(e) 关联方往来款项余额

(i) 应收关联方款项

| 关联方 | 2013 年 6 月 30 日 | | 2012 年 12 月 31 日 | |
|----------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据: 广州医药有限公司 | 25,000,000.00 | - | 9,400,000.00 | - |
| 白云山和黄中药 | 3,700,000.00 | - | - | - |
| | <u>28,700,000.00</u> | <u>-</u> | <u>9,400,000.00</u> | <u>-</u> |
| 应收账款: 广药集团 | 14,164.74 | 141.65 | 4,763.40 | 47.63 |
| 广州医药研究总院 | 21,000.00 | 210.00 | - | - |
| 白云山和黄中药 | 21,219,989.85 | 212,199.90 | 10,052,548.03 | 113,608.68 |
| 广州医药有限公司 | 25,399,177.18 | 253,991.77 | 2,147,125.60 | 20,642.75 |
| 王老吉药业 | 13,437,657.87 | 134,376.58 | 8,859,080.68 | 88,590.81 |
| 诺诚生物 | 29,000.00 | 290.00 | 7,600.00 | 76.00 |
| 百特侨光 | - | - | 64,574.80 | 645.75 |
| 香港新民制药公司 | - | - | 7,965,400.00 | 7,965,400.00 |
| 白云贸易部 | - | - | 8,146,600.00 | 8,146,600.00 |
| | <u>60,120,989.64</u> | <u>601,209.90</u> | <u>37,247,692.51</u> | <u>16,335,611.62</u> |
| 其他应收款: 广药集团 | 651,856.53 | - | 896,960.10 | - |
| 广州市华南医疗器械有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 白云山和黄中药(注 1) | 19,156,420.50 | - | 1,484,499.42 | - |
| 广州医药有限公司 | 7,600.00 | - | 7,600.00 | - |
| 王老吉药业 | 8,459,711.36 | - | 1,915,199.20 | - |
| 百特侨光 | 3,712,306.34 | - | 57,880.28 | - |
| 广州白云山企业集团外经部 | - | - | 1,659,000.00 | - |
| | <u>32,087,894.73</u> | <u>100,000.00</u> | <u>6,121,139.00</u> | <u>100,000.00</u> |
| 预付款项: 白云山和黄中药 | 1,058,828.16 | - | 2,115,330.13 | - |
| 广州医药有限公司 | 8,259,866.22 | - | - | - |
| 王老吉药业 | 529,983.55 | - | 838,130.40 | - |
| 广州裕发医用器械有限公司 | - | - | 210,278.62 | - |
| | <u>9,848,677.93</u> | <u>-</u> | <u>3,163,739.15</u> | <u>-</u> |

注 1: 本公司对白云山和黄中药的其他应收款中含有对白云山和黄中药的子公司亳州白云山的应收款 18,106 千元。亳州白云山原为白云山股份持股 80% 的子公司，本年 5 月白云山股份完成了股权转让，将其持有的亳州白云山 80% 股权转让给了白云山和黄中药。上述应收款项是亳州白云山向白云山股份的借款及利息，形成于股权转让前。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方及关联交易(续)

(5) 关联方交易(续)

(e) 关联方往来款项余额(续)

(ii) 应付关联方款项

| | 关联方 | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------|----------|----------------------|----------------------|
| 应付票据： | 广州医药有限公司 | 8,054,300.00 | 8,654,300.00 |
| | 白云山和黄中药 | 1,493,842.30 | - |
| | | <u>9,548,142.30</u> | <u>8,654,300.00</u> |
| 应付账款： | 白云山和黄中药 | 1,246,095.27 | 2,738,973.63 |
| | 广州医药有限公司 | 13,579,905.23 | 10,833,697.92 |
| | 王老吉药业 | 3,352.31 | - |
| | | <u>14,829,352.81</u> | <u>13,572,671.55</u> |
| 其他应付款： | 广药集团 | 38,690,249.71 | 16,550,960.05 |
| | 白云山和黄中药 | 20,000.00 | 2,750,000.00 |
| | 广州医药有限公司 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| | | <u>38,735,249.71</u> | <u>19,325,960.05</u> |
| 预收款项： | 白云山和黄中药 | 9,461,526.09 | 65,236.00 |
| | 广州医药有限公司 | 8,063,614.06 | 4,918,408.67 |
| | 王老吉药业 | 28,129,246.55 | 24,294,003.19 |
| | | <u>45,654,386.70</u> | <u>29,277,647.86</u> |

七 或有事项

- (1) 于 2012 年，广东加多宝饮料食品有限公司起诉本公司下属全资子公司王老吉大健康，案由为王老吉大健康擅自使用知名商品特有名称、包装、装潢纠纷。

截至本报告报出日，本案件已由广东省高级人民法院开庭审理，尚未判决。本公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，认为王老吉大健康在该案件败诉并由此导致直接经济损失的可能性不大。

- (2) 于 2012 年，广东加多宝饮料食品有限公司起诉本公司下属全资子公司王老吉大健康，案由为王老吉大健康擅自使用“怕上火，喝王老吉”广告用语。

截至本报告报出日，本案件已由重庆市第一中级人民法院开庭审理，尚未判决。本公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，认为王老吉大健康在该案件败诉并由此导致直接经济损失的可能性不大。

- (3) 1994 年 10 月 10 日，本公司下属子公司天心制药、广东广源工程公司（“广源公司”，一间在中国注册的独立于本公司的实体）和中国银行广东省分行（“中行”）签订《合作开发合同》，对天心制药位于东山区龟岗大马路江岭下街东侧地块（“该地块”）进行房地产开发建设。根据合同约定，由天心制药负责提供开发用地及办理有关手续，中行负责提供开发资金，广源公司负责具体开发建设，天心制药可取得 3,000 万元迁厂费，商品房建成后，三方可分得相应建筑面积的房产及车位。天心制药已于 1994 年 10 月依约取得 3,000 万元

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

迁厂费。但由于项目开发过程出现纠纷而最终项目无法进行正常开发。2004 年 8 月，中行向广州市中级人民法院提起诉讼，认为当时签订的《合作开发合同》属无效合同，并要求天心制药退回中行 3,000 万元迁厂费。天心制药于 2004 年 11 月反诉。2009 年 9 月 22 日经广东省广州市中级人民法院（2004）穗中法民四初字第 118 号民事判决书判决，天心制药、广源公司和中行签订的《合作开发合同》无效，由广源公司向中行返还投资款 3,750 万元，天心制药不用承担任何还款义务。期后，中行及天心制药均提出上诉，2011 年 5 月 26 日经广东省高级人民法院（2009）粤高法民一终字第 210 号民事判决书判决，天心制药、广源公司和中行签订的《合作开发合同》为有效合同，自 2004 年 4 月 5 日起解除，由广源公司向中行返还投资款 3,750 万元，广源公司向天心制药支付违约金 1,165 万元。案件受理费、诉讼费、反诉费由广源公司和中行承担。天心制药向广东省广州市中级人民法院（“市中院”）申请执行，市中院立案执行过程中，采取多方执行措施后未发现广源公司有可供执行的财产，故终结此次执行。

