



廣州白雲山醫葯集團股份有限公司

GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS CO., LTD.

(Stock code: 874)



中期報告 2013



## 重要提示

- (一) 本公司董事會、監事會及其董事、監事、高級管理人員保證本半年度報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性負個別及連帶責任。
- (二) 本公司董事出席了第五屆第二十六次董事會會議，其中，執行董事程寧女士因公務出差未能親自出席會議，委托董事長李楚源先生代為出席並行使表決權；獨立非執行董事黃龍德先生以電話形式參加會議。
- (三) 本公司董事長李楚源先生、董事總經理吳長海先生、財務部經理劉菲女士聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、完整。
- (四) 經本公司董事會會議審議，本公司董事會建議不派發截至2013年6月30日止六個月之中期股息，亦不進行公積金轉增股本。
- (五) 本集團與本公司本報告期之財務報告乃按中國企業會計準則編制，未經審計。
- (六) 2012年6月30日止六個月的合併利潤表、合併股東權益變動表及合併現金流量表已經重列以包括白雲山股份與廣藥白雲山香港有限公司(原名「保聯拓展有限公司」)的相關營運業績及現金流量。於2012年12月31日的合併資產負債表已經重列以包括白雲山股份與廣藥白雲山香港有限公司相關資產及負債。有關合併財務報表附註亦已重列。
- (七) 本半年度報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成本公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- (八) 本公司不存在關聯方非經營性佔用資金情況。
- (九) 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- (十) 本半年度報告分別以中、英文兩種語言編訂，兩種文體若出現解釋上的歧義時，以中文本為準。

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| 一、 釋義 .....                | 3   |
| 二、 公司簡介 .....              | 6   |
| 三、 會計數據和財務指標摘要 .....       | 8   |
| 四、 董事會報告 .....             | 10  |
| 五、 重要事項 .....              | 27  |
| 六、 股份變動及股東情況 .....         | 49  |
| 七、 董事、監事、高級管理人員及員工情況 ..... | 54  |
| 八、 財務報告 .....              | 57  |
| 九、 備查文件目錄 .....            | 238 |

在本半年度報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

|         |   |                                 |
|---------|---|---------------------------------|
| 本公司     | 指 | 廣州白雲山醫藥集團股份有限公司(原名「廣州藥業股份有限公司」) |
| 中國      | 指 | 中華人民共和國                         |
| 本報告期    | 指 | 截至2013年6月30日止六個月                |
| 本集團     | 指 | 本公司及其附屬企業                       |
| 董事會     | 指 | 本公司董事會                          |
| 監事會     | 指 | 本公司監事會                          |
| 中國證監會   | 指 | 中國證券監督管理委員會                     |
| 上交所     | 指 | 上海證券交易所                         |
| 港交所     | 指 | 香港聯合交易所有限公司                     |
| 廣東監管局   | 指 | 中國證券監督管理委員會廣東監管局                |
| 登記公司    | 指 | 中國證券登記結算有限責任公司上海分公司             |
| 公司章程    | 指 | 本公司章程                           |
| 港交所上市規則 | 指 | 港交所證券上市規則                       |
| 上交所上市規則 | 指 | 上交所股票上市規則                       |
| 證券條例    | 指 | 香港法例第571章證券及期貨條例                |
| 標準守則    | 指 | 港交所上市規則下的上市發行人董事進行證券交易的標準守則     |
| 廣藥集團    | 指 | 廣州醫藥集團有限公司                      |
| 星群藥業    | 指 | 廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司               |

|        |   |                  |
|--------|---|------------------|
| 中一藥業   | 指 | 廣州白雲山中一藥業有限公司    |
| 陳李濟藥廠  | 指 | 廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司   |
| 奇星藥業   | 指 | 廣州白雲山奇星藥業有限公司    |
| 潘高壽藥業  | 指 | 廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司 |
| 敬修堂藥業  | 指 | 廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司 |
| 王老吉藥業  | 指 | 廣州王老吉藥業股份有限公司    |
| 廣州漢方   | 指 | 廣州白雲山漢方現代藥業有限公司  |
| 廣州拜迪   | 指 | 廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司  |
| 廣西盈康   | 指 | 廣西盈康藥業有限責任公司     |
| 王老吉大健康 | 指 | 廣州王老吉大健康產業有限公司   |
| 醫藥公司   | 指 | 廣州醫藥有限公司         |
| 采芝林藥業  | 指 | 廣州采芝林藥業有限公司      |
| 醫藥進出口  | 指 | 廣州醫藥進出口有限公司      |
| 諾誠公司   | 指 | 廣州諾誠生物製品股份有限公司   |
| 白雲山股份  | 指 | 廣州白雲山製藥股份有限公司    |



## 釋義

|          |   |                         |
|----------|---|-------------------------|
| 白雲山製藥總廠  | 指 | 廣州白雲山製藥股份有限公司廣州白雲山製藥總廠  |
| 化學製藥廠    | 指 | 廣州白雲山製藥股份有限公司廣州白雲山化學製藥廠 |
| 何濟公      | 指 | 廣州白雲山製藥股份有限公司白雲山何濟公制藥廠  |
| 天心藥業     | 指 | 廣州白雲山天心製藥股份有限公司         |
| 光華藥業     | 指 | 廣州白雲山光華製藥股份有限公司         |
| 明興藥業     | 指 | 廣州白雲山明興製藥有限公司           |
| 白雲山和黃公司  | 指 | 廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司         |
| 百特僑光     | 指 | 廣州百特僑光醫療用品有限公司          |
| 醫藥科技     | 指 | 廣州白雲山醫藥科技發展有限公司         |
| 白雲山大健康酒店 | 指 | 廣州廣藥白雲山大健康酒店有限公司        |
| 化學藥創新中心  | 指 | 廣州白雲山化學藥創新中心            |
| 威靈藥業     | 指 | 白雲山威靈藥業有限公司             |
| 維醫公司     | 指 | 廣州白雲山維醫醫療投資管理有限公司       |

## (一) 公司基本情況

- |                              |  |
|------------------------------|--|
| 1. 法定中文名稱：                   | 廣州白雲山醫藥集團股份有限公司  |
| 中文名稱縮寫：                      | 廣藥白雲山  |
| 英文名稱：                        | Guangzhou Baiyunshan Pharmaceutical Holdings Company Limited |
| 英文名稱縮寫：                      | GYBYS  |
| 變更前法定中文名稱：                   | 廣州藥業股份有限公司   |
| 變更前中文名稱縮寫：                   | 廣州藥業   |
| 變更前英文名稱：                     | Guangzhou Pharmaceutical Company Limited                     |
| 變更前英文名稱縮寫：                   | GPC  |
| 2. 法定代表人：                    | 李楚源  |
| 3. 董事會秘書：                    | 龐健輝  |
| 證券事務代表：                      | 黃雪貞  |
| 聯繫地址：                        | 中國廣東省廣州市荔灣區沙面北街45號   |
| 電話：                          | (8620) 8121 8119/8121 8120                                   |
| 傳真：                          | (8620) 8121 6408   |
| 電子郵箱：                        | pangjh@gpc.com.cn/huangxz@gpc.com.cn                         |
| 4. 註冊及辦公地址：                  | 中國廣東省廣州市荔灣區沙面北街45號   |
| 郵政編碼：                        | 510130   |
| 電話：                          | (8620) 8121 8103   |
| 傳真：                          | (8620) 8121 6408   |
| 國際互聯網網址：                     | <a href="http://www.gpc.com.cn">http://www.gpc.com.cn</a>    |
| 電子郵箱：                        | <a href="mailto:sec@gpc.com.cn">sec@gpc.com.cn</a>           |
| 香港主要營業地點：                    | 香港金鐘道89號力寶中心第2座20樓2005室                                      |
| 5. 選定的信息披露報紙：                | 中國國內《上海證券報》、《證券時報》、<br>《中國證券報》                               |
| 中國證監會指定登載<br>本公司半年度報告的互聯網網址： | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>    |
| 香港登載本公司半年度報告互聯網網址：           | <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a>  |
| 半年度報告備置地地點：                  | 廣州白雲山醫藥集團股份有限公司秘書處   |



## 公司簡介

### (一) 公司基本情況(續)

- |                  |                    |             |          |
|------------------|--------------------|-------------|----------|
| 6. 股票上市交易所名稱及編碼： | A股：                | 上海證券交易所     |          |
|                  | 代碼：                | 600332      | A股簡稱：白雲山 |
| 變更前股票簡稱          | A股簡稱：              | 廣州藥業        |          |
|                  | H股：                | 香港聯合交易所有限公司 |          |
|                  | 代碼：                | 0874        | H股簡稱：白雲山 |
| 變更前股票簡稱          | H股簡稱：              | 廣州藥業        |          |
| 7. 變更註冊登記日期：     | 2013年8月16日         |             |          |
| 變更註冊登記地點：        | 中國廣東省廣州市荔灣區沙面北街45號 |             |          |



# 會計數據和財務指標摘要

## (一) 主要會計數據和財務指標

| 項目                   | 本報告期末<br>(未經審計)   | 上年度期末         |              | 本報告期末<br>比上年度期末<br>增減(%)<br>重列後 |
|----------------------|-------------------|---------------|--------------|---------------------------------|
|                      |                   | 重列後<br>(未經審計) | 重列前<br>(經審計) |                                 |
| 總資產(人民幣千元)           | <b>11,935,976</b> | 9,394,208     | 6,235,394    | 27.06                           |
| 歸屬於本公司股東的股東權益(人民幣千元) | <b>6,512,796</b>  | 5,566,352     | 4,096,589    | 17.00                           |
| 歸屬於本公司股東的每股淨資產(人民幣元) | <b>5.04</b>       | 4.41          | 5.05         | 14.28                           |

| 項目                                | 本報告期<br>(未經審計)   | 上年同期          |              | 本報告期<br>比上年同期<br>增減(%)<br>重列後 |
|-----------------------------------|------------------|---------------|--------------|-------------------------------|
|                                   |                  | 重列後<br>(未經審計) | 重列前<br>(經審計) |                               |
| 營業收入(人民幣千元)                       | <b>9,072,473</b> | 5,649,803     | 3,498,046    | 60.58                         |
| 營業利潤(人民幣千元)                       | <b>680,766</b>   | 502,223       | 240,475      | 35.55                         |
| 利潤總額(人民幣千元)                       | <b>690,060</b>   | 511,865       | 248,618      | 34.81                         |
| 歸屬於本公司股東的淨利潤(人民幣千元)               | <b>587,229</b>   | 427,396       | 217,085      | 37.40                         |
| 歸屬於本公司股東的扣除非經常性<br>損益後的淨利潤(人民幣千元) | <b>577,558</b>   | 414,706       | 210,104      | 39.27                         |
| 基本每股收益(人民幣元)                      | <b>0.466</b>     | 0.339         | 0.268        | 37.40                         |
| 稀釋每股收益(人民幣元)                      | <b>0.466</b>     | 0.339         | 0.268        | 37.40                         |
| 扣除非經常性損益後的基本每股收益<br>(人民幣元)        | <b>0.458</b>     | 0.329         | 0.259        | 39.27                         |
| 加權平均淨資產收益率(%)                     | <b>10.02</b>     | 8.32          | 5.60         | 增加1.70個<br>百分點                |
| 扣除非經常性損益後的加權平均<br>淨資產收益率(%)       | <b>9.86</b>      | 8.07          | 5.42         | 增加1.79個<br>百分點                |
| 經營活動產生的現金流量淨額(人民幣千元)              | <b>1,367,185</b> | 778,530       | 522,090      | 75.61                         |
| 每股經營活動產生的現金流量淨額(人民幣元)             | <b>1.06</b>      | 0.62          | 0.64         | 71.52                         |

註：

- (1) 以上財務報表數據和指標均以合併報表數計算。
- (2) 本公司沒有因會計政策變更及會計差錯更正等追溯調整事項。因2013年6月30日本公司完成重大資產重組，出現同一控制下的企業合併，本公司重列了2012年上半年及2012年12月31日的主要財務報表數據和指標。

# 會計數據和財務指標摘要

## (一) 主要會計數據和財務指標 (續)

註：

(3) 扣除非經常性損益涉及項目包括：

| 項目  | 本報告期金額<br>(人民幣千元) | 說明                               |
|---|-------------------|----------------------------------|
| 非流動資產處置損益   | (1,092)           |                                  |
| 計入當期損益的政府補助   | 10,874            | 為本公司下屬子公司取得政府補助<br>當期轉入營業外收入的金額。 |
| 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，<br>持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的<br>公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、<br>交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益 | 139               |                                  |
| 單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回   | 222               |                                  |
| 委托貸款損益  | (488)             |                                  |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出  | 732               |                                  |
| 所得稅影響數  | (684)             |                                  |
| 少數股東損益影響數(稅後)   | (32)              |                                  |
| <b>合計</b>   | <b>9,671</b>      |                                  |

## (一) 業務範圍及經營狀況

### 1、 經營業務範圍

本集團主要從事：(1)中西成藥、化學原料藥、天然藥物、生物醫藥、化學原料藥中間體的研究開發、製造與銷售；(2)西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務；及(3)大健康產品的研究開發、生產與銷售。

#### 總體業務回顧

本報告期內，本集團緊緊圍繞年度經營目標，扎實推進市場營銷、生產、質量、科技創新、重大資產重組等各項工作。在經濟下行壓力不斷增大、行業增幅明顯放緩、市場競爭日益激烈的情況下，本集團加大市場營銷力度，加快大健康產業布局，進一步加強資源整合力度，強化內控與風險管理，努力降低經營成本，把挑戰變機遇、將壓力變動力、讓資源出效益，確保主營業務的持續穩定增長。

本報告期內，本公司重大資產重組方案成功實施。2013年5月，本公司完成對白雲山股份的吸收合併工作，本公司吸收合併白雲山股份新增股份於2013年5月23日正式上市流通。2013年6月30日，本公司與廣藥集團就發行A股股份購買資產簽署《資產交割協議書》，發行股份於2013年7月5日完成登記手續。至此，本公司的重大資產重組基本完成，開創了中國證券史上橫跨滬、深、港三地交易所的首個重組案例。此外，本公司憑藉其在價值創造和價值實現方面的良好表現以及頗具市場影響力的重大無先例重組，榮獲「市值管理百佳」、「資本品牌價值百強」和「2012中國主板上市公司價值百強」等稱號。

## (一) 業務範圍及經營狀況(續)

### 1、 經營業務範圍(續)

#### 製造業務

本報告期內，製造業務一是積極應對各省基藥增補目錄工作，努力維護產品價格及做好藥品招標工作。本報告期內，統籌本集團內產品入基本醫藥目錄有了新突破。獨家中藥品種口炎清顆粒、消渴丸、障眼明片、華佗再造丸及保濟口服液等成功入選2012年版國家基本醫藥目錄。二是大力開展品牌、文化和學術營銷活動，大力推動中藥科普化，提升品牌知名度，加強終端培育，促銷售提升。本報告期內，本公司屬下企業通過「家庭過期藥品回收活動」、捐款贈藥等各項公益活動回饋社會，展現企業的公民責任；陳李濟藥廠建立了集中醫藥銷售和品牌展示於一體的「陳李濟金牌形象店」，並作為廣州市第三屆廣府文化節的唯一廣州製藥企業代表參展；中一藥業中一展廳正式落成，成為繼陳李濟博物館、神農草堂之後的又一個醫藥文化平台，同時積極開展「國際護胃日」大型主題活動；以「王老吉185周年」為契機，舉辦周年慶典系列活動、「王老吉杯」2012年大學生年度人物評選和「王老吉因你而美麗」形象大使海選等活動，進一步提升品牌形象；啟動中華「吉」文化推廣，設立王老吉中華「吉」文化研究院；今年6月舉辦了「王老吉涼茶國際標準研究暨王老吉涼茶國家863計劃最新科研成果發布會」，與瑞士SGS以及穆拉德轉化醫學中心簽約，在全球率先啟動涼茶國際標準研究，進一步加速涼茶飲料的國際化進程。三是加快推進大健康產業，通過大健康平台，開拓國內大健康產品市場。針對消費者對涼茶類產品的多樣化需求，推出了新品低糖涼茶、無糖涼茶和固體涼茶，並為直供連鎖餐飲渠道設計了涼茶直飲機，突破了王老吉涼茶以往產品規格單一的局限。通過影視、平面、網絡等媒體，保持了「王老吉」大健康產品的高覆蓋率與高曝光率。2013年，王老吉大健康加快銷售隊伍與客戶群的建設與管理，紅罐王老吉及紅色瓶裝王老吉涼茶在全國範圍內的鋪貨率得到迅速提升，同時加快涼茶生產基地建設的步伐，以應對產能的需求。四是培育「新奶牛項目」，加大力度提高毛利、高附加值及高科技產品的市場份額，從而提高綜合毛利率。五是加快屬下企業GMP認證工作的開展。本報告期內，王老吉藥業酊酒劑車間、敬修堂藥業其中兩個車間、星群藥業製劑車間、中藥前處理及提取星洲車間、天心藥業其中三個製造部車間、何濟公兩個散劑車間及明興藥業片劑、顆粒劑、膠囊劑、合劑、乳劑、中藥前處理及提取車間均已通過GMP認證。

## (一) 業務範圍及經營狀況(續)

### 1、 經營業務範圍(續)

#### 製造業務(續)

本報告期內，製造業務的毛利率為42.29%，同比上升1.58個百分點。

本報告期內，銷售收入增長幅度較大的產品有涼茶飲料、華佗再造丸系列、清開靈顆粒系列、頭孢克肟及注射用頭孢硫脞等。

本報告期內，本公司及相關各方治療性雙質粒HBV DNA疫苗的IIIb期臨床研究工作進展順利，所有受試者已完成臨床試驗。百特僑光的脂肪乳氨基酸葡萄糖注射液順利取得國家食品藥品監督管理總局核發的進口註冊批件；中一藥業的滋腎育胎丸成為婦科領域全國第一個開展循證醫學研究的中成藥；采芝林藥業參與的科研項目《桑樹資源功能物質研究與食藥用開發》榮獲「廣東省科學技術獎一等獎」；潘高壽藥業與復旦大學公共衛生學院聯合啟動了首個PM2.5傷害防治研究項目，開中醫藥領域對PM2.5傷害的防護與治療課題先河；廣州漢方「符合歐美cGMP的抗腫瘤原料藥高技術產業化示範工程」通過國家發改委技術產業專項驗收、「中藥分離純化產業化關鍵技術—中藥丹參提取分離純化產業化關鍵技術」通過省經信委粵港關鍵領域重點突破招標項目驗收；奇星藥業「名優中成藥華佗再造丸臨床再評價」通過省科技廳粵港關鍵領域重點突破招標項目驗收、SPC「廣州白雲山奇星藥業有限公司企業技術中心創新能力建設項目」通過市技術創新專項驗收；潘高壽藥業「中藥新藥丹鱉膠囊治療子宮內膜異位症的臨床研究」通過市科技計劃項目驗收；天心藥業「鹽酸頭孢唑蘭原料的合成工藝開發」通過市科技計劃項目驗收。

## (一) 業務範圍及經營狀況(續)

### 1、 經營業務範圍(續)

#### 貿易業務

本報告期內，貿易企業一是因應醫藥政策和市場需求，進一步加強與上下游客戶協調與溝通，不斷深挖用藥銷售路徑與網絡，積極推進新型業務的開發拓展；同時加快全國佈局物流分倉建設，加強終端配送，滿足業務快速增長需求。二是不斷加強與廠家在基本藥物目錄、招投標等方面的合作，加強工商企業合作，促進資源整合。本報告期內，以白雲山和黃公司、中一藥業與奇星藥業為核心的「中藥板塊營銷一體化」正順利推進；白雲山製藥總廠、光華藥業、敬修堂藥業三家企業通過共同召開工商信息交流會，加強了工商企業的溝通，促進了營銷整合。三是進一步發揮貿易企業資源整合平台的優勢。本公司屬下采芝林藥業積極打造大健康產業藥材戰略儲備平台，保障本集團企業供應、穩定藥材質量、控制採購成本，有效規劃品種資源。醫藥進出口充分利用資源整合歸口採購平台機遇，擴大原輔料採購銷售；合理調整產品結構應對國家政策變化，實現銷售收入穩步增長。四是圍繞建設「大商業」戰略，加快推進對外投資與併購、大宗中藥材原料的GAP種植基地的建設等工作。截至本報告期末，已在西藏、山東、內蒙、貴州、重慶、吉林、黑龍江等地區建立中藥材資源採購平台和GAP種植基地公司。

本報告期，本集團貿易業務的毛利率為7.29%，同比上升0.56個百分點。

## (一) 業務範圍及經營狀況(續)

### 1、 經營業務範圍(續)

#### 貿易業務(續)

截至2013年6月30日止，本集團的醫藥零售網點共有34家，其中，主營中藥的「采芝林」藥業連鎖店33家，盈邦大藥房1家。

本報告期內，本集團一方面採取有效措施促主營業務的穩定增長，另一方面，融合社會責任與文化建設，將社會責任意識融入經營管理之中，彰顯公民責任，回饋社會。本報告期內，本集團援藏工作取得階段性成果，不僅成立了援藏合資公司，還啟動了丹參、靈芝GAP基地建設。「1.828億元王老吉愛心基金」在去年資助萬名貧困學子的基礎上，再向全國1,828人因病致貧家庭提供資助；聯合廣東省紅十字會發起廣東省首個抗擊H7N9禽流感病毒的公益捐贈項目，並捐贈款物人民幣800萬元；4月20日四川雅安發生地震後，第一時間通過廣東省紅十字會捐助物資藥品人民幣300萬元，並組建「愛心獻血後備隊」與「120救援後備隊」奔赴災區抗震救災。此外，王老吉大健康還投資人民幣3億元在四川雅安地震災區建王老吉生產基地，以提供就業崗位等造血方式長期支持災後重建工作。奇星藥業聯合廣東省紅十字會舉辦以「薪火燎原，傳愛中國」為主題的2013中風孤島救援中國行大型公益活動；中一藥業聯合廣州市志願者行動指導中心、青年報社及老百姓大藥房廣東公司舉行了「健康春運愛心行動」，為春運旅客贈送愛心藥包及提供應急救治等服務；王老吉志願者開展「關愛未來，吉力相助」活動走進粵北山區，捐贈「綠盒愛心禮包」和「七彩小屋」，用實際行動溫暖關心留守兒童。

## (一) 業務範圍及經營狀況(續)

### 2、 主營業務分析

財務報表相關科目變動分析表

| 項目        | 本報告期<br>(人民幣千元)<br>(未經審計) | 上年同期<br>(人民幣千元)<br>(未經審計<br>及重列) | 變動比例<br>(%) | 變動原因說明  |
|-----------|---------------------------|----------------------------------|-------------|---|
| 營業收入      | 9,072,473                 | 5,649,803                        | 60.58       | 本集團加強營銷力度，尤其王老吉大健康產品銷量大幅增加。                                     |
| 其中：主營業務收入 | 9,000,965                 | 5,574,585                        | 61.46       |   |
| 營業成本      | 5,823,243                 | 3,934,226                        | 48.01       | 本報告期內，隨著銷售的增長，營業成本相應增加。   |
| 其中：主營業務成本 | 5,804,609                 | 3,915,932                        | 48.23       |   |
| 銷售費用      | 1,982,800                 | 774,689                          | 155.95      | 本報告期內，為了積極開展營銷工作，提高銷售收入，本集團加大了廣告宣傳力度，營銷人員費用以及運輸費用等與銷售相關的支出增加所致。 |
| 管理費用      | 610,942                   | 501,391                          | 21.85       | 本報告期，本集團銷售收入增長，經營業績的提高，職工薪酬、商標使用費等費用也相應的增加所致。                   |
| 財務費用      | 18,723                    | 28,189                           | (33.58)     | 本報告期內，本集團加強內部資金管理，而減少銀行借款。                                      |
| 稅前利潤      | 690,060                   | 511,865                          | 34.81       | 本報告期內，本集團銷售收入及毛利率的增長幅度大於費用增長幅度所致。                               |



## (一) 業務範圍及經營狀況(續)

### 2、 主營業務分析

| 項目            | 本報告期<br>(人民幣千元)<br>(未經審計) | 上年同期<br>(人民幣千元)<br>(未經審計<br>及重列) | 變動比例<br>(%) | 變動原因說明  |
|---------------|---------------------------|----------------------------------|-------------|---|
| 歸屬於本公司股東的淨利潤  | 587,229                   | 427,396                          | 37.40       | 本報告期內，本集團銷售收入及毛利率的增長幅度大於費用增長幅度所致。                                       |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 1,367,185                 | 778,530                          | 75.61       | 本報告期內，本集團銷售收入增加，提供資金回籠，預收客戶款項增加所致。                                      |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | (241,034)                 | (16,528)                         | (1,358.33)  | 本報告期內，本集團資產性支出項目較上年同期增加，投資性收益同比有所減少，且上年同期本公司屬下貿易企業贖回到期的短期借款保證金，而本報告期沒有。 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | (98,179)                  | (174,168)                        | 43.63       | 本報告期內，本集團支付股利、利息及本集團對外借款減少所致。   |
| 研發支出          | 117,473                   | 108,490                          | 8.28        | 本報告期，本公司屬下製造企業進一步加快技術創新，提高自主創新能力，研究開發費方面加大了投入所致。                        |

## (一) 業務範圍及經營狀況(續)

### 3、 行業、產品或地區經營情況分析

(1) 本報告期內，本集團的總體及各主要業務的經營情況如下：

| 主要業務    | 主營業務收入            |             | 主營業務成本            |             | 主營業務利潤率        |               |
|---------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|---------------|
|         | 主營業務收入<br>(人民幣千元) | 同比增減<br>(%) | 主營業務成本<br>(人民幣千元) | 同比增減<br>(%) | 主營業務利潤率<br>(%) | 同比增減<br>(百分點) |
| 總體業務    | 9,000,965         | 61.46       | 5,804,609         | 48.23       | 35.51          | 增加5.76個百分點    |
| 其中：製造業務 | 7,257,865         | 92.15       | 4,188,600         | 87.03       | 42.29          | 增加1.58個百分點    |
| 貿易業務    | 1,743,100         | (3.02)      | 1,616,009         | (3.06)      | 7.29           | 增加0.56個百分點    |

主營業務利潤率 = (主營業務收入 - 主營業務成本) / 主營業務收入 × 100%

(2) 本報告期內，分產品情況表：

| 分產品  | 主營業務收入            |             | 主營業務成本            |             | 主營業務利潤率        |               |
|------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|---------------|
|      | 主營業務收入<br>(人民幣千元) | 同比增減<br>(%) | 主營業務成本<br>(人民幣千元) | 同比增減<br>(%) | 主營業務利潤率<br>(%) | 同比增減<br>(百分點) |
| 中成藥  | 1,994,612         | (0.82)      | 1,132,611         | 0.50        | 43.22          | 減少0.75個百分點    |
| 化學藥  | 1,797,239         | 3.38        | 1,122,904         | 2.44        | 37.52          | 增加0.57個百分點    |
| 其他產品 | 3,466,014         | 12,503.86   | 1,933,085         | 11,699.04   | 44.23          | 增加3.80個百分點    |

主營業務利潤率 = (主營業務收入 - 主營業務成本) / 主營業務收入 × 100%

## (一) 業務範圍及經營狀況(續)

### 3、 行業、產品或地區經營情況分析(續)

(3) 2013年上半年，本集團業務的地區銷售情況如下：

| 地區        | 主營業務收入<br>(人民幣千元) | 同比增減<br>(%)  |
|-----------|-------------------|--------------|
| 華南        | 4,831,484         | 38.37        |
| 華東        | 1,744,506         | 149.70       |
| 華北        | 909,167           | 90.69        |
| 東北        | 185,651           | 38.36        |
| 西南        | 873,948           | 81.91        |
| 西北        | 332,037           | 122.29       |
| 出口        | 124,172           | (13.38)      |
| <b>合計</b> | <b>9,000,965</b>  | <b>61.46</b> |

### 4、 財務狀況分析

#### (1) 資金流動性

於2013年6月30日，本集團的流動比率為1.39(2012年6月30日：1.51)，速動比率為0.96(2012年6月30日：1.06)。本報告期應收賬款周轉率為23.09次，比去年同期加快50.75%；存貨年周轉率為5.42次，比去年同期加快7.56%。

#### (2) 財政資源

於2013年6月30日，本集團的現金及現金等價物為人民幣2,142,523千元(2012年6月30日：人民幣1,214,505千元)，其中約98.73%及1.27%分別為人民幣及港幣等外幣。

於2013年6月30日，本集團之銀行借款為人民幣613,830千元(2012年6月30日：人民幣919,767千元)，其中短期借款為人民幣612,080千元(2012年6月30日：人民幣919,767千元)，長期借款為人民幣1,750千元(2012年6月30日：無)。

## (一) 業務範圍及經營狀況(續)

### 4、 財務狀況分析(續)

#### (3) 資本結構

截至2013年6月30日止，本集團的流動負債為人民幣5,069,635千元(2012年6月30日：人民幣3,351,546千元)，比去年同期上升51.26%；長期負債為人民幣162,620千元(2012年6月30日：人民幣218,096千元)，比去年同期下降25.44%；歸屬於本公司股東的股東權益為人民幣6,512,796千元(2012年6月30日：人民幣5,263,701千元)，比去年同期上升23.73%。

#### (4) 資本性開支

本集團預計2013年資本性開支約為人民幣9.61億元，其中2013年上半年已開支人民幣5.38億元(2012年上半年：人民幣0.67億元)，主要用於廠房基建、購建機器設備及專利技術等。本集團的資金完全能夠滿足資本性開支計劃和日常運營等所需資金。

#### (5) 外匯風險

本集團大部分收入、支出、資產及負債均為人民幣或以人民幣結算，所以並無重大的外匯風險。

#### (6) 或有負債

截至2013年6月30日止，本集團並無重大或有負債。

#### (7) 集團資產抵押詳情

截至2013年6月30日止，本公司下屬全資子公司廣藥白雲山香港有限公司(原名「保聯拓展有限公司」)以固定資產房屋及建築物原值港幣8,893千元、淨值港幣6,854千元，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣5,480千元，取得中國銀行(香港)有限公司綜合授信貸款港幣300千元，信用證和信托證總額度港幣100,000千元。

## (一) 業務範圍及經營狀況(續)

### 4、 財務狀況分析(續)

#### (8) 銀行貸款、透支及其他借款

截至2013年6月30日止，本集團借款為人民幣613,830千元(2012年12月31日：人民幣681,218千元)，比期初減少人民幣67,388千元，以上借款包括短期借款人民幣612,080千元和長期借款人民幣1,750千元。

#### (9) 資產負債率

截至2013年6月30日止，本集團的資產負債率(負債總額/資產總額×100%)為43.84%(2012年12月31日：38.73%)。

#### (10) 重大投資

截至2013年6月30日止，本集團並無任何其他重大額外投資。

### 5、 經營中出現的問題與困難及2013年下半年工作計劃

2013年，隨著政府持續加大醫療衛生投入、國內對中藥和生物醫藥發展重視程度的提高、人口老齡化、人民的健康意識的增強等將進一步刺激醫療需求的釋放，為我們的發展帶來機遇。然而，經濟下行壓力不斷增大、行業增幅明顯放緩、市場競爭日趨白熱化、國家對藥品價格管控、經營成本的持續上升及新版GMP標準的實施，將為本集團的發展帶來挑戰。

2013年為本集團的「資源效益年」，振興「大南藥」、發展「大健康」、推進「大商業」是本集團今年的資源效益工程重點工作。2013年下半年，本集團的工作主要包括：

- (1) 緊抓重大資產重組實施完成的契機，全面推進「資源整合工程」，加快推進重組後的新的上市公司的人員、各資源平台等方面的整合工作，重點探索設立各管理中心，以實現企業間資源共享，開啟一體化運作的新路徑，發揮協同效應。同時，積極應對併購整合過程中出現的困難與風險。
- (2) 着力集中本集團資源，積極應對各地基藥招標政策，大力推動基藥在醫療機構的銷量增長。



## (一) 業務範圍及經營狀況(續)

### 5、 經營中出現的問題與困難及 2013 年下半年工作計劃(續)

- (3) 加快推進「大健康產業工程」，從新品研發、廣告宣傳、鋪貨、產能布局、營銷網絡與終端市場、成本控制等方面加大力度，進一步挖掘「王老吉」等品牌的資源力。
- (4) 繼續推進億元支柱大品種的進程，努力培育銷售增長率和市場佔有率「雙高」的產品群和潛力品種與項目，把優勢品種做大做強，培育更多的超億元普藥大產品。推進獨家品種、高毛利品種等「奶牛」產品的市場開發。
- (5) 以新版GMP認證為契機，提升質量管理水平。加強軟硬件建設，改進生產工藝，完善質量管理體系，同時加強對上游、廠外車間和合作方的監督，確保產品質量。
- (6) 加快推進治療性雙質粒HBV DNA疫苗項目研發，儘快完成臨床工作。
- (7) 繼續加快推進屬下控股子公司及合營企業開展GAP基地產業公司建設和併購工作。
- (8) 提升科學管理水平，加強風險控制、費用、安全生產、物業及信息化等各方面的管理，鞏固內部控制體系的實施成果，降低企業經營風險。

## (一) 業務範圍及經營狀況 (續)

### 6、 投資狀況分析

#### (1) 對外股權投資總體分析

本報告期末，本集團對外股權投資額為人民幣1,900,501千元，比上年度末增加人民幣179,400千元，變化原因主要為本集團對合營公司按權益法確認的投資收益導致長期股權投資增加，未發生重大變動。

| 被投資單位            | 主要業務                        | 佔被投資<br>單位權益比例<br>(%) |
|------------------|-----------------------------|-----------------------|
| 醫藥公司             | 西藥、醫療器械銷售                   | 50.00                 |
| 王老吉藥業            | 製造、加工、銷售：中成藥及藥食同源飲料、糖果      | 48.05                 |
| 諾誠公司             | 生產：凍幹人用狂犬病疫苗；貨物出口、技術進出口     | 50.00                 |
| 白雲山和黃公司          | 各類藥品、保健品、食品和中藥材的生產、建工、研發和銷售 | 50.00                 |
| 百特僑光             | 生產大容量注射劑，從事藥物的進口和批發         | 50.00                 |
| 杭州浙大漢方中藥信息工程有限公司 | 技術開發、技術服務                   | 44.00                 |
| 金鷹基金管理有限公司       | 基金管理                        | 20.00                 |
| 廣州金申醫藥科技有限公司     | 研究開發：天然保健品、中藥、食品            | 38.25                 |
| 維醫公司             | 醫療投資管理                      | 50.50                 |
| 上海九和堂國藥有限公司      | 藥品批發                        | 10.00                 |

## (一) 業務範圍及經營狀況(續)

### 6、 投資狀況分析(續)

#### (1) 對外股權投資總體分析(續)

|                            |                    |       |
|----------------------------|--------------------|-------|
| 北京故宮宮苑文化發展有限公司             | 中國傳統文化藝術品開發        | 10.00 |
| 奇星馬中藥業有限公司                 | 藥品銷售               | 40.00 |
| 印尼三有實業有限公司                 | 藥品銷售               | 50.00 |
| 廣州市藥材公司北京路藥材商場             | 醫療器械、化妝品、水生動物幹製品銷售 | 20.00 |
| 廣東華南新藥創制有限公司               | 新藥的研究開發、技術服務、項目投資  | 11.12 |
| 廣州中英劍橋科技創業園有限公司            | 孵化業務、諮詢業務、中介業務     | 9.97  |
| 東北製藥總廠                     | 藥品生產、銷售            | -     |
| 武漢醫藥股份公司                   | 藥品銷售               | 2.80  |
| 企業活動中心證券                   | -                  | -     |
| 廣州東寧製藥有限公司                 | 藥品生產、銷售            | 5.00  |
| 廣州南新製藥有限公司                 | 藥品生產、銷售            | 13.00 |
| 廣州裕發醫用器械有限公司               | 醫療器械製造             | 10.00 |
| 廣州百特醫療用品有限公司               | 藥品生產、銷售            | 12.50 |
| 廣州銀行股份有限公司<br>(原名：廣州市商業銀行) | 金融服務               | -     |
| 深圳中聯廣深醫藥(集團)<br>股份有限公司     | 藥品、保健品的生產和銷售       | -     |



(一) 業務範圍及經營狀況(續)

6、投資狀況分析(續)

(1) 對外股權投資總體分析(續)

證券投資情況

| 序號        | 證券品種           | 證券代碼   | 證券簡稱 | 初始投資金額<br>(人民幣千元) | 本報告期末<br>持有數量<br>(股) | 本報告期末<br>賬面值<br>(人民幣千元) | 佔本報告<br>期末證券<br>總投資比例<br>(%) | 本報告期<br>損益<br>(人民幣千元) |
|-----------|----------------|--------|------|-------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 1         | 滬市A股           | 600038 | 哈飛股份 | 1,806             | 57,810               | 1,296                   | 42.99                        | 208                   |
| 2         | 滬市A股           | 600664 | 哈藥股份 | 3,705             | 222,546              | 1,719                   | 57.01                        | (60)                  |
|           | 本報告期末持有的其他證券投資 |        |      | -                 |                      |                         |                              |                       |
|           | 本報告期已出售證券投資損益  |        |      | -                 |                      |                         |                              |                       |
| <b>合計</b> |                |        |      | <b>5,511</b>      |                      | <b>3,015</b>            | <b>100.00</b>                | <b>148</b>            |

持有其他上市公司股權情況

| 證券代碼   | 證券簡稱 | 初始投資金額<br>(人民幣千元) | 佔該公司<br>股權比例<br>(%) | 本報告<br>期末賬面值<br>(人民幣千元) | 本報告期<br>損益<br>(人民幣千元) | 本報告期<br>所有者<br>權益變動<br>(人民幣千元) | 會計<br>核算科目 | 股份<br>來源 |
|--------|------|-------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|------------|----------|
| 601328 | 交通銀行 | 525               | -                   | 1,606                   | -                     | (304)                          | 可供出售金融資產   | 購買       |
| 601818 | 光大銀行 | 10,725            | 約0.02               | 17,484                  | 351                   | (726)                          | 可供出售金融資產   | 購買       |

## (一) 業務範圍及經營狀況(續)

### 6、 投資狀況分析(續)

#### (1) 對外股權投資總體分析(續)

持有非上市金融企業股權情況

| 所持<br>對象名稱     | 初始<br>投資金額<br>(人民幣千元) | 持有數量<br>(股) | 佔該公司<br>股權比例<br>(%) | 本報告期末<br>賬面值<br>(人民幣千元) | 本報告期損益<br>(人民幣千元) | 本報告期<br>所有者<br>權益變動<br>(人民幣千元) | 會計<br>核算科目 | 股份<br>來源 |
|----------------|-----------------------|-------------|---------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------------|------------|----------|
| 金鷹基金管理<br>有限公司 | 50,000                | -           | 20.00               | 33,298                  | (3,000)           | -                              | 長期股權投資     | 購買       |

(2) 本報告期內，本集團無任何委托理財事項。

(3) 本報告期內，本公司委托貸款情況。

| 借款方<br>名稱 | 委托<br>貸款金額<br>(人民幣千元) | 貸款期限 | 貸款利率  | 是否<br>逾期 | 是否<br>關聯<br>交易 | 與本公司<br>關係 |
|-----------|-----------------------|------|-------|----------|----------------|------------|
| 醫藥進出口     | 40,000                | 一年   | 5.20% | 否        | 否              | 全資子公司      |
| 醫藥進出口     | 5,000                 | 一年   | 5.10% | 否        | 否              | 全資子公司      |
| 采芝林藥業     | 133,000               | 一年   | 5.40% | 否        | 否              | 全資子公司      |
| 采芝林藥業     | 145,000               | 一年   | 5.10% | 否        | 否              | 全資子公司      |
| <b>合計</b> | <b>323,000</b>        |      |       |          |                |            |

截至2013年6月30日止，本公司對屬下子公司提供委托貸款共人民幣323,000千元。

## (一) 業務範圍及經營狀況(續)

### 6、 投資狀況分析(續)

#### (4) A股募集資金的使用情況

適用                       不適用

#### (5) 本公司主要子公司及參股公司的情況

| 企業名稱       | 業務性質 | 主要產品或服務             | 註冊資本<br>(人民幣千元) | 本公司直接       | 總資產<br>(人民幣千元) | 淨資產<br>(人民幣千元) | 淨利潤<br>(人民幣千元) |
|------------|------|---------------------|-----------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
|            |      |                     |                 | 持股比例<br>(%) |                |                |                |
| <b>子公司</b> |      |                     |                 |             |                |                |                |
| 王老吉大健康     | 製造業務 | 生產及銷售預<br>包裝食品、乳製品等 | 10,000          | 100.00      | 2,236,323      | 147,716        | 131,523        |