- (4) 2011 年 7 月 8 日，本公司的分公司广州白云山化学制药厂（“化学药厂”）因购销货物从本公司的另一分公司广州白云山制药总厂处获得票号为 4010005120001382 的银行承兑汇票，该票据的金额为 150 万元，出票人为宁波天元机械制造有限公司，收款人为象山博泰机床有限公司，付款人为象山县绿叶城市信用股份有限公司。浙江省象山县人民法院（“象山法院”）于 2011 年 11 月 12 日出具了（2011）甬象催字第 18 号《民事判决书》，判决浙江润泰行贸易有限公司以遗失该汇票为由申请公示催告程序，在公示催告期间期满无人申报权利而享有向付款人请求付款的权利。至此，化学药厂无法承兑该汇票，其于 2012 年 4 月向象山法院提起诉讼，请求：A.撤销上述民事判决书；B.请求浙江润泰行贸易有限公司支付票据款 150 万元及利息；C.象山县绿叶城市信用社股份有限公司承担连带清偿责任。2013 年 3 月 23 日经象山法院（2012）甬象商初字第 561 号民事判决书判决，化学药厂对 4010005120001382 号银行承兑汇票享有票据权利，浙江润泰行贸易有限公司应于判决生效后三十日内向化学药厂支付票据款 150 万元并赔偿利息损失并驳回化学药厂的其他诉讼请求。化学药厂向宁波市中级人民法院提起上诉，请求宁波东海银行股份有限公司（原象山县绿叶城市信用社股份有限公司）对承兑汇票 150 万元及利息承担连带清偿责任。2013 年 7 月 31 日经浙江省宁波市中级人民法院（2013）浙甬商终字第 553 号民事判决书判决，驳回上诉，维持原判。

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

本集团已签约而未在资产负债表上列示的承诺事项如下：

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | 96,890,046.26 | 124,632,743.31 |

以下为本集团在合营企业自身的资本性支出承诺中所占的份额：

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | 63,421,889.95 | 8,368,312.12 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| 投资 | 362,860,000.00 | 4,500,000.00 |
| 房屋、建筑物及机器设备 | 96,504,020.71 | 69,350,000.00 |
| | <u>459,364,020.71</u> | <u>73,850,000.00</u> |

(2) 经营租入承诺事项

本集团经营租赁租入的资产主要是房屋建筑物，重大经营租赁最低租赁付款额如下：

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 | |
|-------|----------------------|-----------------------|
| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
| 一年以内 | 22,136,299.95 | 22,083,604.55 |
| 一年到二年 | 17,429,010.80 | 22,196,649.83 |
| 二到三年 | 2,762,769.20 | 14,055,922.32 |
| 三年以上 | 5,553,361.39 | 64,233,255.20 |
| | <u>47,881,441.34</u> | <u>122,569,431.90</u> |

2013 年 1 至 6 月计入损益的经营租赁租金为 18,408 千元(2012 年度：27,032 千元)。

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2012 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

九 资产负债表日后事项

2013 年 7 月 10 日，本公司名称经广州市工商行政管理局核准变更为广州白云山医药集团股份有限公司。

十 其他事项说明

本期间，本集团没有发生重大债务重组事项及重大非货币性交易事项。

十一 分部信息

董事会作为首席经营决策者，通过审阅集团内部报告来复核业绩，配置资源。管理层根据这些集团内部报告来决定经营分部。

董事会考虑本集团的业务性质，决定本集团以以下两个报告分部进行披露：

- 制造分部：包括本集团下属制造业企业自产的中成药、西药、化学原料药、生物医药和健康产品的生产和销售；
- 贸易分部：西药、医疗器械、中成药和中药材的批发和零售以及医药产品以外的产品的批发销售。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

• 分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产和负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(1) 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月及于 2013 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

| | 制造业 | 贸易业 | 未分配金额 | 分部间抵销 | 合计 |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 对外交易收入 | 7,303,109,790.96 | 1,749,842,943.55 | 19,520,059.00 | - | 9,072,472,793.51 |
| 分部间交易收入 | 122,147,863.37 | 2,025,632,779.43 | 51,086,082.86 | (2,198,866,725.66) | - |
| 利息收入 | 8,892,371.30 | 460,109.09 | 1,039,077.47 | (4,613,735.07) | 5,777,822.79 |
| 利息费用 | 12,692,037.44 | 18,361,029.46 | 21,045,020.96 | (29,137,192.30) | 22,960,895.56 |
| 对联营和合营企业的投资收益 | - | - | 103,013,282.26 | 26,509,499.70 | 129,522,781.96 |
| 资产减值损失 | 3,702,685.55 | 2,471,595.25 | 68,923.46 | (529,072.42) | 5,714,131.84 |
| 折旧费和摊销费 | 84,827,398.39 | 2,415,668.60 | 1,208,352.16 | (72,052.50) | 88,379,366.65 |
| 利润总额 | 442,358,504.08 | 25,998,305.32 | 270,440,302.66 | (48,737,386.13) | 690,059,725.93 |
| 所得税费用 | 39,345,934.42 | 6,318,870.82 | 43,508,784.41 | (5,516,299.37) | 83,657,290.28 |
| 净利润(含少数股东损益) | 403,012,569.65 | 19,679,434.50 | 226,931,518.25 | (43,221,086.75) | 606,402,435.65 |
| 资产总额 | 8,104,758,525.51 | 1,809,405,549.46 | 6,915,763,440.22 | (4,893,951,881.10) | 11,935,975,634.09 |
| 负债总额 | 5,292,612,886.19 | 1,636,416,235.20 | 1,011,302,215.26 | (2,708,076,696.30) | 5,232,254,640.35 |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | 92,004,472.64 | - | 1,702,185,683.95 | - | 1,794,190,156.59 |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 247,422,857.33 | 3,356,691.68 | 304,117,824.35 | - | 554,897,373.36 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 分部信息(续)

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月及于 2012 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

| | 制造业 | 贸易业 | 未分配金额 | 分部间抵销 | 合计 |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 对外交易收入 | 3,827,814,999.73 | 1,794,155,704.08 | 27,832,396.67 | - | 5,649,803,100.48 |
| 分部间交易收入 | 45,404,128.21 | 1,005,810,976.99 | 11,011,587.20 | (1,062,226,692.40) | - |
| 利息收入 | (2,477,494.60) | (339,325.37) | (1,651,771.73) | - | (4,468,591.70) |
| 利息费用 | 9,135,976.04 | 17,394,127.25 | 25,318,968.18 | (19,898,339.27) | 31,950,732.20 |
| 对联营和合营企业的投资收益 | 24,432,787.32 | - | 119,925,978.60 | 3,421,436.94 | 147,780,202.86 |
| 资产减值损失 | 2,253,587.47 | 1,979,370.89 | 26,140.27 | (282,193.36) | 3,976,905.27 |
| 折旧费和摊销费 | 87,459,912.72 | 2,492,609.08 | 5,056,909.82 | - | 95,009,431.62 |
| 利润总额 | 399,802,596.49 | 28,629,570.51 | 197,692,001.39 | (114,259,446.77) | 511,864,721.62 |
| 所得税费用 | 23,311,658.06 | 7,430,183.51 | 34,497,965.33 | (5,473,572.71) | 59,766,234.19 |
| 净利润(含少数股东损益) | 376,490,938.43 | 21,199,387.00 | 163,194,036.06 | (108,785,874.05) | 452,098,487.44 |
| 资产总额 | 6,483,706,428.27 | 1,519,008,150.69 | 6,189,522,725.19 | (4,798,029,251.60) | 9,394,208,052.55 |
| 负债总额 | 3,833,980,620.23 | 1,376,955,396.75 | 1,095,994,888.74 | (2,668,686,408.33) | 3,638,244,497.39 |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | 85,315,307.46 | - | 1,612,470,197.15 | (656,955.71) | 1,697,128,548.90 |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 159,540,358.08 | 2,692,852.58 | 8,472,034.12 | - | 170,705,244.78 |

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

| 对外交易收入 | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 中国 | 8,948,300,380.56 | 5,506,444,613.93 |
| 其他国家/地区 | 124,172,412.95 | 143,358,486.55 |
| | <u>9,072,472,793.51</u> | <u>5,649,803,100.48</u> |
| 非流动资产总额 | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
| 中国 | 4,493,078,522.05 | 3,880,339,896.02 |
| 其他国家/地区 | 21,521,417.20 | 22,110,777.39 |
| | <u>4,514,599,939.25</u> | <u>3,902,450,673.41</u> |

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及港币等)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 2013 年 6 月 30 日 | | | | | | |
|------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 美元项目 | 港币项目 | 欧元项目 | 日元项目 | 英镑项目 | 合计 |
| 外币金融资产- | | | | | | |
| 货币资金 | 17,381,545.09 | 2,591,525.60 | 4,058,417.71 | 3,130,350.38 | 1.04 | 27,161,839.82 |
| 应收账款 | 13,639,329.19 | 5,172,869.99 | 1,769,590.95 | - | - | 20,581,790.13 |
| 其他应收款 | - | 1,462,690.39 | - | - | - | 1,462,690.39 |
| | <u>31,020,874.28</u> | <u>9,227,085.98</u> | <u>5,828,008.66</u> | <u>3,130,350.38</u> | <u>1.04</u> | <u>49,206,320.34</u> |
| 外币金融负债- | | | | | | |
| 短期借款 | - | - | - | - | - | - |
| 应付账款 | 4,431,776.99 | 2,510,809.87 | 1,558,580.99 | 4,153,733.10 | - | 12,654,900.95 |
| 其他应付款 | - | 2,293,268.14 | - | - | - | 2,293,268.14 |
| | <u>4,431,776.99</u> | <u>4,804,078.01</u> | <u>1,558,580.99</u> | <u>4,153,733.10</u> | <u>-</u> | <u>14,948,169.09</u> |
| 2012 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| | 美元项目 | 港币项目 | 欧元项目 | 日元项目 | 英镑项目 | 合计 |
| 外币金融资产- | | | | | | |
| 货币资金 | 923,132.60 | 4,099,872.69 | 3,886,193.87 | 0.15 | 1.12 | 8,909,200.42 |
| 应收账款 | 20,692,441.88 | 3,308,001.22 | 115,077.68 | 6,879,284.85 | - | 30,994,805.63 |
| 其他应收款 | - | 635,644.81 | - | - | - | 635,644.81 |
| | <u>21,615,574.48</u> | <u>8,043,518.72</u> | <u>4,001,271.55</u> | <u>6,879,285.00</u> | <u>1.12</u> | <u>40,539,650.86</u> |
| 外币金融负债- | | | | | | |
| 短期借款 | 4,967,807.78 | - | - | - | - | 4,967,807.78 |
| 应付账款 | 13,355,672.72 | 2,791,043.89 | 111,896.21 | - | - | 16,258,612.83 |
| 其他应付款 | - | 2,568,804.55 | - | - | - | 2,568,804.55 |
| | <u>18,323,480.50</u> | <u>5,359,848.44</u> | <u>111,896.21</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>23,795,225.16</u> |

于 2013 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元及港币、欧元、日元金融资产和金融负债，如果人民币对美元和港币、欧元、日元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 2,569 千元(2012 年 12 月 31 日：约 1,256 千元)。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 利率风险

于 2013 年 6 月 30 日，本集团无长期带息债务。因此，本集团面临的利率风险不显著。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | | | 合计 |
|--------------|-------------------------|----------|----------|----------------------|----------|-------------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 无固定到期日 | |
| 金融资产- | | | | | | |
| 货币资金 | 2,143,286,095.62 | - | - | - | - | 2,143,286,095.62 |
| 应收票据 | 1,098,677,643.38 | - | - | - | - | 1,098,677,643.38 |
| 应收账款 | 1,016,162,435.53 | - | - | - | - | 1,016,162,435.53 |
| 其他应收款 | 198,052,973.26 | - | - | - | - | 198,052,973.26 |
| | <u>4,456,179,147.79</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,456,179,147.79</u> |
| 金融负债- | | | | | | |
| 短期借款 | 630,170,572.67 | - | - | - | - | 630,170,572.67 |
| 应付票据 | 74,570,683.98 | - | - | - | - | 74,570,683.98 |
| 应付账款 | 1,607,220,176.69 | - | - | - | - | 1,607,220,176.69 |
| 其他应付款 | 1,230,051,581.15 | - | - | - | - | 1,230,051,581.15 |
| 长期应付款 | - | - | - | 24,486,069.56 | - | 24,486,069.56 |
| | <u>3,542,013,014.49</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>24,486,069.56</u> | <u>-</u> | <u>3,566,499,084.05</u> |
| 提供担保 | 60,000,000.00 | - | - | - | - | 60,000,000.00 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

| | 2012 年 12 月 31 日 | | | | | 合计 |
|-------|-------------------------|----------|----------|----------------------|----------|-------------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 无固定到期日 | |
| 金融资产- | | | | | | |
| 货币资金 | 1,135,435,400.94 | - | - | - | - | 1,135,435,400.94 |
| 应收票据 | 844,429,241.87 | - | - | - | - | 844,429,241.87 |
| 应收账款 | 808,137,644.62 | - | - | - | - | 808,137,644.62 |
| 其他应收款 | 148,836,927.66 | - | - | - | - | 148,836,927.66 |
| | <u>2,936,839,215.09</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,936,839,215.09</u> |
| 金融负债- | | | | | | |
| 短期借款 | 701,235,380.26 | - | - | - | - | 701,235,380.26 |
| 应付票据 | 75,970,070.30 | - | - | - | - | 75,970,070.30 |
| 应付账款 | 1,080,597,534.53 | - | - | - | - | 1,080,597,534.53 |
| 其他应付款 | 654,271,815.63 | - | - | - | - | 654,271,815.63 |
| 长期应付款 | - | - | - | 24,413,469.62 | - | 24,413,469.62 |
| | <u>2,512,074,800.72</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>24,413,469.62</u> | <u>-</u> | <u>2,536,488,270.34</u> |
| 提供担保 | <u>49,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>49,000,000.00</u> |