除上表所述外，本報告期內，本公司並無單個參股公司的投資收益對本集團淨利潤影響達到10%以上。

本報告期內，本公司並無發生對淨利潤產生重大影響的其他經營業務活動。

## (二) 本報告期內，利潤分配或公積金轉增股本預案

- 1、 本公司於2013年6月26日召開的2012年年度股東大會審議批准：(1)本公司不派發2012年度股息，亦不進行資本公積轉增股本；及(2)待重大資產重組方案實施完成後，本公司將考慮派發特別股息，且以現金方式分配的股利不低於2012年實現的歸屬於本公司股東的淨利潤的10%。
- 2、 本公司董事會建議不派發截至2013年6月30日止六個月之中期股息，亦不進行公積金轉增股本。

## (三) 其他事項

本報告期內，董事會、監事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

適用                       不適用



## 重要事項

### (一) 本報告期內，本集團重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項。

- 1、《信報》及其他媒體報道及有關網絡上傳指北京匯源飲料食品集團有限公司(「匯源」)主席朱新禮正籌劃出售其持有約42%的匯源股權，涉25億元，潛在買家包括本公司。針對有關媒體關於「廣州藥業股份有限公司擬收購匯源股權」的報道，本公司刊登了澄清公告。具體詳見於2013年3月26日在《上海證券報》、《證券時報》、上交所網站及於2013年3月25日在港交所網站上刊登的公告。
- 2、國內有關媒體關於廣東寶山堂製藥有限公司利用山銀花枝、葉提取幹膏供貨給部分藥企的報道，其中涉及本公司控股子公司—廣西盈康。該事項具體詳見於2013年3月29日在《上海證券報》、《證券時報》、上交所網站與於2013年3月28日在港交所網站上刊登的公告，以及於2013年4月11日在《上海證券報》、《證券時報》、上交所網站與於2013年4月10日在港交所網站上刊登的公告。

除上述披露外，本報告期內，本集團無重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項。

### (二) 本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併、關聯交易及其他交易事項

- 1、於2013年4月26日，本公司屬下全資子公司—王老吉大健康與廣藥集團就本集團一般正常業務範圍內的關聯交易簽訂《商標許可合同》，《商標許可合同》及其項下交易已經本公司董事會會議審議批准。

詳情請參閱本公司於2013年4月27日在《上海證券報》、《證券時報》、上交所網站及於2013年4月26日在港交所網站上刊登的公告。

## (二) 本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併、關聯交易及其他交易事項(續)

- 2、本公司根據中國證監會《關於核准廣州藥業股份有限公司向廣州醫藥集團有限公司發行股份購買資產及吸收合併廣州白雲山製藥股份有限公司的批復》(證監許可[2012]1695號)實施了換股吸收合併白雲山股份及向廣藥集團發行股份購買資產的重組方案。

本公司以新增A股股份換股方式吸收合併白雲山股份。本公司吸收合併白雲山股份的換股價格以吸並雙方首次審議本次重大資產重組相關事宜的董事會決議公告日前20個交易日的A股股票交易均價為基礎，經除權、除息調整後確定，分別為每股12.10元和每股11.50元，由此確定白雲山股份與本公司的換股比例為1:0.95，即每1股白雲山股份可換取0.95股本公司的A股股份。本公司因換股吸收合併白雲山股份共計新增445,601,005股A股股份。本次換股吸收合併實施完成後，白雲山股份將註銷法人資格，其全部資產、負債、權益、業務和人員將並入存續公司。

詳情請參閱本公司於2013年5月18日在《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、上交所網站及於2013年5月19日在港交所網站上刊登的公告。涉及的相關內容請詳見本半年度報告重要事項(十五)重大資產重組事項

- 3、根據《發行股份購買資產協議書》及其補充協議的約定，本公司與廣藥集團已於2013年6月30日簽署《資產交割協議書》。涉及的相關內容請詳見本半年度報告重要事項(十五)重大資產重組事項

## 重要事項

### (二) 本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併、關聯交易及其他交易事項(續)

#### 4、 日常關聯交易

| 關聯交易方     | 關聯關係          | 關聯交易類型          | 關聯交易內容 | 關聯交易定價原則 | 關聯交易金額<br>(人民幣千元) | 佔同類交易金額的比例<br>(%) | 關聯交易結算方式 |
|-----------|---------------|-----------------|--------|----------|-------------------|-------------------|----------|
| 白雲山和黃公司   | 合營公司          | 購買商品            | 藥材或藥品  | 市場價格     | 19,441            | 0.36              | 現金       |
| 醫藥公司      | 合營公司          | 購買商品            | 藥材或藥品  | 市場價格     | 72,730            | 1.34              | 現金       |
| 王老吉藥業     | 合營公司          | 購買商品            | 藥材或藥品  | 市場價格     | 6,551             | 0.12              | 現金       |
| <b>小計</b> |               |                 |        |          | <b>98,722</b>     | <b>1.82</b>       |          |
| 廣藥集團      | 母公司           | 銷售商品            | 藥材或藥品  | 市場價格     | 22                | 0.00              | 現金       |
| 廣州醫藥研究總院  | 母公司的<br>全資子公司 | 銷售商品            | 藥材或藥品  | 市場價格     | 28                | 0.00              | 現金       |
| 白雲山和黃公司   | 合營公司          | 銷售商品            | 藥材或藥品  | 市場價格     | 91,606            | 1.02              | 現金       |
| 醫藥公司      | 合營公司          | 銷售商品            | 藥材或藥品  | 市場價格     | 204,723           | 2.27              | 現金       |
| 王老吉藥業     | 合營公司          | 銷售商品            | 藥材或藥品  | 市場價格     | 91,672            | 1.02              | 現金       |
| 諾誠公司      | 合營公司          | 銷售商品            | 藥材或藥品  | 市場價格     | 121               | 0.00              | 現金       |
| 百特橋光      | 合營公司          | 銷售商品            | 藥材或藥品  | 市場價格     | 174               | 0.00              | 現金       |
| <b>小計</b> |               |                 |        |          | <b>388,346</b>    | <b>4.31</b>       |          |
| 廣藥集團      | 母公司           | 接受專利、商標<br>等使用權 | 商標使用權  | 協議價      | 42,459            | 100.00            | 現金       |
| 王老吉藥業     | 合營公司          | 提供專利、商標<br>等使用權 | 商標使用權  | 協議價      | 13,158            | 100.00            | 現金       |
| 廣藥集團      | 母公司           | 其他              | 資產租入   | 協議價      | 1,083             | 5.89              | 現金       |
| 廣藥集團      | 母公司           | 其他              | 職工住房費  | 協議價      | 138               | 100.00            | 現金       |
| <b>合計</b> |               |                 |        |          | <b>543,906</b>    |                   |          |

## (二) 本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併、關聯交易及其他交易事項(續)

### 4、 日常關聯交易(續)

上述日常關聯交易為本集團正常生產經營行為，以市場價格為定價原則，沒有對本集團的持續經營能力產生不良影響。

### 5、 出售資產情況

| 交易對方        | 被出售資產                          | 出售日         | 出售價格<br>(人民幣千元) | 本年初起至<br>出售日該資產<br>為本公司<br>貢獻的淨利潤<br>(人民幣千元) | 出售<br>產生的損益<br>(人民幣千元) | 是否<br>為關聯交易 | 資產出售<br>定價原則 | 所涉及<br>的資產<br>產權是否<br>已全部過戶 | 所涉及<br>的債<br>權債務是否<br>已全部轉移 | 資產出售為<br>本公司貢獻的<br>淨利潤佔利潤<br>總額的比例<br>(%) | 關聯關係 |
|-------------|--------------------------------|-------------|-----------------|--|------------------------|-------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|---|------|
| 白雲山<br>和黃公司 | 亳州白雲山<br>製藥有限<br>公司(亳州<br>白雲山) | 2013年<br>5月 | 0.001           | (1,186)                                      | 3,050                  | 是           | 協議價          | 是                           | 是                           | 0.44                                      | 合營公司 |

## 重要事項

### (二) 本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併、關聯交易及其他交易事項(續)

#### 6、 關聯債權債務往來

| 關聯方   | 關聯關係         | 向關聯方提供資金        |                |                 | 關聯方向上市公司提供資金    |                |                 |
|-------|--------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|       |              | 期初餘額<br>(人民幣千元) | 發生額<br>(人民幣千元) | 期末餘額<br>(人民幣千元) | 期初餘額<br>(人民幣千元) | 發生額<br>(人民幣千元) | 期末餘額<br>(人民幣千元) |
| 亳州白雲山 | 合營公司<br>之子公司 | 17,528          | 578            | 18,106          | -               | -              | -               |
| 合計    |              | 17,528          | 578            | 18,106          | -               | -              | -               |

報告期內公司向控股股東及其子公司  
提供資金的發生額(人民幣千元)

-

公司向控股股東及其子公司提供資金  
的餘額(人民幣千元)

-

關聯債權債務形成原因

本報告期內，本公司對白雲山和黃公司的其他應收款中含有對其屬下子公司亳州白雲山的應收款人民幣18,106千元。白雲山和黃公司原為白雲山股份持股50%的合營企業，而亳州白雲山原為白雲山股份、白雲山和黃公司分別持股80%、20%的公司。2013年3月30日，白雲山股份與白雲山和黃公司簽訂《亳州白雲山製藥有限公司股權轉讓協議》，白雲山股份向白雲山和黃公司轉讓其所持有亳州白雲山的股權以及與之相關的一切權利和義務。

關聯債權債務清償情況

鑒於本公司已於2013年5月完成吸收合併白雲山股份，白雲山和黃公司現為本公司的合營企業，且為本公司的關聯方；在亳州白雲山股權轉讓完成後，產生該筆應收款項。

與關聯債權債務有關的承諾

本公司將儘快與相關方協商，爭取於今年內提出解決方案。

關聯債權債務對公司經營成果及  
財務狀況的影響

無重大影響



## (二) 本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併、關聯交易及其他交易事項(續)

- 7、 本報告期後，本公司已依照《發行股份購買資產協議書》及其補充協議的約定，相應向廣藥集團發行人民幣普通股股票34,839,645股，每股面值1元，本公司新增註冊資本人民幣34,839,645元，新增實收資本佔新增註冊資本的100%。

詳情請參閱本公司於2013年7月3日在《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、上交所網站及於2013年7月2日在港交所網站上刊登的公告。

- 8、 除上述披露外，本集團無其他任何重大收購或出售。

## (三) 公司股權激勵情況及其影響

適用             不適用

## (四) 發展／出售之物業

本報告期內，本集團並無用作投資之用的物業所提供的貢獻超過本集團除稅前營業盈利的5%。

## (五) 重大合同及其履行情況

本報告期內，本集團未發生托管、承包其他公司資產或其他公司托管、承包本公司資產，而為本集團帶來本報告期利潤總額10%以上利潤的事項。

除上述所披露外，本集團於本報告期內無其他重大合同。

## 重要事項

### (六) 擔保情況

| 擔保對象名稱                                     | 發生日期<br>(協議簽署日) | 本集團對外擔保情況(不包括對子公司的擔保) |            |     | 是否履行完畢 | 是否為關聯方<br>擔保(是或否) |
|--|-----------------|-----------------------|------------|-----|--------|-------------------|
|  |                 | 擔保金額<br>(人民幣千元)       | 擔保類型       | 擔保期 |        |                   |
| 諾誠公司                                       | 2012年11月7日      | 59,088                | 連帶責任<br>擔保 | 1年  | 否      | 是                 |
| 本報告期內擔保發生額合計(人民幣千元)                        |                 |                       |            |     |        | -                 |
| 本報告期末擔保餘額合計(人民幣千元)                         |                 |                       |            |     |        | 59,088            |
| 本公司對子公司的擔保情況                               |                 |                       |            |     |        |                   |
| 本報告期內對子公司擔保發生額合計(人民幣千元)                    |                 |                       |            |     |        | 30,000            |
| 本報告期末對子公司擔保餘額合計(人民幣千元)                     |                 |                       |            |     |        | 220,000           |
| 本集團擔保總額情況(包括對子公司的擔保)                       |                 |                       |            |     |        |                   |
| 擔保總額(人民幣千元)                                |                 |                       |            |     |        | 279,088           |
| 擔保總額佔本集團淨資產的比例(%)                          |                 |                       |            |     |        | 4.16              |
| 其中：  |                 |                       |            |     |        |                   |
| 為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額<br>(人民幣千元)           |                 |                       |            |     |        | -                 |
| 直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供<br>的債務擔保金額(人民幣千元) |                 |                       |            |     |        | 170,000           |
| 擔保總額超過淨資產50%部分的金額(人民幣千元)                   |                 |                       |            |     |        | -                 |
| 上述三項擔保金額合計(人民幣千元)                          |                 |                       |            |     |        | 170,000           |

## (七) 承諾事項履行情況

### 1、 上市公司獨立性

| 項目       | 內容  |
|----------|---|
| 承諾背景     | 與重大資產重組相關的承諾  |
| 承諾方      | 控股股東  |
| 承諾內容     | <ol style="list-style-type: none"><li>1. 本公司控股股東—廣藥集團在本次重大資產重組完成後，將遵守相關法律法規和規範性文件及《廣州藥業股份有限公司章程》的規定，依法行使股東權利，不利用控股股東的身份影響本公司的獨立性，保持本公司在資產、人員、財務、機構和業務方面的完整性和獨立性。</li><li>2. 承諾函在本公司合法有效存續且廣藥集團擁有本公司控股權期間持續有效。</li></ol> |
| 承諾時間及期限  | 長期有效  |
| 是否有履行期限  | 不適用   |
| 是否及時嚴格履行 | 不適用   |
| 解決方案     | 不適用   |
| 備註       | 相關承諾已於重組預案中披露，本次重大資產重組經中國證監會核准為本承諾函履行的先決條件。   |

## (七) 承諾事項履行情況(續)

### 2、 避免同業競爭

| 項目       | 內容   |
|----------|--|
| 承諾背景     | 與重大資產重組相關的承諾   |
| 承諾方      | 控股股東   |
| 承諾內容     | <ol style="list-style-type: none"><li>1. 本次重大資產重組完成後，廣藥集團及其控股子公司(以下簡稱「下屬企業」，本公司及其下屬企業除外，下同)應避免從事與本次重大資產重組實施完成後存續的本公司(「新廣藥」)構成實質性同業競爭的業務和經營，避免在新廣藥及其下屬公司以外的公司、企業增加投資，從事與新廣藥構成實質性同業競爭的業務和經營。廣藥集團將不從事並努力促使下屬企業不從事與新廣藥相同或相近的業務，以避免與新廣藥的業務經營構成直接或間接的競爭。此外，廣藥集團及其下屬企業在市場份額、商業機會及資源配置等方面可能對新廣藥帶來不公平的影響時，廣藥集團自願放棄並努力促使下屬企業放棄與新廣藥的業務競爭。</li><li>2. 廣藥集團願意承擔由於違反上述承諾給新廣藥造成的直接或／及間接的經濟損失或／及額外的費用支出。</li><li>3. 本承諾函在本公司合法有效存續且廣藥集團擁有本公司控制權期間持續有效。</li></ol> |
| 承諾時間及期限  | 長期有效   |
| 是否有履行期限  | 尚未履行   |
| 是否及時嚴格履行 | 不適用  |
| 解決方案     | 不適用  |
| 備註       | 相關承諾已於重組預案中披露，本次重大資產重組經中國證監會核准為本承諾函履行的先決條件。  |

## (七) 承諾事項履行情況(續)

### 2、 避免同業競爭(續)

| 項目       | 內容   |
|----------|--|
| 承諾背景     | 與重大資產重組相關的承諾   |
| 承諾方      | 控股股東   |
| 承諾內容     | 為徹底解決潛在同業競爭問題，廣藥集團承諾，待廣州醫藥研究總院完成公司制改建、股權可轉讓之日起兩年內，廣藥集團將按照屆時有效的法律法規的規定，擇機將廣藥總院(有限公司)100%股權依法轉讓給本公司。 |
| 承諾時間及期限  | 長期有效   |
| 是否有履行期限  | 不適用  |
| 是否及時嚴格履行 | 不適用  |
| 解決方案     | 不適用  |
| 備註       | 相關承諾已於重組預案中披露，本次重大資產重組經中國證監會核准為本承諾函履行的先決條件。  |



## 重要事項

### (七) 承諾事項履行情況(續)

#### 3、 規範關聯交易

| 項目       | 內容   |
|----------|--|
| 承諾背景     | 與重大資產重組相關的承諾   |
| 承諾方      | 控股股東   |
| 承諾內容     | <ol style="list-style-type: none"><li>1. 本次重大資產重組完成後，廣藥集團及其控股子公司(以下簡稱「下屬企業」，本公司及其下屬企業除外，下同)應儘量減少、規範與新廣藥的關聯交易。若存在不可避免的關聯交易，廣藥集團及其控股子公司與新廣藥將依法簽訂協議，履行合法程序，並將按照有關法律、法規和《上海證券交易所股票上市規則》、《港交所上市規則》、《廣州藥業股份有限公司章程》等有關規定履行信息披露義務和辦理有關報批程序，保證不通過關聯交易損害本次重大資產重組實施完成後存續的本公司(「新廣藥」)及新廣藥其他股東的合法權益。</li><li>2. 本承諾函在本公司合法有效存續且廣藥集團擁有本公司控制權期間持續有效。</li></ol> |
| 承諾時間及期限  | 長期有效   |
| 是否有履行期限  | 不適用  |
| 是否及時嚴格履行 | 不適用  |
| 解決方案     | 不適用  |
| 備註       | 相關承諾已於重組預案中披露，本次重大資產重組經中國證監會核准為本承諾函履行的先決條件。  |

## (七) 承諾事項履行情況(續)

### 4、 股份限售

| 項目       | 內容   |
|----------|--|
| 承諾背景     | 與重大資產重組相關的承諾   |
| 承諾方      | 控股股東   |
| 承諾內容     | 廣藥集團及其與關聯企業因本次本公司向廣藥集團發行股份購買資產而取得的股份，自該等股份登記完成之日起36個月內不轉讓，之後按中國證監會及上交所的有關規定執行。 |
| 承諾時間及期限  | 股份登記完成之日起36個月  |
| 是否有履行期限  | 不適用  |
| 是否及時嚴格履行 | 不適用  |
| 解決方案     | 不適用  |
| 備註       | 本公司發行新增股份已於2013年7月5日在登記公司辦理了股份登記手續，同時按照承諾函的約定將新增股份登記完成之日起鎖定36個月。               |



## 重要事項

### (七) 承諾事項履行情況(續)

#### 5、 商標的承諾

| 項目       | 內容  |
|----------|---|
| 承諾背景     | 與重大資產重組相關的承諾  |
| 承諾方      | 控股股東  |
| 承諾內容     | <p>廣藥集團承諾，在下述任一條件滿足之日起兩年內，廣藥集團將按照屆時有效的法律法規的規定，將王老吉系列商標(共計25個)和其他4個商標(包括註冊號為125321的商標、註冊號為214168的商標、註冊號為538308的商標和註冊號為5466324的商標)依法轉讓給本公司：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>2020年5月1日屆滿之日，或在此之前許可協議及其補充協議被仲裁機構裁定失效/無效/終止，或在此之前協議雙方同意後終止或解除許可協議；或</li><li>鴻道(集團)有限公司依法不再擁有許可協議中約定對王老吉商標的優先購買權。</li></ol> |
| 承諾時間及期限  | 長期有效  |
| 是否有履行期限  | 不適用   |
| 是否及時嚴格履行 | 不適用   |
| 解決方案     | 不適用   |
| 備註       | 相關承諾已於重組預案中披露，本次重大資產重組經中國證監會核准為本承諾函履行的先決條件。   |



## (七) 承諾事項履行情況(續)

### 5、 商標的承諾(續)

| 項目       | 內容   |
|----------|--|
| 承諾背景     | 與重大資產重組相關的承諾   |
| 承諾方      | 控股股東、本公司   |
| 承諾內容     | <p>廣藥集團與本公司現就《廣州藥業股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司之商標托管協議書》(「該協議」)項下交易互相承諾如下：</p> <p>雙方應在該協議生效後儘快且並不遲於首次對該協議項下的托管王老吉商標簽訂許可使用續展協議或新訂許可使用協議前，由雙方就新增商標許可／續展的具體安排另行協商，並簽訂協議(下稱「補充協議」)作為該協議的補充文件。惟雙方同意有關補充協議應體現現時列明於該協議內廣藥集團每年向本公司支付(i)基本委托費用的人民幣1百萬；及(ii)新增商標許可費用其中的20%作為本公司的受托收入，餘下的80%歸廣藥集團所有。</p> <p>雙方進一步互相承諾，將來按上述的安排由雙方簽訂的補充協議須符合港交所與上交所的適用上市規則條款(包括但不限於港交所上市規則第14A章及上交所上市規則第10章有關持續關聯交易／日常關聯交易的規定，包括補充協議必須列明補充協議的生效期限、受托收入每年的估計上限、其他必須列明的條款等)。</p> |
| 承諾時間及期限  | 長期有效   |
| 是否有履行期限  | 不適用  |
| 是否及時嚴格履行 | 不適用  |
| 解決方案     | 不適用  |
| 備註       | 相關承諾已於重組預案中披露，本次重大資產重組經中國證監會核准為本承諾函履行的先決條件。  |



## 重要事項

### (七) 承諾事項履行情況(續)

#### 5、 商標的承諾(續)

| 項目       | 內容  |
|----------|---|
| 承諾背景     | 與重大資產重組相關的承諾  |
| 承諾方      | 控股股東  |
| 承諾內容     | <p>在原承諾函的基礎上，廣藥集團進一步承諾如下：</p> <p>待王老吉商標全部法律糾紛解決，自可轉讓之日起兩年內，廣藥集團將按照屆時有效的法律法規的規定，在履行相關報批手續後，將「王老吉」29項系列商標及《商標托管協議書之補充協議》簽署日(含本日)後廣藥集團通過合法方式取得及擁有的其他王老吉相關商標及4項商標依法轉讓給本公司。本公司可以現金或發行股份購買資產的方式取得，轉讓價格以具有證券從業資格的評估機構出具的並經國資部門核准的資產評估報告中確定的評估值為基礎依法確定。</p> |
| 承諾時間及期限  | 長期有效  |
| 是否有履行期限  | 不適用   |
| 是否及時嚴格履行 | 不適用   |
| 解決方案     | 不適用   |
| 備註       | 相關承諾已於重組報告書(草案)中披露，本次重大資產重組經中國證監會核准為本承諾函履行的先決條件。  |

## (七) 承諾事項履行情況(續)

### 5、 商標的承諾(續)

| 項目       | 內容  |
|----------|---|
| 承諾背景     | 與重大資產重組相關的承諾  |
| 承諾方      | 控股股東  |
| 承諾內容     | <p>截至2013年6月28日之日止，擬購買資產中的388項商標尚未完成過戶至本公司的手續。該等商標作價人民幣5,114.16萬元，主要包括廣藥集團授權本公司及其下屬子公司使用的「陳李濟」、「潘高壽」、「星群」、「中一」、「奇星」、「敬修堂」六大系列的54項主要商標和廣藥集團在境內外註冊主要起聯合性或防禦性作用的334項商標(包括境內277項和境外57項)兩大類。</p> <p>就本次重大資產重組中所涉及未辦理完過戶手續的擬購買商標，廣藥集團承諾：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 儘快辦理將該等資產過戶給本公司的手續；</li> <li>2. 在該等資產過戶至本公司前，廣藥集團確保本公司根據其需要無償享有該等商標的使用權；</li> <li>3. 如因任何原因致使本公司未能無償使用上述未完成過戶商標或因該等商標未完成過戶致使本公司以及本公司以外的第三方(包括但不限於登記公司、上交所等第三方機構)遭受任何損失，廣藥集團承諾將在實際損失發生之日起兩日內以全額現金補償本公司及該等第三方遭受的損失，包括但不限於由任何民事、行政及刑事上的各種法律責任而引起的全部經濟損失。</li> </ol> |
| 承諾時間及期限  | 長期有效  |
| 是否有履行期限  | 不適用   |
| 是否及時嚴格履行 | 不適用   |
| 解決方案     | 不適用   |
| 備註       | 相關承諾已於重組預案中披露，本次重大資產重組經中國證監會核准為本承諾函履行的先決條件。   |

## (七) 承諾事項履行情況(續)

### 6、關於瑕疵物業的承諾

| 項目       | 內容   |
|----------|--|
| 承諾背景     | 與重大資產重組相關的承諾   |
| 承諾方      | 控股股東   |
| 承諾內容     | <ol style="list-style-type: none"><li>1. 將堅持促進存續上市公司發展，保護廣大中小投資者利益的立場，積極採取相關措施解決白雲山股份的瑕疵物業事項，保證存續上市公司和投資者利益不受到損害。</li><li>2. 保證存續上市公司在本次合併後繼續有效佔有並使用相關房屋，並且不會因此增加使用成本或受到實質性不利影響。</li><li>3. 本次合併完成後，若由於白雲山股份擬置入本公司的房屋所有權和土地使用權存在瑕疵而導致本公司遭受的任何處罰或損失(不包括辦理更名、過戶時涉及的正常稅費以及非出讓用地變出讓用地時需繳納的土地出讓金)，廣藥集團將在實際損失發生之日起兩個月內全額補償本公司因此而遭受的一切經濟損失，包括但不限於由任何民事、行政及刑事上的各種法律責任而引起的全部經濟損失，確保本公司及其中小投資者不會因此而遭受任何損害。</li></ol> |
| 承諾時間及期限  | 長期有效   |
| 是否有履行期限  | 不適用  |
| 是否及時嚴格履行 | 不適用  |
| 解決方案     | 不適用  |
| 備註       | 相關承諾已於重組報告書(草案)中披露，本次重大資產重組經中國證監會核准為本承諾函履行的先決條件。   |

除上述之外，無其他需專項披露的尚未履行完畢的承諾情況。

## (八)、聘任、解聘會計師事務所情況

- 1、 經本公司2013年第二次審核委員會會議審議通過，不再續聘普華永道中天會計師事務所有限公司為本公司2013年度審計師及建議聘任立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2013年度審計師。
- 2、 本公司第五屆第二十二次董事會會議審議通過了關於聘任立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2013年度審計師，並建議股東大會授權董事會釐定其酬金的議案。
- 3、 經本公司2012年年度股東大會審議批准，本公司聘任立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2013年度審計師。

**(九) 本報告期內，本公司以及持股5%以上(含5%)的股東沒有發生或以前期間發生但延續到本報告期內的對本公司經營成果、財務狀況可能發生重要影響的承諾，亦無追加股份限售承諾的情況。**

**(十) 本報告期內，本公司並無可轉換公司債券情況。**

## (十一) 公司治理情況

本公司一貫嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》、《上市公司治理準則》及中國證監會有關法律法規、上交所與港交所的上市規則的要求不斷完善公司法人治理結構，規範公司運作。

截至本報告期末，本公司治理情況符合上市公司規範運作要求，與中國證監會有關文件的要求不存在重大差異。

於本報告期內，本公司已全面遵守港交所上市規則附錄十四之企業管治守則及企業管治報告之守則條文，惟由於本公司董事長楊榮明先生(於2013年8月8日辭任)因其他重要事務未能出席2012年年度股東大會而偏離守則條文E.1.2條除外。

為確保本公司能遵守企業管治守則及企業管治報告之守則條文，本公司董事會不斷監察及檢討本公司之企業管治常規。

### (十一) 公司治理情況(續)

本集團致力於：(1)中西成藥、化學原料藥、天然藥物、生物醫藥、化學原料藥中間體的研究開發、製造與銷售；(2)西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務；及(3)大健康產品的研究開發、生產與銷售。採取較為靈活的業務模式及策略及審慎的風險與資本管理架構；致力於加強內控宣導及內部控制相關制度的建設，建立了較為規範的內控管理與風險防範體系；制訂了本集團的策略目標及詳細工作計劃與措施，以確保策略目標的完成。

本公司對2013年半年度的業務及財務情況回顧詳載於本半年度報告「董事會報告」一節中。

本報告期內，本公司開展的公司治理相關工作包括：

- 1、 根據上交所《關於做好上市公司2012年年度報告工作的通知》的要求，本公司對截至2012年12月31日止的公司內部控制情況及履行社會責任情況進行自查，形成了《本公司董事會關於2012年度內部控制的自我評估報告》及《2012年度履行社會責任報告》，經本公司於2013年2月28日召開的董事會會議審議通過後披露。
- 2、 本報告期內，開展的內控工作包括：
  - (1) 對2012年內部控制評價過程中發現的問題進行了整改，並對整改落實情況、整改效果實施了專項檢查；
  - (2) 根據經營環境和管理需求的變化，對部分內控管理制度及業務流程進行了補充修訂；
  - (3) 制訂《廣州王老吉大健康產業有限公司2013年內部控制初次評價工作方案》，在2013年3-6月對廣州王老吉大健康產業有限公司關鍵業務的內部控制情況進行自我檢查和評價；制定了《廣州藥業股份有限公司2013年上半年內部控制評價工作方案》，通過對財務狀況進行分析評估，確定內控評價的重點，計劃在2013年7-9月開展半年度的內部控制評價工作，目前本項工作正在開展過程中。

## (十一) 公司治理情況 (續)

- 3、 中國證監會已批准本公司實施重大資產重組方案，同意本公司向廣藥集團發行A股股份購買資產及新增A股股份換股吸收合併白雲山股份。目前，相關實施工作正在開展。根據重大資產重組的需要及本公司的實際情況，對《公司章程》的相關條款進行修訂。《公司章程》的有關修訂分別經本公司於2013年4月26日召開的董事會會議和於2013年6月26日召開的2012年年度股東大會審議批准後實施，修訂內容詳情見本公司日期為2013年5月10日之通函。
- 4、 本報告期後，《廣州藥業股份有限公司內幕信息披露指引》經本公司於2013年7月16日召開的董事會會議審議通過。

## (十二) 董事及監事進行證券交易的標準守則

本公司已以港交所上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則以及本公司制訂的《董事、監事及高級管理人員買賣公司股份的管理辦法》作為董事及監事證券交易的守則和規範；在向所有董事及監事作出特定查詢後，本公司確定本公司董事及監事於本報告期內均有遵守上述守則和規範所規定有關進行證券交易的標準。

**(十三) 本公司第五屆董事會轄下審核委員會由五名獨立非執行董事組成，其中一名獨立非執行董事已具備適當的專業資格。本公司審核委員會已經與管理層審閱本集團採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、內部監控及財務匯報事宜，包括審閱截至2013年6月30日止六個月未經審計的中期報告。**

**(十四) 本報告期內，本公司、本公司董事會及董事沒有受中國證監會稽查、中國證監會行政處罰、通報批評、被其他行政管理部門處罰及證券交易所公開譴責的情況。**

### (十五) 重大資產重組事項

- 1、 2012年12月21日，本公司收到中國證監會的《關於核准廣州藥業向廣藥集團發行股份購買資產及換股吸收合併白雲山股份的批復》(證監許可[2012]1695號)(「批復」)。該公告於2012年12月22日在《上海證券報》、《證券時報》、上交所網站(www.sse.com.cn)及於2012年12月21日在港交所網站(www.hkex.com.hk)上刊登。本公司根據批復及時開展了重大資產重組方案實施的各項工作。
  - 2、 本公司於2013年3月7日在《上海證券報》、《證券時報》、上交所網站(www.sse.com.cn)上刊登了《廣州藥業股份有限公司關於換股吸收合併廣州白雲製藥股份有限公司A股異議股東收購請求權實施公告》，及於2013年3月6日在港交所網站(www.hkex.com.hk)上刊登了《廣州藥業股份有限公司公告登記及行使H股之收購請求權》和《海外監管公告》。
  - 3、 本公司於2013年3月19日在《上海證券報》、《證券時報》、上交所網站(www.sse.com.cn)上刊登了《廣州藥業股份有限公司關於換股吸收合併廣州白雲山製藥股份有限公司A股異議股東收購請求權申報結果公告》和《H股公告》，及於2013年3月18日在港交所網站(www.hkex.com.hk)上刊登了《廣州藥業股份有限公司公告登記及行使H股之收購請求權的結果》和《海外監管公告》。
- 在申報期間內，本公司A股和H股均無異議股東申報行權。
- 4、 白雲山股份於2013年3月29日刊登的《廣州白雲山製藥股份有限公司關於廣州藥業股份有限公司換股吸收合併本公司現金選擇權申報結果公告》，在白雲山股份股東現金選擇權申報期間內，共有84,779份現金選擇權進行了有效申報，該等有效申報股份於2013年4月10日完成了相關股份過戶和資金交收事宜。
  - 5、 經申請，深圳證券交易所批准白雲山股份人民幣普通股股票自2013年4月26日起終止上市(深證上[2013]138號)。白雲山股份於2013年4月26日刊登《廣州白雲山製藥股份有限公司關於股票終止上市的公告》。



## (十五) 重大資產重組事項 (續)

- 6、 2013年5月16日，本公司在登記公司辦理了本次換股吸收合併涉及的新增A股股份的登記手續。另外，《廣州藥業股份有限公司關於換股吸收合併廣州白雲山製藥股份有限公司完成結果、股份變動暨新增股份上市公告》於2013年5月18日在《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、上交所網站(www.sse.com.cn)及於2013年5月19日在港交所網站(www.hkex.com.hk)上刊登。
- 7、 根據《發行股份購買資產協議書》及其補充協議的約定，本公司與廣藥集團已於2013年6月30日簽署《資產交割協議書》。
- 8、 本報告期後，於2013年7月3日在《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》、上交所網站(www.sse.com.cn)及於2013年7月2日在港交所網站(www.hkex.com.hk)上刊登了《廣州藥業股份有限公司關於發行股份購買資產相關資產交割完成的公告》。
- 9、 本報告期後，2013年7月5日，本公司在登記公司辦理了新增A股股份34,839,645股登記手續。《廣州藥業股份有限公司關於非公開發行股票發行結果暨股本變動公告》於2013年7月9日在《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、上交所網站(www.sse.com.cn)及於2013年7月8日在港交所網站(www.hkex.com.hk)上刊登。
- 10、 本報告期後，本公司刊登了《廣州藥業股份有限公司關於公司名稱、證券簡稱及相關事項變更的公告》及《更改公司名稱、標誌及股份簡稱》，本公司名稱變更為廣州白雲山醫藥集團股份有限公司，A股股票簡稱變更為白雲山，H股股票簡稱變更為白雲山。該事項具體內容於2013年8月26日在《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、上交所網站(www.sse.com.cn)及於2013年8月23日在港交所網站(www.hkex.com.hk)上刊登。
- 11、 本報告期後，本公司刊登了《廣州藥業股份有限公司換股吸收合併、發行股份購買資產暨關聯交易之實施情況報告書》及《海外監管公告》，本公司本次重大資產重組實施已全部實施完畢。

上述公告具體內容於2013年8月27日在《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、上交所網站(www.sse.com.cn)及於2013年8月26日在港交所網站(www.hkex.com.hk)上刊登。

# 股份變動及股東情況

## (一) 股份變動情況

1、 股份變動情況如下表：

|                    | 本次變動前              |               | 本次變動增減(+,-)       |           |              |                    |                    | 本次變動後                |               |
|--------------------|--------------------|---------------|-------------------|-----------|--------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|
|                    | 數量<br>(股)          | 比例<br>(%)     | 發行新股<br>(股)       | 送股<br>(股) | 公積金轉股<br>(股) | 其他<br>(股)          | 小計<br>(股)          | 數量<br>(股)            | 比例<br>(%)     |
| <b>一、有限售條件股份</b>   |                    |               |                   |           |              |                    |                    |                      |               |
| 1、國家持股             | -                  | -             | -                 | -         | -            | -                  | -                  | -                    | -             |
| 2、國有法人持股           | -                  | -             | 34,839,645        | -         | -            | -                  | 34,839,645         | 34,839,645           | 2.70          |
| 3、其他內資持股           | -                  | -             | -                 | -         | -            | -                  | -                  | -                    | -             |
| 其中：境內非國有法人持股       | -                  | -             | -                 | -         | -            | -                  | -                  | -                    | -             |
| 境內自然人持股            | -                  | -             | -                 | -         | -            | -                  | -                  | -                    | -             |
| 4、外資持股             | -                  | -             | -                 | -         | -            | -                  | -                  | -                    | -             |
| 其中：境外法人持股          | -                  | -             | -                 | -         | -            | -                  | -                  | -                    | -             |
| 境外自然人持股            | -                  | -             | -                 | -         | -            | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>二、無限售條件流通股份</b> |                    |               |                   |           |              |                    |                    |                      |               |
| 1、人民幣普通股           | 591,000,000        | 72.88         | -                 | -         | -            | 445,601,005        | 445,601,005        | 1,036,601,005        | 80.27         |
| 2、境內上市的外資股         | -                  | -             | -                 | -         | -            | -                  | -                  | -                    | -             |
| 3、境外上市的外資股         | 219,900,000        | 27.12         | -                 | -         | -            | -                  | 219,900,000        | 17.03                |               |
| 4、其他               | -                  | -             | -                 | -         | -            | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>三、股份總數</b>      | <b>810,900,000</b> | <b>100.00</b> | <b>34,839,645</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>     | <b>445,601,005</b> | <b>480,440,650</b> | <b>1,291,340,650</b> | <b>100.00</b> |

2、 股份變動情況說明

本公司以新增A股股份換股方式吸收合併白雲山股份，按每1股白雲山股份可換取0.95股本公司的A股股份。本報告期內，本公司因換股吸收合併白雲山股份共計新增445,601,005股A股股份，全部為無限售條件流通股份，本次新增A股股份上市流通日期為2013年5月23日。

本報告期後，本公司已依照《發行股份購買資產協議書》及其補充協議的約定，相應向廣藥集團發行人民幣普通股股票34,839,645股，每股面值人民幣1元。本公司非公開發行34,839,645股A股股份，全部為有限售條件流通股份，本次新增A股股份上市流通日期為2013年7月5日。

## (一) 股份變動情況(續)

### 3、 限售股份變動情況

| 股東名稱 | 本報告期初<br>限售股數<br>(股) | 本報告期<br>解除限售股數<br>(股) | 本報告期<br>增加限售股數<br>(股) | 本報告期末<br>限售股數<br>(股) | 限售原因 | 解除限售日期    |
|------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------|-----------|
| 廣藥集團 | -                    | -                     | 34,839,645            | 34,839,645           | 註    | 2016年7月5日 |

註： 根據《發行股份購買資產協議書》及其補充協議的約定，廣藥集團所持34,839,645股份於2013年7月5日上市流通日起未來36個月內不上市交易或者轉讓。

# 股份變動及股東情況

## (二) 股東情況

- 截至2013年6月30日止，持有本公司股票的股東數為77,419戶。其中，境內上市人民幣普通股(A股)股東77,385戶，境外上市外資股(H股)股東34戶。
- 本公司前十名股東情況如下：

| 股東名稱                                 | 本報告期內<br>增減<br>(股) | 本報告期末<br>持股數量<br>(股) | 約佔<br>總股本比例<br>(%) | 所持有限售<br>條件股份數<br>(股) | 質押或凍結的<br>股份數<br>(股) | 股份性質 |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|------|
| 廣藥集團                                 | 193,394,645        | 584,228,036          | 45.24              | 34,839,645            | 無                    | 內資股  |
| 香港中央結算(代理人)有限公司                      | 78,090             | 219,533,479          | 17.00              | 無                     | 未知                   | 外資股  |
| 中國建設銀行股份有限公司<br>—興全社會責任股票型證券投資基金     | 4,705,715          | 7,654,819            | 0.59               | 無                     | 未知                   | 內資股  |
| 上海浦東發展銀行<br>—廣發小盤成長股票型證券投資基金         | 7,299,151          | 7,299,151            | 0.57               | 無                     | 未知                   | 內資股  |
| 趙旭光                                  | 6,560,000          | 6,560,000            | 0.51               | 無                     | 5,747,500            | 內資股  |
| 趙芝虹                                  | 5,080,422          | 5,080,422            | 0.39               | 無                     | 未知                   | 內資股  |
| 中國工商銀行<br>—廣發大盤成長混合型證券投資基金           | 2,549,977          | 5,049,977            | 0.39               | 無                     | 未知                   | 內資股  |
| 中國銀行<br>—景順長城動力平衡證券投資基金              | 4,718,428          | 4,718,428            | 0.37               | 無                     | 未知                   | 內資股  |
| 中國人壽保險股份有限公司<br>—分紅—個人分紅—005L—FH002滬 | 4,699,925          | 4,699,925            | 0.36               | 無                     | 未知                   | 內資股  |
| 中國農業銀行股份有限公司<br>—景順長城能源基建股票型證券投資基金   | 2,300,010          | 4,500,000            | 0.35               | 無                     | 未知                   | 內資股  |

註： 根據香港中央結算(代理人)有限公司提供的資料，其持有的H股股份乃代表多個客戶持有。

## (二) 股東情況 (續)

### 3、 前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

| 有限售條件股東名稱 | 所持有限售<br>條件股份數量<br>(股) | 有限售條件股份可上市交易情況 |                        | 承諾的<br>限售條件 |
|-----------|------------------------|----------------|------------------------|-------------|
|           |                        | 可上市交易時間        | 新增可上市交易<br>股份數量<br>(股) |             |
| 廣藥集團      | 34,839,645             | 2016年7月5日      | 34,839,645             | 註           |