银行借款及其他借款偿还期分析如下：

| | 2013 年 6 月 30 日 | | 2012 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | 银行借款 | 其他借款 | 银行借款 | 其他借款 |
| 最后一期还款日在五年之内的借款 | <u>630,170,572.67</u> | <u>-</u> | <u>701,235,380.26</u> | <u>-</u> |

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和长期应付款。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2013 年 6 月 30 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

| | 第一层级 | 第二层级 | 第三层级 | 合计 |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 金融资产- | - | - | - | - |
| 交易性金融资产- | - | - | - | - |
| 交易性权益工具投资 | 3,014,601.60 | - | - | 3,014,601.60 |
| 可供出售金融资产- | - | - | - | - |
| 可供出售权益工具 | <u>19,090,387.69</u> | - | - | <u>19,090,387.69</u> |
| | <u>22,104,989.29</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>22,104,989.29</u> |

于 2012 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

| | 第一层级 | 第二层级 | 第三层级 | 合计 |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 金融资产- | | | | |
| 交易性金融资产- | | | | |
| 交易性权益工具投资 | 2,875,920.00 | - | - | 2,875,920.00 |
| 可供出售金融资产- | - | - | - | - |
| 可供出售权益工具 | <u>20,401,660.98</u> | - | - | <u>20,401,660.98</u> |
| | <u>23,277,580.98</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>23,277,580.98</u> |

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 以公允价值计量的资产和负债

| | 2012 年 12 月 31 日 | 本期公允价值 变动损益 | 本期计入权益的累 计公允价值变动 | 本期计提 的减值 | 2013 年 6 月 30 日 |
|----------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 金融资产- | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产 | 2,875,920.00 | 138,681.60 | - | - | 3,014,601.60 |
| 可供出售金融资产 | 20,401,660.98 | - | 1,311,273.29 | - | 19,090,387.69 |
| | <u>23,277,580.98</u> | <u>138,681.60</u> | <u>1,311,273.29</u> | <u>-</u> | <u>22,104,989.29</u> |

十四 外币金融资产和外币金融负债

| | 2012 年 12 月 31 日 | 本期公允价值 变动损益 | 本期计入权益的累 计公允价值变动 | 本期计提 的减值 | 2013 年 6 月 30 日 |
|-------|----------------------|----------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 金融资产- | | | | | |
| 货币资金 | 8,909,200.42 | - | - | - | 27,161,839.82 |
| 应收账款 | 30,994,805.63 | - | - | - | 20,581,790.13 |
| 其他应收款 | 635,644.81 | - | - | - | 1,462,690.39 |
| | <u>40,539,650.86</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>49,206,320.34</u> |
| 金融负债- | | | | | |
| 短期借款 | 4,967,807.78 | - | - | - | - |
| 应付账款 | 16,258,612.83 | - | - | - | 12,654,900.95 |
| 其他应付款 | 2,568,804.55 | - | - | - | 2,293,268.14 |
| | <u>23,795,225.15</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>14,948,169.09</u> |

十五 公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

本公司大部分销售以收取现金方式进行。

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|------------------|
| 1 年以内 | 189,633,710.47 | - |
| 1 至 2 年 | 2,870,677.67 | - |
| 2-3 年 | 423,045.88 | - |
| 3-4 年 | 57,112.03 | - |
| 4-5 年 | 50,153.53 | - |
| 5 年以上 | 3,350,110.11 | - |
| | <u>196,384,809.69</u> | <u>-</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按种类披露

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | |
|----------------------------|-----------------------|-----------|---------------------|--------------|
| | 账面余额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 坏账准备 计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款 | 1,500,000.00 | 0.76% | 1,500,000.00 | 100.00% |
| 按组合计提坏账准备的应 收账款： | | | | |
| 以账龄作为信用风险特征 组合 | 194,030,183.45 | 98.80% | 4,724,481.34 | 2.43% |
| 单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款 | 854,626.24 | 0.44% | 854,626.24 | 100.00% |
| | <u>196,384,809.69</u> | 100.00% | <u>7,079,107.58</u> | 3.60% |

| | 2012 年 12 月 31 日 | | | |
|----------------------------|------------------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 坏账准备 计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏 账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应 收账款： | | | | |
| 以账龄作为信用风险特征 组合 | - | - | - | - |
| 单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| | <u>-</u> | - | <u>-</u> | - |

应收账款种类的说明：见附注二(10)。

(c) 于 2013 年 06 月 30 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款如下：

| | 账面金额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|------------------|--------------|--------------|---------|--------------------|
| 中新药业唐山新华有限 公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 100.00% | 诉讼执行中，预计款项无 法收回 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|-------|-----------------------|-------------|---------------------|------------------|-------------|------|
| | 账面余额 | 占组合金额 比例 | 坏账准备 | 账面余额 | 占组合金 额比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 189,633,710.47 | 97.72% | 1,896,337.10 | - | - | - |
| 1-2 年 | 1,370,677.67 | 0.71% | 137,067.77 | - | - | - |
| 2-3 年 | 423,045.88 | 0.22% | 126,913.76 | - | - | - |
| 3-4 年 | 57,112.03 | 0.03% | 28,556.02 | - | - | - |
| 4-5 年 | 50,153.53 | 0.03% | 40,122.82 | - | - | - |
| 5 年以上 | 2,495,483.87 | 1.29% | 2,495,483.87 | - | - | - |
| | <u>194,030,183.45</u> | 100.00% | <u>4,724,481.34</u> | - | - | - |

(e) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下：

| | 账面金额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|------|-------------------|-------------------|---------|---------------|
| 客户 1 | 470,000.00 | 470,000.00 | 100.00% | 账龄6年以上，预计无法收回 |
| 客户 2 | 315,508.74 | 315,508.74 | 100.00% | 账龄7年以上，预计无法收回 |
| 客户 3 | 69,117.50 | 69,117.50 | 100.00% | 账龄5年以上，预计无法收回 |
| | <u>854,626.24</u> | <u>854,626.24</u> | 100.00% | |