註： 根據《發行股份購買資產協議書》及其補充協議的約定，廣藥集團所持34,839,645股份於2013年7月5日上市流通日起未來36個月內不上市交易或者轉讓。

### 4、 於2013年6月30日，任何人士(並非本公司董事、監事或高級管理人員)於本公司的股份及相關股份中，擁有根據證券條例第十五部的第2及第3分部須知會本公司及港交所，以及須記入本公司根據證券條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉如下：

| 股東名稱 | 股份種類 | 好倉          |       | 約佔已發行<br>內資股比例<br>(%) | 約佔已發行<br>H股比例<br>(%) |
|------|------|-------------|-------|-----------------------|----------------------|
|      |      | 持股數量<br>(股) | 身份    |                       |                      |
| 廣藥集團 | 內資股  | 549,388,391 | 實益擁有人 | 約52.99                | -                    |

除上述所披露外，就董事所知，並無任何其他人士或公司於2013年6月30日於本公司之已發行任何類別股份及相關股份持有5%或以上之權益或淡倉。

### 5、 本報告期內，本公司控股股東未發生變更。

## (三) 公眾持股量

就董事所知悉的公開資料作為基準，本公司刊發本半年度報告前的最後實際可行日期的公眾持股量是足夠的。



## 股份變動及股東情況

### **(四) 優先認股權**

本公司章程及中國法律並無要求本公司按照持有股份比例發行新股予現有股東之優先認購股權條款。

### **(五) 本報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售及贖回或註銷本公司之上市股份。**

# 董事、監事、高級管理人員及員工情況

## (一) 本公司董事、監事及高級管理人員持股情況

1、於本報告期末，本公司董事、監事及高級管理人員持有本公司A股情況如下表：

| 姓名  | 職務                      | 年初持股數<br>(股) | 本報告期內<br>變動股數<br>(股) | 本報告期末<br>持股數<br>(股) | 變動原因 |
|-----|-------------------------|--------------|----------------------|---------------------|------|
| 楊榮明 | 董事長<br>(於2013年8月8日辭任)   | 無            | 無                    | 無                   | /    |
| 李楚源 | 董事長<br>(於2013年8月8日獲委任)  | 無            | 無                    | 無                   | /    |
| 程寧  | 執行董事                    | 無            | 無                    | 無                   | /    |
| 吳長海 | 執行董事、總經理                | 無            | 無                    | 無                   | /    |
| 劉錦湘 | 獨立非執行董事                 | 無            | 無                    | 無                   | /    |
| 李善民 | 獨立非執行董事                 | 無            | 無                    | 無                   | /    |
| 張永華 | 獨立非執行董事                 | 無            | 無                    | 無                   | /    |
| 黃龍德 | 獨立非執行董事                 | 無            | 無                    | 無                   | /    |
| 邱鴻鐘 | 獨立非執行董事                 | 無            | 無                    | 無                   | /    |
| 楊秀微 | 監事會主席                   | 無            | 無                    | 無                   | /    |
| 吳權  | 監事                      | 無            | 無                    | 無                   | /    |
| 鐘育籟 | 監事                      | 無            | 無                    | 無                   | /    |
| 蘇廣豐 | 副總經理                    | 無            | 無                    | 無                   | /    |
| 陳炳華 | 財務總監<br>(於2013年1月15日辭任) | 6,240        | 無                    | 6,240               | /    |
| 龐健輝 | 董事會秘書                   | 無            | 無                    | 無                   | /    |



## 董事、監事、高級管理人員及員工情況

### (一) 本公司董事、監事及高級管理人員持股情況(續)

#### 2、 董事、監事及高級管理人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

- (1) 於2013年6月30日，本公司董事、監事及高級管理人員根據證券條例第十五部第7及第8分部已知會本公司及港交所其於本公司或其任何相聯法團(定義見證券條例第十五部)之股份及相關股份及債券中擁有之權益或淡倉(包括根據證券條例之該等規定被認為或視作擁有之權益或淡倉)，或必須列入根據證券條例第352條予以存置之登記冊內，或根據港交所上市規則標準守則必須知會本公司及港交所之權益或淡倉載列如下：

#### 高級管理人員

| 姓名  | 權益類別 | 公司      | 股份數目<br>(股) |
|-----|------|---------|-------------|
| 陳炳華 | 個人   | 本公司(A股) | 6,240       |

- (2) 除上述披露外，於2013年6月30日，本公司董事、監事及高級管理人員或彼等之連絡人概無擁有根據證券條例第十五部第7及第8分部須知會本公司及港交所有關於本公司或其任何相聯法團(定義見證券條例第十五部)之股份、相關股份或債券中任何個人、家族、公司或其他權益或淡倉(包括根據證券條例之該等規定被認為或視作擁有之權益或淡倉)，或必須列入根據證券條例第352條予以存置之登記冊內，或根據標準守則必須知會本公司及港交所之任何個人、家族、公司或其他權益或淡倉。



## 董事、監事、高級管理人員及員工情況

### **(二) 本報告期內及期後，本公司董事、監事及高級管理人員獲委任或離任情況。**

- 1、 本公司第五屆董事會於2013年1月15日作出決議，同意陳炳華先生因個人原因辭去本公司的財務總監職務，並於同日生效。
- 2、 本公司第五屆董事會於2013年8月8日作出決議，同意楊榮明先生因達到法定退休年齡辭任本公司執行董事、董事長及其在本公司董事會轄下戰略發展與投資委員會所擔任的主任職務，並於同日生效。
- 3、 本公司第五屆董事會於2013年8月8日作出決議，同意選舉李楚源先生為本公司第五屆董事會董事長，任期自董事會選舉之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。

### **(三) 於本報告期末，本集團員工人數為11,291人。員工薪酬政策與前一報告期相比沒有重大變動。2013年上半年，本集團員工工資總額約為人民幣5.12億元。**



# 合併資產負債表

2013年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目             | 附註    | 2013年<br>6月30日<br>(未經審計) | 2012年<br>12月31日<br>(未經審計及重列) |
|----------------|-------|--------------------------|------------------------------|
| <b>流動資產：</b>   |       |                          |                              |
| 貨幣資金           | 五(1)  | 2,143,286,095.62         | 1,135,435,400.94             |
| 交易性金融資產        | 五(2)  | 3,014,601.60             | 2,875,920.00                 |
| 應收票據           | 五(3)  | 1,098,677,643.38         | 844,429,241.87               |
| 應收賬款           | 五(5)  | 989,133,358.78           | 734,068,939.45               |
| 預付款項           | 五(7)  | 417,419,700.00           | 446,667,535.38               |
| 應收利息           |       | -                        | -                            |
| 應收股利           | 五(4)  | 20,000,000.00            | -                            |
| 其他應收款          | 五(6)  | 185,282,295.44           | 120,692,089.05               |
| 存貨             | 五(8)  | 2,187,984,910.88         | 2,065,898,134.19             |
| 一年內到期的非流動資產    |       | -                        | -                            |
| 其他流動資產         | 五(9)  | 701,849.71               | 1,598,620.43                 |
| <b>流動資產合計</b>  |       | <b>7,045,500,455.41</b>  | <b>5,351,665,881.31</b>      |
| <b>非流動資產：</b>  |       |                          |                              |
| 可供出售金融資產       | 五(10) | 19,090,387.69            | 20,401,660.98                |
| 持有至到期投資        |       | -                        | -                            |
| 長期應收款          |       | -                        | -                            |
| 長期股權投資         | 五(12) | 1,895,947,329.24         | 1,716,546,921.55             |
| 投資性房地產         | 五(13) | 251,411,254.79           | 136,194,437.45               |
| 固定資產           | 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               |
| 工程物資           |       | -                        | -                            |
| 固定資產清理         |       | -                        | -                            |
| 無形資產           | 五(16) | 478,439,701.91           | 305,600,782.57               |
| 開發支出           | 五(17) | 3,712,051.69             | 4,112,051.69                 |
| 商譽             |       | -                        | -                            |
| 長期待攤費用         | 五(18) | 6,780,315.27             | 7,922,664.10                 |
| 遞延所得稅資產        | 五(19) | 356,784,851.75           | 119,689,836.85               |
| 其他非流動資產        |       | -                        | -                            |
| <b>非流動資產合計</b> |       | <b>4,890,475,178.68</b>  | <b>4,042,542,171.24</b>      |
| <b>資產總計</b>    |       | <b>11,935,975,634.09</b> | <b>9,394,208,052.55</b>      |

# 合併資產負債表

2013年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目             | 附註    | 2013年<br>6月30日<br>(未經審計) | 2012年<br>12月31日<br>(未經審計及重列) |
|----------------|-------|--------------------------|------------------------------|
| <b>流動負債：</b>   |       |                          |                              |
| 短期借款           | 五(21) | 612,079,800.00           | 681,217,807.78               |
| 交易性金融負債        |       | -                        | -                            |
| 應付票據           | 五(22) | 74,570,683.98            | 75,970,070.30                |
| 應付帳款           | 五(23) | 1,607,220,176.69         | 1,080,597,534.53             |
| 預收款項           | 五(24) | 816,018,315.40           | 608,781,707.72               |
| 應付職工薪酬         | 五(25) | 326,302,142.22           | 192,466,940.29               |
| 應交稅費           | 五(26) | 371,328,808.66           | 154,532,046.97               |
| 應付利息           | 五(27) | 919,833.52               | 1,069,051.16                 |
| 應付股利           | 五(28) | 31,143,739.48            | 25,443,653.91                |
| 其他應付款          | 五(29) | 1,230,051,581.15         | 654,271,815.63               |
| 一年內到期的非流動負債    |       | -                        | -                            |
| 其他流動負債         |       | -                        | -                            |
| <b>流動負債合計</b>  |       | <b>5,069,635,081.10</b>  | <b>3,474,350,628.29</b>      |
| <b>非流動負債：</b>  |       |                          |                              |
| 長期借款           | 五(30) | 1,750,272.00             | -                            |
| 應付債券           |       | -                        | -                            |
| 長期應付款          | 五(31) | 24,486,069.56            | 24,413,469.62                |
| 專項應付款          |       | -                        | -                            |
| 預計負債           | 五(32) | 500,191.19               | 500,191.19                   |
| 遞延所得稅負債        | 五(19) | 6,253,491.86             | 5,609,484.82                 |
| 其他非流動負債        | 五(33) | 129,629,534.64           | 133,370,723.47               |
| <b>非流動負債合計</b> |       | <b>162,619,559.25</b>    | <b>163,893,869.10</b>        |
| <b>負債合計</b>    |       | <b>5,232,254,640.35</b>  | <b>3,638,244,497.39</b>      |



# 合併資產負債表

2013年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目                  | 附註    | 2013年<br>6月30日<br>(未經審計) | 2012年<br>12月31日<br>(未經審計及重列) |
|---------------------|-------|--------------------------|------------------------------|
| <b>股東權益：</b>        |       |                          |                              |
| 股本                  | 五(34) | <b>1,291,340,650.00</b>  | 810,900,000.00               |
| 資本公積                | 五(35) | <b>2,489,676,806.97</b>  | 1,702,773,872.77             |
| 減：庫存股份              |       | -                        | -                            |
| 盈餘公積                | 五(36) | <b>668,736,291.77</b>    | 787,731,574.82               |
| 未分配利潤               | 五(37) | <b>2,070,262,843.12</b>  | 2,271,551,430.93             |
| 外幣報表折算差額            |       | <b>(7,220,648.70)</b>    | (6,604,552.46)               |
| <b>歸屬於母公司股東權益合計</b> |       | <b>6,512,795,943.16</b>  | 5,566,352,326.06             |
| <b>少數股東權益</b>       | 五(38) | <b>190,925,050.58</b>    | 189,611,229.10               |
| <b>股東權益合計</b>       |       | <b>6,703,720,993.74</b>  | 5,755,963,555.16             |
| <b>負債和股東權益總計</b>    |       | <b>11,935,975,634.09</b> | 9,394,208,052.55             |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

# 合併利潤表

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目                 | 附註       | 截至2013年<br>6月30日止<br>6個月<br>(未經審計) | 截至2012年<br>6月30日止<br>6個月<br>(未經審計及重列) |
|--------------------|----------|------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>一、營業收入</b>      | 五(39)    | <b>9,072,472,793.51</b>            | 5,649,803,100.48                      |
| 減：營業成本             | 五(39)    | <b>5,823,243,402.91</b>            | 3,934,226,059.34                      |
| 營業稅金及附加            | 五(40)    | <b>82,868,165.84</b>               | 52,307,980.97                         |
| 銷售費用               | 五(41)    | <b>1,982,799,577.18</b>            | 774,688,742.65                        |
| 管理費用               | 五(42)    | <b>610,941,855.11</b>              | 501,390,517.88                        |
| 財務費用               | 五(43)    | <b>18,723,262.98</b>               | 28,188,917.78                         |
| 資產減值損失             | 五(44)    | <b>5,714,131.84</b>                | 3,976,905.27                          |
| 加：公允價值變動收益         | 五(45)    | <b>138,681.60</b>                  | (256,290.70)                          |
| 投資收益               | 五(46)    | <b>132,444,637.53</b>              | 147,454,993.95                        |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 |          | <b>129,522,781.96</b>              | 147,780,202.86                        |
| <b>二、營業利潤</b>      |          | <b>680,765,716.78</b>              | 502,222,679.84                        |
| 加：營業外收入            | 五(47)    | <b>16,056,181.47</b>               | 16,894,915.45                         |
| 減：營業外支出            | 五(48)    | <b>6,762,172.32</b>                | 7,252,873.67                          |
| 其中：非流動資產處置損失       |          | <b>1,106,880.02</b>                | 200,271.65                            |
| <b>三、利潤總額</b>      |          | <b>690,059,725.93</b>              | 511,864,721.62                        |
| 減：所得稅費用            | 五(49)    | <b>83,657,290.28</b>               | 59,766,234.19                         |
| <b>四、淨利潤</b>       |          | <b>606,402,435.65</b>              | 452,098,487.43                        |
| 其中：被合併方在合併前實現的淨利潤  |          | <b>242,018,569.90</b>              | 228,260,377.05                        |
| (一)歸屬於母公司股東的淨利潤    |          | <b>587,229,435.88</b>              | 427,396,074.19                        |
| (二)少數股東損益          |          | <b>19,172,999.77</b>               | 24,702,413.24                         |
| <b>五、每股收益：</b>     |          |                                    |                                       |
| (一)基本每股收益          | 五(50)(a) | <b>0.466</b>                       | 0.339                                 |
| (二)稀釋每股收益          | 五(50)(b) | <b>0.466</b>                       | 0.339                                 |
| <b>六、其他綜合收益</b>    | 五(51)    | <b>(1,664,339.06)</b>              | (494,271.23)                          |
| <b>七、綜合收益總額</b>    |          | <b>604,738,096.59</b>              | 451,604,216.20                        |
| (一)歸屬於母公司股東的綜合收益總額 |          | <b>585,571,096.97</b>              | 426,901,333.08                        |
| (二)歸屬於少數股東的綜合收益總額  |          | <b>19,166,999.62</b>               | 24,702,883.12                         |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：



# 合併現金流量表

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目                        | 附註       | 截至2013年<br>6月30日止<br>6個月<br>(未經審計) | 截至2012年<br>6月30日止<br>6個月<br>(未經審計及重列) |
|---------------------------|----------|------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>一、經營活動產生的現金流量：</b>     |          |                                    |                                       |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金            |          | 8,504,338,863.87                   | 4,391,292,783.11                      |
| 收到的稅費返還                   |          | 33,108,380.28                      | 16,745,366.97                         |
| 收到其他與經營活動有關的現金            | 五(52)(a) | 101,973,406.74                     | 120,491,471.46                        |
| <b>經營活動現金流入小計</b>         |          | <b>8,639,420,650.89</b>            | <b>4,528,529,621.54</b>               |
| 購買商品、接受勞務支付的現金            |          | 4,378,555,368.55                   | 2,003,425,149.60                      |
| 支付給職工以及為職工支付的現金           |          | 1,085,757,085.03                   | 789,729,636.83                        |
| 支付的各項稅費                   |          | 820,597,519.12                     | 466,006,403.34                        |
| 支付其他與經營活動有關的現金            | 五(52)(b) | 987,326,055.57                     | 490,838,341.45                        |
| <b>經營活動現金流出小計</b>         |          | <b>7,272,236,028.27</b>            | <b>3,749,999,531.22</b>               |
| <b>經營活動產生的現金流量淨額</b>      | 五(53)(a) | <b>1,367,184,622.62</b>            | <b>778,530,090.32</b>                 |
| <b>二、投資活動產生的現金流量：</b>     |          |                                    |                                       |
| 收回投資收到的現金                 |          | -                                  | -                                     |
| 出售子公司所收到的現金               |          | -                                  | -                                     |
| 取得投資收益收到的現金               |          | 360,149.60                         | 20,047,517.38                         |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 |          | 2,971,195.16                       | 2,445,964.65                          |
| 收到其他與投資活動有關的現金            | 五(52)(c) | 2,861.70                           | 25,891,859.80                         |
| <b>投資活動現金流入小計</b>         |          | <b>3,334,206.46</b>                | <b>48,385,341.83</b>                  |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金   |          | 238,306,936.41                     | 60,210,620.63                         |
| 投資支付的現金                   |          | 4,500,000.00                       | 300,000.00                            |
| 取得子公司所支付的現金淨額             |          | -                                  | -                                     |
| 支付其他與投資活動有關的現金            | 五(52)(d) | 1,561,217.09                       | 4,402,800.08                          |
| <b>投資活動現金流出小計</b>         |          | <b>244,368,153.50</b>              | <b>64,913,420.71</b>                  |
| <b>投資活動產生的現金流量淨額</b>      |          | <b>(241,033,947.04)</b>            | <b>(16,528,078.88)</b>                |

# 合併現金流量表

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目                         | 附註       | 截至2013年<br>6月30日止<br>6個月<br>(未經審計) | 截至2012年<br>6月30日止<br>6個月<br>(未經審計及重列) |
|----------------------------|----------|------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>      |          |                                    |                                       |
| 吸收投資收到的現金                  |          | 1,342,300.00                       | 1,300,000.00                          |
| 其中：子公司吸收少數股東投資所收到的現金       |          | -                                  | -                                     |
| 借款所收到的現金                   |          | 357,680,072.00                     | 611,120,000.00                        |
| 收到其他與籌資活動有關的現金             |          | -                                  | -                                     |
| <b>籌資活動現金流入小計</b>          |          | <b>359,022,372.00</b>              | 612,420,000.00                        |
| 償還債務支付的現金                  |          | 425,067,807.78                     | 642,081,762.16                        |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金          |          | 32,133,697.08                      | 144,506,376.34                        |
| 其中：支付少數股東股利所支付的現金          |          | 11,058,759.99                      | 17,076,146.58                         |
| 支付其他與籌資活動有關的現金             |          | -                                  | -                                     |
| <b>籌資活動現金流出小計</b>          |          | <b>457,201,504.86</b>              | 786,588,138.50                        |
| <b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>       |          | <b>(98,179,132.86)</b>             | (174,168,138.50)                      |
| <b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>  |          |                                    |                                       |
|                            |          | 205,424.86                         | 381,549.85                            |
| <b>五、現金及現金等價物淨增加／(減少)額</b> |          |                                    |                                       |
| 加：年初現金及現金等價物餘額             | 五(53)(a) | 1,028,176,967.58                   | 588,215,422.79                        |
|                            | 五(53)(a) | 1,114,346,524.75                   | 626,289,432.69                        |
| <b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>      |          |                                    |                                       |
|                            | 五(53)(b) | <b>2,142,523,492.33</b>            | 1,214,504,855.48                      |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：



# 合併股東權益變動表

截至2013年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

|                                       | 歸屬於母公司股東權益       |                  |       |                  |        |                  |                | 少數股東權益          | 股東權益合計           |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-------|------------------|--------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
|                                       | 股本               | 資本公積             | 減：庫存股 | 盈餘公積             | 一般風險準備 | 未分配利潤            | 其他             |                 |                  |
| <b>一、2012年12月31日年末餘額</b><br>(未經審計及重列) | 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：會計政策變更                              | -                | -                | -     | -                | -      | -                | -              | -               | -                |
| 前期差錯更正                                | -                | -                | -     | -                | -      | -                | -              | -               | -                |
| 其他                                    | -                | -                | -     | -                | -      | -                | -              | -               | -                |
| <b>二、2013年1月1日年初餘額</b>                | 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 |
| <b>三、2013年1-6月份增減變動金額</b>             | 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)淨利潤                                | -                | -                | -     | -                | -      | 587,229,435.88   | -              | 19,172,999.77   | 606,402,435.65   |
| (二)其他綜合收益                             | -                | (1,042,242.67)   | -     | -                | -      | -                | (616,096.24)   | (6,000.15)      | (1,664,339.06)   |
| 上述(一)和(二)小計                           | -                | (1,042,242.67)   | -     | -                | -      | 587,229,435.88   | (616,096.24)   | 19,166,999.62   | 604,738,096.59   |
| (三)股東投入和減少資本                          | 480,440,650.00   | 795,936,263.43   | -     | (118,558,621.34) | -      | (793,598,292.09) | -              | -               | 364,220,000.00   |
| 1. 所有者投入資本                            | 480,440,650.00   | 795,936,263.43   | -     | (118,558,621.34) | -      | (793,598,292.09) | -              | -               | 364,220,000.00   |
| 2. 股份支付計入股東權益的金額                      | -                | -                | -     | -                | -      | -                | -              | -               | -                |
| 3. 其他                                 | -                | -                | -     | -                | -      | -                | -              | -               | -                |
| (四)利潤分配                               | -                | -                | -     | -                | -      | -                | -              | (16,700,658.01) | (16,700,658.01)  |
| 1. 提取盈餘公積                             | -                | -                | -     | -                | -      | -                | -              | -               | -                |
| 2. 提取一般風險準備                           | -                | -                | -     | -                | -      | -                | -              | -               | -                |
| 3. 對股東的分配                             | -                | -                | -     | -                | -      | -                | -              | (16,700,658.01) | (16,700,658.01)  |
| 4. 其他                                 | -                | -                | -     | -                | -      | -                | -              | -               | -                |
| (五)股東權益內部結轉                           | -                | (4,643,606.69)   | -     | (436,661.71)     | -      | 5,080,268.40     | -              | -               | -                |
| 1. 資本公積轉增股本                           | -                | -                | -     | -                | -      | -                | -              | -               | -                |
| 2. 盈餘公積轉增股本                           | -                | -                | -     | -                | -      | -                | -              | -               | -                |
| 3. 盈餘公積彌補虧損                           | -                | -                | -     | -                | -      | -                | -              | -               | -                |
| 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)   |
| <b>四、2013年6月30日期末餘額</b><br>(未經審計)     | 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 |



# 合併股東權益變動表

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

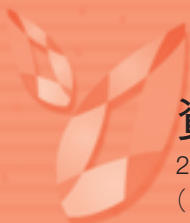
|                           | 歸屬於母公司股東權益     |                  |       |                |        |                  |                |                 |                  |
|---------------------------|----------------|------------------|-------|----------------|--------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
|                           | 股本             | 資本公積             | 減：庫存股 | 盈餘公積           | 一般風險準備 | 未分配利潤            | 其他             | 少數股東權益          | 股東權益合計           |
| <b>一、2011年12月31日年末餘額</b>  |                |                  |       |                |        |                  |                |                 |                  |
| (經審計)                     | 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：會計政策變更                  | -              | -                | -     | -              | -      | -                | -              | -               | -                |
| 前期差錯更正                    | -              | -                | -     | -              | -      | -                | -              | -               | -                |
| 同一控制下企業合併的影響              | -              | 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 |
| <b>二、2012年1月1日年初餘額</b>    | 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 |
| <b>三、2012年1-6月份增減變動金額</b> | -              | (958,076.84)     | -     | -              | -      | 320,508,121.30   | 191,543.52     | 8,754,348.96    | 328,495,936.94   |
| (一)淨利潤                    | -              | -                | -     | -              | -      | 427,396,074.19   | -              | 24,702,413.24   | 452,098,487.43   |
| (二)其他綜合收益                 | -              | (686,284.63)     | -     | -              | -      | -                | 191,543.52     | 469.88          | (494,271.23)     |
| 上述(一)和(二)小計               | -              | (686,284.63)     | -     | -              | -      | 427,396,074.19   | 191,543.52     | 24,702,883.12   | 451,604,216.20   |
| (三)股東投入和減少資本              | -              | (271,792.21)     | -     | -              | -      | -                | -              | 1,571,792.21    | 1,300,000.00     |
| 1. 所有者投入資本                | -              | -                | -     | -              | -      | -                | -              | 1,300,000.00    | 1,300,000.00     |
| 2. 股份支付計入股東權益的金額          | -              | -                | -     | -              | -      | -                | -              | -               | -                |
| 3. 其他                     | -              | (271,792.21)     | -     | -              | -      | -                | -              | 271,792.21      | -                |
| (四)利潤分配                   | -              | -                | -     | -              | -      | (106,887,952.89) | -              | (17,520,326.37) | (124,408,279.26) |
| 1. 提取盈餘公積                 | -              | -                | -     | -              | -      | -                | -              | -               | -                |
| 2. 提取一般風險準備               | -              | -                | -     | -              | -      | -                | -              | -               | -                |
| 3. 對股東的分配                 | -              | -                | -     | -              | -      | (106,887,952.89) | -              | (17,520,326.37) | (124,408,279.26) |
| 4. 其他                     | -              | -                | -     | -              | -      | -                | -              | -               | -                |
| (五)股東權益內部結轉               | -              | -                | -     | -              | -      | -                | -              | -               | -                |
| 1. 資本公積轉增股本               | -              | -                | -     | -              | -      | -                | -              | -               | -                |
| 2. 盈餘公積轉增股本               | -              | -                | -     | -              | -      | -                | -              | -               | -                |
| 3. 盈餘公積彌補虧損               | -              | -                | -     | -              | -      | -                | -              | -               | -                |
| 4. 其他                     | -              | -                | -     | -              | -      | -                | -              | -               | -                |
| (六)其他                     | -              | -                | -     | -              | -      | -                | -              | -               | -                |
| <b>四、2012年6月30日期末餘額</b>   |                |                  |       |                |        |                  |                |                 |                  |
| (未經審計及重列)                 | 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 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：



# 資產負債表

2013年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目             | 附註    | 2013年<br>6月30日<br>(未經審計) | 2012年<br>12月31日<br>(經審計) |
|----------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流動資產：</b>   |       |                          |                          |
| 貨幣資金           |       | 381,018,548.95           | 141,232,654.49           |
| 交易性金融資產        |       | 3,014,601.60             | 2,875,920.00             |
| 應收票據           |       | 343,257,029.95           | —                        |
| 應收賬款           | 十五(1) | 189,305,702.11           | —                        |
| 預付款項           |       | 21,409,856.43            | —                        |
| 應收利息           |       | —                        | —                        |
| 應收股利           |       | 320,378,479.04           | 102,098,616.47           |
| 其他應收款          | 十五(2) | 962,100,527.12           | 806,021,195.77           |
| 存貨             |       | 360,499,530.33           | 553,530.28               |
| 一年內到期的非流動資產    |       | —                        | —                        |
| 其他流動資產         |       | 5,619.39                 | 84,871.03                |
| <b>流動資產合計</b>  |       | <b>2,580,989,894.92</b>  | <b>1,052,866,788.04</b>  |
| <b>非流動資產：</b>  |       |                          |                          |
| 可供出售金融資產       |       | 17,484,500.00            | 18,452,500.00            |
| 持有至到期投資        |       | —                        | —                        |
| 長期應收款          |       | —                        | —                        |
| 長期股權投資         | 十五(3) | 3,327,586,133.95         | 2,642,423,792.52         |
| 投資性房地產         |       | 231,718,899.60           | 34,778,855.83            |
| 固定資產           |       | 421,014,451.88           | 13,990,379.68            |
| 在建工程           |       | 53,081,193.99            | —                        |
| 工程物資           |       | —                        | —                        |
| 固定資產清理         |       | —                        | —                        |
| 無形資產           |       | 268,351,023.12           | —                        |
| 開發支出           |       | 2,200,000.00             | —                        |
| 商譽             |       | —                        | —                        |
| 長期待攤費用         |       | 625,189.12               | —                        |
| 遞延所得稅資產        |       | 69,673,394.40            | 6,703,617.32             |
| 其他非流動資產        |       | —                        | —                        |
| <b>非流動資產合計</b> |       | <b>4,391,734,786.06</b>  | <b>2,716,349,145.35</b>  |
| <b>資產總計</b>    |       | <b>6,972,724,680.98</b>  | <b>3,769,215,933.39</b>  |

# 資產負債表

2013年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目             | 附註 | 2013年<br>6月30日<br>(未經審計) | 2012年<br>12月31日<br>(經審計) |
|----------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流動負債：</b>   |    |                          |                          |
| 短期借款           |    | 414,000,000.00           | —                        |
| 交易性金融負債        |    | —                        | —                        |
| 應付票據           |    | —                        | —                        |
| 應付帳款           |    | 267,080,450.03           | 853,283.35               |
| 預收款項           |    | 49,684,213.52            | 32,584.69                |
| 應付職工薪酬         |    | 78,689,394.55            | 5,877,718.22             |
| 應交稅費           |    | 54,840,302.55            | 7,456,266.36             |
| 應付利息           |    | 919,833.52               | —                        |
| 應付股利           |    | 59,010.68                | 588.16                   |
| 其他應付款          |    | 392,537,899.50           | 219,985,169.21           |
| 一年內到期的非流動負債    |    | —                        | —                        |
| 其他流動負債         |    | —                        | —                        |
| <b>流動負債合計</b>  |    | <b>1,257,811,104.35</b>  | <b>234,205,609.99</b>    |
| <b>非流動負債：</b>  |    |                          |                          |
| 長期借款           |    | 1,750,272.00             | —                        |
| 應付債券           |    | —                        | —                        |
| 長期應付款          |    | 7,874,824.33             | —                        |
| 專項應付款          |    | —                        | —                        |
| 預計負債           |    | 500,191.19               | —                        |
| 遞延所得稅負債        |    | 5,943,135.29             | 3,361,888.01             |
| 其他非流動負債        |    | 36,624,656.10            | —                        |
| <b>非流動負債合計</b> |    | <b>52,693,078.91</b>     | <b>3,361,888.01</b>      |
| <b>負債合計</b>    |    | <b>1,310,504,183.26</b>  | <b>237,567,498.00</b>    |



# 資產負債表

2013年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目               | 附註 | 2013年<br>6月30日<br>(未經審計) | 2012年<br>12月31日<br>(經審計) |
|------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>股東權益：</b>     |    |                          |                          |
| 股本               |    | 1,291,340,650.00         | 810,900,000.00           |
| 資本公積             |    | 2,457,493,478.39         | 1,095,415,498.20         |
| 減：庫存股份           |    | -                        | -                        |
| 盈餘公積             |    | 296,127,857.17           | 296,127,857.17           |
| 未分配利潤            |    | 1,617,258,512.16         | 1,329,205,080.02         |
| 外幣報表折算差額         |    | -                        | -                        |
| <b>股東權益合計</b>    |    | <b>5,662,220,497.72</b>  | 3,531,648,435.39         |
| <b>負債和股東權益總計</b> |    | <b>6,972,724,680.98</b>  | 3,769,215,933.39         |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

# 利潤表

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目                 | 附註       | 截至2013年<br>6月30日止<br>6個月<br>(未經審計) | 截至2012年<br>6月30日止<br>6個月<br>(經審計) |
|--------------------|----------|------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>一、營業收入</b>      | 十五(4)    | <b>295,603,087.25</b>              | 27,974,690.42                     |
| 減：營業成本             | 十五(4)    | <b>143,663,394.76</b>              | 1,908,702.48                      |
| 營業稅金及附加            |          | <b>4,774,751.36</b>                | 1,930,591.72                      |
| 銷售費用               |          | <b>24,650,631.86</b>               | 109,443.84                        |
| 管理費用               |          | <b>47,888,377.90</b>               | 19,355,508.72                     |
| 財務費用               |          | <b>5,955,678.94</b>                | 2,061,756.97                      |
| 資產減值損失             |          | <b>922,408.44</b>                  | (24,295.24)                       |
| 加：公允價值變動收益         |          | <b>138,681.60</b>                  | (256,290.70)                      |
| 投資收益               | 十五(5)    | <b>234,892,640.74</b>              | 186,228,530.77                    |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 | 十五(5)(c) | <b>91,515,906.01</b>               | 85,150,074.30                     |
| <b>二、營業利潤</b>      |          | <b>302,779,166.33</b>              | 188,605,222.00                    |
| 加：營業外收入            |          | <b>645,988.50</b>                  | 1,299,985.83                      |
| 減：營業外支出            |          | <b>745,509.14</b>                  | 511,643.05                        |
| 其中：非流動資產處置損失       |          | <b>980.50</b>                      | 11,643.05                         |
| <b>三、利潤總額</b>      |          | <b>302,679,645.69</b>              | 189,393,564.78                    |
| 減：所得稅費用            |          | <b>14,626,213.55</b>               | 2,578,084.48                      |
| <b>四、淨利潤</b>       |          | <b>288,053,432.14</b>              | 186,815,480.30                    |
| <b>五、其他綜合收益</b>    |          | <b>(744,572.55)</b>                | (169,614.64)                      |
| <b>六、綜合收益總額</b>    |          | <b>287,308,859.59</b>              | 186,645,865.66                    |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：



# 現金流量表

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目                        | 附註    | 截至2013年<br>6月30日止<br>6個月<br>(未經審計) | 截至2012年<br>6月30日<br>止6個月<br>(經審計) |
|---------------------------|-------|------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>一、經營活動產生的現金流量：</b>     |       |                                    |                                   |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金            |       | 103,484,768.19                     | 1,795,584.11                      |
| 收到的稅費返還                   |       | -                                  | -                                 |
| 收到其他與經營活動有關的現金            |       | 36,030,596.24                      | 11,174,013.93                     |
| <b>經營活動現金流入小計</b>         |       | <b>139,515,364.43</b>              | <b>12,969,598.04</b>              |
| 購買商品、接受勞務支付的現金            |       | 17,923,810.99                      | 1,272,098.18                      |
| 支付給職工以及為職工支付的現金           |       | 49,504,895.18                      | 5,956,908.04                      |
| 支付的各项稅費                   |       | 28,531,005.60                      | 3,914,583.20                      |
| 支付其他與經營活動有關的現金            |       | 40,133,892.93                      | 8,964,503.43                      |
| <b>經營活動現金流出小計</b>         |       | <b>136,093,604.70</b>              | <b>20,108,092.85</b>              |
| <b>經營活動產生的現金流量淨額</b>      | 十五(6) | <b>3,421,759.73</b>                | <b>(7,138,494.81)</b>             |
| <b>二、投資活動產生的現金流量：</b>     |       |                                    |                                   |
| 收回投資收到的現金                 |       | -                                  | -                                 |
| 出售子公司所收到的現金               |       | -                                  | -                                 |
| 取得投資收益收到的現金               |       | 56,129,560.11                      | 121,812,889.09                    |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 |       | 2,860,884.15                       | 830.00                            |
| 收到其他與投資活動有關的現金            |       | 473,528,472.83                     | 249,544,764.77                    |
| <b>投資活動現金流入小計</b>         |       | <b>532,518,917.09</b>              | <b>371,358,483.86</b>             |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金   |       | 12,322,758.62                      | 400,389.00                        |
| 投資支付的現金                   |       | -                                  | 87,300,000.00                     |
| 取得子公司所支付的現金淨額             |       | -                                  | -                                 |
| 支付其他與投資活動有關的現金            |       | 200,155,883.78                     | 176,121,860.41                    |
| <b>投資活動現金流出小計</b>         |       | <b>212,478,642.40</b>              | <b>263,822,249.41</b>             |
| <b>投資活動產生的現金流量淨額</b>      |       | <b>320,040,274.69</b>              | <b>107,536,234.45</b>             |

# 現金流量表

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目                         | 附註    | 截至2013年<br>6月30日止<br>6個月<br>(未經審計) | 截至2012年<br>6月30日<br>止6個月<br>(經審計) |
|----------------------------|-------|------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>      |       |                                    |                                   |
| 吸收投資收到的現金                  |       | 1,342,300.00                       | -                                 |
| 其中：子公司吸收少數股東投資所收到的現金       |       | -                                  | -                                 |
| 借款所收到的現金                   |       | 1,156,758.00                       | -                                 |
| 收到其他與籌資活動有關的現金             |       | -                                  | -                                 |
| <b>籌資活動現金流入小計</b>          |       | <b>2,499,058.00</b>                | -                                 |
| 償還債務支付的現金                  |       | 78,000,000.00                      | -                                 |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金          |       | 3,046,864.64                       | 81,473,139.17                     |
| 其中：支付少數股東股利所支付的現金          |       | -                                  | -                                 |
| 支付其他與籌資活動有關的現金             |       | 5,128,333.32                       | 12,504,444.40                     |
| <b>籌資活動現金流出小計</b>          |       | <b>86,175,197.96</b>               | 93,977,583.57                     |
| <b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>       |       | <b>(83,676,139.96)</b>             | (93,977,583.57)                   |
| <b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>  |       |                                    |                                   |
|                            |       | -                                  | 3,895.25                          |
| <b>五、現金及現金等價物淨增加/(減少)額</b> |       |                                    |                                   |
| 加：年初現金及現金等價物餘額             | 十五(6) | 239,785,894.46                     | 6,424,051.32                      |
|                            |       | 141,232,654.49                     | 107,691,016.27                    |
| <b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>      |       |                                    |                                   |
|                            |       | <b>381,018,548.95</b>              | 114,115,067.59                    |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：



# 股東權益變動表

截至2013年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

|                                   | 股本               | 資本公積             | 減：庫存股 | 盈餘公積           | 未分配利潤            | 股東權益合計           |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-------|----------------|------------------|------------------|
| <b>一、2012年12月31日年末餘額</b><br>(經審計) | 810,900,000.00   | 1,095,415,498.20 | -     | 296,127,857.17 | 1,329,205,080.02 | 3,531,648,435.39 |
| 加：會計政策變更                          | -                | -                | -     | -              | -                | -                |
| 前期差錯更正                            | -                | -                | -     | -              | -                | -                |
| <b>二、2013年1月1日年初餘額</b>            | 810,900,000.00   | 1,095,415,498.20 | -     | 296,127,857.17 | 1,329,205,080.02 | 3,531,648,435.39 |
| <b>三、2013年1-6月份增減變動金額</b>         | 480,440,650.00   | 1,362,077,980.19 | -     | -              | 288,053,432.14   | 2,130,572,062.33 |
| (一)淨利潤                            | -                | -                | -     | -              | 288,053,432.14   | 288,053,432.14   |
| (二)其他綜合收益                         | -                | (744,572.55)     | -     | -              | -                | (744,572.55)     |
| 上述(一)和(二)小計                       | -                | (744,572.55)     | -     | -              | 288,053,432.14   | 287,308,859.59   |
| (三)股東投入和減少資本                      | 480,440,650.00   | 1,362,822,552.74 | -     | -              | -                | 1,843,263,202.74 |
| 1. 所有者投入資本                        | 480,440,650.00   | 1,362,822,552.74 | -     | -              | -                | 1,843,263,202.74 |
| 2. 股份支付計入股東權益的金額                  | -                | -                | -     | -              | -                | -                |
| 3. 其他                             | -                | -                | -     | -              | -                | -                |
| (四)利潤分配                           | -                | -                | -     | -              | -                | -                |
| 1. 提取盈餘公積                         | -                | -                | -     | -              | -                | -                |
| 2. 提取一般風險準備                       | -                | -                | -     | -              | -                | -                |
| 3. 對股東的分配                         | -                | -                | -     | -              | -                | -                |
| 4. 其他                             | -                | -                | -     | -              | -                | -                |
| (五)股東權益內部結轉                       | -                | -                | -     | -              | -                | -                |
| 1. 資本公積轉增股本                       | -                | -                | -     | -              | -                | -                |
| 2. 盈餘公積轉增股本                       | -                | -                | -     | -              | -                | -                |
| 3. 盈餘公積彌補虧損                       | -                | -                | -     | -              | -                | -                |
| 4. 其他                             | -                | -                | -     | -              | -                | -                |
| (六)其他                             | -                | -                | -     | -              | -                | -                |
| <b>四、2013年6月30日期末餘額</b><br>(未經審計) | 1,291,340,650.00 | 2,457,493,478.39 | -     | 296,127,857.17 | 1,617,258,512.16 | 5,662,220,497.72 |



# 股東權益變動表

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

|                                   | 股本             | 資本公積             | 減：庫存股 | 盈餘公積           | 未分配利潤            | 股東權益合計           |
|-----------------------------------|----------------|------------------|-------|----------------|------------------|------------------|
| <b>一、2011年12月31日年末餘額</b><br>(經審計) | 810,900,000.00 | 1,094,637,907.64 | -     | 269,761,211.63 | 1,172,995,270.13 | 3,348,294,389.40 |
| 加：會計政策變更                          | -              | -                | -     | -              | -                | -                |
| 期差錯更正                             | -              | -                | -     | -              | -                | -                |
| <b>二、2012年1月1日年初餘額</b>            | 810,900,000.00 | 1,094,637,907.64 | -     | 269,761,211.63 | 1,172,995,270.13 | 3,348,294,389.40 |
| <b>三、2012年1-6月份增減變動金額</b>         | -              | (169,614.64)     | -     | -              | 105,725,480.30   | 105,555,865.66   |
| (一)淨利潤                            | -              | -                | -     | -              | 186,815,480.30   | 186,815,480.30   |
| (二)其他綜合收益                         | -              | (169,614.64)     | -     | -              | -                | (169,614.64)     |
| 上述(一)和(二)小計                       | -              | (169,614.64)     | -     | -              | 186,815,480.30   | 186,645,865.66   |
| (三)股東投入和減少資本                      | -              | -                | -     | -              | -                | -                |
| 1. 所有者投入資本                        | -              | -                | -     | -              | -                | -                |
| 2. 股份支付計入股東權益的金額                  | -              | -                | -     | -              | -                | -                |
| 3. 其他                             | -              | -                | -     | -              | -                | -                |
| (四)利潤分配                           | -              | -                | -     | -              | (81,090,000.00)  | (81,090,000.00)  |
| 1. 提取盈餘公積                         | -              | -                | -     | -              | -                | -                |
| 2. 提取一般風險準備                       | -              | -                | -     | -              | -                | -                |
| 3. 對股東的分配                         | -              | -                | -     | -              | (81,090,000.00)  | (81,090,000.00)  |
| 4. 其他                             | -              | -                | -     | -              | -                | -                |
| (五)股東權益內部結轉                       | -              | -                | -     | -              | -                | -                |
| 1. 資本公積轉增股本                       | -              | -                | -     | -              | -                | -                |
| 2. 盈餘公積轉增股本                       | -              | -                | -     | -              | -                | -                |
| 3. 盈餘公積彌補虧損                       | -              | -                | -     | -              | -                | -                |
| 4. 其他                             | -              | -                | -     | -              | -                | -                |
| (六)其他                             | -              | -                | -     | -              | -                | -                |
| <b>四、2012年6月30日期末餘額</b><br>(經審計)  | 810,900,000.00 | 1,094,468,293.00 | -     | 269,761,211.63 | 1,278,720,750.43 | 3,453,850,255.06 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 一 公司基本情況

廣州藥業股份有限公司(「本公司」)是經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]139號文批准，由廣州醫藥集團有限公司(「廣藥集團」)獨家發起，將其屬下的8家中藥製造企業及3家醫藥貿易企業重組後，以其與生產經營性資產有關的國有資產權益投入，以發起方式設立的股份有限公司。本公司於1997年9月1日領取企業法人營業執照，註冊號為440101000005674。

經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]145號文和國務院證券委員會以證委發[1997]56號文批准，本公司於1997年10月上市發行了21,990萬股香港上市外資股(H股)股票。2001年1月10日，經中國證券監督管理委員會批准，本公司發行了7,800萬股人民幣普通股(A股)股票，並於同年2月6日在上海證券交易所正式掛牌交易，股票簡稱「廣州藥業」，股票代碼600332。

本公司本年實施完成一項重大資產重組交易。該項重大資產重組包括：(1)本公司於2013年5月完成新增445,601,005股A股股份換股方式吸收合併廣藥集團下屬子公司廣州白雲山製藥股份有限公司(「白雲山股份」)；(2)本公司於2013年6月完成向廣藥集團發行34,839,645股A股股份作為支付對價，收購廣藥集團擁有或有權處置的房屋建築物、商標、廣藥集團下屬子公司保聯拓展有限公司(「保聯拓展」)100%股權及廣藥集團持有的廣州百特醫療用品有限公司(「百特醫療」)12.5%股權。該項股份登記手續已於2013年7月5日完成。上述重組完成後，本公司總股本為1,291,340,650股。

本公司的母公司和最終控股公司均為廣藥集團。

本公司及納入合併財務報表範圍的子公司(「本集團」)主要從事中成藥、西藥、化學原料藥、生物醫藥、預包裝食品製造，西藥、中成藥及各種醫療儀器的批發、零售及進出口業務，以及中藥材的批發及零售。

中成藥製造企業主要產品為消渴丸、夏桑菊、烏雞白鳳丸、華佗再造丸、蜜煉川貝枇杷膏、清開靈口服液、小柴胡沖劑等，西藥製造企業主要產品為頭孢硫脲、阿莫西林等化學製劑藥，頭孢曲松鈉等化學原料藥，預包裝食品製造企業主要產品為王老吉涼茶等。

目前本集團的架構主要包括10家中成藥製造企業、2家西藥製造企業、1家化學原料藥生產企業、1家預包裝食品製造企業、3家醫藥研發企業和3家醫藥貿易企業。

本財務報表由本公司董事會於2013年8月30日批准報出。

## 二 主要會計政策和會計估計

### (1) 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日頒布的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒布的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2010年修訂)的披露規定編製。

### (2) 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2013年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2013年6月30日止6個月期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

### (3) 會計期間

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。本財務報表涵蓋的會計期間為2013年1月1日至2013年6月30日止。

### (4) 記帳本位幣

記帳本位幣為人民幣。

### (5) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

#### (a) 同一控制下的企業合併

合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。

為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (5) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

#### (b) 非同一控制下的企業合併

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

### (6) 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其於合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (7) 現金及現金等價物的確定標準

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

### (8) 外幣業務和外幣報表折算

#### (a) 外幣業務核算方法

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入帳。外幣買賣兌換差額計入財務費用。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣。為購建符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的匯兌差額計入當期損益或資本公積。

#### (b) 外幣會計報表的折算方法

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用本報告期的平均匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在股東權益中以單獨項目列示。境外經營的現金流量項目，採用本報告期的平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (9) 金融工具

#### (a) 金融資產

##### (i) 金融資產分類

金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、應收款項、可供出售金融資產和持有至到期投資。金融資產的分類取決於本集團對金融資產的持有意圖和持有能力。

##### 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括持有目的為短期內出售的金融資產，該資產在資產負債表中以交易性金融資產列示。

##### 2) 應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

##### 3) 可供出售金融資產

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。自資產負債表日起12個月內將出售的可供出售金融資產在資產負債表中列示為其他流動資產。

##### 4) 持有至到期投資

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。取得時期限超過12個月但自資產負債表日起12個月(含12個月)內到期的持有至到期投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在12個月之內(含12個月)的持有至到期投資，列示為其他流動資產。

## 二 主要會計政策和會計估計 (續)

### (9) 金融工具 (續)

#### (a) 金融資產 (續)

##### (ii) 確認和計量

金融資產於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益；其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量，但在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按照成本計量；應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤餘成本計量。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動作為公允價值變動損益計入當期損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利以及處置時產生的處置損益計入當期損益。

除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位已宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (9) 金融工具(續)

#### (a) 金融資產(續)

##### (iii) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

當有客觀證據表明可供出售金融資產發生減值時，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入股東權益。

##### (iv) 金融資產轉移的確認依據和計量方法及金融資產的終止確認

本集團發生金融資產轉移時，如已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方，則終止確認該金融資產；如保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則不終止確認該金融資產；如既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制，則終止確認該金融資產。



## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (9) 金融工具(續)

#### (a) 金融資產(續)

##### (iv) 金融資產轉移的確認依據和計量方法及金融資產的終止確認(續)

除上述金融資產轉移時終止確認金融資產的兩種情況外，若收取金融資產現金流量的合同權利終止，則終止確認該金融資產。

金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

#### (b) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債主要為其他金融負債，包括應付款項、借款及應付債券等。

應付款項包括應付帳款、其他應付款等，以公允價值進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

借款及應付債券按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

其他金融負債期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (9) 金融工具(續)

#### (c) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法等。採用估值技術時，盡可能最大程度使用可觀察到的市場參數，減少使用與本集團特定相關的參數。

### (10) 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。本集團對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接受方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

#### (a) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項：

單項金額重大的判斷依據或  
金額標準

應收賬款金額在100萬元以上(含100萬元)、其他應收款金額在10萬元以上(含10萬元)

單項金額重大並單項計提壞賬  
準備的計提方法

單獨進行減值測試，按預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備，計入當期損益。單獨測試未發生減值的應收賬款、其他應收款，包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中再進行減值測試。

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (10) 應收款項(續)

#### (b) 按組合計提壞賬準備的應收款項：

確定組合的依據：

| 組合名稱 | 確定依據  |
|------|---|
| 組合1  | 除已單獨計提減值準備的應收賬款、其他應收款外，本集團根據以前年度與之相同或相類似的、按賬齡段劃分的具有類似信用風險特徵的應收款項組合的實際損失率為基礎，結合現時情況分析法確定壞賬準備計提的比例。 |
| 組合2  | 根據歷史損失率測算，信用風險極低的其他應收款。   |
| 組合3  | 關聯方的其他應收款   |
| 組合4  | 押金、保證金、員工借支款  |

按組合計提壞賬準備的計提方法：

| 組合名稱 | 計提方法    |
|------|---------|
| 組合1  | 賬齡分析法   |
| 組合2  | 計提比例為0% |
| 組合3  | 計提比例為0% |
| 組合4  | 計提比例為0% |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (10) 應收款項(續)

#### (b) 按組合計提壞賬準備的應收款項：(續)

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

| 賬齡   | 計提比例 |
|------|------|
| 1年以內 | 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) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項：

對單項金額不重大但個別信用風險特徵明顯不同，已有客觀證據表明其發生了減值的應收款項，按賬齡分析法計提的壞賬準備不能反映實際情況，本集團單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，並據此計提相應的壞賬準備。

### (11) 存貨

#### (a) 存貨的分類

存貨分類為：在途物資、原材料、在產品、半成品、產成品、低值易耗品、包裝物、委托加工物資、委托代銷商品、庫存商品等。

#### (b) 發出存貨的計價方法

日常核算取得時按實際成本計價。

發出存貨的計價方法：存貨發出時按加權平均法計價，產成品、庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按合理的方法分配的製造費用。

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (11) 存貨(續)

#### (c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

#### (d) 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

#### (e) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品採用一次攤銷法；包裝物採用一次攤銷法。

### (12) 長期股權投資

#### (a) 投資成本確定

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資；以及本集團對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資。

子公司是指本公司能夠對其實施控制的被投資單位；合營企業是指本集團能夠與其他方對其實施共同控制的被投資單位；聯營企業是指本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算；對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (12) 長期股權投資(續)

#### (a) 投資成本確定(續)

採用成本法核算的長期股權投資按照初始投資成本計量。採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

#### (b) 後續計量及損益確認

採用成本法核算的長期股權投資，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本集團不一致的，均按照本集團的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合或有事項準則所規定的預計負債確認條件的，繼續確認投資損失並作為預計負債核算。被投資單位除淨損益以外股東權益的其他變動，在本集團持股比例不變的情況下，按照持股比例計算應享有或承擔的部分直接計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (12) 長期股權投資(續)

#### (c) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從其經營活動中獲取利益。在確定能否對被投資單位實施控制時，被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素也同時予以考慮。

共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動所享有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

#### (d) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的其他長期股權投資發生減值時，按其賬面價值超過按類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認減值損失。減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

### (13) 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物以及正在建造或開發過程中將用於出租的建築物。投資性房地產以成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (13) 投資性房地產(續)

本集團對現有投資性房地產採用成本模式計量。對按照成本模式計量的投資性房地產—出租用建築物採用與本集團固定資產相同的折舊政策，出租用土地使用權按與無形資產相同的攤銷政策。

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入帳價值。

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊(攤銷)方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

投資性房地產於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。



## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (14) 固定資產

#### (a) 固定資產確認條件、計價和折舊方法

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

固定資產折舊採用年限平均法分類計提，根據固定資產類別、預計使用壽命和預計淨殘值率確定折舊率。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。符合資本化條件的固定資產裝修費用，在兩次裝修期間與固定資產尚可使用年限兩者中較短的期間內，採用年限平均法單獨計提折舊。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (14) 固定資產(續)

#### (b) 各類固定資產的折舊方法

固定資產分類為：房屋及建築物、機器設備、運輸設備、電子設備、辦公設備、固定資產裝修。固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

| 固定資產類別 | 預計使用年限 | 淨殘值率   | 年折舊率       |
|--------|--------|--------|------------|
| 房屋及建築物 | 10-70年 | 0%~10% | 1.29%~10%  |
| 機器設備   | 4-18年  | 0%~10% | 5%~25%     |
| 運輸設備   | 5-10年  | 0%~10% | 9%~20%     |
| 電子設備   | 5-10年  | 0%~10% | 9%~20%     |
| 辦公設備   | 4-8年   | 0%~10% | 11.25%~25% |
| 固定資產裝修 | 5年     | 0%     | 20%        |

#### (c) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法

固定資產於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

## 二 主要會計政策和會計估計 (續)

### (14) 固定資產 (續)

#### (d) 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租入固定資產以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中的較低者作為租入資產的入帳價值。租入資產的入帳價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用。

融資租入的固定資產採用自有固定資產相一致的折舊政策。能夠合理確定租賃期屆滿時將取得租入資產所有權的，租入固定資產在其預計使用壽命內計提折舊；否則，租入固定資產在租賃期與該資產預計使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

#### (e) 其他說明

##### 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

### (15) 在建工程

在建工程以立項項目分類核算。

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。

在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本集團固定資產折舊政策計提折舊，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原來的暫估價值。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (15) 在建工程(續)

在建工程於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

### (16) 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之固定資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的固定資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (16) 借款費用(續)

對於為購建符合資本化條件的固定資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

### (17) 無形資產

#### (a) 無形資產的確認條件及計價方法

無形資產，是指本集團擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括土地使用權、工業產權及專有技術，非專利技術等。無形資產同時滿足下列條件的，才能予以確認：(i) 與該無形資產有關的經濟利益很可能流入企業；(ii) 該無形資產的成本能夠可靠地計量。

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。

#### (b) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (17) 無形資產(續)

#### (c) 使用壽命不確定的無形資產

根據可獲得的情況判斷，有確鑿證據表明的無法合理估計其使用壽命的無形資產。

#### (d) 研究與開發

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，被分為研究階段支出和開發階段支出。

劃分本集團內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準為：

研究階段支出是指藥品(含新藥和原有藥品劑型改變)研發進入三期臨床試驗階段前的所有開支。進入三期臨床試驗以有關管理部門的批准文件為準。

開發階段支出是指藥品(含新藥和原有藥品劑型改變)研發進入三期臨床試驗階段後的可直接歸屬的開支。進入三期臨床試驗以有關管理部門的批准文件為準。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- 能夠證明該無形資產將如何產生經濟利益；
- 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (17) 無形資產(續)

#### (d) 研究與開發(續)

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

#### (e) 無形資產減值

無形資產於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

### (18) 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (19) 預計負債

因產品質量保證、虧損合同等形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

### (20) 收入

收入的金額按本集團在通常活動過程中銷售貨品及服務的已收或應收對價的公允價值確認。收入在扣除增值稅、退貨和折扣，以及抵消集團內部銷售後列賬。

#### (a) 收入確認的原則和計量方法

當收入的金額能夠可靠計量、未來經濟利益很可能流入有關主體，而本集團每項活動均符合具體條件時(如下文所述)，本集團便會將收入確認。本集團會根據其往績並考慮客戶類別、交易種類和每項安排的特點作出估計。

#### (b) 貨品銷售

貨品銷售在本集團主體已將貨品交付予顧客且顧客已接收產品，並且不再對該產品實施通常與所有權相關的繼續管理和有效控制，與交易相關的經濟利益很可能流入本集團，相關的收入和成本能夠可靠計量時確認。



## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (20) 收入(續)

#### (c) 勞務收入

勞務收入採用完工百分比法予以確認。

#### (d) 讓渡資產使用權

讓渡資產使用權收入包括：

- 利息收入：採用實際利率法按時間比例基礎確認；
- 商標使用費收入：在收取款項的權利確定時確認；
- 經營租賃收入：採用直線法在租賃期內確認。

#### (e) 股利收入

對於採用成本法核算的長期股權投資，以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產以及可供出售權益工具投資持有期間取得的現金股利，在收取股利的權利確定時確認股利收入。

### (21) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (21) 政府補助(續)

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

### (22) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收征管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (23) 經營租賃、融資租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

#### (a) 經營租賃

經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

#### (b) 融資租賃

以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者作為租入資產的入帳價值，租入資產的入帳價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額作為長期應付款列示。

### (24) 主要會計政策、會計估計的變更

#### (a) 會計政策變更

本集團本期無會計政策變更。

#### (b) 會計估計變更

本集團本期無會計估計變更。

### (25) 前期會計差錯更正

本集團本期無重大會計差錯更正事項。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (26) 其他主要會計政策

#### (a) 分部報告

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部。經營分部，是指集團內同時滿足下列條件的組成部分：該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

分部收入、費用、經營成果、資產和負債包含直接歸屬某一分部，以及可按合理的基礎分配至該分部項目的金額。分部收入、費用、資產和負債以合併抵銷集團內部交易及內部往來餘額之前的金額確定。分部之間的轉移定價按照與其他對外交易相似的條款計算。

#### (b) 職工薪酬

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費等其他與獲得職工提供的服務的相關支出。

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，當本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議並即將實施、且本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的預計負債，同時計入當期費用。

除因解除與職工的勞動關係給予的補償外，於職工提供服務的期間確認應付的職工薪酬，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (26) 其他主要會計政策(續)

#### (c) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

### (27) 重要會計估計和判斷

#### (a) 當期和遞延所得稅

本集團在中國大陸及香港繳納所得稅。在計算所得稅費用時，需要作出重大判斷。有許多交易和計算所涉及的最終稅務影響都是不確定的。本集團根據對是否需要繳付額外稅款的估計，就預期稅務審計項目確認負債。如這些事件的最終稅務影響與最初記錄的金額不同，其差額將影響作出此等計算期間的所得稅費用和遞延所得稅資產和負債。

當管理層認為很有可能存在未來應納稅所得額，以轉回可抵扣暫時性差異以及稅務虧損時，確認遞延所得稅資產。如預期與原有估計有出入，該差額將在估計變更的當期影響遞延所得稅資產及所得稅費用的確認。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三 稅項

### (1) 主要稅種及稅率

#### (a) 流轉稅、財產稅

| 應稅項目     | 稅種  | 稅率      |
|----------|-----|---------|
| 產品銷售收入   | 增值稅 | 13%、17% |
| 材料轉讓收入   | 增值稅 | 17%     |
| 勞務收入     | 營業稅 | 5%      |
| 租金收入     | 增值稅 | 6%      |
| 租金收入     | 營業稅 | 5%      |
| 技術轉讓費收入  | 增值稅 | 3%、6%   |
| 自用房產餘值   | 房產稅 | 1.2%    |
| 租金收入     | 房產稅 | 12%     |
| 資金佔用費收入  | 營業稅 | 5%      |
| 酒類產品銷售收入 | 消費稅 | 10%     |

#### (b) 城市維護建設稅

按流轉稅稅額的7%計算和繳納。

#### (c) 教育費附加

按流轉稅稅額的3%計算和繳納。

#### (d) 地方教育附加

按流轉稅稅額的2%計算和繳納。

## 三 稅項(續)

### (1) 主要稅種及稅率(續)

#### (e) 企業所得稅

本集團屬下廣州白雲山中一藥業有限公司(「中一藥業」)、廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司(「敬修堂藥業」)、廣州白雲山奇星藥業有限公司(「奇星藥業」)、廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司(「星群藥業」)、廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司(「陳李濟藥廠」)、廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司(「潘高壽藥業」)、廣州白雲山天心製藥股份有限公司(「天心製藥」)、廣州白雲山明興製藥有限公司(「明興製藥」)、廣州白雲山光華製藥股份有限公司(「光華製藥」)和廣州白雲山漢方現代藥業有限公司(「漢方藥業」)等十家控股子公司獲得了由廣東省科學技術廳、廣東省財政廳、廣東省國家稅務局、廣東省地方稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》。

中一藥業等八家公司證書編號分別為：GF201144000520、GF201144000114、GF201144000043、GF201144000298、GF201144000144、GF201144000400、GF201144000016、GF201144000599發證時間為2011年，認定有效期為3年。光華製藥證書編號為GR201244000497，發證時間為2012年11月，認定有效期為3年。漢方藥業證書編號為GR201044000004，發證時間為2010年9月，認定有效期為3年。根據國家稅務總局發布的國家稅務總局公告2011年第4號《國家稅務總局關於高新技術企業資格複審過程期間企業所得稅預繳問題的公告》，高新技術企業資格複審結果公示之前企業所得稅暫按15%的稅率預繳，目前漢方藥業正在覆審過程中，所以暫適用的企業所得稅稅率為15%。



## 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 三 稅項(續)

#### (1) 主要稅種及稅率(續)

##### (e) 企業所得稅(續)

本集團屬下廣西盈康藥業有限責任公司(「盈康藥業」)獲得了由廣西壯族自治區科學技術廳、廣西壯族自治區財政廳、廣西壯族自治區國家稅務局、廣西壯族自治區地方稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書編號為GF201245000068，發證時間為2012年11月，認定有效期為3年。

本公司本期吸收合併的白雲山股份獲得了由廣東省科學技術廳、廣東省財政廳、廣東省國家稅務局、廣東省地方稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書編號為GR201244000005，發證時間為2012年11月，認定有效期為3年，在白雲山股份未註銷前其《高新技術企業證書》仍有效。

根據國家對高新技術企業的相關稅收優惠政策，認定合格的高新技術企業可享受企業所得稅優惠政策，減按15%稅率繳納企業所得稅。

除上述優惠政策以外，本集團內其他境內企業均按照《中華人民共和國企業所得稅法》和《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》的規定繳納企業所得稅，稅率為25%。本集團內香港公司保聯拓展按照香港的《稅務條例》規定，需繳納公司利得稅，稅率為16.5%。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 企業合併及合併財務報表

### (1) 子公司情況

#### (a) 通過設立或投資等方式取得的子公司

| 子公司名稱                  | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本<br>(萬元) | 經營範圍      | 2013年6月末<br>實際出資額<br>(萬元) | 實收上轉註銷<br>子公司淨投資的<br>其他項目金額 | 法定代表人 | 組織機構代碼     | 持股比例<br>(%) | 表決權比例<br>(%) | 是否<br>合併報表 | 2013年<br>6月末少數<br>股東權益<br>(萬元) | 少數股東權益<br>中用於沖減少<br>數股東權益的<br>金額<br>(萬元) | 從母公司所有者權益<br>沖減子公司少數股東<br>權益的2013年1至<br>6月金額超過少數<br>股東在該子公司<br>聯初所有者權益中<br>所享有剩餘份額的<br>金額<br>(萬元) |
|------------------------|-------|-----|------|--------------|-----------|---------------------------|-----------------------------|-------|------------|-------------|--------------|------------|--------------------------------|--|---|
|                        |       |     |      |              |           |                           |                             |       |            |             |              |            |                                |  |   |
| <b>直接性子公司：</b>         |       |     |      |              |           |                           |                             |       |            |             |              |            |                                |  |   |
| 昆明藥業                   | 控股子公司 | 廣州  | 製藥業  | 7,717        | 生產中成藥     | 6,867                     | -                           | 林江雄   | 19051196-X | 88.99       | 88.99        | 是          | 1,824                          | -  | -   |
| 中一藥業                   | 全資子公司 | 廣州  | 製藥業  | 21,741       | 生產中成藥     | 21,741                    | -                           | 張香波   | 19045979-4 | 100.00      | 100.00       | 是          | -                              | -  | -   |
| 廣生藥廠                   | 全資子公司 | 廣州  | 製藥業  | 11,285       | 生產中成藥     | 11,285                    | -                           | 關澤強   | 19045981-5 | 100.00      | 100.00       | 是          | -                              | -  | -   |
| 漢方藥業 <sup>(1)</sup>    | 控股子公司 | 廣州  | 製藥業  | 24,606       | 製藥、保健品研開發 | 24,400                    | -                           | 黃翔    | 71241880-8 | 99.49       | 99.53        | 是          | 71                             | -  | -   |
| 廣州尚星藥業有限公司             | 全資子公司 | 廣州  | 製藥業  | 8,242        | 生產中成藥     | 8,242                     | -                           | 李光亮   | 19045980-7 | 100.00      | 100.00       | 是          | -                              | -  | -   |
| 妙修堂藥業                  | 控股子公司 | 廣州  | 製藥業  | 8,623        | 生產中成藥     | 7,623                     | -                           | 龐志標   | 19047922-6 | 88.40       | 88.40        | 是          | 1,462                          | -  | -   |
| 濟南藥業                   | 控股子公司 | 廣州  | 製藥業  | 6,544        | 生產中成藥     | 5,744                     | -                           | 魏大華   | 19048780-8 | 87.77       | 87.77        | 是          | 2,621                          | -  | -   |
| 廣州采芝林藥業有限公司<br>(采芝林藥業) | 全資子公司 | 廣州  | 製藥業  | 3,222        | 銷售中成藥及中藥材 | 3,222                     | -                           | 周路山   | 19050398-6 | 100.00      | 100.00       | 是          | -                              | -  | -   |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 企業合併及合併財務報表 (續)

### (1) 子公司情況 (續)

#### (a) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

| 子公司名稱                        | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質  | 註冊資本<br>(萬元) | 經營範圍                            | 2013年6月末<br>實際出資額<br>(萬元) | 實質上轉讓對<br>子公司淨資產的<br>其他項目金額 | 法定代表人 | 組織機構代碼     | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) | 是否<br>合併報表 | 2013年<br>6月末少數<br>股東權益<br>(萬元) | 少數股東權益<br>中用於沖減少<br>數股東權益的<br>金額 | 2013年1至<br>6月期間減少數<br>股東在該子公司<br>期初所有者權益中<br>所享有份額後的金額<br>(萬元) | 從母公司所有者權益<br>沖減子公司少數股東<br>權益 |                           |
|------------------------------|-------|-----|-------|--------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------|------------|-------------|--------------|------------|--------------------------------|----------------------------------|--|------------------------------|---------------------------|
|                              |       |     |       |              |                                 |                           |                             |       |            |             |              |            |                                |                                  |  |                              | 2013年6月末<br>實際出資額<br>(萬元) |
| 廣州醫藥进出口有限公司<br>(「醫藥进出口」)     | 全資子公司 | 廣州  | 醫藥貿易  | 2,400        | 藥品進出口                           | 2,400                     | -                           | 馮麗文   | 19047097-7 | 100.00      | 100.00       | 是          | -                              | -                                | -  | -                            |                           |
| 廣州白雲山拜迪生物醫藥<br>有限公司          | 控股子公  | 廣州  | 製藥    | 13,160       | 藥品研究開發                          | 12,960                    | -                           | 陳建農   | 73164713-0 | 98.48       | 98.48        | 是          | 105                            | -                                | -  | -                            |                           |
| 廣州王老吉大健康產業有限公司<br>(「王老吉大健康」) | 全資子公司 | 廣州  | 食品製造業 | 1,000        | 生產及銷售西包裝食品、<br>乳製品等             | 1,000                     | -                           | 吳長海   | 59151288-3 | 100.00      | 100.00       | 是          | -                              | -                                | -  | -                            |                           |
| 廣州廣藥益甘生物製品股份<br>有限公司         | 控股子公  | 廣州  | 製藥    | 1,100        | 生物藥品的研究、開發<br>技術諮詢及相關專業<br>成果轉讓 | 660                       | -                           | 劉紫妍   | 08659008-8 | 60.00       | 60.00        | 是          | 71                             | -                                | -  | -                            |                           |
| <b>附錄控股子公司</b>               |       |     |       |              |                                 |                           |                             |       |            |             |              |            |                                |                                  |  |                              |                           |
| 奇星藥業                         | 控股子公  | 廣州  | 製藥    | 10,000       | 生產中藥藥                           | 7,500                     | -                           | 吳長海   | 61841434-4 | 75.00       | 75.00        | 是          | 3,891                          | -                                | -  | -                            |                           |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 企業合併及合併財務報表 (續)

### (1) 子公司情況 (續)

#### (a) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

| 子公司名稱               | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本<br>(萬元) | 經營範圍        | 2013年6月末<br>實際出資額<br>(萬元) | 買賣上精藥對<br>子公司淨資產的<br>其他項目金額 | 法定代表人 | 組織機構代碼     | 持股比例<br>(%) | 表決權比例<br>(%) | 是否<br>合併報表 | 2013年<br>6月末少數<br>股東權益<br>(萬元) | 少數股東權益<br>中用於沖減少<br>數股東權益的<br>金額<br>(萬元) | 從母公司所有者權益<br>沖減子公司少數股東<br>權益的2013年1至<br>6月金額超過少數<br>股東在該子公司<br>期初所有者權益中<br>所享有份額後的餘額<br>(萬元) |
|---------------------|-------|-----|------|--------------|-------------|---------------------------|-----------------------------|-------|------------|-------------|--------------|------------|--------------------------------|--|--|
|                     |       |     |      |              |             |                           |                             |       |            |             |              |            |                                |  |  |
| 廣州啟修堂一七一零營銷<br>有限公司 | 控股子公司 | 廣州  | 醫藥貿易 | 300          | 銷售化驗品       | 153                       | -                           | 陳志雄   | 78611890-X | 45.08       | 51.00        | 是          | 146                            | -  | -  |
| 廣州清遠天然化妝品有限<br>公司   | 控股子公司 | 廣州  | 製藥   | 1,400        | 食品及保健品生產及加工 | 1,400                     | -                           | 魏大華   | 19145513-8 | 87.77       | 100.00       | 是          | -                              | -  | -  |
| 廣州采芝林藥業總店           | 全資子公司 | 廣州  | 醫藥貿易 | 294          | 銷售中成藥及中藥材   | 294                       | -                           | 周陵山   | 19060087-3 | 100.00      | 100.00       | 是          | -                              | -  | -  |
| 廣州市藥材公司中藥批發         | 全資子公司 | 廣州  | 製藥   | 80           | 加工中藥材       | 80                        | -                           | 周陵山   | 19086119-1 | 100.00      | 100.00       | 是          | -                              | -  | -  |
| 廣州采芝林商藥材有限公司        | 全資子公司 | 廣州  | 醫藥貿易 | 500          | 銷售中成藥及中藥材   | 500                       | -                           | 周陵山   | 78120107-4 | 100.00      | 100.00       | 是          | -                              | -  | -  |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 企業合併及合併財務報表 (續)

### (1) 子公司情況 (續)

#### (a) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

| 子公司名稱               | 子公司類型 | 註冊地  | 業務性質 | 註冊資本<br>(萬元) | 經營範圍  | 2013年6月末      |                             | 買入上轉讓對<br>子公司淨收益的<br>其他項目金額 | 法定代表人 | 組織機構代碼     | 持股比例<br>(%) | 表決權比例<br>(%) | 是否<br>合規轉讓 | 2013年<br>6月末少數<br>股東權益<br>(萬元) | 少數股東權益<br>中用於沖減少<br>數股東權益的<br>金額 | 少數股東權益<br>6月餘額過少數<br>股東在該子公司<br>期初所有者權益中<br>所享有份額後的餘額<br>(萬元) |
|---------------------|-------|------|------|--------------|---|---------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|------------|-------------|--------------|------------|--------------------------------|----------------------------------|---|
|                     |       |      |      |              |   | 實際出讓額<br>(萬元) | 買入上轉讓對<br>子公司淨收益的<br>其他項目金額 |                             |       |            |             |              |            |                                |                                  |   |
| 廣州美馬醫藥器械有限公司        | 全資子公司 | 廣州   | 醫藥器械 | 688          | 銷售醫藥器械  | 688           | -                           | -                           | 老智聰   | 6876959-4  | 100.00      | 100.00       | 是          | -                              | -                                | -   |
| 西醫林芝康藥器械有限公司        | 控股子公司 | 林芝   | 醫藥器械 | 200          | 土特產種植、栽培與收購、<br>工業品生產及銷售                          | 110           | -                           | -                           | 黃翔    | 58573303-1 | 54.74       | 55.00        | 是          | 53                             | -                                | -   |
| 廣州高唐食品飲料有限公司        | 控股子公司 | 廣州   | 製菓業  | 100          | 批發预包装食品   | 100           | -                           | -                           | 魏大華   | 58338020-6 | 87.77       | 100.00       | 是          | -                              | -                                | -   |
| 烏蘭察布康藥中藥材開發<br>有限公司 | 控股子公司 | 烏蘭察布 | 醫藥器械 | 100          | 中藥材種植、種植、農副產<br>品種植、加工、運輸；<br>中藥材種植技術開發、<br>諮詢與服務 | 80            | -                           | -                           | 周際山   | 59193946-6 | 80.00       | 80.00        | 是          | 18                             | -                                | -   |

#### 四 企業合併及合併財務報表 (續)

##### (1) 子公司情況 (續)

##### (a) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

| 子公司名稱                               | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質  | 註冊資本<br>(萬元) | 經營範圍  | 2013年6月末<br>實際出資額<br>(萬元) | 實質上構成對<br>子公司淨資產的<br>其他項目金額 | 法定代表人 | 組織機構代碼     | 持股比例<br>(%) | 表決權比例<br>(%) | 是否<br>合併報表 | 2013年<br>6月末少數<br>股東權益<br>(萬元) | 少數股東權益<br>中用於沖減少<br>數股東權益的<br>金額<br>(萬元) | 從母公司所有者權益<br>沖減子公司少數股東<br>權益的2013年1至<br>6月金額超過少數<br>股東在該子公司<br>期初所有者權益中<br>所享有份額後的餘額<br>(萬元) |
|-------------------------------------|-------|-----|-------|--------------|---|---------------------------|-----------------------------|-------|------------|-------------|--------------|------------|--------------------------------|--|--|
|                                     |       |     |       |              |   |                           |                             |       |            |             |              |            |                                |  |  |
| 山東廣藥中藥材開發有限公司                       | 控股子公司 | 臨沂  | 醫藥貿易業 | 200          | 中藥材種植、購銷  | 120                       | -                           | 孔蔚    | 58033288-7 | 60.00       | 60.00        | 是          | 114                            | -  | -  |
| 貴州廣藥中藥材開發有限公司 <sup>(1)</sup>        | 控股子公司 | 凱裏  | 醫藥貿易業 | 200          | 中藥材種植及自銷、中藥材<br>種植經營；農副產品、<br>糧、初加工、銷售；肥料<br>銷售；技術諮詢與服務 | 140                       | -                           | 孔蔚    | 05094458-6 | 67.67       | 70.00        | 是          | 60                             | -  | -  |
| 靖宇縣廣藥東阿中藥材開發<br>有限公司 <sup>(2)</sup> | 控股子公司 | 靖宇  | 醫藥貿易業 | 300          | 中藥材種植、加工、收購、<br>銷售                                      | 180                       | -                           | 周際山   | 08663552-0 | 57.50       | 60.00        | 是          | 120                            | -  | -  |

註\*：這六家公司持股比例及表決權比例不一致的原因為本公司通過非全資子公司間接控股這六家公司，導致持股比例低於表決權比例。

## 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 企業合併及合併財務報表 (續)

### (1) 子公司情況 (續)

#### (b) 通過同一控制下企業合併取得的子公司

| 子公司名稱                 | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本<br>(萬元) | 經營範圍                      | 2013年6月末<br>實際出資額<br>(萬元) | 實質上被收購<br>子公司淨資產的<br>其他項目金額 | 法定代表人 | 組織機構代碼     | 持股比例<br>(%) | 表決權比例<br>(%) | 是否<br>合併報表 | 2013年<br>6月末少數<br>股東權益<br>(萬元) |  | 少數股東權益<br>中用於沖減少<br>數股東權益的<br>金額<br>(萬元) | 合併子公司<br>期初所有者權益中<br>所享有少數股<br>份的份額<br>(萬元) |
|-----------------------|-------|-----|------|--------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------|------------|-------------|--------------|------------|--------------------------------|--|--|---|
|                       |       |     |      |              |                           |                           |                             |       |            |             |              |            | 少數股東權益                         | 沖減子公司少數股東<br>分攤的2013年1至<br>6月虧損超過少數<br>股東在該子公司<br>所享有少數股<br>份的份額 |  |   |
| 天山製藥                  | 控股子公司 | 廣州  | 製藥業  | 4,569        | 製造加工銷售化學藥製劑、中成藥、原料藥、保健食品等 | 3,769                     | -                           | 陳昆南   | 1900485108 | 82.49       | 82.49        | 是          | 3,414                          | -  | -  | -   |
| 光華製藥                  | 控股子公司 | 廣州  | 製藥業  | 5,529        | 製造化學藥原料、製劑、中成藥、書用藥、化妝品    | 4,670                     | -                           | 王文楚   | 1900485116 | 84.48       | 84.48        | 是          | 1,890                          | -  | -  | -   |
| 明康製藥                  | 全資子公司 | 廣州  | 製藥業  | 2,649        | 製造加工化學原料藥、化學製劑、中成藥、保健食品等  | 2,649                     | -                           | 黎洪    | 190046220X | 100.00      | 100.00       | 是          | -                              | -  | -  | -   |
| 白雲山康靈製藥有限公司<br>(威靈製藥) | 全資子公司 | 朔西  | 製藥業  | 1,179        | 片劑、硬膠囊劑、顆粒劑生產及銷售          | 1,179                     | -                           | 方敏新   | 618225177  | 100.00      | 100.00       | 是          | -                              | -  | -  | -   |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 企業合併及合併財務報表 (續)

### (1) 子公司情況 (續)

#### (b) 通過同一控制下企業合併取得的子公司 (續)

| 子公司名稱                        | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本<br>(萬元) | 經營範圍                          | 2013年6月末<br>實際出資額<br>(萬元) | 買取上轉讓對<br>子公司淨資產的<br>其他項目金額 |        | 法定代表人 | 組織機構代碼    | 持股比例<br>(%) | 表決權比例<br>(%) | 是否<br>合併報表 | 2013年<br>6月末少數<br>股東權益<br>(萬元) | 少數股東權益<br>中用於沖減少<br>數股東權益的<br>金額<br>(萬元) | 從母公司所有者權益<br>沖減子公司少數股東<br>權益的2013年1至<br>6月金額超過少數<br>股東在該子公司<br>期初所有者權益中<br>所享有份額後的餘額<br>(萬元) |
|------------------------------|-------|-----|------|--------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------|-------|-----------|-------------|--------------|------------|--------------------------------|--|--|
|                              |       |     |      |              |                               |                           | 買取出資額<br>(萬元)               | 其他項目金額 |       |           |             |              |            |                                |  |  |
| 廣州白雲山醫藥科技發展有限<br>公司(白雲山醫藥科技) | 控股子公司 | 廣州  | 醫藥貿易 | 200          | 批發中成藥、化學原料<br>藥、化學製劑、生藥       | 102                       | -                           | -      | 王文達   | 721974948 | 51.00       | 51.00        | 是          | 1,686                          | -  | -  |
| 廣州白雲山大藥房                     | 全資子公司 | 廣州  | 零售業  | 100          | 零售中藥材、常用中西成<br>藥、煙酒、銷售食品      | 100                       | -                           | -      | 溫慧文   | 190560067 | 100.00      | 100.00       | 是          | -                              | -  | -  |
| 白雲山大健康酒店                     | 全資子公司 | 廣州  | 酒店業  | 50           | 零售貿易、旅遊業、中餐<br>及其他食品、百貨<br>零售 | 50                        | -                           | -      | 蔡金貴   | 587009500 | 100.00      | 100.00       | 是          | -                              | -  | -  |
| 保潔拓限                         | 全資子公司 | 香港  | 醫藥貿易 | 500萬港元       | 醫藥進出口貿易                       | 500萬港元                    | -                           | -      | 許翰波   | 不適用       | 100.00      | 100.00       | 是          | -                              | -  | -  |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 企業合併及合併財務報表 (續)

### (1) 子公司情況 (續)

#### (c) 通過非同一控制下企業合併取得的子公司

| 子公司名稱 | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本<br>(萬元) | 經營範圍                     | 2013年6月末<br>實際出資額<br>(萬元) | 實質上對<br>子公司淨資產的<br>其他項目佔額 | 法定代表人 | 組織機構代碼     | 持股比例<br>(%) | 表決權比例<br>(%) | 是否<br>合併報表 | 2013年<br>6月末少數<br>股東權益<br>(萬元) | 少數股東權益<br>中用於沖減少<br>數股東權益的<br>金額<br>(萬元) | 少數股東權益<br>分攤於2013年1至<br>6月期間過剩少數<br>股東在該子公司<br>期初所有者權益中<br>所享有份額後的餘額<br>(萬元) |
|-------|-------|-----|------|--------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|-------|------------|-------------|--------------|------------|--------------------------------|--|--|
| 盈康藥業  | 控股子公司 | 重慶  | 製藥業  | 3,188        | 批發中成藥、化學原料<br>藥、化學製劑、抗生素 | 1,626                     | -                         | 徐科一   | 18928518-6 | 51.00       | 51.00        | 是          | 1655                           | -  | -  |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 企業合併及合併財務報表(續)