(f) 本期应收账款无转回或收回情况。

(g) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款金额。

(h) 本期无核销的应收账款。

(i) 于 2013 年 6 月 30 日，应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(j) 于 2013 年 6 月 30 日，应收账款余额中欠款金额较大的公司如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额 的比例 |
|------|--------|-----------------------|-------|----------------|
| 客户 1 | 关联方 | 49,429,242.48 | 1 年以内 | 25.17% |
| 客户 2 | 非关联方 | 34,378,765.00 | 1 年以内 | 17.51% |
| 客户 3 | 非关联方 | 14,239,491.88 | 1 年以内 | 7.25% |
| 客户 4 | 非关联方 | 11,811,000.00 | 1 年以内 | 6.01% |
| 客户 5 | 非关联方 | 10,820,145.84 | 1 年以内 | 5.51% |
| | | <u>120,678,645.20</u> | | 61.45% |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(k) 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 |
|----------|--------|----------------------|------|------------|
| 白云山医药科技 | 控股子公司 | 49,429,242.48 | 一年以内 | 25.17% |
| 天心制药 | 全资子公司 | 6,827,820.50 | 一年以内 | 3.48% |
| 医药进出口 | 全资子公司 | 850,822.06 | 一年以内 | 0.43% |
| 广州医药有限公司 | 合营企业 | 80,200.00 | 一年以内 | 0.04% |
| 白云山和黄中药 | 合营企业 | 35,144.99 | 一年以内 | 0.02% |
| | | <u>57,223,230.03</u> | | 29.14% |

(l) 于 2013 年 6 月 30 日，无终止确认的应收账款。

(m) 于 2013 年 6 月 30 日，无以应收款项为标的进行证券化。

(2) 其他应收款

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收关联方款项 | 913,928,178.75 | 800,146,569.54 |
| 其中：委托贷款 | 323,000,000.00 | 318,000,000.00 |
| 其他应收关联方款项 | 590,928,178.75 | 482,146,569.54 |
| 租金、押金、保证金、员工借支款 | 9,424,512.09 | 5,839,903.68 |
| 其他 | 44,075,211.36 | 536,766.09 |
| | <u>967,427,902.20</u> | <u>806,523,239.31</u> |
| 减：坏账准备 | 5,327,375.08 | 502,043.54 |
| | <u>962,100,527.12</u> | <u>806,021,195.77</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 893,057,462.01 | 805,541,195.77 |
| 1 至 2 年 | 42,672,739.84 | - |
| 2-3 年 | 256,606.39 | - |
| 3-4 年 | 13,000.00 | - |
| 4-5 年 | 1,732,524.85 | - |
| 5 年以上 | 29,695,569.11 | 982,043.54 |
| | <u>967,427,902.20</u> | <u>806,523,239.31</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 其他应收款按种类披露

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 932,121.11 | 0.10% | 932,121.11 | 100.00% |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款: | - | - | - | - |
| 组合 1 | 14,590,532.70 | 1.51% | 1,385,219.99 | 9.49% |
| 组合 2 | 25,542,523.57 | 2.64% | - | 0.00% |
| 组合 3 | 913,928,178.75 | 94.47% | - | 0.00% |
| 组合 4 | 9,424,512.09 | 0.97% | - | 0.00% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,010,033.98 | 0.31% | 3,010,033.98 | 100.00% |
| | <u>967,427,902.20</u> | 100.00% | <u>5,327,375.08</u> | 0.55% |

| | 2012 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------|-------------------|----------|
| | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 502,043.54 | 0.07% | 502,043.54 | 100% |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款: | - | - | - | - |
| 组合 1 | - | - | - | - |
| 组合 2 | 5,754,774.58 | 0.71% | - | - |
| 组合 3 | 800,146,569.54 | 99.21% | - | - |
| 组合 4 | 119,851.65 | 0.01% | - | - |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| | <u>806,523,239.31</u> | 100.00% | <u>502,043.54</u> | 0.07% |

(c) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款如下:

| 单位名称 | 账面金额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|---------|-------------------|-------------------|---------|--------|
| 其他应收款 1 | 502,043.54 | 502,043.54 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他应收款 2 | 430,077.57 | 430,077.57 | 100.00% | 预计无法收回 |
| | <u>932,121.11</u> | <u>932,121.11</u> | | |

(d) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| | 2013 年 6 月 30 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|-------|----------------------|---------|---------------------|------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 占组合金额比例 | 坏账准备 | 账面余额 | 占组合金额比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 12,803,842.82 | 87.75% | 128,038.43 | - | - | - |
| 1-2 年 | 575,103.73 | 3.94% | 57,510.37 | - | - | - |
| 2-3 年 | 17,021.37 | 0.12% | 5,106.41 | - | - | - |
| 3-4 年 | - | - | - | - | - | - |
| 4-5 年 | - | - | - | - | - | - |
| 5 年以上 | 1,194,564.78 | 8.19% | 1,194,564.78 | - | - | - |
| | <u>14,590,532.70</u> | 100.00% | <u>1,385,219.99</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- (e) 本期无全额或部分收回以前年度已全额或按比例计提坏账准备的其他应收款。
- (f) 本期无收回以前年度核销的其他应收款。
- (g) 于 2013 年 6 月 30 日，余额中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款是应收广药集团往来款 204 千元(2012 年 12 月 31 日：480 千元)。
- (h) 于 2013 年 6 月 30 日，其他应收款余额中欠款金额前五名如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 |
|-----------------|--------|-----------------------|-------|---------------|
| 采芝林药业 | 全资子公司 | 531,157,133.97 | 1 年以内 | 54.90% |
| 医药进出口 | 全资子公司 | 128,326,323.59 | 1 年以内 | 13.27% |
| 星群药业 | 控股子公司 | 67,981,859.38 | 1 年以内 | 7.03% |
| 广州白云山拜迪生物医药有限公司 | 控股子公司 | 58,333,632.25 | 1 年以内 | 6.03% |
| 威灵药业 | 控股子公司 | 48,371,160.14 | 1 年以内 | 5.00% |
| | | <u>834,170,109.33</u> | | <u>86.23%</u> |

- (i) 其他应收款中关联方余额情况如下：

| | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|-----------------|---------|-----------------------|---------------|
| 广药集团 | 母公司 | 204,000.00 | 0.02% |
| 白云山和黄中药 | 合营公司 | 19,156,420.50 | 1.99% |
| 王老吉药业 | 合营公司 | 8,459,711.36 | 0.87% |
| 百特侨光 | 合营公司 | 3,712,306.34 | 0.38% |
| 星群药业 | 控股子公司 | 67,981,859.38 | 7.03% |
| 中一药业 | 全资子公司 | 4,200,812.09 | 0.43% |
| 陈李济药厂 | 全资子公司 | 1,478,069.83 | 0.15% |
| 汉方药业 | 控股子公司 | 9,714,105.28 | 1.00% |
| 奇星药业 | 间接控股子公司 | 2,493,830.41 | 0.26% |
| 敬修堂药业 | 控股子公司 | 1,031,296.01 | 0.11% |
| 潘高寿药业 | 控股子公司 | 1,998,199.45 | 0.21% |
| 采芝林药业 | 全资子公司 | 531,157,133.97 | 54.90% |
| 医药进出口 | 全资子公司 | 128,326,323.59 | 13.27% |
| 广州白云山拜迪生物医药有限公司 | 控股子公司 | 58,333,632.25 | 6.03% |
| 王老吉大健康 | 全资子公司 | 21,304,409.62 | 2.20% |
| 盈康药业 | 控股子公司 | 6,000,000.00 | 0.62% |
| 威灵药业 | 全资子公司 | 48,371,160.14 | 5.00% |
| 白云山医药科技 | 控股子公司 | 4,908.53 | 0.00% |
| | | <u>913,928,178.75</u> | <u>94.47%</u> |