### (2) 合併範圍發生變更的說明

- (a) 與上期相比本期新增合併單位8家，原因為：(1)本年5月，本公司新增445,601,005股A股股份換股方式吸收合併白雲山股份，交易完成後，白雲山股份7家控股子公司全部並入本公司。(2)本年6月，本公司新增4,738,818股A股股份購買廣藥集團擁有的保聯拓展100%股權。
- (b) 本期減少合併單位1家，原因為：白雲山股份將其持有80%股權的亳州白雲山製藥有限公司(「亳州白雲山」)轉讓給廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司(「白雲山和黃中藥」)。該股權轉讓在本年5月已完成。

### (3) 本期新納入合併範圍的主體和本期不再納入合併範圍的主體

#### (a) 本期新納入合併範圍的子公司

| 公司名稱     | 期末淨資產          | 本期淨利潤         |
|----------|----------------|---------------|
| 天心製藥     | 194,946,137.77 | 39,118,757.15 |
| 光華製藥     | 127,586,797.20 | 25,881,935.99 |
| 明興製藥     | 115,127,421.55 | 27,432,824.67 |
| 威靈藥業     | 27,444,412.87  | 2,118,834.86  |
| 白雲山醫藥科技  | 34,417,920.48  | 9,304,848.69  |
| 廣州白雲山大藥房 | (162,851.16)   | -             |
| 大健康酒店    | 528,339.72     | (74,795.09)   |
| 保聯拓展     | 35,410,006.87  | 2,203,045.88  |

#### (b) 本期不再納入合併範圍的子公司

| 公司名稱  | 處置日淨資產          | 期初至處置日淨利潤      |
|-------|-----------------|----------------|
| 亳州白雲山 | (12,887,925.53) | (1,186,266.10) |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 企業合併及合併財務報表(續)

### (4) 本期發生的同一控制下企業合併

(a) 本公司以2013年5月31日為合併日，發行權益性證券445,601,005股(每股面值人民幣1元)作為合併成本，吸收合併白雲山股份。

(i) 合併日的確定依據：以本公司取得白雲山股份的實際控制權的時間作為合併日的依據。

(ii) 吸收合併白雲山股份的換股價格以吸並雙方首次審議該次重大資產重組相關事宜的董事會決議公告日前20個交易日的A股股票交易均價為基礎，經除權、除息調整後確定，分別為12.10元/股和11.50元/股，由此確定白雲山股份與本公司的換股比例為1:0.95，即每1股白雲山股份可換取0.95股本公司廣州藥業的A股股份。白雲山股份的總股本為469,053,689股，可換取445,601,005股本公司的A股股份。

(iii) 白雲山股份是於1992年改組成立的股份有限公司，於1993年經中國證監會批准向社會公開發行股票並上市。公司的總部在廣州，主要從事醫藥製造業務。截至合併日，白雲山股份擁有控股子公司7家。

(iv) 白雲山股份及其控股子公司採用公允價值模式對投資性房地產進行後續計量，而本公司採用成本法對投資性房地產進行後續計量，兩者的會計政策不一致。本公司吸收合併白雲山股份時，按照《企業會計準則—企業合併》第七條的規定對白雲山股份的資產、負債進行追溯調整後再並入本公司，合併日的追溯調整主要數據如下：

| 項目        | 合併日追溯調整前         | 合併日追溯調整後         |
|-----------|------------------|------------------|
| 資產總額      | 2,783,368,290.43 | 2,525,349,622.76 |
| 其中：投資性房地產 | 252,975,150.00   | 33,450,853.22    |
| 負債總額      | 1,122,404,509.48 | 1,081,716,426.89 |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 企業合併及合併財務報表(續)

### (4) 本期發生的同一控制下企業合併(續)

#### (a) (續)

(v) 白雲山股份在並入本公司的主要資產和負債如下：

| 項目        | 合併日              | 上一資產負債表日         |
|-----------|------------------|------------------|
| 流動資產      | 1,335,391,826.15 | 1,303,941,767.74 |
| 非流動資產     | 1,189,957,796.61 | 1,116,943,758.34 |
| 其中：投資性房地產 | 33,450,853.22    | 34,103,919.04    |
| 流動負債      | 968,885,355.20   | 1,045,020,791.21 |
| 非流動負債     | 112,831,071.69   | 83,219,503.14    |

(vi) 白雲山股份本期期初至合併日的相關財務數據如下：

| 被合併方  | 合併本期期初至<br>合併日的收入 | 合併本期期初至<br>合併日的淨利潤 | 合併本期期初至<br>合併日的經營<br>活動現金淨流量 |
|-------|-------------------|--------------------|------------------------------|
| 白雲山股份 | 1,250,164,778.28  | 150,987,964.15     | 76,776,452.20                |

(vii) 白雲山股份的七家控股子公司只有天心製藥擁有投資性房地產，本公司按照《企業會計準則—合併財務報表》第十二條的規定對天心製藥的財務報表進行追溯調整後再進行合併。合併日的追溯調整主要數據如下：

| 項目        | 合併日追溯調整前       | 合併日追溯調整後       |
|-----------|----------------|----------------|
| 資產總額      | 415,542,648.23 | 390,673,761.53 |
| 其中：投資性房地產 | 15,063,340.00  | 1,311,330.65   |
| 負債總額      | 206,165,342.43 | 202,463,964.37 |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 企業合併及合併財務報表(續)

### (4) 本期發生的同一控制下企業合併(續)

#### (a) (續)

(viii) 白雲山股份控股的七家子公司在合併日的主要資產和負債情況如下：

| 公司名稱     | 合併日            |                | 上一資產負債表日       |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 資產總額           | 負債總額           | 資產總額           | 負債總額           |
| 天心製藥     | 390,673,761.53 | 202,463,964.37 | 431,246,832.54 | 275,419,451.92 |
| 光華製藥     | 316,825,458.83 | 193,345,727.22 | 248,009,729.40 | 146,304,868.19 |
| 明興製藥     | 318,634,618.42 | 209,147,185.73 | 267,056,346.84 | 179,299,810.01 |
| 威靈藥業     | 64,674,609.37  | 37,830,183.29  | 47,184,790.78  | 21,859,212.77  |
| 白雲山醫藥科技  | 227,127,041.42 | 193,896,573.34 | 212,942,262.23 | 173,329,190.44 |
| 廣州白雲山大藥房 | (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) 白雲山股份的子公司本期期初至合併日的相關財務數據如下：

| 被並方  | 屬於同一控制下企業合併的<br>判斷依據      | 同一控制的<br>實際控制人 | 合併本期期初至<br>合併日的收入 | 合併本期期初至<br>合併日的淨利潤 | 合併本期期初至<br>合併日的經營<br>活動現金淨流量 |
|------|---------------------------|----------------|-------------------|--------------------|------------------------------|
| 天心製藥 | 天心製藥與本公司同受廣藥集團控制，且該控制非暫時性 | 廣藥集團           | 403,359,221.44    | 32,382,416.54      | 11,225,236.31                |
| 光華製藥 | 光華製藥與本公司同受廣藥集團控制，且該控制非暫時性 | 廣藥集團           | 240,238,314.64    | 21,774,870.40      | 372,451.18                   |
| 明興製藥 | 明興製藥與本公司同受廣藥集團控制，且該控制非暫時性 | 廣藥集團           | 251,018,254.22    | 21,745,134.93      | 63,990,303.57                |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 企業合併及合併財務報表(續)

### (4) 本期發生的同一控制下企業合併(續)

#### (a) (續)

#### (ix) (續)

| 被合並方     | 屬於同一控制下企業合併的<br>判斷依據          | 同一控制的<br>實際控制人 | 合併本期期初至<br>合併日的收入 | 合併本期期初至<br>合併日的淨利潤 | 合併本期期初至<br>合併日的經營<br>活動現金淨流量 |
|----------|-------------------------------|----------------|-------------------|--------------------|------------------------------|
| 威靈藥業     | 威靈藥業與本公司同受廣藥集團控制，且該控制非暫時性     | 廣藥集團           | 95,719,648.38     | 1,518,848.07       | 9,745,029.91                 |
| 白雲山醫藥科技  | 白雲山醫藥科技與本公司同受廣藥集團控制，且該控制非暫時性  | 廣藥集團           | 1,014,204,553.92  | 8,117,396.29       | 12,524,307.82                |
| 廣州白雲山大藥房 | 廣州白雲山大藥房與本公司同受廣藥集團控制，且該控制非暫時性 | 廣藥集團           | -                 | -                  | -                            |
| 大健康酒店    | 大健康酒店與本公司同受廣藥集團控制，且該控制非暫時性    | 廣藥集團           | 1,001,569.39      | (170,142.73)       | (30,802.69)                  |

(b) 本公司以2013年6月30日為合併日，發行權益性證券4,738,818股(每股面值人民幣1元)作為合併成本，取得了保聯拓展100%的權益。

(i) 合併日的確定依據：以本公司已經取得保聯拓展的實際控制權的時間作為合併日的依據。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 企業合併及合併財務報表(續)

### (4) 本期發生的同一控制下企業合併(續)

#### (b) (續)

- (ii) 本公司以首次審議該次重大資產重組相關事宜的董事會決議公告日前20個交易日的A股股票交易均價為基礎經除權、除息調整後確定本次發行股份購買資產的發行價格，為12.10元/股。根據北京中天衡平國際資產評估有限公司出具的《廣州藥業股份有限公司擬定向增發股份購買廣藥集團持有之保聯拓展股權評估項目資產評估報告》(中天衡平報字【2012】027號)，保聯拓展以2011年12月31日為基準日的評估值為5,733.97萬元，本公司因購買保聯的股權共計新增4,738,818股A股股份。
- (iii) 保聯拓展是於1988年在香港成立的公司，主要從事國有資產經營、投資業務。
- (iv) 保聯拓展的會計年度為4月1日至3月31日止，而本公司的會計年度為1月1日至12月31日止，兩者的會計年度不一致。本公司按照《企業會計準則—合併財務報表》第十三條的規定對保聯拓展的財務報表進行調整後再進行合併。
- (v) 保聯拓展採用公允價值模式對投資性房地產進行後續計量，而本公司採用成本法對投資性房地產進行後續計量，兩者的會計政策不一致。本公司按照《企業會計準則—合併財務報表》第十二條的規定對保聯拓展的財務報表進行調整後再進行合併。合併日的追溯調整主要數據如下：

| 項目        | 合併日追溯調整前      | 合併日追溯調整後      |
|-----------|---------------|---------------|
| 資產總額      | 95,347,312.99 | 76,553,037.23 |
| 其中：投資性房地產 | 23,060,122.50 | 4,266,799.33  |
| 負債總額      | 43,203,965.49 | 41,143,030.36 |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 企業合併及合併財務報表(續)

### (4) 本期發生的同一控制下企業合併(續)

#### (b) (續)

(vi) 保聯拓展在合併日的主要資產和負債情況如下：

| 公司名稱 | 合併日           |               | 上一資產負債表日      |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 資產總額          | 負債總額          | 資產總額          | 負債總額          |
| 保聯拓展 | 76,553,037.23 | 41,143,030.36 | 71,162,613.85 | 37,339,556.62 |

(vii) 保聯拓展本期期初至合併日的相關財務數據如下：

| 被合並方 | 屬於同一控制下企業合併的<br>判斷依據      | 同一控制的<br>實際控制人 | 合併本期期初至<br>合併日的收入 | 合併本期期初至<br>合併日的淨利潤 | 合併本期期初至           |
|------|---------------------------|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      |                           |                |                   |                    | 合併日的經營<br>活動現金淨流量 |
| 保聯拓展 | 保聯拓展與本公司同受廣藥集團控制，且該控制非暫時性 | 廣藥集團           | 135,875,425.65    | 2,203,045.88       | 12,888,392.07     |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 企業合併及合併財務報表(續)

### (5) 同一控制下的企業合併對前期比較報表的調整說明

本公司本年實施完成的換股吸收合併白雲山股份及發行股份收購保聯拓展100%的股權均屬於同一控制下的企業合併(詳細情況見以上第(4)點)。根據企業會計準則-企業合併的規定，應視同參與合併各方在最終控制方開始實施控制時即以目前的狀態存在，所以對前期比較報表進行調整，調整前後主要數據如下：

| 資產負債表主要數據 | 2012年12月31日      |                    |                   |                  |                  |
|-----------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|
|           | 本集團<br>(經審計)     | 白雲山股份<br>(未經審計及重列) | 保聯拓展<br>(未經審計及重列) | 調整<br>(未經審計及重列)  | 合併<br>(未經審計及重列)  |
| 流動資產      | 3,547,287,907.87 | 1,872,708,877.89   | 60,795,063.41     | (129,125,967.86) | 5,351,665,881.31 |
| 非流動資產     | 2,688,105,810.02 | 1,343,968,258.27   | 10,367,550.44     | 100,552.51       | 4,042,542,171.24 |
| 流動負債      | 1,915,390,486.71 | 1,568,932,773.27   | 37,037,585.54     | (47,010,217.23)  | 3,474,350,628.29 |
| 非流動負債     | 95,682,897.89    | 135,002,946.42     | 301,971.08        | (67,093,946.29)  | 163,893,869.10   |
| 所有者權益     | 4,224,320,333.29 | 1,512,741,416.47   | 33,823,057.23     | (14,921,251.83)  | 5,755,963,555.16 |

| 利潤表主要數據 | 截至2012年6月30日止6個月 |                    |                   |                  |                  |
|---------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|
|         | 本集團<br>(經審計)     | 白雲山股份<br>(未經審計及重列) | 保聯拓展<br>(未經審計及重列) | 調整<br>(未經審計及重列)  | 合併<br>(未經審計及重列)  |
| 營業收入    | 3,498,046,152.32 | 2,387,197,517.16   | 25,904,634.12     | (261,345,203.12) | 5,649,803,100.48 |
| 營業利潤    | 240,474,941.16   | 264,296,279.24     | 592,732.34        | (3,141,272.90)   | 502,222,679.84   |
| 利潤總額    | 248,618,294.04   | 265,794,968.14     | 592,732.34        | (3,141,272.90)   | 511,864,721.62   |
| 淨利潤     | 226,312,028.39   | 228,260,377.04     | 494,931.51        | (2,968,849.51)   | 452,098,487.43   |

上表列示的白雲山股份的數據是指白雲山股份及其7家控股子公司的合併報表的數據，且該數據已經對投資性房地產的會計政策採用成本法進行了追溯調整。

上表列示的保聯拓展的數據是指已經對保聯拓展的會計年度的不同進行了調整，以及對投資性房地產的會計政策採用成本法進行了追溯調整後的數據。

上表列示的調整數據是將三間公司之間的重大往來餘額、交易、未實現利潤予以抵銷。

### (6) 境外經營實體主要報表項目的折算匯率

本公司子公司保聯拓展屬於在境外經營的子公司，其資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入與費用項目，採用本報告期的平均匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在股東權益中以單獨項目列示。境外經營的現金流量項目，採用本報告期的平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋

### (1) 貨幣資金

|         | 2013年6月30日    |        |                                | 2012年12月31日  |         |                                |
|---------|---------------|--------|--------------------------------|--------------|---------|--------------------------------|
|         | 原幣金額          | 匯率     | 人民幣金額                          | 原幣金額         | 匯率      | 人民幣金額                          |
| 現金-     |               |        |                                |              |         |                                |
| 人民幣     |               |        | 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>            |
| 銀行存款-   |               |        |                                |              |         |                                |
| 人民幣     |               |        | 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                   |
| 歐元      | 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                           |
| 英鎊      | 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>        |
| 其他貨幣資金- |               |        |                                |              |         |                                |
| 人民幣     |               |        | 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><u>2,143,286,095.62</u></u> |              |         | <u><u>1,135,435,400.94</u></u> |

其中使用受限制的貨幣資金明細如下：

|         | 2013年<br>6月30日           | 2012年<br>12月31日             |
|---------|--------------------------|-----------------------------|
| 應付票據保證金 | 187,950.00               | 20,540,491.86               |
| 住房基金戶   | 574,653.29               | 548,384.33                  |
|         | <u><u>762,603.29</u></u> | <u><u>21,088,876.19</u></u> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (2) 交易性金融資產

|             | 2013年<br>6月30日      | 2012年<br>12月31日     |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 上市公司股票      | <u>3,014,601.60</u> | <u>2,875,920.00</u> |
| 其中：上市類投資的市值 | <u>3,014,601.60</u> | <u>2,875,920.00</u> |

上市公司股票的公允價值根據上海證券交易所於期末最後一個交易日收盤價確定。

### (3) 應收票據

#### (a) 應收票據的分類

|        | 2013年<br>6月30日          | 2012年<br>12月31日       |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 銀行承兌匯票 | 1,095,545,774.21        | 840,354,449.11        |
| 商業承兌匯票 | <u>3,131,869.17</u>     | <u>4,074,792.76</u>   |
|        | <u>1,098,677,643.38</u> | <u>844,429,241.87</u> |

(b) 於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團無已質押的應收票據。

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (3) 應收票據(續)

(c) 因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據，以及本集團期末已經背書給他方但尚未到期的票據情況：

(i) 於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據。

(ii) 本集團期末已經背書給其他方但尚未到期的銀行承兌匯票金額為1,257,641千元(2012年12月31日：1,449,306千元)，金額最大的前五名如下：

| 出票單位          | 出票日期       | 到期日        | 金額           |
|---------------|------------|------------|--------------|
| 廣東天士力粵健醫藥有限公司 | 2013年4月10日 | 2013年7月10日 | 9,671,091.00 |
| 九州通醫藥集團股份有限公司 | 2013年1月28日 | 2013年7月28日 | 8,000,000.00 |
| 中山市醫藥有限公司     | 2013年4月11日 | 2013年7月11日 | 5,351,341.32 |
| 廣東一力醫藥有限公司    | 2013年1月4日  | 2013年7月4日  | 5,000,000.00 |
| 廣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) 於2013年6月30日本集團期末已背書但尚未到承兌期的商業承兌匯票金額為6,985千元(2012年12月31日：2,952千元)。金額最大的前五名如下：

| 出票單位           | 出票日期       | 到期日         | 金額           |
|----------------|------------|-------------|--------------|
| 上海東藥漢飛企業發展有限公司 | 2013年5月27日 | 2013年11月26日 | 3,530,260.00 |
| 廣東九州通醫藥有限公司    | 2013年5月22日 | 2013年8月22日  | 1,021,291.71 |
| 上海東藥漢飛企業發展有限公司 | 2013年3月12日 | 2013年9月11日  | 971,025.00   |
| 廣東九州通醫藥有限公司    | 2013年4月8日  | 2013年7月8日   | 969,058.52   |
| 廣東九州通醫藥有限公司    | 2013年4月8日  | 2013年7月8日   | 493,622.10   |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (3) 應收票據(續)

(d) 本集團期末已貼現但尚未到期的應收票據情況：

(i) 於2013年6月30日，本集團已經貼現但尚未到期的銀行承兌匯票金額為93,699千元(2012年12月31日：115,632千元)，金額最大的前五名如下：

| 出票單位          | 出票日期       | 到期日        | 金額           |
|---------------|------------|------------|--------------|
| 廣東九州通醫藥有限公司   | 2013年3月29日 | 2013年9月29日 | 8,000,000.00 |
| 廣東泰同藥業有限公司    | 2013年1月18日 | 2013年7月18日 | 4,800,000.00 |
| 廣東福林藥業有限公司    | 2013年1月29日 | 2013年7月29日 | 4,500,000.00 |
| 天津建潤鋼鐵貿易有限公司  | 2013年1月16日 | 2013年7月16日 | 3,931,452.20 |
| 九州通醫藥集團股份有限公司 | 2013年1月18日 | 2013年7月18日 | 3,600,000.00 |

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團無已貼現給其他方但尚未到期的商業承兌匯票。

### (4) 應收股利

| 項目          | 2012年<br>12月31日 | 本期增加          | 本期減少 | 2013年<br>6月30日 | 未收回的原因 | 相關款項是否<br>發生減值 |
|-------------|-----------------|---------------|------|----------------|--------|----------------|
| 賬齡一年以內的應收股利 | -               | 20,000,000.00 | -    | 20,000,000.00  | 註1     |                |
| 其中：白雲山和黃中藥  | -               | 20,000,000.00 | -    | 20,000,000.00  |        | 否              |

註1：2013年6月，本公司合營公司白雲山和黃召開董事會，決議分配現金股利4,000萬元，並在2013年12月31日之前支付完畢，截至2013年6月30日止，本公司尚未收到。

### (5) 應收賬款

本集團大部分銷售附有3至6個月的信用期，其餘銷售以收取現金、預收款或銀行匯票等方式進行

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (5) 應收賬款(續)

(a) 應收賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

|      | 2013年<br>6月30日          | 2012年<br>12月31日       |
|------|-------------------------|-----------------------|
| 1年以內 | 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         |
|      | <b>1,016,162,435.53</b> | <b>808,137,644.62</b> |

(b) 應收賬款按種類披露

|                            | 2013年6月30日              |                |                      | 壞賬準備<br>計提比例 |
|----------------------------|-------------------------|----------------|----------------------|--------------|
|                            | 賬面餘額                    | 佔總額比例          | 壞賬準備                 |              |
| 單項金額重大並單項計提壞賬<br>準備的應收賬款   | 4,906,187.50            | 0.48%          | 4,391,750.00         | 89.51%       |
| 按組合計提壞賬準備的應收賬款：            |                         |                |                      |              |
| 組合1                        | 1,005,375,399.65        | 98.94%         | 16,779,031.79        | 1.67%        |
| 單項金額雖不重大但單項計提壞賬<br>準備的應收賬款 | 5,880,848.38            | 0.58%          | 5,858,294.96         | 99.62%       |
|                            | <b>1,016,162,435.53</b> | <b>100.00%</b> | <b>27,029,076.75</b> | <b>2.66%</b> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (5) 應收賬款(續)

#### (b) 應收賬款按種類披露(續)

|                            | 2012年12月31日           |         |                      | 壞賬準備<br>計提比例 |
|----------------------------|-----------------------|---------|----------------------|--------------|
|                            | 賬面餘額                  | 佔總額比例   | 壞賬準備                 |              |
| 單項金額重大並單項計提壞賬<br>準備的應收賬款   | 4,947,794.34          | 0.61%   | 4,333,356.84         | 87.58%       |
| 按組合計提壞賬準備的應收賬款：            |                       |         |                      |              |
| 組合1                        | 794,304,269.21        | 98.29%  | 60,849,767.26        | 7.66%        |
| 單項金額雖不重大但單項計提壞賬<br>準備的應收賬款 | 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%        |

應收賬款種類的說明：見附註二(10)。

#### (c) 於2013年6月30日，單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款如下：

|     | 賬面金額                | 壞賬金額                | 計提比例    | 理由   |
|-----|---------------------|---------------------|---------|--|
| 客戶1 | 3,406,187.50        | 2,891,750.00        | 84.90%  | 該公司回款困難，<br>預計款項無法全部收回<br>訴訟執行中，預計款項<br>無法收回 |
| 客戶2 | 1,500,000.00        | 1,500,000.00        | 100.00% |  |
|     | <u>4,906,187.50</u> | <u>4,391,750.00</u> | 89.51%  |  |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (5) 應收賬款(續)

(d) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

|      | 2013年6月30日              |                |                      | 2012年12月31日           |                |                      |
|------|-------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|----------------|----------------------|
|      | 賬面餘額                    | 佔組合金額比例        | 壞賬準備                 | 賬面餘額                  | 佔組合金額比例        | 壞賬準備                 |
| 1年以內 | 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        |
|      | <b>1,005,375,399.65</b> | <b>100.00%</b> | <b>16,779,031.79</b> | <b>794,304,269.21</b> | <b>100.00%</b> | <b>60,849,767.26</b> |

(e) 於2013年6月30日，單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款如下：

|     | 賬面金額                | 壞賬金額                | 計提比例          | 理由               |
|-----|---------------------|---------------------|---------------|------------------|
| 客戶1 | 508,889.00          | 508,889.00          | 100.00%       | 已勝訴，強制執行中，但仍無法收回 |
| 客戶2 | 477,000.16          | 477,000.16          | 100.00%       | 資金困難，款項預計無法收回    |
| 客戶3 | 470,000.00          | 470,000.00          | 100.00%       | 訴訟執行，但仍無法收回      |
| 其他  | 4,424,959.22        | 4,402,405.80        | 99.49%        | 預期款項無法收回         |
|     | <b>5,880,848.38</b> | <b>5,858,294.96</b> | <b>99.62%</b> |                  |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (5) 應收賬款(續)

(f) 於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團已逾信用期但未減值的應收賬款不重大

(g) 應收賬款本期轉回或收回情況：

| 應收賬款內容  | 轉回或收回原因           | 確定原壞賬準備的依據       | 轉回或收回以前累計已計提壞賬準備金額 | 收回金額       | 轉回壞賬準備金額 |
|---------|-------------------|------------------|--------------------|------------|----------|
| 應收經銷商貨款 | 加強了應收賬款清理工作，收回了欠款 | 部分經銷商無法按合同協議支付貨款 | 222,456.83         | 221,207.84 | 1,248.99 |

(h) 本期無通過重組等其他方式收回的應收賬款金額。

(i) 本期實際核銷應收賬款為46,682千元，明細如下：

| 應收賬款性質       | 核銷金額            | 核銷原因      | 是否因關聯交易產生 |
|--------------|-----------------|-----------|-----------|
| 白雲貿易部        | 貨款 8,146,626.00 | 款項已核實無法收回 | 是         |
| 香港新民製藥公司     | 貨款 7,965,357.40 | 款項已核實無法收回 | 是         |
| 北京恒和康建醫藥有限公司 | 貨款 1,441,606.84 | 款項已核實無法收回 | 否         |
| 安國市津州藥材貨棧    | 貨款 1,207,975.00 | 款項已核實無法收回 | 否         |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (5) 應收賬款(續)

(i) 本期實際核銷應收賬款為46,682千元，明細如下：(續)

|                       | 應收賬款<br>性質 | 核銷金額                 | 核銷原因      | 是否因關聯<br>交易產生 |
|-----------------------|------------|----------------------|-----------|---------------|
| 武漢市江漢區醫藥公司<br>康欣醫藥經營部 | 貨款         | 1,191,862.84         | 款項已核實無法收回 | 否             |
| 香港華甲                  | 貨款         | 1,093,328.57         | 款項已核實無法收回 | 否             |
| 供銷公司經理部               | 貨款         | 894,507.27           | 款項已核實無法收回 | 否             |
| 四川省資陽市藥材公司            | 貨款         | 887,173.28           | 款項已核實無法收回 | 否             |
| 香港惠達                  | 貨款         | 623,790.53           | 款項已核實無法收回 | 否             |
| 唐山醫藥股份有限公司            | 貨款         | 525,960.15           | 款項已核實無法收回 | 否             |
| 其他                    | 貨款         | 22,704,181.05        | 款項已核實無法收回 | 否             |
| 合計                    |            | <u>46,682,368.93</u> |           |               |

(ii) 於2013年6月30日，餘額中持有本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東欠款是應收廣藥集團的款項14千元(2012年12月31日：應收廣藥集團5千元)。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (5) 應收賬款(續)

(k) 於2013年6月30日，應收賬款餘額中欠款金額前五名如下：

|     | 與本公司關係 | 金額                    | 賬齡   | 佔應收賬款總額的比例    |
|-----|--------|-----------------------|------|---------------|
| 客戶1 | 非關聯方   | 36,789,101.23         | 1年以內 | 3.63%         |
| 客戶2 | 非關聯方   | 36,709,605.00         | 1年以內 | 3.61%         |
| 客戶3 | 非關聯方   | 25,539,930.32         | 1年以內 | 2.51%         |
| 客戶4 | 關聯方    | 25,399,177.18         | 1年以內 | 2.50%         |
| 客戶5 | 非關聯方   | 23,693,752.04         | 1年以內 | 2.33%         |
|     |        | <u>148,131,565.77</u> |      | <u>14.58%</u> |

(l) 於2013年6月30日，餘額中應收關聯方款項佔應收賬款總額的5.92% (2012年12月31日：4.61%)，詳見附註六。

(m) 本期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(n) 於2013年6月30日，無以應收賬款為標的進行證券化。

(o) 應收賬款中包括以下外幣餘額：

|    | 2013年6月30日   |         |                      | 2012年12月31日   |        |                      |
|----|--------------|---------|----------------------|---------------|--------|----------------------|
|    | 外幣金額         | 匯率      | 折合人民幣                | 外幣金額          | 匯率     | 折合人民幣                |
| 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         |
| 歐元 | 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> |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (6) 其他應收款

|               | 2013年<br>6月30日        | 2012年<br>12月31日 |
|---------------|-----------------------|-----------------|
| 備用金           | 12,059,352.73         | 7,575,235.72    |
| 保證金、押金及訂金     | 19,949,455.59         | 18,264,564.35   |
| 員工借支          | 35,441,364.64         | 22,924,389.79   |
| 外部單位往來        | 76,112,409.88         | 53,977,036.93   |
| 關聯方往來(附註六(5)) | 32,087,894.73         | 6,121,139.00    |
| 應收出口退稅款       | 12,403,116.61         | 25,430,444.37   |
| 尚未取得海關認證的稅票   | 5,832,696.98          | 6,382,157.92    |
| 其他            | 9,284,222.22          | 10,414,648.03   |
|               | <b>203,170,513.38</b> | 151,089,616.11  |
| 減：壞賬準備        | <b>17,888,217.94</b>  | 30,397,527.06   |
|               | <b>185,282,295.44</b> | 120,692,089.05  |

(a) 其他應收款按種類披露：

|                             | 2013年6月30日            |         |                      | 壞賬準備<br>計提比例 |
|-----------------------------|-----------------------|---------|----------------------|--------------|
|                             | 賬面餘額                  | 佔總額比例   | 壞賬準備                 |              |
| 單項金額重大並單項計提壞賬準備的<br>其他應收款   | 10,529,216.98         | 5.18%   | 10,529,216.98        | 100.00%      |
| 按組合計提壞賬準備的其他應收款：            |                       |         |                      |              |
| 組合1                         | 28,775,748.43         | 14.16%  | 2,405,135.95         | 8.36%        |
| 組合2                         | 57,970,482.55         | 28.53%  | -                    | -            |
| 組合3                         | 32,087,894.73         | 15.79%  | 100,000.00           | 0.31%        |
| 組合4                         | 68,953,305.68         | 33.95%  | -                    | -            |
| 單項金額雖不重大但單項計提壞賬<br>準備的其他應收款 | 4,853,865.01          | 2.39%   | 4,853,865.01         | 100.00%      |
|                             | <b>203,170,513.38</b> | 100.00% | <b>17,888,217.94</b> | 8.80%        |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (6) 其他應收款(續)

#### (a) 其他應收款按種類披露：(續)

|                             | 2012年12月31日           |         |                      | 壞賬準備<br>計提比例 |
|-----------------------------|-----------------------|---------|----------------------|--------------|
|                             | 賬面餘額                  | 佔總額比例   | 壞賬準備                 |              |
| 單項金額重大並單項計提壞賬準備的<br>其他應收款   | 10,970,395.15         | 7.26%   | 10,970,395.15        | 100.00%      |
| 按組合計提壞賬準備的其他應收款：            |                       |         |                      |              |
| 組合1                         | 12,852,138.28         | 8.51%   | 2,099,027.22         | 16.33%       |
| 組合2                         | 55,149,369.93         | 36.49%  | -                    | -            |
| 組合3                         | 6,121,139.00          | 4.05%   | 100,000.00           | 1.63%        |
| 組合4                         | 48,764,189.86         | 32.28%  | -                    | -            |
| 單項金額雖不重大但單項計提壞賬<br>準備的其他應收款 | 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%       |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (6) 其他應收款(續)

(b) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款如下：

|        | 賬面金額                 | 壞賬金額                 | 計提比例    | 理由                  |
|--------|----------------------|----------------------|---------|---------------------|
| 其他應收款1 | 2,868,759.75         | 2,868,759.75         | 100.00% | 公司結束營業，<br>預計款項無法收回 |
| 其他應收款2 | 1,800,957.60         | 1,800,957.60         | 100.00% | 公司結束營業，<br>預計款項無法收回 |
| 其他應收款3 | 1,520,000.00         | 1,520,000.00         | 100.00% | 公司已破產，預計款項<br>無法收回  |
| 其他應收款4 | 1,025,878.50         | 1,025,878.50         | 100.00% | 公司已破產，預計款項<br>無法收回  |
| 其他應收款5 | 502,043.54           | 502,043.54           | 100.00% | 破產清算中，預計款項<br>無法收回  |
| 其他     | 2,811,577.59         | 2,811,577.59         | 100.00% | 預計款項無法收回            |
|        | <u>10,529,216.98</u> | <u>10,529,216.98</u> | 100.00% |                     |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (6) 其他應收款(續)

(c) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

|      | 2013年6月30日           |                |                     | 2012年12月31日          |                |                     |
|------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------|---------------------|
|      | 賬面餘額                 | 佔組合金額比例        | 壞賬準備                | 賬面餘額                 | 佔組合金額比例        | 壞賬準備                |
| 1年以內 | 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          |
|      | <b>28,775,748.43</b> | <b>100.00%</b> | <b>2,405,135.95</b> | <b>12,852,138.28</b> | <b>100.00%</b> | <b>2,099,027.22</b> |

(d) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款如下：

|        | 賬面金額                | 壞賬金額                | 計提比例           | 理由     |
|--------|---------------------|---------------------|----------------|--------|
| 其他應收款1 | 1,251,982.00        | 1,251,982.00        | 100.00%        | 預計無法收回 |
| 其他應收款2 | 1,114,797.46        | 1,114,797.46        | 100.00%        | 預計無法收回 |
| 其他應收款3 | 643,040.30          | 643,040.30          | 100.00%        | 預計無法收回 |
| 其他應收款4 | 392,823.33          | 392,823.33          | 100.00%        | 預計無法收回 |
| 其他應收款5 | 257,782.95          | 257,782.95          | 100.00%        | 預計無法收回 |
| 其他     | 1,193,438.97        | 1,193,438.97        | 100.00%        | 預計無法收回 |
|        | <b>4,853,865.01</b> | <b>4,853,865.01</b> | <b>100.00%</b> |        |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (6) 其他應收款(續)

- (e) 本期無全額或部分收回以前年度已全額或按比例計提壞賬準備的其他應收款。
- (f) 本期無通過重組等其他方式收回的其他應收款。
- (g) 本期實際核銷的其他應收款11,790千元，具體如下：

|           | 其他應收<br>款項性質 | 核銷金額                 | 原因      | 是否因關聯<br>交易產生 |
|-----------|--------------|----------------------|---------|---------------|
| 香港宏興      | 往來款          | 6,489,601.00         | 已核實無法收回 | 否             |
| 白雲區稅務局    | 預繳稅款         | 940,000.00           | 已核實無法收回 | 否             |
| 白雲公司      | 往來款          | 850,165.00           | 已核實無法收回 | 是             |
| 待扣稅金      | 代扣稅金         | 742,729.77           | 已核實無法收回 | 否             |
| 成都中醫藥科技開發 | 往來款          | 647,703.90           | 已核實無法收回 | 否             |
| 其他        | 往來款          | 2,120,041.38         | 已核實無法收回 | 否             |
| 合計        |              | <u>11,790,241.05</u> |         |               |

- (h) 於2013年6月30日，餘額中持有本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東欠款是應收廣藥集團的款項652千元(2012年12月31日：897千元)。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (6) 其他應收款(續)

(i) 於2013年6月30日，其他應收款餘額中欠款金額前五名如下：

|        | 與本公司關係 | 金額                   | 賬齡   | 佔其他應收<br>賬款總額的<br>比例 |
|--------|--------|----------------------|------|----------------------|
| 其他應收款1 | 關聯方    | 19,156,420.50        | 1年以內 | 9.43%                |
| 其他應收款2 | 非關聯方   | 12,403,116.61        | 1年以內 | 6.10%                |
| 其他應收款3 | 關聯方    | 8,459,711.36         | 1年以內 | 4.16%                |
| 其他應收款4 | 非關聯方   | 5,832,696.98         | 1年以內 | 2.87%                |
| 其他應收款5 | 非關聯方   | 5,536,435.17         | 1年以內 | 2.73%                |
|        |        | <u>51,388,380.62</u> |      | <u>25.29%</u>        |

(j) 於2013年6月30日，餘額中應收關聯方款項佔其他應收款總額的15.79%(2012年12月31日：4.05%)，詳見本附註六。

(k) 本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

(l) 於2013年6月30日，無以其他應收款為標的進行證券化。

(m) 於2013年6月30日，其他應收款中包括以下外幣餘額：

|    | 2013年6月30日   |         |                     | 2012年12月31日 |        |                   |
|----|--------------|---------|---------------------|-------------|--------|-------------------|
|    | 外幣金額         | 匯率      | 折合人民幣               | 外幣金額        | 匯率     | 折合人民幣             |
| 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> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (7) 預付款項

(a) 預付款項按賬齡列示

|      | 2013年6月30日            |                | 2012年12月31日           |                |
|------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|      | 金額                    | 比例             | 金額                    | 比例             |
| 1年以內 | 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%          |
|      | <b>417,419,700.00</b> | <b>100.00%</b> | <b>446,667,535.38</b> | <b>100.00%</b> |

(b) 預付款項金額前五名單位情況

|      | 與本集團關係 | 金額                    | 時間   | 未結算原因  |
|------|--------|-----------------------|------|--------|
| 供應商1 | 非關聯方   | 53,836,791.01         | 1年以內 | 正常採購業務 |
| 供應商2 | 非關聯方   | 32,707,037.07         | 1年以內 | 正常採購業務 |
| 供應商3 | 非關聯方   | 22,275,269.49         | 1年以內 | 正常採購業務 |
| 供應商4 | 非關聯方   | 21,620,020.43         | 1年以內 | 正常採購業務 |
| 供應商5 | 非關聯方   | 14,923,850.40         | 1年以內 | 正常採購業務 |
|      |        | <b>145,362,968.40</b> |      |        |

(c) 於2013年6月30日及2012年12月31日，預付款項中無持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東單位欠款。

(d) 於2013年6月30日，餘額中預付關聯方款項佔預付款項總額的2.36%(2012年12月31日：0.71%)，詳見本附註六。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (7) 預付款項(續)

(e) 預付款項中包括以下外幣餘額：

|    | 2013年6月30日    |        |                      | 2012年12月31日   |        |                      |
|----|---------------|--------|----------------------|---------------|--------|----------------------|
|    | 外幣金額          | 匯率     | 折合人民幣                | 外幣金額          | 匯率     | 折合人民幣                |
| 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        |
| 歐元 | 44,049.60     | 8.0383 | 354,083.90           | 2,206,255.60  | 8.2211 | 18,137,855.73        |
|    |               |        | <b>36,344,311.07</b> |               |        | <b>63,032,559.82</b> |

(f) 於2013年6月30日，餘額中無賬齡超過一年的單筆大額預付款項。

### (8) 存貨

#### (a) 存貨分類

|        | 2013年6月30日              |                      |                         | 2012年12月31日             |                      |                         |
|--------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
|        | 賬面餘額                    | 跌價準備                 | 賬面價值                    | 賬面餘額                    | 跌價準備                 | 賬面價值                    |
| 在途物資   | 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          |
| 在產品    | 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          |
| 產成品    | 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            |
| 包裝物    | 105,122,588.38          | -                    | 105,122,588.38          | 93,238,068.23           | 22,220.70            | 93,215,847.53           |
| 委托加工物資 | 11,086,101.82           | -                    | 11,086,101.82           | 8,476,288.80            | -                    | 8,476,288.80            |
| 庫存商品   | 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               |
|        | <b>2,199,780,491.77</b> | <b>11,795,580.89</b> | <b>2,187,984,910.88</b> | <b>2,080,984,141.55</b> | <b>15,086,007.36</b> | <b>2,065,898,134.19</b> |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (8) 存貨(續)

#### (b) 存貨跌價準備

| 存貨種類  | 2012年                |                     | 本期減少額             |                     |                   | 2013年                |
|-------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
|       | 12月31日               | 本期計提額               | 轉回                | 轉銷                  | 其他減少              | 6月30日                |
| 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           |
| 產成品   | 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        | -                    |
| 包裝物   | 22,220.70            | -                   | -                 | -                   | 22,220.70         | -                    |
| 庫存商品  | 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) 存貨跌價準備情況

| 項目   | 計提存貨跌價準備的依據       | 本期轉回存貨跌價準備的原因 | 本期轉回金額佔該項存貨期末餘額的比例 |
|------|-------------------|---------------|--------------------|
| 原材料  | 可變現淨值低於原材料賬面價值的差額 | 可變現淨值上升       | -                  |
| 產成品  | 賬面價值高於可變現淨值       | 市價回升          | 0.14%              |
| 庫存商品 | 賬面價值高於可變現淨值       | 市價回升          | -                  |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (9) 其他流動資產

|            | 2013年<br>6月30日    | 2012年<br>12月31日     |
|------------|-------------------|---------------------|
| 增值稅待抵扣進項稅金 | 701,849.71        | 1,525,807.40        |
| 預繳所得稅      | -                 | 72,813.03           |
|            | <b>701,849.71</b> | <b>1,598,620.43</b> |

企業按照稅法規定應交納的企業所得稅、增值稅等稅費，按照《企業會計準則第30號—財務報表列報》的規定，根據其餘額性質在資產負債表中進行列示。其中，對於增值稅待抵扣金額，根據其流動性，在資產負債表中的「其他流動資產」項目或「其他非流動資產」項目列示。

### (10) 可供出售金融資產

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

可供出售金融資產為本集團持有的中國光大銀行股份有限公司A股股票及交通銀行股份有限公司A股股票，其公允價值根據上海證券交易所於報告期最後一個交易日收盤價確定。

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋 (續)

### (11) 對合營企業投資和聯營企業投資

| 被投資單位名稱                      | 企業類型   | 註冊地 | 法定代理人              | 業務性質                               | 註冊資本<br>(萬元) | 本公司<br>持股比例 | 本公司<br>在該投資<br>單位<br>者持股比例 | 期末資產<br>總額<br>(萬元) | 期末負債<br>總額<br>(萬元) | 期末淨<br>資產總額<br>(萬元) | 本期營業<br>收入總額<br>(萬元) | 本期<br>淨利潤<br>(萬元) |
|------------------------------|--------|-----|--------------------|------------------------------------|--------------|-------------|----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| 一、合營企業                       |        |     |                    |                                    |              |             |                            |                    |                    |                     |                      |                   |
| 廣州醫藥有限公司                     | 中外合資   | 廣州  | FRITZHOHLA<br>OHER | 西藥、醫療器械銷售                          | 70,000       | 50.00%      | 50.00%                     | 818,589            | 616,353            | 202,237             | 1,135,343            | 9,715             |
| 廣州王老吉藥業股份有限公司<br>(王老吉藥業)     | 中外合資   | 廣州  | 王健儀                | 製造、加工、銷售、中成藥<br>及藥食同源飲料、糖果         | 20,476       | 48.05%      | 48.05%                     | 176,098            | 81,412             | 94,686              | 148,086              | 7,477             |
| 廣州諾誠生物製品股份有限公司<br>(諾誠生物)(益力) | 股份有限公司 | 廣州  | 周力踐                | 生產、凍乾人用狂犬疫苗；<br>貨物出口、技術進出口         | 8,400        | 49.24%      | 50.00%                     | 31,022             | 12,965             | 18,657              | 6,446                | 1,388             |
| 白雲山和漢中藥                      | 中外合資   | 廣州  | 杜志強                | 各類藥品、保健品、食品<br>中藥材的生產、建工、<br>研發和銷售 | 20,000       | 50.00%      | 50.00%                     | 126,986            | 64,585             | 62,401              | 91,192               | 9,551             |
| 廣州百特福光醫療用品<br>有限公司(「百特福光」)   | 中外合資   | 廣州  | 陳矛                 | 生產大容暈注射劑，<br>從事藥物的進口和批發            | 17,750       | 50.00%      | 50.00%                     | 17,338             | 14,581             | 2,757               | 10,510               | (921)             |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋 (續)

### (11) 對合營企業投資和聯營企業投資 (續)

| 被投資單位名稱                   | 企業類型   | 註冊地 | 法定代表人 | 業務性質             | 註冊資本<br>(萬元) | 本公司<br>持股<br>比例 | 本公司<br>注冊投資<br>單位<br>表決權<br>比例 | 期末資產<br>總額<br>(萬元) | 期末負債<br>總額<br>(萬元) | 期末淨<br>資產總額<br>(萬元) | 本期營業<br>收入總額<br>(萬元) | 本期<br>淨利潤<br>(萬元) |
|---------------------------|--------|-----|-------|------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| 二、聯營企業                    |        |     |       |                  |              |                 |                                |                    |                    |                     |                      |                   |
| 杭州浙大藥方中藥信息工程<br>有限公司      | 有限責任公司 | 杭州  | 豐海斌   | 技術開發、技術服務        | 100          | 44.00%          | 44.00%                         | 6                  | 4                  | 2                   | -                    | -                 |
| 金鷹基金管理有限公司                | 有限責任公司 | 珠海  | 劉東    | 基金管理             | 25,000       | 20.00%          | 20.00%                         | 18,919             | 2,317              | 16,602              | 5,660                | (1,508)           |
| 廣州金中醫藥科技有限公司              | 有限責任公司 | 廣州  | 高奇    | 研究開發、天然保健品、中藥、食品 | 200          | 38.25%          | 38.25%                         | 6                  | 3                  | 3                   | -                    | -                 |
| 廣州白雲山維醫醫療投資管理<br>有限公司(註2) | 有限責任公司 | 廣州  | 譚勇    | 醫療投資管理           | 2,000        | 50.50%          | 41.00%                         | -                  | -                  | -                   | -                    | -                 |

註1：這家公司持股比例及表決權比例不一致的原因為本公司通過非全資子公司間接持有該公司股份，導致持股比例低於表決權比例。

註2：這家公司持股比例及表決權比例不一致的原因為2012年11月8日，本公司與廣東文明投資管理有限公司和喀什地區維吾爾醫院合資組建廣州白雲山維醫醫療投資管理有限公司，根據該公司的章程規定，該公司註冊資本為2,000萬元，由本公司、廣東文明投資管理有限公司和喀什地區維吾爾醫院各出資820萬元、780萬元和400萬元，其中第一期出資於2012年11月22日由本公司和廣東文明投資管理有限公司各出資202萬元和198萬元。截至2013年6月30日止，廣州白雲山維醫醫療投資管理有限公司的實收資本為400萬元。

本集團的合營企業和聯營企業均為非上市公司。

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (12) 長期股權投資

#### (a) 長期股權投資明細情況

| 被投資單位            | 投資成本           | 期初數              | 本期增加變動         | 期末數              | 在被投資單位持股比例 | 在被投資單位表決權比例 | 增值準備 | 本期計提增值準備 | 本期現金紅利        |
|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------|-------------|------|----------|---------------|
| 權益法核算：           |                |                  |                |                  |            |             |      |          |               |
| 廣州醫藥有限公司         | 396,669,139.78 | 865,089,213.72   | 41,356,102.38  | 906,445,316.10   | 50.00%     | 50.00%      | -    | -        | -             |
| 王老吉藥業            | 102,035,124.44 | 418,658,001.69   | 35,924,563.83  | 454,582,565.52   | 48.05%     | 48.05%      | -    | -        | -             |
| 諾誠生物             | 42,000,000.00  | 85,015,307.46    | 6,899,165.18   | 92,004,472.64    | 49.24%     | 50.00%      | -    | -        | -             |
| 白雲山和黃中藥          | 100,000,000.00 | 271,656,205.29   | 20,396,538.51  | 292,052,743.79   | 50.00%     | 50.00%      | -    | -        | 20,000,000.00 |
| 百特醫光             | 37,000,000.00  | 18,391,904.41    | (4,604,782.21) | 13,787,142.20    | 50.00%     | 50.00%      | -    | -        | -             |
| 廣州金申醫藥科技有限公司     | 765,000.00     | -                | -              | -                | 38.25%     | 38.25%      | -    | -        | -             |
| 杭州浙大漢方中藥信息工程有限公司 | 440,000.00     | -                | -              | -                | 44.00%     | 44.00%      | -    | -        | -             |
| 金鷹基金管理有限公司       | 50,000,000.00  | 36,297,916.34    | (3,000,000.00) | 33,297,916.34    | 20.00%     | 20.00%      | -    | -        | -             |
| 廣州白雲山維醫藥投資管理有限公司 | 2,020,000.00   | 2,020,000.00     | -              | 2,020,000.00     | 50.50%     | 41.00%      | -    | -        | -             |
| 小計               | 730,849,264.22 | 1,697,128,548.90 | 97,061,607.69  | 1,794,190,156.59 | -          | -           | -    | -        | 20,000,000.00 |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋 (續)

### (12) 長期股權投資 (續)

#### (a) 長期股權投資明細情況 (續)

| 被投資單位                      | 投資成本                  | 期初數                     | 本期增減變動                | 期末數                     | 在被投資單位持股比例 | 在被投資單位表決權比例 | 減值準備                | 本期計提減值準備 | 本期現金紅利               |
|----------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------|-------------|---------------------|----------|----------------------|
| 成本法核算：                     |                       |                         |                       |                         |            |             |                     |          |                      |
| 上海九和堂國藥有限公司(註1)            | 515,000.00            | 547,193.71              | -                     | 547,193.71              | 9.53%      | 10.00%      | -                   | -        | -                    |
| 北京故宮宮苑文化發展有限公司             | 200,000.00            | 200,000.00              | -                     | 200,000.00              | 10.00%     | 10.00%      | -                   | -        | -                    |
| 奇星馬中藥業有限公司(註2)             | 362,826.38            | 362,826.38              | -                     | 362,826.38              | 40.00%     | 40.00%      | -                   | -        | -                    |
| 印尼三有實業有限公司(註2)             | 1,078,551.23          | 1,078,551.23            | -                     | 1,078,551.23            | 50.00%     | 50.00%      | 1,078,551.23        | -        | -                    |
| 廣州市藥材公司北京路藥材商場(註2)         | 218,389.05            | 218,389.05              | -                     | 218,389.05              | 20.00%     | 20.00%      | -                   | -        | -                    |
| 廣東華新藥劑有限公司                 | 10,000,000.00         | 10,000,000.00           | -                     | 10,000,000.00           | 11.12%     | 11.12%      | -                   | -        | -                    |
| 深圳中藥深醫藥(集團)股份有限公司          | 312,077.00            | 312,077.00              | -                     | 312,077.00              | -          | -           | -                   | -        | -                    |
| 廣州中英劍橋科技創業園有限公司            | 300,000.00            | 300,000.00              | -                     | 300,000.00              | 9.97%      | 9.97%       | 300,000.00          | -        | -                    |
| 東北製藥總廠                     | 750,000.00            | 750,000.00              | -                     | 750,000.00              | -          | -           | 750,000.00          | -        | -                    |
| 武漢醫藥股份公司                   | 2,000,000.00          | 2,000,000.00            | -                     | 2,000,000.00            | 2.80%      | 2.80%       | 2,000,000.00        | -        | -                    |
| 企業活動中心證券                   | 50,000.00             | 50,000.00               | -                     | 50,000.00               | -          | -           | 50,000.00           | -        | -                    |
| 廣州東華藥業有限公司                 | 275,000.00            | 275,000.00              | -                     | 275,000.00              | 5.00%      | 5.00%       | 275,000.00          | -        | -                    |
| 廣州南新製藥有限公司                 | 7,677,876.51          | 7,677,876.51            | -                     | 7,677,876.51            | 13.00%     | 13.00%      | -                   | -        | -                    |
| 廣州裕發醫用器械有限公司               | 100,000.00            | 100,000.00              | -                     | 100,000.00              | 10.00%     | 10.00%      | 100,000.00          | -        | -                    |
| 百特醫療(註3)                   | 82,338,800.00         | -                       | 82,338,800.00         | 82,338,800.00           | 12.50%     | 12.50%      | -                   | -        | -                    |
| 廣州銀行股份有限公司<br>(原名：廣州市商業銀行) | 100,000.00            | 100,000.00              | -                     | 100,000.00              | -          | -           | -                   | -        | -                    |
| 小計                         | 106,278,530.17        | 23,971,923.88           | 82,338,800.00         | 106,310,723.88          | -          | -           | 4,553,551.23        | -        | -                    |
| 合計                         | <b>837,127,794.39</b> | <b>1,721,100,472.78</b> | <b>179,400,407.69</b> | <b>1,900,500,880.47</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>    | <b>4,553,551.23</b> | <b>-</b> | <b>20,000,000.00</b> |

註：1) 本集團對上海九和堂國藥有限公司的持股比例及表決權比例不一致的原因為本公司通過非全資子公司間接持有這家公司的股份，導致持股比例低於表決權比例。

2) 本集團不實際參與奇星馬中藥業有限公司，印尼三有實業有限公司及廣州市藥材公司北京路藥材商場的經營管理，不對其施加重大影響，因此使用成本法核算對其的長期股權投資。

3) 2013年6月本公司完成向廣藥集團發行新股6,804,860股收購廣藥集團持有的百特醫療12.5%的股份。發行價格是以本公司首次審議該次重大資產重組相關事宜的董事會決議公告日前20個交易日的A股股票交易均價為基礎經除權、除息調整後確定。本次發行股份購買資產的發行價格，為12.10元/股。根據北京中天衡平國際資產評估有限公司出具的《廣州藥業股份有限公司擬定向增發股份購買廣藥集團持有之百特醫療股權評估項目資產評估報告》(中天衡平報字【2012】028號)，百特醫療以2011年12月31日為基準日的評估值為8,233.88萬元，本公司因購買百特醫療的股權共計新增6,804,860股A股股份。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (12) 長期股權投資(續)

(b) 本集團向投資企業轉移資金的能力沒有受到限制。

### (13) 投資性房地產

(a) 按成本法計量的投資性房地產：

|           | 2012年<br>12月31日 | 本期增加           | 本期減少         | 2013年<br>6月30日        |
|-----------|-----------------|----------------|--------------|-----------------------|
| 原價合計      | 266,574,616.45  | 119,217,027.00 | 1,808,300.89 | <b>383,983,342.56</b> |
| 房屋、建築物    | 255,540,223.18  | 119,217,027.00 | 1,808,300.89 | <b>372,948,949.29</b> |
| 土地使用權     | 11,034,393.27   | -              | -            | <b>11,034,393.27</b>  |
| 累計折舊、攤銷合計 | 130,380,179.00  | 3,872,341.60   | 1,680,432.83 | <b>132,572,087.77</b> |
| 房屋、建築物    | 125,601,608.55  | 3,759,258.65   | 1,680,432.83 | <b>127,680,434.37</b> |
| 土地使用權     | 4,778,570.45    | 113,082.95     | -            | <b>4,891,653.40</b>   |
| 賬面淨值合計    | 136,194,437.45  |                |              | <b>251,411,254.79</b> |
| 房屋、建築物    | 129,938,614.63  |                |              | <b>245,268,514.92</b> |
| 土地使用權     | 6,255,822.82    |                |              | <b>6,142,739.87</b>   |
| 減值準備合計    | -               | -              | -            | -                     |
| 房屋、建築物    | -               | -              | -            | -                     |
| 土地使用權     | -               | -              | -            | -                     |
| 賬面價值合計    | 136,194,437.45  |                |              | <b>251,411,254.79</b> |
| 房屋、建築物    | 129,938,614.63  |                |              | <b>245,268,514.92</b> |
| 土地使用權     | 6,255,822.82    |                |              | <b>6,142,739.87</b>   |

(i) 本期折舊額為：3,760千元(2012年1-6月：3,815千元)；本期攤銷額為：113千元(2012年1-6月：113千元)。

(ii) 2013年1-6月，因匯率變動引起投資性房地產原值和累計折舊分別減少115千元，38千元。(2012年1-6月分別為36千元，11千元)



## 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### (13) 投資性房地產(續)

##### (a) 按成本法計量的投資性房地產：(續)

- (iii) 投資性房地產中，土地使用權均位於中國內地，其使用年限均10到50年內。
- (iv) 投資性房地產本期增加主要是因為本年6月本公司完成向廣藥集團發行新股19,069,388股收購廣藥集團擁有的房屋建築物，發行價格是以本公司首次審議該次重大資產重組相關事宜的董事會決議公告日前20個交易日的A股股票交易均價為基礎經除權、除息調整後確定本次發行股份購買資產的發行價格，為12.10元/股。根據北京中天衡平國際資產評估有限公司出具的《廣州藥業股份有限公司擬定向增發股份購買廣藥集團持有之房地產與商標資產評估項目資產評估報告》(中天衡平報字【2012】026號)，上述房屋建築物以2011年12月31日為基準日的評估價為230,740千元。在上述房產辦理過戶至本公司名下時，上述房產的面積比評估報告中約定面積少137.74平方米，廣藥集團按評估值以現金1,342,300元補足。上述房屋建築物根據用途不同，其中117,040千元計入投資性房地產，113,700千元計入固定資產。

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (14) 固定資產及累計折舊

#### (a) 固定資產

|        | 2012年12月31日      | 本期增加數          | 本期減少數         | 2013年6月30日              |
|--------|------------------|----------------|---------------|-------------------------|
| 原價合計   | 3,412,942,476.09 | 191,692,003.66 | 52,337,752.18 | <b>3,552,296,727.57</b> |
| 房屋及建築物 | 1,665,966,056.24 | 132,305,312.89 | 13,108,070.15 | <b>1,785,163,298.98</b> |
| 機器設備   | 1,369,055,227.85 | 39,550,577.39  | 32,556,431.62 | <b>1,376,049,373.62</b> |
| 運輸設備   | 96,621,115.02    | 1,886,381.34   | 3,985,712.87  | <b>94,521,783.49</b>    |
| 電子設備   | 130,148,838.75   | 8,830,345.59   | 381,470.33    | <b>138,597,714.01</b>   |
| 辦公設備   | 97,747,414.62    | 7,842,338.80   | 2,306,067.21  | <b>103,283,686.21</b>   |
| 固定資產裝修 | 53,403,823.61    | 1,277,047.65   | -             | <b>54,680,871.26</b>    |
| 累計折舊合計 | 1,800,884,864.47 | 81,055,913.06  | 37,395,856.40 | <b>1,844,544,921.13</b> |
| 房屋及建築物 | 631,690,904.98   | 28,401,073.63  | 3,357,601.94  | <b>656,734,376.67</b>   |
| 機器設備   | 899,376,682.29   | 40,975,435.37  | 27,822,013.14 | <b>912,530,104.52</b>   |
| 運輸設備   | 70,164,361.40    | 2,369,913.70   | 3,723,232.52  | <b>68,811,042.58</b>    |
| 電子設備   | 88,031,607.21    | 4,448,825.24   | 314,287.93    | <b>92,166,144.52</b>    |
| 辦公設備   | 62,281,091.54    | 3,421,919.45   | 2,178,720.87  | <b>63,524,290.12</b>    |
| 固定資產裝修 | 49,340,217.05    | 1,438,745.67   | -             | <b>50,778,962.72</b>    |
| 減值準備合計 | 20,061,484.89    | -              | 78,953.01     | <b>19,982,531.88</b>    |
| 房屋及建築物 | 9,818,341.35     | -              | -             | <b>9,818,341.35</b>     |
| 機器設備   | 8,386,959.95     | -              | 78,953.01     | <b>8,308,006.94</b>     |
| 運輸設備   | 217,914.47       | -              | -             | <b>217,914.47</b>       |
| 電子設備   | 1,635,422.74     | -              | -             | <b>1,635,422.74</b>     |
| 辦公設備   | 2,846.38         | -              | -             | <b>2,846.38</b>         |
| 固定資產裝修 | -                | -              | -             | <b>-</b>                |
| 賬面價值合計 | 1,591,996,126.73 |                |               | <b>1,687,769,274.56</b> |
| 房屋及建築物 | 1,024,456,809.91 |                |               | <b>1,118,610,580.96</b> |
| 機器設備   | 461,291,585.61   |                |               | <b>455,211,262.16</b>   |
| 運輸設備   | 26,238,839.15    |                |               | <b>25,492,826.44</b>    |
| 電子設備   | 40,481,808.80    |                |               | <b>44,796,146.75</b>    |
| 辦公設備   | 35,463,476.70    |                |               | <b>39,756,549.71</b>    |
| 固定資產裝修 | 4,063,606.56     |                |               | <b>3,901,908.54</b>     |

- (i) 2013年1-6月，由在建工程轉入固定資產原價為51,898千元(2012年1-6月:12,422千元)。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (14) 固定資產及累計折舊(續)

#### (a) 固定資產(續)

- (ii) 2013年1-6月，因匯率變動引起的固定資產原值和累計折舊分別減少152千元、47千元(2012年1-6月分別增加為：48千元、14千元)
- (iii) 2013年1-6月，固定資產計提的折舊金額為81,056千元(2012年1-6月：83,279千元)，其中計入營業成本、銷售費用及管理費用的折舊費用分別為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)。

#### (b) 於2013年6月30日暫時閑置的固定資產：

|        | 賬面原值       | 累計折舊       | 減值準備       | 賬面價值       | 備註      |
|--------|------------|------------|------------|------------|---------|
| 房屋及建築物 | 430,613.36 | 169,507.75 | -          | 261,105.61 | 現委托中介出租 |
| 機器設備   | 730,884.08 | 285,201.51 | 445,682.57 | -          | 中藥切片機器  |

#### (c) 於2013年6月30日未辦妥產權證書的固定資產：

|        | 賬面價值                 | 未辦妥產權證書的原因    | 預計辦結產權證書時間 |
|--------|----------------------|---------------|------------|
| 房屋及建築物 | 17,838,134.01        | 手續未齊，暫未辦理     | 不確定        |
| 運輸設備   | 168,562.50           | 手續未齊，未能辦理過戶手續 | 不確定        |
|        | <u>18,006,696.51</u> |               |            |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (14) 固定資產及累計折舊(續)

(d) 通過經營租賃租出的固定資產：

|        | 2013年<br>6月30日<br>賬面價值 | 2012年<br>12月31日<br>賬面價值 |
|--------|------------------------|-------------------------|
| 房屋及建築物 | <u>14,876,582.69</u>   | <u>11,533,263.06</u>    |

(e) 固定資產本期增加中的113,700千元是因為本年6月本公司完成向廣藥集團發行新股19,069,388股收購廣藥集團擁有的房屋建築物，詳見本附註五(13)(a)。

(f) 截至2013年6月30日止，本公司下屬子公司保聯拓展以固定資產房屋及建築物原值港幣8,893千元、淨值港幣6,854千元，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣5,480千元，取得中國銀行(香港)有限公司綜合授信貸款港幣300千元，信用證和信托證總額度港幣100,000千元。

### (15) 在建工程

|      | 2013年6月30日            |                     |                       | 2012年12月31日           |                     |                       |
|------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|      | 賬面餘額                  | 減值準備                | 賬面價值                  | 賬面餘額                  | 減值準備                | 賬面價值                  |
| 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> |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (15) 在建工程(續)

#### (a) 在建工程項目變動情況

|                    | 預算數           | 2012年        |              | 2013年        |              | 工程投入<br>佔預算比例   |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
|                    |               | 12月31日       | 本期增加         | 轉入固定資產       | 其他減少         |                 |
| 中一污水處理站            | 1,076,307.00  | 479,176.40   | 233,421.26   | 432,329.63   | -            | 自籌資金<br>66.21%  |
| EMS系統              | 1,940,000.00  | 725,000.00   | 435,000.00   | -            | 1,160,000.00 | 自籌資金<br>59.79%  |
| 雲梯新購設備             | 8,500,000.00  | 2,010,767.87 | 617,508.03   | 685,119.48   | -            | 自籌資金<br>30.92%  |
| 無孔包衣機及場地改造         | 9,500,000.00  | -            | -            | -            | -            | 自籌資金<br>53.03%  |
| 中一營銷展廳工程           | 18,750,000.00 | 935,000.00   | 282,000.00   | -            | -            | 自籌資金<br>6.49%   |
| 製造二部複合膜袋入盒包裝生產線    | 1,280,000.00  | -            | 1,094,017.09 | -            | -            | 自籌資金<br>85.47%  |
| 制丸生產線              | 2,500,000.00  | 1,534,400.00 | -            | -            | -            | 自籌資金<br>61.38%  |
| 大室丸塑裝裝自動生產線及場地改造項目 | 5,000,000.00  | -            | 290,361.85   | -            | -            | 自籌資金<br>5.81%   |
| 油脂車間               | 14,300,000.00 | 627,634.00   | -            | -            | -            | 自籌資金<br>4.39%   |
| 污水處理站改造            | 1,500,000.00  | 1,041,218.92 | 30,000.00    | -            | -            | 自籌資金<br>71.41%  |
| 溶劑罐區工程項目           | 1,300,000.00  | 425,178.29   | -            | -            | -            | 自籌資金<br>32.71%  |
| 宿舍雙周邊道路工程          | 1,630,000.00  | 466,505.08   | -            | -            | -            | 自籌資金<br>28.01%  |
| 新增購置機器設備(其他雜項工程)   | 2,000,000.00  | 172,335.23   | 57,259.57    | 57,259.57    | -            | 自籌資金<br>11.48%  |
| 近紅外線在線檢測           | 5,500,000.00  | 5,232,967.54 | 62,603.45    | -            | -            | 自籌資金<br>96.28%  |
| 萃取裝置               | 1,474,000.00  | -            | 737,000.00   | -            | -            | 自籌資金<br>50.00%  |
| 口服液自動裝盒機           | 2,300,000.00  | 329,247.86   | -            | 329,247.86   | -            | 自籌資金<br>14.32%  |
| 川貝露全自動裝盒機          | 1,500,000.00  | 1,067,100.00 | 446,677.77   | -            | -            | 自籌資金<br>100.92% |
| 辦公综合楼              | 8,000,000.00  | 233,776.58   | 2,657,056.19 | -            | -            | 自籌資金<br>36.14%  |
| 生物疫苗研究與產業化平臺工程     | 25,600,000.00 | 104,528.00   | 2,157,716.26 | -            | -            | 自籌資金<br>8.84%   |
| 辦公電腦設備             | 2,375,000.00  | -            | 1,183,509.92 | 1,043,494.32 | -            | 自籌資金<br>49.83%  |
| 機械/辦公設備·運輸工具       | 6,110,000.00  | -            | 2,977,482.38 | 234,615.38   | -            | 自籌資金<br>48.73%  |
| 丸劑製劑連線技改項目         | 4,000,000.00  | 2,260,189.40 | 1,571,533.84 | -            | -            | 自籌資金<br>95.79%  |
| 四車間局部GMP改造工程       | 6,920,000.00  | 32,000.00    | 207,554.70   | -            | -            | 自籌資金<br>3.46%   |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (15) 在建工程(續)

#### (a) 在建工程項目變動情況(續)

|                      | 預算數           | 2012年          |                | 2013年         |               | 工程投入<br>佔預算比例  |       |
|----------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|-------|
|                      |               | 12月31日         | 本期增加           | 轉入固定資產        | 其他減少          |                | 6月30日 |
| 總廠倉儲部新冷庫安裝工程         | 10,334,999.40 | 580,499.46     | 24,995.29      | 605,494.75    | -             | 5.86%          |       |
| 總廠粉針分裝設備項目           | 69,700,000.00 | 17,086,499.47  | 14,843,034.60  | -             | 31,929,534.07 | 45.81%         |       |
| 總廠口服頭孢車間擴產改造工程       | 7,850,000.00  | 1,220,912.42   | -              | -             | 1,220,912.42  | 15.55%         |       |
| 總廠固體製劑GMP改造工程        | 1,300,000.00  | 1,215,879.66   | -              | 1,215,879.66  | -             | 93.53%         |       |
| 氣流粉針分裝加壓機            | 13,500,000.00 | -              | 667,094.02     | -             | 667,094.02    | 4.87%          |       |
| 化學藥廠無菌原料藥204車間技術改造工程 | 3,260,000.00  | 806,092.36     | -              | -             | 806,092.36    | 24.73%         |       |
| 化學藥廠頭孢無菌原料藥生產線改造工程   | 48,381,100.00 | 1,634,570.12   | 11,372,478.60  | -             | 13,007,048.72 | 26.88%         |       |
| 化學藥廠口服原料藥GMP改造工程     | 11,895,100.00 | 302,226.52     | 923,734.44     | -             | 1,225,960.96  | 10.48%         |       |
| 橡膠膏劑車間改造             | 1,660,000.00  | -              | 94,339.62      | -             | 94,339.62     | 5.68%          |       |
| 天心粉針車間工程             | 7,000,000.00  | 1,418,491.76   | 1,641,974.20   | 1,282,817.95  | 1,777,648.01  | 43.72%         |       |
| 天心化學室研究所建造工程         | 22,510,156.24 | 18,682,592.40  | 3,847,563.84   | 6,023,543.53  | 16,486,612.71 | 100.00%        |       |
| 天心維D2果糖鈣注射液          | 15,000,000.00 | 200,000.00     | -              | -             | 200,000.00    | 1.33%          |       |
| 天心無菌水針車間             | 20,000,000.00 | 9,135,611.46   | 2,537,567.34   | 4,108,874.69  | 7,564,304.11  | 58.37%         |       |
| 天心回收站廢水回收工程          | 1,200,000.00  | 178,629.00     | 151,216.00     | -             | 329,845.00    | 27.49%         |       |
| 天心粉針螺桿分裝生產線          | 19,800,000.00 | 1,757,128.42   | -              | -             | 1,757,128.42  | 8.87%          |       |
| 天心頭孢固體製劑車間改造工程       | 11,025,587.25 | 8,293,373.98   | 2,732,213.27   | 3,352,432.62  | 7,673,154.63  | 100.00%        |       |
| 天心水針車間工程             | 14,616,530.49 | 11,770,288.08  | 2,846,262.41   | 5,530,299.66  | 9,086,230.83  | 100.00%        |       |
| 天心青黴素GMP改造           | 12,900,000.00 | -              | 5,134,404.29   | -             | 5,134,404.29  | 39.80%         |       |
| 天心粉針水針固體GMP改造        | 18,460,000.00 | -              | 12,854,354.58  | -             | 12,654,354.58 | 68.55%         |       |
| 明興設備改造               | 67,430,000.00 | 14,548,708.07  | 9,700,345.35   | 3,057,177.69  | 21,191,875.73 | 35.96%         |       |
| 明興從化星洲車間             | 9,710,000.00  | 8,272,855.00   | 1,198,993.52   | 7,080,687.20  | 2,411,161.32  | 97.55%         |       |
| 明興車間改造工程             | 16,100,000.00 | 4,983,395.90   | 1,863,502.99   | 3,409,401.77  | 3,437,497.12  | 42.53%         |       |
| 明興裝修工程               | 10,110,000.00 | 1,511,650.00   | 5,747,200.45   | 123,349.00    | 7,135,501.45  | 71.80%         |       |
| 威靈新廠房                | 45,760,000.00 | 927,221.73     | 210,800.00     | -             | 1,138,021.73  | 2.49%          |       |
| 其他                   | 46,053,257.38 | 19,025,111.22  | 10,656,072.75  | 13,346,301.35 | 15,976,669.22 |                |       |
|                      |               | 141,198,742.20 | 103,878,851.87 | 51,898,316.01 | 1,518,213.40  | 191,661,064.66 |       |



## 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### (15) 在建工程(續)

(b) 本期未發生計入工程成本的借款費用資本化金額。

(c) 重大在建工程的工程進度情況：

|                    | 工程進度      |
|--------------------|-----------|
| 生物疫苗研究與產業化平臺工程     | 籌備階段      |
| 總廠粉針分裝設備項目         | 施工階段      |
| 化學藥廠頭孢無菌原料藥生產線改造工程 | 施工階段      |
| 天心化學室研究所建造工程       | 已完工，待驗收結算 |
| 天心無菌水針車間           | 施工階段      |
| 明興設備改造             | 施工階段      |
| 威靈新廠房              | 籌備階段      |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (16) 無形資產

#### (a) 無形資產情況

|           | 2012年<br>12月31日 | 本期增加           | 本期減少          | 2013年<br>6月30日        |
|-----------|-----------------|----------------|---------------|-----------------------|
| 原價合計      | 438,613,186.87  | 193,062,308.87 | 20,158,246.90 | <b>611,517,248.84</b> |
| 土地使用權     | 296,508,122.08  | 138,651,075.00 | 20,037,730.66 | <b>415,121,466.42</b> |
| 工業產權及專有技術 | 14,782,555.11   | 320,000.00     | -             | <b>15,102,555.11</b>  |
| 非專利技術     | 9,932,451.20    | 1,340,000.00   | -             | <b>11,272,451.20</b>  |
| 商標        | 107,922,764.54  | 51,141,600.00  | -             | <b>159,064,364.54</b> |
| 其他        | 9,467,293.94    | 1,609,633.87   | 120,516.24    | <b>10,956,411.57</b>  |
| 累計攤銷合計    | 131,608,793.02  | 1,445,051.79   | 1,379,909.16  | <b>131,673,935.65</b> |
| 土地使用權     | 80,070,824.41   | (365,303.96)   | 1,288,452.75  | <b>78,417,067.70</b>  |
| 工業產權及專有技術 | 6,544,035.50    | 257,457.95     | -             | <b>6,801,493.45</b>   |
| 非專利技術     | 7,054,763.05    | 623,051.33     | -             | <b>7,677,814.38</b>   |
| 商標        | 32,659,590.72   | 9,538.60       | -             | <b>32,669,129.32</b>  |
| 其他        | 5,279,579.34    | 920,307.87     | 91,456.41     | <b>6,108,430.80</b>   |
| 減值準備合計    | 1,403,611.28    | -              | -             | <b>1,403,611.28</b>   |
| 土地使用權     | 480,700.24      | -              | -             | <b>480,700.24</b>     |
| 工業產權及專有技術 | 453,343.04      | -              | -             | <b>453,343.04</b>     |
| 非專利技術     | -               | -              | -             | <b>-</b>              |
| 商標        | 469,568.00      | -              | -             | <b>469,568.00</b>     |
| 其他        | -               | -              | -             | <b>-</b>              |
| 賬面價值合計    | 305,600,782.57  |                |               | <b>478,439,701.91</b> |
| 土地使用權     | 215,956,597.43  |                |               | <b>336,223,698.48</b> |
| 工業產權及專有技術 | 7,785,176.57    |                |               | <b>7,847,718.62</b>   |
| 非專利技術     | 2,877,688.15    |                |               | <b>3,594,636.82</b>   |
| 商標        | 74,793,605.82   |                |               | <b>125,925,667.22</b> |
| 其他        | 4,187,714.60    |                |               | <b>4,847,980.77</b>   |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (16) 無形資產(續)

#### (a) 無形資產情況(續)

無形資產本期增加主要是因為本年6月本公司完成向廣藥集團發行新股4,226,579股收購廣藥集團擁有的無形資產，發行價格是以本公司首次審議該次重大資產重組相關事宜的董事會決議公告日前20個交易日的A股股票交易均價為基礎經除權、除息調整後確定本次發行股份購買資產的發行價格，為12.10元/股。根據北京中天衡平國際資產評估有限公司出具的《廣州藥業股份有限公司擬定向增發股份購買廣藥集團持有之房地產與商標資產評估項目資產評估報告》(中天衡平報字【2012】026號)，上述商標以2011年12月31日為基準日的評估價為51,142千元。

本期攤銷額為1,445千元(2012年度1-6月：4,798千元)，全部計入當期損益。無形資產中，土地使用權均位於中國內地，其使用年限為10-50年內。

### (17) 開發支出

|       | 2012年               |                       | 本期轉出數                 |                   | 2013年               |
|-------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|
|       | 12月31日              | 本期增加數                 | 計入當期損益                | 確認為無形資產           | 6月30日               |
| 資本化支出 | 4,112,051.69        | -                     | -                     | 400,000.00        | 3,712,051.69        |
| 費用化支出 | -                   | 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> |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (18) 長期待攤費用

|                  | 2012年<br>12月31日     | 本期增加數             | 本期攤銷數               | 其他<br>減少數 | 2013年<br>6月30日      |
|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| 裝修費              | 3,512,483.37        | 594,588.47        | 719,387.98          | -         | 3,387,683.86        |
| 籃球場工程            | 302,052.89          | -                 | 72,492.69           | -         | 229,560.20          |
| ERP系統費用          | 2,445.64            | -                 | 2,445.64            | -         | -                   |
| 入盒生產線加裝產<br>品識別碼 | 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) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

#### (a) 已確認的遞延所得稅資產

|               | 2013年<br>6月30日        | 2012年<br>12月31日       |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程減值準備      | 255,089.79            | 168,157.94            |
| 長期股權投資減值準備    | 892,551.22            | 587,551.22            |
| 存貨跌價準備        | 1,394,936.69          | 1,463,417.21          |
| 壞賬準備          | 7,296,822.00          | 6,472,906.53          |
| 固定資產減值準備      | 3,647,670.86          | 2,759,072.90          |
| 固定資產折舊會計與稅法差異 | 1,532,305.18          | 1,364,267.38          |
| 長期待攤費用        | 104,567.06            | 79,941.40             |
| 交易性金融資產公允價值變動 | 624,193.43            | 658,863.83            |
| 應付職工薪酬        | 65,257,761.27         | 29,889,994.83         |
| 預計負債          | 125,047.80            | 125,047.80            |
| 其他應付款         | 234,386,549.89        | 44,119,637.18         |
| 其他非流動負債       | 16,119,856.74         | 12,144,522.52         |
| 可抵扣虧損         | 4,708,613.65          | 5,395,982.41          |
| 無形資產減值準備      | 561,996.07            | 404,927.53            |
| 無形資產折舊會計和稅法差異 | 69,749.98             | 85,124.98             |
| 合併抵銷對利潤總額的影響  | 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> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (19) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### (b) 已確認的遞延所得稅負債

|                 | 2013年<br>6月30日      | 2012年<br>12月31日     |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 其他應收款—租金        | 1,535,754.41        | 1,733,304.25        |
| 可供出售金融資產公允價值變動  | 1,848,585.95        | 2,130,188.97        |
| 固定資產評估增值計提折舊餘額  | 574,288.50          | 351,644.40          |
| 無形資產評估增值計提攤銷額餘額 | 2,294,863.00        | 1,394,347.20        |
|                 | <b>6,253,491.86</b> | <b>5,609,484.82</b> |

#### (c) 未確認遞延所得稅資產對應的暫時性差異金額

|          | 2013年<br>6月30日        | 2012年<br>12月31日       |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暫時性差異 | 65,486,142.66         | 58,698,183.03         |
| 可抵扣虧損    | 77,879,357.48         | 74,828,065.19         |
|          | <b>143,365,500.14</b> | <b>133,526,248.22</b> |

#### (d) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

|       | 2013年<br>6月30日       | 2012年<br>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         | —                    |
|       | <b>77,879,357.48</b> | <b>74,828,065.19</b> |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (19) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### (e) 已確認遞延所得稅資產的資產或負債項目對應的暫時性差異金額

|               | 2013年<br>6月30日          | 2012年<br>12月31日       |
|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 在建工程減值準備      | 1,121,052.88            | 1,121,052.88          |
| 長期股權投資減值準備    | 3,610,204.88            | 3,610,204.88          |
| 存貨跌價準備        | 7,128,004.18            | 9,540,880.31          |
| 壞賬準備          | 33,555,609.04           | 31,734,749.19         |
| 固定資產減值準備      | 16,270,675.30           | 16,085,021.22         |
| 固定資產折舊會計與稅法差異 | 9,118,418.52            | 9,095,115.89          |
| 交易性金融資產公允價值變動 | 2,496,773.72            | 2,635,455.32          |
| 應付職工薪酬        | 305,365,970.00          | 162,179,950.91        |
| 其他應付款         | 1,001,243,513.17        | 223,047,278.78        |
| 其他非流動負債       | 82,915,940.86           | 80,786,260.13         |
| 可抵扣虧損         | 31,390,757.64           | 35,973,216.05         |
| 合併抵銷對利潤總額的影響數 | 98,986,660.86           | 70,607,032.22         |
| 無形資產減值準備      | 2,411,892.85            | 2,448,806.43          |
| 無形資產攤銷年限形成差異  | 464,999.85              | 567,499.85            |
| 長期待攤費用        | 418,268.25              | 319,765.59            |
| 預計負債          | 500,191.19              | 500,191.19            |
| 其他            | 2,430,190.42            | 2,723,239.55          |
|               | <b>1,599,429,123.61</b> | <b>652,975,720.39</b> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (19) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### (f) 已確認遞延所得稅負債的資產或負債項目對應的暫時性差異金額

|                 | 2013年<br>6月30日       | 2012年<br>12月31日      |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 其他應收款—租金        | 6,547,405.96         | 7,741,993.71         |
| 可供出售金融資產        | 7,678,703.49         | 8,868,480.43         |
| 固定資產評估增值計提折舊餘額  | 2,297,154.00         | 2,344,296.00         |
| 無形資產評估增值計提攤銷額餘額 | 9,179,452.00         | 9,295,648.00         |
|                 | <b>25,702,715.45</b> | <b>28,250,418.14</b> |

### (20) 資產減值準備

| 存貨種類           | 2012年<br>12月31日       | 本期計提額               | 本期減少額               |                      |                     | 2013年<br>6月30日       |
|----------------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                |                       |                     | 轉回                  | 轉銷                   | 其他減少                |                      |
| 壞賬準備           | 104,466,232.23        | 2,747,124.76        | 222,456.83          | 58,472,609.98        | 3,600,995.49        | 44,917,294.69        |
| 存貨跌價準備         | 15,086,007.36         | 4,099,318.69        | 909,854.78          | 5,979,390.86         | 500,499.52          | 11,795,580.89        |
| 長期股權投資<br>減值準備 | 4,553,551.23          | -                   | -                   | -                    | -                   | 4,553,551.23         |
| 固定資產減值準備       | 20,061,484.89         | -                   | -                   | 78,953.01            | -                   | 19,982,531.88        |
| 在建工程減值準備       | 1,121,052.88          | -                   | -                   | -                    | -                   | 1,121,052.88         |
| 無形資產減值準備       | 1,403,611.28          | -                   | -                   | -                    | -                   | 1,403,611.28         |
| 商譽減值準備         | 475,756.92            | -                   | -                   | -                    | -                   | 475,756.92           |
|                | <b>147,167,696.79</b> | <b>6,846,443.45</b> | <b>1,132,311.61</b> | <b>64,530,953.85</b> | <b>4,101,495.01</b> | <b>84,249,379.77</b> |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (21) 短期借款