- (k) 于 2013 年 6 月 30 日，无终止确认的其他应收款。
- (l) 于 2013 年 6 月 30 日，无以其他应收款为标的进行证券化。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(3) 长期股权投资

(a) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初数 | 本期增减变动 | 期末数 | 在被投资单位 持股比例 | 在被投资单位 表决权比例 | 减值准备 | 本期计 提减值 准备 | 本期现金 红利 |
|-------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
| 权益法核算: | | | | | | | | | |
| 合营企业: | | | | | | | | | |
| 广州医药有限公司 | 396,589,139.78 | 865,917,236.29 | 40,502,140.20 | 906,419,376.49 | 50.00% | 50.00% | - | - | - |
| 王老吉药业 | 102,035,124.44 | 417,555,982.86 | 35,585,057.44 | 453,141,040.30 | 48.05% | 48.05% | - | - | - |
| 白云山和黄中药 | 100,000,000.00 | - | 290,130,541.33 | 290,130,541.33 | 50.00% | 50.00% | - | - | 20,000,000.00 |
| 百特侨光 | 37,000,000.00 | - | 13,787,142.20 | 13,787,142.20 | 50.00% | 50.00% | - | - | - |
| 联营企业 | | | | | | | | | |
| 广州金申医药科技有限公司 | 765,000.00 | - | - | - | 38.25% | 38.25% | - | - | - |
| 金鹰基金管理有限公司 | 50,000,000.00 | 36,297,916.34 | (3,000,000.00) | 33,297,916.34 | 20.00% | 20.00% | - | - | - |
| 广州白云山维医医疗投资管理有限公司 | 2,020,000.00 | - | 2,020,000.00 | 2,020,000.00 | 50.50% | 41.00% | - | - | - |
| 权益法小计 | 688,409,264.22 | 1,319,771,135.49 | 379,024,881.17 | 1,698,796,016.66 | N/A | N/A | - | - | 20,000,000.00 |
| 成本法核算: | | | | | | | | | |
| 子公司 | | | | | | | | | |
| 星群药业 | 125,322,300.00 | 125,322,300.00 | - | 125,322,300.00 | 88.99% | 88.99% | - | - | - |
| 中一药业 | 324,320,391.34 | 324,320,391.34 | - | 324,320,391.34 | 100.00% | 100.00% | - | - | 42,398,072.66 |
| 陈李济药厂 | 142,310,800.00 | 142,310,800.00 | - | 142,310,800.00 | 100.00% | 100.00% | - | - | 24,739,246.79 |
| 汉方药业 | 249,017,109.58 | 249,017,109.58 | - | 249,017,109.58 | 97.97% | 97.97% | 55,000,000.00 | - | - |
| 广州奇星药厂有限公司 | 126,775,500.00 | 126,775,500.00 | - | 126,775,500.00 | 100.00% | 100.00% | - | - | 11,409,023.45 |
| 敬修堂药业 | 101,489,800.00 | 101,489,800.00 | - | 101,489,800.00 | 88.40% | 88.40% | - | - | 9,602,060.62 |
| 潘高寿药业 | 144,298,200.00 | 144,298,200.00 | - | 144,298,200.00 | 87.77% | 87.77% | - | - | 17,079,709.78 |
| 采芝林药业 | 89,078,900.00 | 89,078,900.00 | - | 89,078,900.00 | 100.00% | 100.00% | 69,000,000.00 | - | - |
| 医药进出口 | 18,557,303.24 | 18,557,303.24 | - | 18,557,303.24 | 100.00% | 100.00% | - | - | 4,948,126.54 |
| 广州拜迪生物医药有限公司 | 129,145,812.38 | 129,145,812.38 | - | 129,145,812.38 | 98.48% | 98.48% | 47,000,000.00 | - | - |
| 盈康药业 | 21,536,540.49 | 21,536,540.49 | - | 21,536,540.49 | 51.00% | 51.00% | - | - | - |
| 王老吉大健康 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | - | - | 24,769,410.51 |
| 广州广药益甘生物制品股份有限公司 | 6,600,000.00 | 6,600,000.00 | - | 6,600,000.00 | 60.00% | 60.00% | - | - | - |
| 保联拓展 | 35,410,006.87 | - | 35,410,006.87 | 35,410,006.87 | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| 天心制药 | 96,192,658.47 | - | 96,192,658.47 | 96,192,658.47 | 82.49% | 82.49% | - | - | - |
| 光华制药 | 53,659,963.75 | - | 53,659,963.75 | 53,659,963.75 | 84.48% | 84.48% | - | - | - |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初数 | 本期增减变动 | 期末数 | 在被投资单位 持股比例 | 在被投资单位 表决权比例 | 减值准备 | 本期计 提减值 准备 | 本期现金 红利 |
|--------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|
| 明兴制药 | 12,581,294.18 | - | 12,581,294.18 | 12,581,294.18 | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| 威灵药业 | 10,444,783.48 | - | 10,444,783.48 | 10,444,783.48 | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| 广州白云山大药房 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| 白云山医药科技 | 1,020,000.00 | - | 1,020,000.00 | 1,020,000.00 | 51.00% | 51.00% | - | - | - |
| 大健康酒店 | 500,000.00 | - | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| 其他长期股权投资: | | | | | | | | | |
| 北京故宫宫苑文化发展有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 10.00% | 10.00% | - | - | - |
| 广东华南新药创制有限公司 | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 10,000,000.00 | 11.12% | 11.12% | - | - | - |
| 深圳中联广深医药(集团)股份有限公司 | 312,077.00 | - | 312,077.00 | 312,077.00 | - | - | - | - | - |
| 广州中英剑桥科技创业园有限公司 | 300,000.00 | - | 300,000.00 | 300,000.00 | 9.97% | 9.97% | 300,000.00 | - | - |
| 东北制药总厂 | 750,000.00 | - | 750,000.00 | 750,000.00 | - | - | 750,000.00 | - | - |
| 武汉医药股份公司 | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2.80% | 2.80% | 2,000,000.00 | - | - |
| 百特医疗 | 82,338,800.00 | - | 82,338,800.00 | 82,338,800.00 | 12.50% | 12.50% | - | - | - |
| 企业活动中心证券 | 50,000.00 | - | 50,000.00 | 50,000.00 | - | - | 50,000.00 | - | - |
| 广州东宁制药有限公司 | 275,000.00 | - | 275,000.00 | 275,000.00 | 5.00% | 5.00% | 275,000.00 | - | - |
| 广州南新制药有限公司 | 7,677,876.51 | - | 7,677,876.51 | 7,677,876.51 | 13.00% | 13.00% | - | - | - |
| 成本法小计 | 1,803,165,117.29 | 1,493,652,657.03 | 309,512,460.26 | 1,803,165,117.29 | N/A | N/A | 174,375,000.00 | | 134,945,650.35 |
| 合计 | 2,491,574,381.51 | 2,813,423,792.52 | 688,537,341.43 | 3,501,961,133.95 | N/A | N/A | 174,375,000.00 | | 154,945,650.35 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 本公司向投资企业转移资金的能力没有受到限制。