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

- (a) 於2013年6月30日及2012年12月31日，無已到期未償還的借款。
- (b) 於2013年6月30日及2012年12月31日，所有銀行借款均無抵押。
- (c) 於2013年6月30日，無質押借款。
- (d) 於2013年6月30日，短期借款的加權平均年利率為6.0297% (2012年12月31日：6.3719%)。

### (22) 應付票據

|        | 2013年<br>6月30日 | 2012年<br>12月31日 |
|--------|----------------|-----------------|
| 銀行承兌匯票 | 74,570,683.98  | 75,970,070.30   |

於2013年6月30日，預計將於一年內到期的金額為74,571千元(2012年12月31日：75,970千元)。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (23) 應付賬款

#### (a) 應付賬款構成

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

(b) 於2013年6月30日及2012年12月31日，餘額中無欠持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東款項。

(c) 於2013年6月30日，餘額中欠關聯方款項佔應付賬款總額的0.92%(2012年12月31日：1.26%)，詳見本附註六。

(d) 於2013年6月30日及2012年12月31日，餘額中無賬齡超過一年的單筆大額應付賬款。

(e) 應付賬款中包括以下外幣餘額：

|    | 2013年6月30日    |        |                      | 2012年12月31日  |        |                      |
|----|---------------|--------|----------------------|--------------|--------|----------------------|
|    | 外幣金額          | 匯率     | 折合人民幣                | 外幣金額         | 匯率     | 折合人民幣                |
| 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         |
| 歐元 | 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         | -            | 不適用    | -                    |
|    |               |        | <b>12,654,900.95</b> |              |        | <b>16,258,612.82</b> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (24) 預收款項

#### (a) 預收款項構成

|      | 2013年6月30日            |                | 2012年12月31日           |                |
|------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|      | 金額                    | 比例             | 金額                    | 比例             |
| 1年以內 | 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%          |
|      | <b>816,018,315.40</b> | <b>100.00%</b> | <b>608,781,707.72</b> | <b>100.00%</b> |

(b) 於2013年6月30日及2012年12月31日，餘額中無欠持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東款項。

(c) 於2013年6月30日，餘額中欠關聯方款項佔預收款項餘額的比例為5.59%(2012年12月31日：4.81%)，詳見附註六。

(d) 於2013年6月30日及2012年12月31日，餘額中無賬齡超過一年的單筆大額預收款項。

(e) 預收款項中包括以下外幣餘額：

|    | 2013年6月30日    |        |                      | 2012年12月31日   |        |                      |
|----|---------------|--------|----------------------|---------------|--------|----------------------|
|    | 外幣金額          | 匯率     | 折合人民幣                | 外幣金額          | 匯率     | 折合人民幣                |
| 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        |
| 歐元 | -             | 不適用    | -                    | 295,982.00    | 8.3132 | 2,460,569.29         |
|    |               |        | <b>31,224,956.34</b> |               |        | <b>30,536,067.67</b> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (25) 應付職工薪酬

|              | 2012年<br>12月31日       | 本期增加數                   | 本期減少數                   | 2013年<br>6月30日               |
|--------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| 工資、獎金、津貼和補貼  | 130,859,894.27        | 512,322,023.53          | 467,914,430.21          | <b>175,267,487.59</b>        |
| 職工福利費        | 385,730.60            | 49,345,845.94           | 42,345,100.16           | <b>7,386,476.38</b>          |
| 社會保險費        | 517,520.10            | 138,473,680.95          | 135,341,868.60          | <b>3,649,332.45</b>          |
| 其中：醫療保險費     | (7,341.30)            | 32,590,687.48           | 32,564,141.88           | <b>19,204.30</b>             |
| 基本養老保險費      | 350,005.62            | 71,926,799.40           | 72,138,041.09           | <b>138,763.93</b>            |
| 年金繳費         | 179,667.77            | 20,715,238.65           | 17,423,123.79           | <b>3,471,782.63</b>          |
| 失業保險費        | 2,569.89              | 6,884,391.45            | 6,871,214.72            | <b>15,746.62</b>             |
| 工傷保險費        | -                     | 3,253,461.62            | 3,249,997.69            | <b>3,463.93</b>              |
| 生育保險費        | (7,381.88)            | 2,895,622.23            | 2,887,869.31            | <b>371.04</b>                |
| 其他           | -                     | 207,480.12              | 207,480.12              | -                            |
| 住房公積金        | 216,941.41            | 50,623,968.00           | 50,311,443.00           | <b>529,466.41</b>            |
| 工會經費和職工教育經費  | 4,274,288.66          | 15,288,056.53           | 15,149,203.88           | <b>4,413,141.31</b>          |
| 非貨幣性福利       | -                     | 11,384.16               | 11,384.16               | -                            |
| 因解除勞動關係給予的補償 | -                     | 962,750.20              | 962,750.20              | -                            |
| 住房補貼         | 19,503,820.29         | 8,127,883.77            | 7,305,442.50            | <b>20,326,261.56</b>         |
| 勞務費          | 30,663,631.29         | 450,524,782.70          | 371,621,696.79          | <b>109,566,717.20</b>        |
| 職工獎勵及福利基金    | 4,909,965.67          | -                       | 694,757.82              | <b>4,215,207.85</b>          |
| 其他           | 1,135,148.00          | 8,717,346.24            | 8,904,442.77            | <b>948,051.47</b>            |
|              | <u>192,466,940.29</u> | <u>1,234,397,722.02</u> | <u>1,100,562,520.09</u> | <u><b>326,302,142.22</b></u> |

應付職工薪酬期末數主要是本集團計提的應付未付2013年6月末的工資、獎金及勞務費，不存在拖欠性質的應付職工薪酬，該餘額預計於本年發放和使用。

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (26) 應交稅費

|         | 2013年<br>6月30日        | 2012年<br>12月31日       |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 增值稅     | 76,426,495.06         | 45,037,064.85         |
| 營業稅     | 836,552.61            | 1,219,665.04          |
| 城市維護建設稅 | 7,412,160.26          | 4,187,031.94          |
| 教育費附加   | 3,218,200.48          | 1,862,207.15          |
| 地方教育附加  | 2,091,264.80          | 1,170,452.64          |
| 企業所得稅   | 263,621,523.17        | 86,016,944.13         |
| 個人所得稅   | 1,433,953.66          | 8,229,720.63          |
| 土地增值稅   | 491,001.60            | 15,236.00             |
| 房產稅     | 6,021,659.53          | 1,010,788.36          |
| 土地使用稅   | 2,823,039.28          | —                     |
| 市區堤圍防護費 | 6,516,813.44          | 5,320,581.51          |
| 印花稅     | 434,886.54            | 460,737.39            |
| 其他      | 1,258.23              | 1,617.33              |
|         | <b>371,328,808.66</b> | <b>154,532,046.97</b> |

### (27) 應付利息

| 項目       | 2013年<br>6月30日 | 2012年<br>12月31日 |
|----------|----------------|-----------------|
| 短期借款應付利息 | 919,833.52     | 1,069,051.16    |

### (28) 應付股利

| 投資者類別 | 2013年<br>6月30日       | 2012年<br>12月31日      |
|-------|----------------------|----------------------|
| 社會公眾股 | 58,965.67            | 778.11               |
| 白雲山集團 | 45.01                | 45.01                |
| 少數股東  | 31,084,728.80        | 25,442,830.79        |
|       | <b>31,143,739.48</b> | <b>25,443,653.91</b> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (29) 其他應付款

(a) 按賬齡列示如下：

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

(b) 按類別列示如下：

|               | 2013年<br>6月30日          | 2012年<br>12月31日       |
|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 收取的保證金、押金及定金  | 75,238,242.98           | 70,859,551.72         |
| 技術開發費         | 3,548,563.20            | 523,747.85            |
| 租金            | 2,117,197.04            | 824,335.92            |
| 應付外單位款        | 78,759,842.88           | 75,149,025.34         |
| 暫收員工款         | 4,452,265.78            | 9,522,314.75          |
| 關聯方往來(附註六(5)) | 38,735,249.71           | 19,325,960.05         |
| 暫估應付固定資產價款    | 3,690,239.50            | 7,220,848.99          |
| 銷售返利          | 151,509,086.38          | 164,716,926.03        |
| 預提費用          | 850,422,435.89          | 289,101,764.45        |
| 其他            | 21,578,457.79           | 17,027,340.53         |
|               | <b>1,230,051,581.15</b> | <b>654,271,815.63</b> |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (29) 其他應付款(續)

#### (c) 預提費用明細如下：

|       | 2013年<br>6月30日        | 2012年<br>12月31日       |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 租金    | 5,566,637.26          | 4,615,372.88          |
| 中介機構費 | 10,556,454.01         | 14,065,872.20         |
| 廣告宣傳費 | 651,806,878.56        | 183,959,826.29        |
| 水電費   | 6,071,030.14          | 4,020,583.74          |
| 運輸費   | 118,424,556.04        | 46,439,123.26         |
| 會議費   | 4,339,276.81          | 4,005,350.93          |
| 研發費   | 4,000,000.00          | 3,608,789.40          |
| 終端費   | 17,897,866.59         | 9,828,754.99          |
| 差旅費   | 5,434,131.50          | 3,117,490.40          |
| 諮詢費   | 9,908,018.00          | 6,977,935.69          |
| 其他    | 16,417,586.98         | 8,462,664.67          |
|       | <b>850,422,435.89</b> | <b>289,101,764.45</b> |

(d) 於2013年6月30日，餘額中欠持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東款項是應付廣藥集團的款項38,690千元(2012年12月31日：16,551千元)。

(e) 於2013年6月30日，餘額中欠關聯方款項餘額佔其他應付款總額的比例為3.15%(2012年12月31日：2.95%)，詳見本附註六。

(f) 於2013年6月30日及2012年12月31日，賬齡超過1年的大額其他應付款主要為應付固定資產、無形資產結算尾款、採購訂金。

(g) 於2013年6月30日，其他應付款中包括以下外幣餘額：

|    | 2013年6月30日   |        |                     | 2012年12月31日  |        |                     |
|----|--------------|--------|---------------------|--------------|--------|---------------------|
|    | 外幣金額         | 匯率     | 折合人民幣               | 外幣金額         | 匯率     | 折合人民幣               |
| 港元 | 2,879,000.86 | 0.7966 | 2,293,268.14        | 3,168,039.16 | 0.8109 | 2,568,804.55        |
|    |              |        | <b>2,293,268.14</b> |              |        | <b>2,568,804.55</b> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (30) 長期借款

#### (a) 長期借款分類

| 借款類別 | 2013年<br>6月30日      | 2012年<br>12月31日 |
|------|---------------------|-----------------|
| 信用借款 | <b>1,750,272.00</b> | -               |

#### (b) 金額前五名的長期借款

| 貸款單位               | 借款起始日     | 借款終止日     | 幣種  | 利率(%) | 2013年6月30日   | 2012年12月31日 |
|--------------------|-----------|-----------|-----|-------|--------------|-------------|
| 興業銀行股份有限公司<br>廣州分行 | 2013年5月3日 | 2016年5月2日 | 人民幣 | 6.15  | 593,514.00   | -           |
| 興業銀行股份有限公司<br>廣州分行 | 2013年6月5日 | 2016年5月2日 | 人民幣 | 6.15  | 1,156,758.00 | -           |

### (31) 長期應付款

|            | 2013年<br>6月30日       | 2012年<br>12月31日 |
|------------|----------------------|-----------------|
| 應付國家資金     | <b>21,014,110.79</b> | 21,014,110.79   |
| 廣西壯族自治區財政廳 | <b>2,264,426.47</b>  | 2,264,426.47    |
| 國家醫藥管理局    | <b>305,000.00</b>    | 305,000.00      |
| 其他         | <b>902,532.30</b>    | 829,932.36      |
|            | <b>24,486,069.56</b> | 24,413,469.62   |

### (32) 預計負債

|        | 2013年<br>6月30日    | 2012年<br>12月31日 |
|--------|-------------------|-----------------|
| 預計退貨損失 | <b>500,191.19</b> | 500,191.19      |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (33) 其他非流動負債

|             | 2013年<br>6月30日        | 2012年<br>12月31日       |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 與資產相關的政府補助： |                       |                       |
| 政府撥給的科技基金   | 39,454,432.98         | 40,264,856.27         |
| 搬遷補償款       | 3,078,545.35          | 3,261,367.57          |
| 政府貼息        | 1,988,619.57          | 2,024,553.03          |
| 環保專項工程款     | 5,511,203.56          | 5,685,277.72          |
| 創新平臺建設      | 8,168,649.18          | 7,855,927.73          |
| 其他          | 3,300,847.76          | 3,419,562.08          |
|             | <b>61,502,298.40</b>  | <b>62,511,544.40</b>  |
| 與收益相關的政府補助： |                       |                       |
| 政府撥給的科技基金   | 58,664,087.92         | 61,795,720.51         |
| 技術出口發展專項資金  | 817,232.06            | 817,232.06            |
| 產業化項目資金     | 3,301,199.39          | 3,101,199.39          |
| 節能改造工程專項資金  | 726,000.00            | 726,000.00            |
| 創新企業專項經費    | 1,173,848.23          | 1,173,848.23          |
| 其他          | 3,148,223.06          | 2,943,207.80          |
|             | <b>67,830,590.66</b>  | <b>70,557,207.99</b>  |
| 長期服務金撥備     | 296,645.58            | 301,971.08            |
| 合計          | <b>129,629,534.64</b> | <b>133,370,723.47</b> |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋 (續)

### (34) 股本

|           | 2012年12月31日    |        | 本期變動(+)/減(-)   |    |       |    | 2013年6月30日     |                  |        |
|-----------|----------------|--------|----------------|----|-------|----|----------------|------------------|--------|
|           | 金額             | 比例%    | 發行新股           | 送股 | 公積金轉股 | 其他 | 小計             | 金額               | 比例%    |
| 有限售條件股份   |                |        |                |    |       |    |                |                  |        |
| 國家持股      | -              | -      | -              | -  | -     | -  | -              | -                | -      |
| 國有法人持股    | -              | -      | 34,839,645.00  | -  | -     | -  | 34,839,645.00  | 34,839,645.00    | 2.70   |
| 其他內資持股    | -              | -      | -              | -  | -     | -  | -              | -                | -      |
| 其中：       |                |        |                |    |       |    |                |                  |        |
| 境內非國有法人持股 | -              | -      | -              | -  | -     | -  | -              | -                | -      |
| 境內自然人持股   | -              | -      | -              | -  | -     | -  | -              | -                | -      |
| 外資持股      | -              | -      | -              | -  | -     | -  | -              | -                | -      |
| 其中：       |                |        |                |    |       |    |                |                  |        |
| 境外法人持股    | -              | -      | -              | -  | -     | -  | -              | -                | -      |
| 境外自然人持股   | -              | -      | -              | -  | -     | -  | -              | -                | -      |
| 有限售條件股份合計 | -              | -      | 34,839,645.00  | -  | -     | -  | 34,839,645.00  | 34,839,645.00    | 2.70   |
| 無限售條件股份   |                |        |                |    |       |    |                |                  |        |
| 人民幣普通股    | 591,000,000.00 | 72.88  | 445,601,005.00 | -  | -     | -  | 445,601,005.00 | 1,036,601,005.00 | 80.27  |
| 境內上市的外資股  | -              | -      | -              | -  | -     | -  | -              | -                | -      |
| 境外上市的外資股  | 219,900,000.00 | 27.12  | -              | -  | -     | -  | -              | 219,900,000.00   | 17.03  |
| 其他        | -              | -      | -              | -  | -     | -  | -              | -                | -      |
| 無限售條件股份合計 | 810,900,000.00 | 100.00 | 445,601,005.00 | -  | -     | -  | 445,601,005.00 | 1,256,501,005.00 | 97.30  |
| 股份總數      | 810,900,000.00 | 100.00 | 480,440,650.00 | -  | -     | -  | 480,440,650.00 | 1,291,340,650.00 | 100.00 |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋 (續)

### (34) 股本 (續)

|           | 2011年12月31日    |        | 本期變動增 (+) 減 (-) |    |       |    | 2012年6月30日 (未經審計) |                |        |
|-----------|----------------|--------|-----------------|----|-------|----|-------------------|----------------|--------|
|           | 金額             | 比例%    | 發行新股            | 送股 | 公積金轉股 | 其他 | 小計                | 金額             | 比例%    |
| 有限售條件股份   |                |        |                 |    |       |    |                   |                |        |
| 國家持股      | -              | -      | -               | -  | -     | -  | -                 | -              | -      |
| 國有法人持股    | -              | -      | -               | -  | -     | -  | -                 | -              | -      |
| 其他內資持股    | -              | -      | -               | -  | -     | -  | -                 | -              | -      |
| 其中：       |                |        |                 |    |       |    |                   |                |        |
| 境內非國有法人持股 | -              | -      | -               | -  | -     | -  | -                 | -              | -      |
| 境內自然人持股   | -              | -      | -               | -  | -     | -  | -                 | -              | -      |
| 外資持股      | -              | -      | -               | -  | -     | -  | -                 | -              | -      |
| 其中：       |                |        |                 |    |       |    |                   |                |        |
| 境外法人持股    | -              | -      | -               | -  | -     | -  | -                 | -              | -      |
| 境外自然人持股   | -              | -      | -               | -  | -     | -  | -                 | -              | -      |
| 有限售條件股份合計 | -              | -      | -               | -  | -     | -  | -                 | -              | -      |
| 無限售條件股份   |                |        |                 |    |       |    |                   |                |        |
| 人民幣普通股    | 591,000,000.00 | 72.88  | -               | -  | -     | -  | -                 | 591,000,000.00 | 72.88  |
| 境內上市的外資股  | -              | -      | -               | -  | -     | -  | -                 | -              | -      |
| 境外上市的外資股  | 219,900,000.00 | 27.12  | -               | -  | -     | -  | -                 | 219,900,000.00 | 27.12  |
| 其他        | -              | -      | -               | -  | -     | -  | -                 | -              | -      |
| 無限售條件股份合計 | 810,900,000.00 | 100.00 | -               | -  | -     | -  | -                 | 810,900,000.00 | 100.00 |
| 股份總數      | 810,900,000.00 | 100.00 | -               | -  | -     | -  | -                 | 810,900,000.00 | 100.00 |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (34) 股本(續)

本公司本期實施完成一項重大資產重組交易。該項重大資產重組包括：(1)本公司於2013年5月完成新增445,601,005股A股股份換股方式吸收合併廣藥集團下屬子公司白雲山股份；(2)本公司於2013年6月完成向廣藥集團發行34,839,645股A股股份作為支付對價，收購廣藥集團擁有或有權處置的房屋建築物、商標、廣藥集團下屬子公司保聯拓展100%股權及廣藥集團持有的百特醫療12.5%股權，該項股份登記手續已於2013年7月5日完成。上述重組完成後的總股本變更為1,291,340,650股，本公司於2013年5月換股吸收合併白雲山股份和於2013年6月發行新股購買廣藥集團資產分別經由立信會計師事務所(特殊普通合伙)信會師報字[2013]第410242號和信會師報字[2013]第410253號驗資報告驗證。

### (35) 資本公積

|                  | 2012年<br>12月31日         | 本期增加數                 | 本期減少數               | 2013年<br>6月30日                 |
|------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------|
| 股本溢價             | 914,006,770.47          | 795,936,263.43        | -                   | <b>1,709,943,033.90</b>        |
| 其他資本公積           | 788,767,102.30          | -                     | 9,033,329.23        | <b>779,733,773.07</b>          |
| 其中：原制度資本<br>公積轉入 | 24,955,836.66           | -                     | -                   | <b>24,955,836.66</b>           |
|                  | <u>1,702,773,872.77</u> | <u>795,936,263.43</u> | <u>9,033,329.23</u> | <u><b>2,489,676,806.97</b></u> |
|                  | 2011年<br>12月31日         | 本期增加數                 | 本期減少數               | 2012年<br>6月30日                 |
| 股本溢價             | 914,006,770.47          | -                     | -                   | 914,006,770.47                 |
| 其他資本公積           | 788,532,547.33          | -                     | 958,076.84          | 787,574,470.49                 |
| 其中：原制度資本<br>公積轉入 | 24,955,836.66           | -                     | -                   | 24,955,836.66                  |
|                  | <u>1,702,539,317.80</u> | <u>-</u>              | <u>958,076.84</u>   | <u>1,701,581,240.96</u>        |

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (35) 資本公積(續)

資本公積本期變動的原因為：

- (a) 本集團持有的可供出售金融資產公允價值變動淨額減少資本公積1,024千元。其中，本公司根據所持股份確認光大銀行股價變動減少資本公積726千元；本集團根據所持股份確認交通銀行股價變動減少資本公積298千元。
- (b) 本公司屬下潘高壽藥業本期收購子公司廣州潘高壽天然保健品有限公司10%少數股權而確認的投資損失，購買成本與自購買日享有子公司的淨資產的差額沖減資本公積，本集團按新增持股比例計算的份額3,348千元。
- (c) 本公司合營企業廣州醫藥有限公司本期減少資本公積，本集團根據所持股權比例相應減少資本公積19千元。
- (d) 本公司本期出售子公司亳州白雲山，本集團根據所持股權比例相應減少資本公積4,644千元。
- (e) 本公司本期發行股份30,101千股收購廣藥集團相關資產，收購資產的公允價值高於發行股份面值334,119千元，本公司相應增加資本公積334,119千元。
- (f) 本公司本期發行股份445,601千股人民幣普通股股票以換股方式吸收合併白雲山股份、發行股份4,739千股向廣藥集團收購同一控制下企業保聯拓展完成後，本公司將在編製2012年比較財務報表時由於同一控制下形成的資本公積(股本部分)轉出，減少資本公積450,340千元。
- (g) 2013年5月，本公司完成了同一控制下吸收合併白雲山股份，在合併完成時將白雲山股份在2013年5月31日的盈餘公積118,559千元，未分配利潤793,598千元，轉入本公司的資本公積912,157千元。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (36) 盈餘公積

|        | 2012年<br>12月31日       | 本期增加數    | 本期減少數                 | 2013年<br>6月30日               |
|--------|-----------------------|----------|-----------------------|------------------------------|
| 法定盈餘公積 | 668,805,957.33        | -        | 118,995,283.05        | <b>549,810,674.28</b>        |
| 任意盈餘公積 | 118,925,617.49        | -        | -                     | <b>118,925,617.49</b>        |
|        | <u>787,731,574.82</u> | <u>-</u> | <u>118,995,283.05</u> | <b><u>668,736,291.77</u></b> |

|        | 2011年<br>12月31日       | 本期增加數    | 本期減少數    | 2012年<br>6月30日        |
|--------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 法定盈餘公積 | 609,922,085.52        | -        | -        | 609,922,085.52        |
| 任意盈餘公積 | 118,925,617.49        | -        | -        | 118,925,617.49        |
|        | <u>728,847,703.01</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>728,847,703.01</u> |

盈餘公積本期變動的原因為：

- (a) 本公司本期出售子公司亳州白雲山，本集團根據所持股權比例相應減少盈餘公積437千元。
- (b) 2013年5月，本公司完成了同一控制下吸收合併白雲山股份，在合併完成時將白雲山股份在2013年5月31日的盈餘公積118,559千元，轉入本公司的資本公積。

根據《中華人民共和國公司法》及公司章程，按照年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

任意盈餘公積金的提取額由董事會提議，經股東大會批准。任意盈餘公積金經批准後可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (37) 未分配利潤

|                    | 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 調整前年初未分配利潤         | 2,271,551,430.93     | 1,708,283,539.83     |
| 調整年初未分配利潤(調增+，調減-) | -                    | -                    |
| 調整後年初未分配利潤         | 2,271,551,430.93     | 1,708,283,539.83     |
| 加：本期淨利潤            | 587,229,435.88       | 427,396,074.19       |
| 減：提取盈餘公積           | -                    | -                    |
| 減：其他               | 788,518,023.69       | 106,887,952.89       |
| 期末未分配利潤            | 2,070,262,843.12     | 2,028,791,661.13     |

- (a) 於2013年6月30日，未分配利潤中包含歸屬於母公司的子公司盈餘公積餘額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雲山，將其期初的資本公積及盈餘公積共5,080千元相應轉入期末未分配利潤。
- (c) 2013年5月，本公司完成了同一控制下吸收合併白雲山股份，在合併完成時將白雲山股份在2013年5月31日未分配利潤793,598千元，轉入本公司的資本公積。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (38) 少數股東權益

| 被投資單位名稱          | 與本公司的關係  | 2013年<br>6月30日        | 2012年<br>12月31日       |
|------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 星群藥業             | 控股子公司    | 16,239,345.58         | 14,706,616.89         |
| 漢方藥業             | 控股子公司    | 713,335.32            | 687,926.00            |
| 敬修堂藥業            | 控股子公司    | 14,617,373.38         | 18,094,021.67         |
| 潘高壽藥業            | 控股子公司    | 26,213,855.89         | 26,671,196.07         |
| 廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司  | 控股子公司    | 1,052,263.26          | 1,100,972.57          |
| 西藏林芝廣藥發展有限公司     | 間接控制的子公司 | 533,354.39            | 647,392.22            |
| 盈康藥業             | 控股子公司    | 16,547,524.78         | 16,678,285.66         |
| 奇星藥業             | 間接控制的子公司 | 38,910,795.17         | 40,462,248.66         |
| 靖宇縣廣藥東阿中藥材開發有限公司 | 間接控制的子公司 | 1,200,000.00          | 1,200,000.00          |
| 廣州敬修堂一七九零營銷有限公司  | 間接控制的子公司 | 1,461,208.72          | 1,428,624.84          |
| 廣州廣藥益甘生物製品股份有限公司 | 控股子公司    | 707,422.38            | 2,868,856.19          |
| 廣州潘高壽天然保健品有限公司   | 間接控制的子公司 | -                     | 829,359.13            |
| 天心製藥             | 控股子公司    | 34,135,068.72         | 27,285,374.39         |
| 光華製藥             | 控股子公司    | 19,801,470.92         | 15,784,594.46         |
| 白雲山醫藥科技          | 控股子公司    | 16,864,738.05         | 19,410,362.18         |
| 烏蘭察布廣藥中藥材開發有限公司  | 間接控制的子公司 | 182,932.21            | 200,000.00            |
| 貴州廣藥中藥材開發有限公司    | 間接控制的子公司 | 600,000.00            | 600,000.00            |
| 山東廣藥中藥材開發有限公司    | 間接控制的子公司 | 1,144,361.81          | 955,398.17            |
|                  |          | <b>190,925,050.58</b> | <b>189,611,229.10</b> |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (39) 營業收入及營業成本

|      | 截至2013年6月30日止6個月 |               |                  |
|------|------------------|---------------|------------------|
|      | 主營業務             | 其他業務          | 小計               |
| 營業收入 | 9,000,964,815.89 | 71,507,977.62 | 9,072,472,793.51 |
| 營業成本 | 5,804,608,755.85 | 18,634,647.06 | 5,823,243,402.91 |
| 營業毛利 | 3,196,356,060.04 | 52,873,330.56 | 3,249,229,390.60 |

|      | 截至2012年6月30日止6個月 |               |                  |
|------|------------------|---------------|------------------|
|      | 主營業務             | 其他業務          | 小計               |
| 營業收入 | 5,574,585,113.13 | 75,217,987.35 | 5,649,803,100.48 |
| 營業成本 | 3,915,931,692.33 | 18,294,367.01 | 3,934,226,059.34 |
| 營業毛利 | 1,658,653,420.80 | 56,923,620.34 | 1,715,577,041.14 |

(a) 按業務類別列示主營業務收入、主業務成本

|      | 主營業務收入                  |                         | 主營業務成本                  |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 截至2013年<br>6月30日止6個月    | 截至2012年<br>6月30日止6個月    | 截至2013年<br>6月30日止6個月    | 截至2012年<br>6月30日止6個月    |
| 製造業務 | 7,257,864,649.76        | 3,777,134,278.21        | 4,188,599,323.65        | 2,239,500,056.68        |
| 貿易業務 | 1,743,100,166.13        | 1,797,450,834.92        | 1,616,009,432.20        | 1,676,431,635.65        |
|      | <b>9,000,964,815.89</b> | <b>5,574,585,113.13</b> | <b>5,804,608,755.85</b> | <b>3,915,931,692.33</b> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (39) 營業收入及營業成本(續)

(b) 按地區類別列示主營業務收入、主營業務成本

|      | 主營業務收入                  |                         | 主營業務成本                  |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 截至2013年<br>6月30日止6個月    | 截至2012年<br>6月30日止6個月    | 截至2013年<br>6月30日止6個月    | 截至2012年<br>6月30日止6個月    |
| 華南地區 | 4,831,482,766.43        | 3,491,831,941.89        | 3,273,287,097.05        | 2,524,037,878.10        |
| 華東地區 | 1,744,505,711.42        | 698,642,105.89          | 1,020,177,361.55        | 463,033,764.19          |
| 華北地區 | 909,167,322.80          | 476,784,507.07          | 533,984,694.57          | 285,758,269.13          |
| 東北地區 | 185,651,499.08          | 134,179,055.30          | 114,249,903.10          | 77,721,494.38           |
| 西南地區 | 873,947,667.83          | 480,420,628.96          | 551,029,793.23          | 342,217,975.21          |
| 西北地區 | 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          |
|      | <b>9,000,964,815.89</b> | <b>5,574,585,113.13</b> | <b>5,804,608,755.85</b> | <b>3,915,931,692.33</b> |

(c) 本集團向前五名客戶銷售總額為716,682千元(2012年1-6月:749,177千元)，佔集團本年全部主營業務收入的7.95%(2012年1-6月:13.44%)。

|     | 佔集團主營業務<br>收入的比例      |              |
|-----|-----------------------|--------------|
|     | 主營業務收入                | 收入的比例        |
| 客戶1 | 204,722,725.46        | 2.27%        |
| 客戶2 | 131,522,131.67        | 1.46%        |
| 客戶3 | 129,076,441.11        | 1.43%        |
| 客戶4 | 127,681,818.90        | 1.42%        |
| 客戶5 | 123,678,582.24        | 1.37%        |
|     | <b>716,681,699.38</b> | <b>7.95%</b> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (39) 營業收入及營業成本(續)

#### (d) 其他業務收入

|         | 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 資產出租    | 42,457,932.84        | 41,978,195.89        |
| 材料銷售    | 1,793,336.56         | 6,524,050.36         |
| 商標費收入   | 13,158,385.89        | 12,116,824.56        |
| 諮詢費收入   | 664,398.84           | 220,284.92           |
| 藥品上架費收入 | 300,052.80           | 305,388.60           |
| 技術服務收入  | 492,265.26           | 2,051,566.32         |
| 代收水電費用  | 5,035,614.47         | 6,253,910.93         |
| 管理費     | 1,474,372.59         | 2,372,650.39         |
| 勞務收入    | 468,696.67           | 699,201.67           |
| 其他      | 5,662,921.70         | 2,695,913.71         |
|         | <b>71,507,977.62</b> | <b>75,217,987.35</b> |

#### (e) 其他業務支出

|         | 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 資產出租、折舊 | 7,791,085.53         | 6,468,866.66         |
| 材料銷售成本  | 1,714,365.91         | 3,467,365.33         |
| 代收水電費用  | 6,814,278.99         | 6,266,088.08         |
| 勞務收入    | 468,696.67           | 630,405.61           |
| 管理費     | 33,886.62            | 997,986.05           |
| 其他      | 1,812,333.34         | 463,655.28           |
|         | <b>18,634,647.06</b> | <b>18,294,367.01</b> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (40) 營業稅金及附加

|         | 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 營業稅     | 4,876,383.51         | 4,154,729.89         |
| 城市維護建設稅 | 43,270,602.39        | 25,682,823.38        |
| 教育費附加   | 18,611,475.78        | 11,072,157.39        |
| 地方教育附加  | 12,403,498.70        | 7,388,406.90         |
| 房產稅     | 3,704,825.00         | 4,007,812.77         |
| 其他      | 1,380.46             | 2,050.64             |
|         | <b>82,868,165.84</b> | <b>52,307,980.97</b> |

計繳標準詳見本附註三。

### (41) 銷售費用

|       | 截至2013年<br>6月30日止6個月    | 截至2012年<br>6月30日止6個月  |
|-------|-------------------------|-----------------------|
| 職工薪酬  | 615,060,796.27          | 349,305,085.57        |
| 銷售服務費 | 38,309,232.70           | 25,053,517.39         |
| 差旅費   | 47,064,221.74           | 32,311,622.22         |
| 業務招待費 | 8,641,342.11            | 3,991,912.32          |
| 辦公費   | 8,765,168.91            | 4,548,697.76          |
| 運雜費   | 221,163,468.70          | 43,298,693.94         |
| 租賃費   | 8,482,461.06            | 5,959,891.06          |
| 會務費   | 29,778,865.34           | 30,000,346.06         |
| 廣告宣傳費 | 935,348,095.26          | 219,780,620.37        |
| 諮詢費   | 15,415,530.95           | 14,247,202.50         |
| 折舊費   | 1,280,096.50            | 1,352,036.56          |
| 其他    | 53,490,297.64           | 44,839,116.90         |
|       | <b>1,982,799,577.18</b> | <b>774,688,742.65</b> |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (42) 管理費用

|        | 截至2013年<br>6月30日止6個月  | 截至2012年<br>6月30日止6個月  |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 職工薪酬   | 274,839,472.90        | 228,282,208.66        |
| 保險費    | 1,294,158.59          | 1,116,163.14          |
| 折舊費    | 24,728,146.36         | 24,663,371.88         |
| 水電費    | 2,833,512.15          | 3,837,099.48          |
| 辦公費    | 9,451,188.12          | 8,946,963.66          |
| 差旅費    | 5,400,544.45          | 4,803,993.82          |
| 運雜費    | 7,868,220.01          | 5,642,219.81          |
| 業務招待費  | 15,174,212.68         | 12,250,656.22         |
| 修理費    | 12,666,954.01         | 7,712,362.31          |
| 租賃費    | 8,390,371.01          | 7,559,126.50          |
| 會務費    | 4,623,056.26          | 1,722,357.44          |
| 研究與開發費 | 117,473,240.64        | 108,490,363.29        |
| 稅費     | 26,604,838.79         | 15,896,211.56         |
| 攤銷費    | 5,356,059.69          | 9,339,636.20          |
| 中介機構費  | 11,400,489.96         | 14,754,179.89         |
| 核數師酬金  | 181,603.77            | 550,000.00            |
| 諮詢費    | 1,608,772.74          | 1,797,660.41          |
| 商標使用費  | 45,361,244.68         | 6,967,962.95          |
| 其他     | 35,685,768.30         | 37,057,980.66         |
|        | <b>610,941,855.11</b> | <b>501,390,517.88</b> |

### (43) 財務費用

|           | 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出      | 20,983,907.00        | 31,872,802.08        |
| 票據利息支出    | 2,896,886.56         | 892,745.12           |
| 利息收入      | (5,777,822.79)       | (4,468,591.70)       |
| 匯兌(收益)/損失 | 303,825.86           | (623,070.13)         |
| 金融機構手續費   | 1,236,364.35         | 1,329,847.41         |
| 現金折扣      | (919,898.00)         | (814,815.00)         |
|           | <b>18,723,262.98</b> | <b>28,188,917.78</b> |

2013年1-6月利息支出及2012年1-6月利息支出均為最後一期還款日在五年之內的銀行借款利息。



## 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### (44) 資產減值損失

壞賬損失  
存貨跌價損失

| 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|----------------------|----------------------|
| 2,524,667.93         | 2,277,512.83         |
| 3,189,463.91         | 1,699,392.44         |
| <b>5,714,131.84</b>  | <b>3,976,905.27</b>  |

#### (45) 公允價值變動收益

哈飛股份股價變動損失  
哈藥股份股價變動損失

| 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|----------------------|----------------------|
| 208,116.00           | (42,201.30)          |
| (69,434.40)          | (214,089.40)         |
| <b>138,681.60</b>    | <b>(256,290.70)</b>  |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (46) 投資收益

#### (a) 投資收益明細情況

|                     | 截至2013年<br>6月30日止6個月  | 截至2012年<br>6月30日止6個月  |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 金融資產投資收益：           |                       |                       |
| 交易性金融資產投資收益         | 9,249.60              | 41,326.48             |
| 持有可供出售金融資產期間取得的投資收益 | 350,900.00            | 6,190.90              |
| 委托貸款業務損益            | (487,850.79)          | (372,726.29)          |
|                     | <b>(127,701.19)</b>   | <b>(325,208.91)</b>   |
| 長期股權投資收益：           |                       |                       |
| 按權益法核算確認的長期股權投資收益   | 129,522,781.96        | 147,780,202.86        |
| 處置長期股權投資產生的投資收益     | 3,049,556.76          | —                     |
|                     | <b>132,572,338.72</b> | <b>147,780,202.86</b> |
|                     | <b>132,444,637.53</b> | <b>147,454,993.95</b> |

#### (b) 按權益法核算的長期股權投資收益項目如下：

|            | 截至2013年<br>6月30日止6個月  | 截至2012年<br>6月30日止6個月  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 廣州醫藥有限公司   | 45,162,187.95         | 41,550,171.85         |
| 王老吉藥業      | 35,585,057.44         | 49,078,813.80         |
| 諾誠生物       | 6,989,165.18          | 24,432,787.32         |
| 金鷹基金管理有限公司 | (3,000,000.00)        | (1,327,952.47)        |
| 白雲山和黃中藥    | 49,391,133.60         | 33,429,550.25         |
| 百特僑光       | (4,604,762.21)        | 616,832.11            |
|            | <b>129,522,781.96</b> | <b>147,780,202.86</b> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (47) 營業外收入

|             | 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 非流動資產處置利得   | 14,712.35            | 224,883.34           |
| 其中：固定資產處置利得 | 14,712.35            | 224,883.34           |
| 政府補助        | 10,873,889.82        | 12,746,190.12        |
| 罰款收入        | 384,519.20           | 873,375.91           |
| 廢料收入        | 1,465,605.59         | 451,482.84           |
| 不用支付的款項     | 55,522.34            | 16,317.25            |
| 拆遷補償收入      | 1,107,886.62         | 30,000.00            |
| 其他          | 2,154,045.55         | 2,552,665.99         |
|             | <b>16,056,181.47</b> | <b>16,894,915.45</b> |

政府補助明細如下：

|                  | 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 與資產相關的政府補助：      |                      |                      |
| 政府撥給的科技基金        | 2,417,673.29         | 630,701.35           |
| 政府貼息             | 35,933.46            | 35,933.46            |
| 拆遷補償款            | 182,822.22           | 911,880.95           |
| 環保專項工程款          | 174,074.16           | 173,840.75           |
| 創新平臺建設           | 167,278.55           | 175,737.44           |
| 其他               | 118,714.32           | 647,139.25           |
|                  | <b>3,096,496.00</b>  | <b>2,575,233.20</b>  |
| 與收益相關的政府補助：      |                      |                      |
| 政府撥給的科技基金        | 7,000,801.70         | 5,812,576.25         |
| 廣州市白雲區人民政府辦公室扶持款 | -                    | 3,200,000.00         |
| 企業發展專項資金         | 399,438.00           | -                    |
| 其他               | 377,154.12           | 1,158,380.67         |
|                  | <b>7,777,393.82</b>  | <b>10,170,956.92</b> |
|                  | <b>10,873,889.82</b> | <b>12,746,190.12</b> |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (48) 營業外支出

|             | 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 非流動資產處置損失   | 1,106,880.02         | 200,271.65           |
| 其中：固定資產處置損失 | 1,106,880.02         | 200,271.65           |
| 公益性捐贈支出     | 4,643,139.87         | 5,092,334.62         |
| 罰款及滯納金      | 779,582.19           | 49,945.76            |
| 其他          | 232,570.24           | 1,910,321.64         |
|             | <b>6,762,172.32</b>  | <b>7,252,873.67</b>  |

### (49) 所得稅費用

|         | 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 當期所得稅費用 | 319,826,695.12       | 101,886,392.79       |
| 遞延所得稅費用 | (236,169,404.84)     | (42,120,158.60)      |
|         | <b>83,657,290.28</b> | <b>59,766,234.19</b> |