(4) 营业收入和营业成本

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | | |
|------|--------------------------|---------------|----------------|
| | 主营业务 | 其他业务 | 小 计 |
| 营业收入 | 207,756,256.08 | 87,846,831.17 | 295,603,087.25 |
| 营业成本 | 125,726,240.48 | 17,937,154.28 | 143,663,394.76 |
| 营业毛利 | 82,030,015.60 | 69,909,676.89 | 151,939,692.49 |

| | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 | | |
|------|--------------------------|---------------|---------------|
| | 主营业务 | 其他业务 | 小计 |
| 营业收入 | 1,292,567.52 | 26,682,122.90 | 27,974,690.42 |
| 营业成本 | 1,237,614.20 | 671,088.28 | 1,908,702.48 |
| 营业毛利 | 54,953.32 | 26,011,034.62 | 26,065,987.94 |

(a) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

| | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
| 制造业务 | 207,043,037.31 | - | 125,046,832.72 | - |
| 贸易业务 | 713,218.77 | 1,292,567.52 | 679,407.76 | 1,237,614.20 |
| | 207,756,256.08 | 1,292,567.52 | 125,726,240.48 | 1,237,614.20 |

(b) 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

| | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
| 华南地区 | 155,804,858.75 | 1,292,567.52 | 99,141,644.69 | 1,237,614.20 |
| 华东地区 | 25,521,602.83 | - | 10,378,230.07 | - |
| 华北地区 | 8,453,434.32 | - | 5,030,611.44 | - |
| 东北地区 | 2,704,326.70 | - | 1,957,527.26 | - |
| 西南地区 | 14,798,969.51 | - | 8,956,292.21 | - |
| 西北地区 | 473,063.97 | - | 261,934.81 | - |
| 出口 | - | - | - | - |
| | 207,756,256.08 | 1,292,567.52 | 125,726,240.48 | 1,237,614.20 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(c) 本公司向前五名客户销售总额为 138,009 千元，占公司本年全部主营业务收入的 66.43%。

| | 主营业务收入 | 占公司主营业务 收入的比例 |
|------|-----------------------|------------------|
| 客户 1 | 113,891,877.12 | 54.82% |
| 客户 2 | 8,632,478.63 | 4.16% |
| 客户 3 | 5,811,965.81 | 2.80% |
| 客户 4 | 5,423,306.11 | 2.61% |
| 客户 5 | 4,249,059.83 | 2.04% |
| | <u>138,008,687.50</u> | <u>66.43%</u> |

(5) 投资收益

(a) 投资收益明细情况

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 金融资产投资收益： | | |
| 交易性金融资产投资收益 | 9,249.60 | - |
| 可供出售金融资产投资收益 | 350,900.00 | - |
| 委托贷款利息收益 | 8,070,934.78 | 6,166,331.38 |
| 按成本法核算确认的长期股权投资收益 | 134,945,650.35 | 94,912,125.09 |
| 按权益法核算确认的长期股权投资收益 | 91,515,906.01 | 85,150,074.30 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| | <u>234,892,640.74</u> | <u>186,228,530.77</u> |

(b) 按成本法核算的长期股权投资收益

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 中一药业 | 42,398,072.66 | 28,443,286.46 |
| 陈李济药厂 | 24,739,246.79 | 22,641,772.04 |
| 广州奇星药厂有限公司 | 11,409,023.45 | 13,663,605.17 |
| 敬修堂药业 | 9,602,060.62 | 13,868,632.12 |
| 潘高寿药业 | 17,079,709.78 | 12,592,687.68 |
| 医药进出口 | 4,948,126.54 | 3,702,141.62 |
| 王老吉大健康 | 24,769,410.51 | - |
| | <u>134,945,650.35</u> | <u>94,912,125.09</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)
(c) 按权益法核算的长期股权投资收益:

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 王老吉药业 | 35,585,057.44 | 49,078,386.35 |
| 广州医药有限公司 | 40,520,712.75 | 37,399,640.42 |
| 白云山和黄中药 | 18,777,756.73 | - |
| 百特侨光 | (367,620.91) | - |
| 金鹰基金管理有限公司 | (3,000,000.00) | (1,327,952.47) |
| | <u>91,515,906.01</u> | <u>85,150,074.30</u> |

(6) 现金流量表补充资料

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| (a) 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 288,053,432.14 | 186,815,480.30 |
| 加: 资产减值损失 | 922,408.44 | (24,295.24) |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销 | 4,713,438.20 | 1,176,490.06 |
| 无形资产摊销 | 442,658.92 | - |
| 长期待摊费用摊销 | 49,060.71 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益) | 1,686.55 | 11,643.05 |
| 固定资产报废损失(减: 收益) | - | - |
| 公允价值变动损失(减: 收益) | (138,681.60) | 256,290.70 |
| 财务费用(减: 收益) | 7,367,734.62 | 2,721,913.70 |
| 投资损失(减: 收益) | (234,892,640.74) | (197,083,367.97) |
| 递延所得税资产减少(减: 增加) | (62,969,777.08) | (1,325,167.69) |
| 递延所得税负债增加(减: 减少) | 2,823,247.28 | (13,364.95) |
| 存货的减少(减: 增加) | (363,273,338.29) | (122,394.39) |
| 经营性应收项目的减少(减: 增加) | (968,894,873.70) | (4,552,818.81) |
| 经营性应付项目的增加(减: 减少) | 1,329,217,404.28 | 5,001,096.43 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>3,421,759.73</u> | <u>(7,138,494.81)</u> |
| (b) 不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| (c) 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 381,018,548.95 | 114,115,067.59 |
| 减: 现金的年初余额 | 141,232,654.49 | 107,691,016.27 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减: 现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加/(减少)额 | <u>239,785,894.46</u> | <u>6,424,051.32</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 净流动资产

| | 本集团 | |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
| 流动资产 | 7,045,500,455.41 | 5,351,665,881.31 |
| 减：流动负债 | 5,069,635,081.10 | 3,474,350,628.29 |
| 净流动资产 | <u>1,975,865,374.31</u> | <u>1,877,315,253.02</u> |

| | 本公司 | |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
| 流动资产 | 2,580,989,894.92 | 1,052,866,788.04 |
| 减：流动负债 | 1,257,811,104.35 | 234,205,609.99 |
| 净流动资产 | <u>1,323,160,040.57</u> | <u>818,661,178.05</u> |

十七 总资产减流动负债

| | 本集团 | |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
| 资产总计 | 11,935,975,634.09 | 9,394,208,052.55 |
| 减：流动负债 | 5,069,635,081.10 | 3,474,350,628.29 |
| 总资产减流动负债 | <u>6,866,340,552.99</u> | <u>5,919,857,424.26</u> |

| | 本公司 | |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
| 资产总计 | 6,972,724,680.98 | 3,769,215,933.39 |
| 减：流动负债 | 1,257,811,104.35 | 234,205,609.99 |
| 总资产减流动负债 | <u>5,714,913,576.63</u> | <u>3,535,010,323.40</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

| 项目 | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| 非流动资产处置损益 | (1,092,167.67) | 24,611.69 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外) | 10,873,889.82 | 12,746,190.12 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投 资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易 性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取 得的投资收益 | 138,681.60 | (256,290.70) |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 222,456.83 | 125,105.36 |
| 对外委托贷款取得的损益 | (487,850.79) | 4,893,503.71 |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动 产生的损益 | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调 整对当期损益的影响 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 731,509.67 | (3,128,760.03) |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 所得税影响额 | 683,727.04 | (1,647,242.06) |
| 少数股东权益影响额(税后) | 31,639.44 | (66,895.08) |
| 合计 | <u>9,671,152.98</u> | <u>12,690,223.01</u> |

二 净资产收益率及每股收益

| 2013年1-6月 | 加权平均净资产 收益率 | 每股收益 | |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 加权平均基本每 股收益 | 加权平均稀释每 股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.02% | 0.466 | 0.466 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | <u>9.86%</u> | <u>0.458</u> | <u>0.458</u> |
| 2012年1-6月 | 加权平均净资产 收益率 | 每股收益 | |
| | | 加权平均基本每 股收益 | 加权平均稀释每 股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.32% | 0.339 | 0.339 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | <u>8.07%</u> | <u>0.329</u> | <u>0.329</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 2013年1-6月 | 全面摊薄平均净 资产 收益率 | 每股收益 | |
|-----------------------------|----------------------|----------------|----------------|
| | | 全面摊薄基本每 股收益 | 全面摊薄稀释每 股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.02% | 0.455 | 0.455 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 8.87% | 0.447 | 0.447 |

| 2012年1-6月 | 全面摊薄平均净 资产 收益率 | 每股收益 | |
|-----------------------------|----------------------|----------------|----------------|
| | | 全面摊薄基本每 股收益 | 全面摊薄稀释每 股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.12% | 0.339 | 0.339 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 7.88% | 0.329 | 0.329 |

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 会计报表项目 | 期末数 (人民币千元) | 年初数 (人民币千元) | 增减变动(%) | 变动原因 |
|---------|----------------|----------------|---------|---|
| 货币资金 | 2,143,286 | 1,135,435 | 88.76 | 本报告期内，本集团销售收入增加，提高资金回笼，预收客户款项增加所致。 |
| 应收票据 | 1,098,678 | 844,429 | 30.11 | 本报告期内，本集团销售商品而收到银行承兑汇票较年初时大幅增加，致使应收票据余额增加。 |
| 应收账款 | 989,133 | 734,069 | 34.75 | 本报告期内，本集团积极开展营销工作，拓展销售渠道，销售收入增长，应收账款也相应增长。 |
| 其他应收款 | 185,282 | 120,692 | 53.52 | 截止 2013 年 6 月 30 日止，本集团预付广告费等其他业务有所增加所致。 |
| 投资性房地产 | 251,411 | 136,194 | 84.60 | 本报告期内本公司通过增资发行股份向广药集团购买了投资性房地产。 |
| 在建工程 | 190,540 | 140,078 | 36.02 | 本报告期内，本集团增加技改、GMP 改造等工程项目的投入。 |
| 无形资产 | 478,440 | 305,601 | 56.56 | 本报告期内，本集团土地使用权的增加所致。 |
| 递延所得税资产 | 356,785 | 119,690 | 198.09 | 本报告期内，本集团预提费用及应付职工薪酬产生的暂时性差异有所增加所致。 |
| 应付账款 | 1,607,220 | 1,080,598 | 48.73 | 本报告期内本公司属下企业积极拓展优质供应商，获得较好的商业信用政策而致使应付账款增加。 |
| 预收款项 | 816,018 | 608,782 | 34.04 | 本公司属下子公司王老吉大健康预收经销商货款所致的。 |
| 应付职工薪酬 | 326,302 | 192,467 | 69.54 | 截止 2013 年 6 月 30 日止，本集团本期应付未支付的工资薪酬增长所致。 |
| 应交税费 | 371,329 | 154,532 | 140.29 | 截至 2013 年 6 月 30 日止，可抵扣时间性差异较年初大幅增加致使应交企业所得税大幅增加。 |
| 其他应付款 | 1,230,052 | 654,272 | 88.00 | 截至 2013 年 6 月 30 日，本集团预提已发生的广告宣传费及运输费等增加所致。 |
| 股本 | 1,291,341 | 810,900 | 59.25 | 本公司本报告期内增资发行股份吸收合并白云山股份及收购广药集团拥有的资产所致。 |
| 会计报表项目 | 本年累计数(人民币千元) | 上年累计数(人民币千元) | 增减变动(%) | 变动原因 |
| 营业收入 | 9,072,473 | 5,649,803 | 60.58 | 本集团加强营销力度，尤其王老吉大健康公司销量大幅增加。 |
| 营业成本 | 5,823,243 | 3,934,226 | 48.01 | 本报告期内随着销售的增长，营业成本相应增加。 |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | | | | |
|---------------|-----------|-----------|------------|---|
| 营业税金及附加 | 82,868 | 52,308 | 58.42 | 本报告期内营业收入的增加，导致相关营业税费相应增长所致。 |
| 销售费用 | 1,982,800 | 774,689 | 155.95 | 本报告期内，为了积极开展营销工作，提高销售收入，本集团加大了广告宣传力度、营销人员费用以及运输费用等与销售相关的支出增加所致。 |
| 财务费用 | 18,723 | 28,189 | (33.58) | 本报告期内，本集团加强内部资金管理，减少银行借款所致。 |
| 资产减值损失 | 5,714 | 3,977 | 43.68 | 本报告期内，本集团应收账款增加，按账龄计提的坏账准备相应增加所致。 |
| 公允价值变动收益 | 139 | (256) | 154.30 | 本报告期内，本公司所持有的交易性金融资产股价上升而同比减少所致。 |
| 所得税费用 | 83,657 | 59,766 | 39.97 | 本报告期内，本公司属下企业利润增长所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,367,185 | 778,530 | 75.61 | 本报告期内，本集团销售收入增加，提供资金回笼，预收客户款项增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (241,034) | (16,528) | (1,358.33) | 本报告期内，本集团资产性支出项目较上年同期增加，投资性收益同比有所减少，且上年同期本公司属下贸易企业赎回到期的短期借款保证金，而本报告期没有。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | (98,179) | (174,168) | 43.63 | 本报告期内，本集团支付股利、利息及本集团对外借款减少所致。 |

九、备查文件目录

(一) 载有本公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正文；

(二) 载有立信会计师事务所（特殊普通合伙）签署的审阅报告正文及按中国企业会计准则编制之财务会计报表；

(三) 本报告期内在中国国内《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》上公开披露过的所有本公司文件的正本与公告原稿；

(四) 文本存放地：本公司秘书处