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

|                                     | 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 利潤總額                                | 690,059,725.93       | 511,864,721.62       |
| 按適用稅率計算的所得稅                         | 172,514,931.48       | 127,966,180.41       |
| 子公司優惠稅率的影響                          | (39,237,125.08)      | (41,495,739.34)      |
| 非應納稅收入                              | (56,797,472.54)      | (33,746,249.23)      |
| 不得扣除的成本、費用和損失                       | 8,801,238.11         | 5,257,630.52         |
| 使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損                | (5,729,473.01)       | (965,140.10)         |
| 當期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損                  | 2,297,801.74         | 2,142,617.20         |
| 當期新增／(轉回)未確認遞延所得稅資產<br>的可抵扣暫時性差異的影響 | 3,592,997.59         | 1,050,984.18         |
| 其他                                  | (1,785,608.01)       | (444,049.45)         |
| 所得稅費用                               | <b>83,657,290.28</b> | <b>59,766,234.19</b> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (50) 每股收益

#### (a) 基本每股收益

##### (i) 加權平均基本每股收益

加權平均基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司發行在外普通股的加權平均數計算：

|                   | 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤 | 587,229,435.88       | 427,396,074.19       |
| 本公司發行在外普通股的加權平均數  | 1,261,239,823.00     | 1,261,239,823.00     |
| 加權平均基本每股收益        | <b>0.466</b>         | 0.339                |

##### (ii) 全面攤薄基本每股收益

全面攤薄基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司期末發行在外普通股股數計算：

|                   | 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤 | 587,229,435.88       | 427,396,074.19       |
| 本公司期末發行在外普通股股數    | 1,291,340,650.00     | 1,261,239,823.00     |
| 全面攤薄基本每股收益        | <b>0.455</b>         | 0.339                |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (50) 每股收益(續)

#### (b) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。於2013年1-6月，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(2012年1-6月：無)，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

### (51) 其他綜合收益

|                                 | 截至2013年<br>6月30日止6個月  | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 可供出售金融資產產生的虧損金額                 | <b>(1,311,273.29)</b> | (212,511.00)         |
| 減：可供出售金融資產產生的所得稅影響              | <b>(281,603.02)</b>   | (57,210.90)          |
|                                 | <b>(1,029,670.27)</b> | (155,300.11)         |
| 按照權益法核算的在被投資單位其他綜合<br>收益中所享有的份額 | <b>(18,572.55)</b>    | 11,885.36            |
| 外幣報表折算差額                        | <b>(616,096.24)</b>   | 191,543.52           |
| 其他                              | -                     | (542,400.00)         |
|                                 | <b>(1,664,339.06)</b> | (494,271.23)         |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (52) 現金流量表附註

#### (a) 收到的其他與經營活動有關的現金

|        | 截至2013年<br>6月30日止6個月  | 截至2012年<br>6月30日止6個月  |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 營業外收入  | 4,965,167.62          | 6,159,269.14          |
| 其他業務收入 | 74,942,789.84         | 64,653,679.05         |
| 財政專項撥款 | 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         |
|        | <b>101,973,406.74</b> | <b>120,491,471.46</b> |

#### (b) 支付的其他與經營活動有關的現金

|               | 截至2013年<br>6月30日止6個月  | 截至2012年<br>6月30日止6個月  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 使用現金支付的各项營業費用 | 746,307,202.12        | 225,040,791.34        |
| 使用現金支付的各项管理費用 | 221,913,164.62        | 95,586,820.44         |
| 財務費用—銀行手續費    | 4,133,250.91          | 908,661.24            |
| 其他            | 14,972,437.92         | 169,302,068.43        |
|               | <b>987,326,055.57</b> | <b>490,838,341.45</b> |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (52) 現金流量表附註(續)

#### (c) 收到的其他與投資活動有關的現金

|           | 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 收回短期借款保證金 | -                    | 25,891,762.16        |
| 收到證券賬戶利息  | 2,861.70             | 97.64                |
|           | <u>2,861.70</u>      | <u>25,891,859.80</u> |

#### (d) 支付的其他與投資活動有關的現金

|          | 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 委托貸款利息稅金 | 1,430,150.45         | 1,182,800.08         |
| 出售子公司    | 131,066.64           | -                    |
| 付短期借款保證金 | -                    | 3,220,000.00         |
|          | <u>1,561,217.09</u>  | <u>4,402,800.08</u>  |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (53) 現金流量表補充資料

#### (a) 現金流量表補充資料

(i) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

|                                     | 截至2013年<br>6月30日止6個月    | 截至2012年<br>6月30日止6個月  |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 淨利潤                                 | 606,402,435.65          | 452,098,487.43        |
| 加：資產減值損失                            | 5,714,131.84            | 3,976,905.27          |
| 固定資產折舊、投資性<br>房地產折舊及攤銷              | 84,928,254.66           | 87,359,651.91         |
| 無形資產攤銷                              | 1,445,051.79            | 4,533,728.65          |
| 長期待攤費用攤銷                            | 2,006,060.20            | 3,116,051.06          |
| 處置固定資產、無形資產和<br>其他長期<br>資產的損失(減：收益) | 311,934.16              | (224,883.34)          |
| 固定資產報廢損失(減：收益)                      | 780,233.51              | 200,271.65            |
| 公允價值變動損失(減：收益)                      | (138,681.60)            | 256,290.70            |
| 財務費用(減：收益)                          | 19,858,584.14           | 31,872,802.08         |
| 投資損失(減：收益)                          | (132,444,637.53)        | (147,454,993.95)      |
| 遞延所得稅資產減少(減：增加)                     | (237,095,014.90)        | (42,011,456.03)       |
| 遞延稅得稅負債增加(減：減少)                     | 925,610.06              | (108,702.57)          |
| 存貨的減少(減：增加)                         | (124,775,741.08)        | 41,961,290.12         |
| 經營性應收項目的減少(減：增加)                    | (557,991,748.99)        | (637,527,777.11)      |
| 經營性應付項目的增加(減：減少)                    | 1,697,258,150.71        | 980,482,424.45        |
| 其他                                  | -                       | -                     |
| 經營活動產生的現金流量淨額                       | <b>1,367,184,622.62</b> | <b>778,530,090.32</b> |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併財務報表主要項目註釋(續)

### (53) 現金流量表補充資料(續)

#### (a) 現金流量表補充資料(續)

(ii) 不涉及現金收支重大投資和籌資活動

|               | 截至2013年<br>6月30日止6個月 | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 債務轉為資本        | -                    | -                    |
| 一年內到期的可轉換公司債券 | -                    | -                    |
| 融資租入固定資產      | -                    | -                    |

(iii) 現金及現金等價物淨變動情況

|                   | 截至2013年<br>6月30日止6個月           | 截至2012年<br>6月30日止6個月         |
|-------------------|--------------------------------|------------------------------|
| 現金的期末餘額           | <b>2,142,523,492.33</b>        | 1,214,504,855.48             |
| 減：現金的年初餘額         | <b>1,114,346,524.75</b>        | 626,289,432.69               |
| 加：現金等價物的期末餘額      | -                              | -                            |
| 減：現金等價物的年初餘額      | -                              | -                            |
| 現金及現金等價物淨增加/(減少)額 | <b><u>1,028,176,967.58</u></b> | <b><u>588,215,422.79</u></b> |

現金及現金等價物的年末餘額不包括住房基金575千元和三個月以上銀行應付票據保證金188千元。

#### (b) 現金和現金等價物的構成

|                | 2013年6月30日                     | 2012年6月30日                     |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 現金             | <b>2,142,523,492.33</b>        | 1,214,504,855.48               |
| 其中：庫存現金        | <b>936,335.11</b>              | 1,544,939.83                   |
| 可隨時用於支付的銀行存款   | <b>2,129,263,416.70</b>        | 1,192,638,005.55               |
| 可隨時用於支付的其他貨幣資金 | <b>12,323,740.52</b>           | 20,321,910.10                  |
| 現金等價物          | -                              | -                              |
| 現金及現金等價物餘額     | <b><u>2,142,523,492.33</u></b> | <b><u>1,214,504,855.48</u></b> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六 關聯方及關聯交易

### (1) 本公司的母公司情況

| 母公司名稱 | 關聯關係 | 企業類型             | 註冊地            | 法定代表人 | 業務性質  | 註冊資本<br>(人民幣<br>萬元) | 對本集團的<br>持股比例 | 對本集團的<br>表決權比例 | 本集團<br>最終控制方           | 組織機構<br>代碼 |
|-------|------|------------------|----------------|-------|-------|---------------------|---------------|----------------|------------------------|------------|
| 廣藥集團  | 母公司  | 有限責任公司<br>(國有獨資) | 廣州市沙面<br>北街45號 | 楊榮明   | 生產及銷售 | 125,281             | 45.24%        | 45.24%         | 廣州市國有<br>資產監督<br>管理委員會 | 23124735-0 |

### 母公司註冊資本及其變化

廣藥集團

2013年  
6月30日  
(人民幣萬元)

125,281

### 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

廣藥集團

2013年6月30日

持股比例

表決權比例

45.24%

45.24%

### (2) 本公司的子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註四。

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六 關聯方及關聯交易(續)

### (3) 本公司的合營和聯營企業情況

| 被投資單位名稱               | 企業類型   | 註冊地 | 法定代表人              | 業務性質                                    | 註冊資本<br>(萬元) | 本公司<br>持股比例 | 本公司在<br>被投資單位<br>表決權比例 | 組織機構<br>代碼 |
|-----------------------|--------|-----|--------------------|---|--------------|-------------|------------------------|------------|
| 一、合營企業                |        |     |                    |   |              |             |                        |            |
| 廣州醫藥有限公司              | 中外合資   | 廣州  | FRITZ<br>HORLACHER | 西藥、醫療器械銷售                               | 70,000       | 50.00%      | 50.00%                 | 73296653-X |
| 王老吉藥業                 | 中外合資   | 廣州  | 王健儀                | 製造、加工、銷售：<br>中成藥及藥食同源<br>飲料、糖果          | 20,476       | 48.05%      | 48.05%                 | 19047976-0 |
| 諾誠生物                  | 股份公司   | 廣州  | 周力踐                | 生產：凍乾人用狂犬<br>疫苗；貨物出口，<br>技術進出口          | 8,400        | 49.24%      | 50.00%                 | 78608627-1 |
| 白雲山和黃中藥               | 中外合資   | 廣州  | 杜志強                | 各類藥品、保健品、<br>食品和中藥材的生<br>產、建工、研發和<br>銷售 | 20,000       | 50.00%      | 50.00%                 | 773303038  |
| 百特僑光                  | 中外合資   | 廣州  | 陳矛                 | 生產大容量注射劑，<br>從事藥物的進口和<br>批發             | 17,750       | 50.00%      | 50.00%                 | 661806271  |
| 二、聯營企業                |        |     |                    |   |              |             |                        |            |
| 杭州浙大漢方中藥信息<br>工程有限公司  | 有限責任公司 | 杭州  | 瞿海斌                | 技術開發技術服務                                | 100          | 44.00%      | 44.00%                 | 73843530-X |
| 金鷹基金管理有限公司            | 有限責任公司 | 珠海  | 劉東                 | 基金管理                                    | 25,000       | 20.00%      | 20.00%                 | 74448348-X |
| 廣州金申醫藥科技有限<br>公司      | 有限責任公司 | 廣州  | 高奇                 | 研究開發：天然保健<br>品、中藥、食品                    | 200          | 38.25%      | 38.25%                 | 751974324  |
| 廣州白雲山維醫醫療<br>投資管理有限公司 | 有限責任公司 | 廣州  | 譚勇                 | 醫療投資管理                                  | 2,000        | 50.50%      | 41.00%                 | 058918922  |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六 關聯方及關聯交易(續)

### (4) 其他不存在控制關係的關聯方情況

| 企業名稱           | 與本集團的關係  | 組織機構代碼     |
|----------------|----------|------------|
| 廣州醫藥研究總院       | 受同一母公司控制 | 455347297  |
| 香港新民製藥公司       | 受同一母公司控制 | 不適用        |
| 白雲貿易部          | 受同一母公司控制 | 不適用        |
| 廣州裕發醫用器械有限公司   | 受同一母公司控制 | 618407881  |
| 廣州白雲山企業集團外經部   | 受同一母公司控制 | 不適用        |
| 廣州白雲山企業集團供銷經理部 | 受同一母公司控制 | 不適用        |
| 廣州市華南醫療器械有限公司  | 受同一母公司控制 | 23123789-X |

### (5) 關聯方交易

(a) 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。

### (b) 向關聯方採購貨物

| 關聯方名稱    | 關聯交易<br>類型 | 關聯交易<br>內容 | 關聯交易<br>定價方式及<br>決策程序 | 截至2013年6月30日止6個月     |                        | 截至2012年6月30日止6個月     |                        |
|----------|------------|------------|-----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|          |            |            |                       | 金額                   | 佔同類<br>交易<br>比例<br>(%) | 金額                   | 佔同類<br>交易<br>比例<br>(%) |
| 白雲山和黃中藥  | 購買商品       | 藥材或藥品      | 市場價格                  | 19,440,658.77        | 0.36                   | 5,703,322.58         | 0.15                   |
| 廣州醫藥有限公司 | 購買商品       | 藥材或藥品      | 市場價格                  | 72,730,634.66        | 1.34                   | 54,020,841.50        | 1.38                   |
| 王老吉藥業    | 購買商品       | 藥材或藥品      | 市場價格                  | 6,550,780.35         | 0.12                   | 13,464,195.20        | 0.34                   |
|          |            |            |                       | <b>98,722,073.78</b> | <b>1.82</b>            | <b>73,188,359.28</b> | <b>1.87</b>            |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六 關聯方及關聯交易(續)

### (5) 關聯方交易(續)

#### (c) 向關聯方銷售商品

| 關聯方名稱    | 關聯交易<br>類型 | 關聯交易<br>內容 | 關聯交易<br>定價方式及<br>決策程序 | 截至2013年6月30日止6個月      |                        | 截至2012年6月30日止6個月      |                        |
|----------|------------|------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|          |            |            |                       | 金額                    | 佔同類<br>交易<br>比例<br>(%) | 金額                    | 佔同類<br>交易<br>比例<br>(%) |
| 廣藥集團     | 銷售商品       | 藥材或藥品      | 市場價格                  | 22,159.28             | -                      | 187,228.96            | -                      |
| 廣州醫藥研究總院 | 銷售商品       | 藥材或藥品      | 市場價格                  | 28,205.13             | -                      | -                     | -                      |
| 白雲山和黃中藥  | 銷售商品       | 藥材或藥品      | 市場價格                  | 91,605,731.42         | 1.02                   | 53,594,099.32         | 0.96                   |
| 廣州醫藥有限公司 | 銷售商品       | 藥材或藥品      | 市場價格                  | 204,722,725.46        | 2.27                   | 238,012,973.80        | 4.28                   |
| 王老吉藥業    | 銷售商品       | 藥材或藥品      | 市場價格                  | 91,672,258.53         | 1.02                   | 54,634,560.44         | 0.98                   |
| 諾誠生物     | 銷售商品       | 藥材或藥品      | 市場價格                  | 120,529.93            | -                      | 24,786.32             | -                      |
| 百特僑光     | 銷售商品       | 藥材或藥品      | 市場價格                  | 174,162.40            | -                      | 5,538.46              | -                      |
|          |            |            |                       | <b>388,345,772.15</b> | <b>4.31</b>            | <b>346,459,187.30</b> | <b>6.22</b>            |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六 關聯方及關聯交易(續)

### (5) 關聯方交易(續)

#### (d) 其他關聯方交易事項

##### (i) 關聯擔保情況

##### 1) 控股股東為本公司提供擔保事項

| 擔保單位名稱 | 擔保事項   | 擔保額度           | 實際使用金額               | 期限 |
|--------|--------|----------------|----------------------|----|
| 廣藥集團   | 流動資金借款 | 100,000,000.00 | <u>50,000,000.00</u> | 一年 |

##### 2) 本公司為下屬子公司提供擔保事項

| 被擔保單位名稱 | 擔保事項   | 擔保額度          | 實際使用金額                | 期限  |
|---------|--------|---------------|-----------------------|-----|
| 采芝林藥業   | 流動資金借款 | 30,000,000.00 | 10,000,000.00         | 六個月 |
| 采芝林藥業   | 流動資金借款 | -             | 10,000,000.00         | 一年  |
| 采芝林藥業   | 承兌匯票   | -             | 8,547,384.20          | 六個月 |
| 采芝林藥業   | 流動資金借款 | 30,000,000.00 | 10,000,000.00         | 一年  |
| 采芝林藥業   | 承兌匯票   | -             | 22,260,400.00         | 一年  |
| 采芝林藥業   | 流動資金借款 | 30,000,000.00 | 10,000,000.00         | 一年  |
| 采芝林藥業   | 流動資金借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00         | 一年  |
| 漢方藥業    | 承兌匯票   | 10,000,000.00 | 1,253,000.00          | 六個月 |
| 醫藥進出口   | 承兌匯票   | 50,000,000.00 | 16,561,439.85         | 六個月 |
| 明興製藥    | 流動資金借款 | 40,000,000.00 | -                     | -   |
|         |        |               | <u>118,622,224.05</u> |     |

##### 3) 本公司為聯營公司提供如下擔保：

| 被擔保單位名稱 | 擔保事項   | 擔保額度          | 實際使用金額               | 期限 |
|---------|--------|---------------|----------------------|----|
| 諾誠生物    | 流動資金借款 | 60,000,000.00 | <u>60,000,000.00</u> | 一年 |

諾誠生物的另一合營方同時為上述借款提供連帶責任保證。

## 六 關聯方及關聯交易(續)

### (5) 關聯方交易(續)

#### (d) 其他關聯方交易事項(續)

##### (ii) 租賃

##### 1) 場地租賃協議

根據廣藥集團與本公司簽訂的場地租賃協議，廣藥集團授權本集團使用若干樓宇作為貨倉及辦公樓，每年按固定資金收費。場地租賃協議於2010年12月31日到期。本公司與廣藥集團於2010年8月27日續簽該租賃協議，續簽的租賃協議於2013年12月31日到期。2013年1-6月本集團屬下子公司采芝林藥業、奇星藥廠等六家企業應向廣藥集團支付上述場地租賃租金537千元(2012年1-6月：625千元)。

##### 2) 辦公樓租賃協議—廣藥集團沙面北街45號二樓前座及後座

根據本公司與廣藥集團於2007年11月1日簽訂的辦公樓租賃協議，本公司租用廣藥集團沙面北街45號二樓前座，每年支付固定租金(參考廣州市房地產管理局制定的標準租金進行調整)。辦公樓租賃協議於2010年8月31日到期，本公司與廣藥集團於2010年8月27日續簽該辦公樓租賃協議，續簽的辦公樓租賃協議將於2013年8月31日到期。租期為2010年9月1日至2013年8月31日。

根據本公司與廣藥集團於1998年8月28日簽訂的租賃協議書，廣藥集團同意興建一所新辦公大樓，並授權本公司使用其中部分作為辦公樓(即現廣藥集團沙面北街45號後座)。本公司應付的租金按於簽訂正式租賃協議時廣州市房地產管理局公布的租金折讓38%計算。由於廣藥集團需要資金進行新辦公大樓擴建工程，本公司同意於租賃協議簽訂日起180日內預付租金6,000千元。廣藥集團承諾預付租金只用於興建新辦公大樓上，亦同意本公司以預付租金作抵消本公司就物業而應付予廣藥集團的到期租金。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六 關聯方及關聯交易(續)

### (5) 關聯方交易(續)

#### (d) 其他關聯方交易事項(續)

##### (ii) 租賃(續)

##### 2) (續)

根據本公司與廣藥集團於2004年2月6日簽訂的辦公樓租賃協議，本公司租用廣藥集團沙面北街45號後座，租期為預付租金抵扣完畢為止。截至2013年6月30日，預付租金餘額為204千元(截至2012年12月31日，預付租金餘額為480千元)。

就上述沙面北街45號二樓前座及後座的租賃，本公司本期應向廣藥集團支付租金546千元(2012年1-6月：546千元)。

2013年6月，本公司完成了向廣藥集團發行股份作為支付對價，收購廣藥集團擁有或有權處置的與醫藥主業相關的生產經營用房屋建築物、388項商標、保聯拓展100%股權以及百特醫療12.50%股權。上述場地租賃協議之廣藥集團出租給采芝林藥業的房屋建築物以及辦公樓租賃協議之沙面北街45號二樓前座及後座，屬於發行股份購買資產之對象。

上述收購廣藥集團資產完成後，自2013年7月1日起，本公司將收購的房屋建築物的沙面北街45號第五層出租給廣藥集團作為辦公用途，年租金約510千元，以後每年遞增5%，期限3年。

## 六 關聯方及關聯交易(續)

### (5) 關聯方交易(續)

#### (d) 其他關聯方交易事項(續)

##### (iii) 許可協議

根據本集團與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的《商標許可協議》，本集團於商標許可協議簽訂日起計10年內可使用38個廣藥集團擁有的商標，並按照本集團的銷售淨額(不包括王老吉大健康)的千分之一支付商標使用費。自商標許可協議簽訂日期起，期限為10年，《商標許可協議》於2007年期滿後自動續期10年，有效期至2017年9月。本集團本期應向廣藥集團支付上述商標許可使用費4,116千元(2012年1-6月：3,779千元)。

2013年6月，本公司完成了向廣藥集團發行股份作為支付對價，收購廣藥集團擁有或有權處置的與醫藥主業相關的生產經營用房屋建築物、388項商標、保聯拓展100%股權以及百特醫療12.50%股權。上述許可使用的商標屬於發行股份購買資產的對象。

根據本公司與廣藥集團簽署的《資產交割確認書》約定：(1)自《資產交割確認書》簽署之日，標的資產的全部盈虧將由本公司享有和承擔，並且無論該等標的資產過戶及/或移交手續是否完成，於標的資產之上已現實存在或將來可能發生的任何權利、權益、風險、損失、義務、責任、債務均由本公司享有及承擔，有關或有債務及訴訟事項由本公司承擔；(2)廣藥集團承諾盡全力辦理商標過戶手續，並確保本公司在商標過戶期間對該等商標的無償使用；(3)廣藥集團同時承諾，若該等商標不能全部過戶至本公司名下的，廣藥集團將按照該等不能過戶的商標部分的評估值(以中天衡平出具的《廣州藥業股份有限公司擬定向增發股份購買廣州醫藥集團有限公司持有之房地產與商標資產評估項目資產評估報告》(中天衡平評字[2012]026號)中記載的評估值為準)在國家商標局作出不予過戶的決定之日起10個工作日以現金方式全額補償本公司。截至本報告報出日止，388項擬購買商標中的54項核心商標已授權給本公司及其下屬企業使用，授權許可期限至2017年9月，除此之外，擬購買商標未設定抵押權或其他第三方權益，亦未遭司法查封或凍結。上述購買商標的過戶手續仍在辦理中。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六 關聯方及關聯交易(續)

### (5) 關聯方交易(續)

#### (d) 其他關聯方交易事項(續)

##### (iii) 許可協議(續)

根據王老吉大健康與廣藥集團於2012年5月25日簽訂的《商標許可合同》及於2013年4月26日簽訂的《商標許可合同》，廣藥集團許可王老吉大健康使用5個廣藥集團擁有的商標；王老吉大健康按照其銷售淨額的2.1%支付給廣藥集團作為商標許可使用費，支付時分別按53%和47%直接支付給廣藥集團和本公司。

根據本公司與廣藥集團和王老吉藥業於2005年7月28日簽訂的商標許可使用費支付的補充協議，王老吉藥業變更為外商投資股份有限公司後，按淨銷售額的2.1%支付給廣藥集團作為商標許可使用費，支付時分別按53%和47%直接支付給廣藥集團和本公司。

基於以上協議，2013年1-6月本公司應向王老吉大健康及王老吉藥業收取上述商標許可使用費共47,161千元(2012年1-6月：12,117千元)，兩家應向廣藥集團共支付53,182千元(2012年1-6月：13,664千元)。

廣藥集團與本公司簽訂《商標托管協議書》與《商標托管協議書之補充協議》(廣藥集團為委托方、本公司為受托方)，約定：(1) 托管協議有效期內，委托方將「王老吉」系列商標的相關權利委托給受托方行使；(2) 在托管期間內，就托管事項發生的費用由受托方承擔(但因托管商標的權屬爭議所產生的費用以及因協議生效前就托管商標簽署的商標許可協議或補充協議發生爭議所產生的費用由委托方自行承擔)；(3) 就托管商標在托管期間內簽訂的商標使用許可協議(包括托管期間對原有的商標使用許可協議進行續展的補充協議或達成的新協議，無論該等協議以受托方或委托方的名義簽署)所約定的商標許可費用，均應由受托方直接收取；(4) 在托管期間內，委托方應於每年三月底之前向公司支付人民幣100萬元作為每年協議項下的基本托管費用；(5) 以不違反委托方在本協議生效前已與第三方簽署的商標許可協議或補充協議為前提，就托管商標在托管期間內簽訂的商標使用許可協議(包括托管期間對原有的托管協議進行續展的補充協議或達成的新協議)，在托管期間內，受托方應於每年三月底之前將受托方在上一年度收取的商標許可費用的80%支付給委托方。(或者經委托方和受托方協商一致的更低比例，但無論如何，該等比例不得高於80%，若雙方無法就該等比例達成一致的，以80%為準)支付給委托方(委托方應支付的上一年度的基本托管費用可由受托方直接在該筆款項中扣除)，作為委托方的授權收入。就委托方授權王老吉藥業使用的「王老吉」商標，委托方與受托方的分成比例仍應按照本協議簽署前雙方約定的比例分配，而不受前款限制。本協議生效於2013年7月5日，至商標過戶至受托方名下之日止或雙方協商一致終止本協議之日止。

## 六 關聯方及關聯交易(續)

### (5) 關聯方交易(續)

#### (d) 其他關聯方交易事項(續)

##### (iii) 許可協議(續)

同時，廣藥集團承諾，待「王老吉」商標法律糾紛解決，可轉讓之日起兩年內，廣藥集團將按照屆時有效的法律法規的規定，將「王老吉」系列商標及廣藥集團許可王老吉藥業一定條件下獨家使用的其他4項商標依法轉讓給本公司。

廣藥集團於2011年4月根據與被申請人鴻道(集團)有限公司於2000年5月簽訂的《商標許可協議》中的仲裁條款向中國國際經濟貿易仲裁委員會提起仲裁，中國國際經濟貿易仲裁委員會於2011年5月出具了案號為L20110176的受理通知書。2012年5月，廣藥集團收到中國國際經濟貿易仲裁委員會[2012]中國貿仲京裁字第0240號裁決書，裁決如下：(1)《「王老吉」商標許可補充協議》和《關於「王老吉」商標許可合同的補充協議》無效；(2)被申請人停止使用「王老吉」商標；(3)本案仲裁費由本集團和鴻道(集團)有限公司各承擔一半。截至報告報出日止，上述協議失效後的有關後續事項仍存在重大不確定性。

2012年7月，鴻道(集團)有限公司就「X20120416號商標許可協議爭議案」向中國國際經濟貿易仲裁委員會申請仲裁，請求仲裁事項包括：1、裁決廣藥集團繼續履行《商標許可協議》。2、裁決廣藥集團停止違約行為，不得繼續生產、銷售紅色罐裝和瓶裝「王老吉涼茶」，不得授權第三人實施上述行為。3、裁決廣藥集團承擔仲裁費用。截至本報告報出日止，仲裁仍在審理中。

廣藥集團自2000年6月開始許可本集團以及本集團之合營公司無償使用「GPC」註冊商標。



## 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 六 關聯方及關聯交易(續)

#### (5) 關聯方交易(續)

##### (d) 其他關聯方交易事項(續)

##### (iv) 職工住房服務費

|         | 公司名稱 | 截至2013年<br>6月30日止<br>6個月<br>(人民幣千元) | 截至2012年<br>6月30日止<br>6個月<br>(人民幣千元) |
|---------|------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 職工住房服務費 | 廣藥集團 | <u>138</u>                          | <u>187</u>                          |

根據本集團與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的職工住房服務合同，以及於1997年12月31日所發出的補充通告，廣藥集團同意為本集團的員工繼續提供職工住房。本集團按照上述職工住房賬面淨值的6%支付服務費。上述職工住房服務合同於2010年8月27日續訂至2013年12月31日。

##### (v) 關鍵管理人員薪酬

2013年1-6月，在本集團領取報酬的關鍵管理人員報酬總額為1,253千元(2012年1-6月為1,204千元)。本期本集團關鍵管理人員包括董事、監事、總經理、副總經理和董事會秘書等共15人(2012年1-6月：15人)，其中在本集團領取報酬的為10人(2012年1-6月：11人)。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六 關聯方及關聯交易(續)

### (5) 關聯方交易(續)

#### (e) 關聯方往來款項餘額

##### (i) 應收關聯方款項

| 關聯方      | 2013年6月30日           |                   | 2012年12月31日          |                      |
|----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|          | 賬面餘額                 | 壞賬準備              | 賬面餘額                 | 壞賬準備                 |
| 應收票據：    |                      |                   |                      |                      |
| 廣州醫藥有限公司 | 25,000,000.00        | -                 | 9,400,000.00         | -                    |
| 白雲山和黃中藥  | 3,700,000.00         | -                 | -                    | -                    |
|          | <u>28,700,000.00</u> | <u>-</u>          | <u>9,400,000.00</u>  | <u>-</u>             |
| 應收賬款：    |                      |                   |                      |                      |
| 廣藥集團     | 14,164.74            | 141.65            | 4,763.40             | 47.63                |
| 廣州醫藥研究總院 | 21,000.00            | 210.00            | -                    | -                    |
| 白雲山和黃中藥  | 21,219,989.85        | 212,199.90        | 10,052,548.03        | 113,608.68           |
| 廣州醫藥有限公司 | 25,399,177.18        | 253,991.77        | 2,147,125.60         | 20,642.75            |
| 王老吉藥業    | 13,437,657.87        | 134,376.58        | 8,859,080.68         | 88,590.81            |
| 諾誠生物     | 29,000.00            | 290.00            | 7,600.00             | 76.00                |
| 百特僑光     | -                    | -                 | 64,574.80            | 645.75               |
| 香港新民製藥公司 | -                    | -                 | 7,965,400.00         | 7,965,400.00         |
| 白雲貿易部    | -                    | -                 | 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> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六 關聯方及關聯交易(續)

### (5) 關聯方交易(續)

#### (e) 關聯方往來款項餘額(續)

##### (i) 應收關聯方款項(續)

| 關聯方           | 2013年6月30日           |                   | 2012年12月31日         |                   |
|---------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|               | 賬面餘額                 | 壞賬準備              | 賬面餘額                | 壞賬準備              |
| 其他應收款：        |                      |                   |                     |                   |
| 廣藥集團          | 651,856.53           | -                 | 896,960.10          | -                 |
| 廣州市華南醫療器械有限公司 | 100,000.00           | 100,000.00        | 100,000.00          | 100,000.00        |
| 白雲山和黃中藥(註1)   | 19,156,420.50        | -                 | 1,484,499.42        | -                 |
| 廣州醫藥有限公司      | 7,600.00             | -                 | 7,600.00            | -                 |
| 王老吉藥業         | 8,459,711.36         | -                 | 1,915,199.20        | -                 |
| 百特僑光          | 3,712,306.34         | -                 | 57,880.28           | -                 |
| 廣州白雲山企業集團外經部  | -                    | -                 | 1,659,000.00        | -                 |
|               | <b>32,087,894.73</b> | <b>100,000.00</b> | <b>6,121,139.00</b> | <b>100,000.00</b> |
| 預付款項：         |                      |                   |                     |                   |
| 白雲山和黃中藥       | 1,058,828.16         | -                 | 2,115,330.13        | -                 |
| 廣州醫藥有限公司      | 8,259,866.22         | -                 | -                   | -                 |
| 王老吉藥業         | 529,983.55           | -                 | 838,130.40          | -                 |
| 廣州裕發醫用器械有限公司  | -                    | -                 | 210,278.62          | -                 |
|               | <b>9,848,677.93</b>  | <b>-</b>          | <b>3,163,739.15</b> | <b>-</b>          |

註1：本公司對白雲山和黃中藥的其他應收款中含有對白雲山和黃中藥的子公司亳州白雲山的應收款18,106千元。亳州白雲山原為白雲山股份持股80%的子公司，本年5月白雲山股份完成了股權轉讓，將其持有的亳州白雲山80%股權轉讓給了白雲山和黃中藥。上述應收款項是亳州白雲山向白雲山股份的借款及利息，形成於股權轉讓前。

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六 關聯方及關聯交易(續)

### (5) 關聯方交易(續)

#### (e) 關聯方往來款項餘額(續)

##### (ii) 應付關聯方款項

|        | 關聯方      | 2013年<br>6月30日       | 2012年<br>12月31日      |
|--------|----------|----------------------|----------------------|
| 應付票據：  | 廣州醫藥有限公司 | 8,054,300.00         | 8,654,300.00         |
|        | 白雲山和黃中藥  | 1,493,842.30         | -                    |
|        |          | <b>9,548,142.30</b>  | <b>8,654,300.00</b>  |
| 應付賬款：  | 白雲山和黃中藥  | 1,246,095.27         | 2,738,973.63         |
|        | 廣州醫藥有限公司 | 13,579,905.23        | 10,833,697.92        |
|        | 王老吉藥業    | 3,352.31             | -                    |
|        |          | <b>14,829,352.81</b> | <b>13,572,671.55</b> |
| 其他應付款： | 廣藥集團     | 38,690,249.71        | 16,550,960.05        |
|        | 白雲山和黃中藥  | 20,000.00            | 2,750,000.00         |
|        | 廣州醫藥有限公司 | 25,000.00            | 25,000.00            |
|        |          | <b>38,735,249.71</b> | <b>19,325,960.05</b> |
| 預收款項：  | 白雲山和黃中藥  | 9,461,526.09         | 65,236.00            |
|        | 廣州醫藥有限公司 | 8,063,614.06         | 4,918,408.67         |
|        | 王老吉藥業    | 28,129,246.55        | 24,294,003.19        |
|        |          | <b>45,654,386.70</b> | <b>29,277,647.86</b> |



## 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 或有事項

- (1) 於2012年，廣東加多寶飲料食品有限公司起訴本公司下屬全資子公司王老吉大健康，案由為王老吉大健康擅自使用知名商品特有名稱、包裝、裝潢糾紛。

截至本報告報出日，本案件已由廣東省高級人民法院開庭審理，尚未判決。本公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，認為王老吉大健康在該案件敗訴並由此導致直接經濟損失的可能性不大。

- (2) 於2012年，廣東加多寶飲料食品有限公司起訴本公司下屬全資子公司王老吉大健康，案由為王老吉大健康擅自使用「怕上火，喝王老吉」廣告用語。

截至本報告報出日，本案件已由重慶市第一中級人民法院開庭審理，尚未判決。本公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，認為王老吉大健康在該案件敗訴並由此導致直接經濟損失的可能性不大。

- (3) 1994年10月10日，本公司下屬子公司天心製藥、廣東廣源工程公司(「廣源公司」，一間在中國註冊的獨立於本公司的實體)和中國銀行廣東省分行(「中行」)簽訂《合作開發合同》，對天心製藥位於東山區龜崗大馬路江嶺下街東側地塊(「該地塊」)進行房地產開發建設。根據合同約定，由天心製藥負責提供開發用地及辦理有關手續，中行負責提供開發資金，廣源公司負責具體開發建設，天心製藥可取得3,000萬元遷廠費，商品房建成後，三方可分得相應建築面積的房產及車位。天心製藥已於1994年10月依約取得3,000萬元遷廠費。但由於項目開發過程出現糾紛而最終項目無法進行正常開發。2004年8月，中行向廣州市中級人民法院提起訴訟，認為當時簽訂的《合作開發合同》屬無效合同，並要求天心製藥退回中行3,000萬元遷廠費。天心製藥於2004年11月反訴。2009年9月22日經廣東省廣州市中級人民法院(2004)穗中法民四初字第118號民事判決書判決，天心製藥、廣源公司和中行簽訂的《合作開發合同》無效，由廣源公司向中行返還投資款3,750萬元，天心製藥不用承擔任何還款義務。期後，中行及天心製藥均提出上訴，2011年5月26日經廣東省高級人民法院(2009)粵高法民一終字第210號民事判決書判決，天心製藥、廣源公司和中行簽訂的《合作開發合同》為有效合同，自2004年4月5日起解除，由廣源公司向中行返還投資款3,750萬元，廣源公司向天心製藥支付違約金1,165萬元。案件受理費、訴訟費、反訴費由廣源公司和中行承擔。天心製藥向廣東省廣州市中級人民法院(「市中院」)申請執行，市中院立案執行過程中，採取多方執行措施後未發現廣源公司有可供執行的財產，故終結此次執行。

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 或有事項(續)

- (4) 2011年7月8日，本公司的分公司廣州白雲山化學製藥廠(「化學藥廠」)因購銷貨物從本公司的另一分公司廣州白雲山製藥總廠處獲得票號為4010005120001382的銀行承兌匯票，該票據的金額為150萬元，出票人為寧波天元機械製造有限公司，收款人為象山博泰機床有限公司，付款人為象山縣綠葉城市信用股份有限公司。浙江省象山縣人民法院(「象山法院」)於2011年11月12日出具了(2011)甬象催字第18號《民事判決書》，判決浙江潤泰行貿易有限公司以遺失該匯票為由申請公示催告程序，在公示催告期間期滿無人申報權利而享有向付款人請求付款的權利。至此，化學藥廠無法承兌該匯票，其於2012年4月向象山法院提起訴訟，請求:A.撤銷上述民事判決書；B.請求浙江潤泰行貿易有限公司支付票據款150萬元及利息；C.象山縣綠葉城市信用股份有限公司承擔連帶清償責任。2013年3月23日經象山法院(2012)甬象商初字第561號民事判決書判決，化學藥廠對4010005120001382號銀行承兌匯票享有票據權利，浙江潤泰行貿易有限公司應於判決生效後三十日內向化學藥廠支付票據款150萬元並賠償利息損失並駁回化學藥廠的其他訴訟請求。化學藥廠向寧波市中級人民法院提起上訴，請求寧波東海銀行股份有限公司(原象山縣綠葉城市信用股份有限公司)對承兌匯票150萬元及利息承擔連帶清償責任。2013年7月31日經浙江省寧波市中級人民法院(2013)浙甬商終字第553號民事判決書判決，駁回上訴，維持原判。

## 八 承諾事項

### (1) 資本性支出承諾

- (a) 已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾

本集團已簽約而未在資產負債表上列示的承諾事項如下：

|             | 2013年<br>6月30日       | 2012年<br>12月31日       |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| 房屋、建築物及機器設備 | <u>96,890,046.26</u> | <u>124,632,743.31</u> |

以下為本集團在合營企業自身的資本性支出承諾中所佔的份額：

|             | 2013年<br>6月30日       | 2012年<br>12月31日     |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 房屋、建築物及機器設備 | <u>63,421,889.95</u> | <u>8,368,312.12</u> |



## 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 八 承諾事項(續)

#### (1) 資本性支出承諾(續)

(b) 管理層已批准但尚未簽約的資本性支出承諾

|             | 2013年<br>6月30日        | 2012年<br>12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------|
| 投資          | <b>362,860,000.00</b> | 4,500,000.00    |
| 房屋、建築物及機器設備 | <b>96,504,020.71</b>  | 69,350,000.00   |
|             | <b>459,364,020.71</b> | 73,850,000.00   |

#### (2) 經營租入承諾事項

本集團經營租賃租入的資產主要是房屋建築物，重大經營租賃最低租賃付款額如下：

| 剩餘租賃期 | 最低租賃付款額              |                 |
|-------|----------------------|-----------------|
|       | 2013年<br>6月30日       | 2012年<br>12月31日 |
| 一年以內  | <b>22,136,299.95</b> | 22,083,604.55   |
| 一年到二年 | <b>17,429,010.80</b> | 22,196,649.83   |
| 二到三年  | <b>2,762,769.20</b>  | 14,055,922.32   |
| 三年以上  | <b>5,553,361.39</b>  | 64,233,255.20   |
|       | <b>47,881,441.34</b> | 122,569,431.90  |

2013年1至6月計入損益的經營租賃租金為18,408千元(2012年度：27,032千元)。

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八 承諾事項(續)

### (3) 前期承諾履行情況

本集團2012年12月31日之資本性支出承諾及經營租賃承諾已按照之前承諾履行。

## 九 資產負債表日後事項

2013年7月10日，本公司名稱經廣州市工商行政管理局核准變更為廣州白雲山醫藥集團股份有限公司。

## 十 其他事項說明

本期間，本集團沒有發生重大債務重組事項及重大非貨幣性交易事項。

## 十一 分部信息

董事會作為首席經營決策者，通過審閱集團內部報告來覆核業績，配置資源。管理層根據這些集團內部報告來決定經營分部。

董事會考慮本集團的業務性質，決定本集團以以下兩個報告分部進行披露：

- 製造分部：包括本集團下屬製造業企業自產的中成藥、西藥、化學原料藥、生物醫藥和健康產品的生產和銷售；
- 貿易分部：西藥、醫療器械、中成藥和中藥材的批發和零售以及醫藥產品以外的產品的批發銷售。
- 分部間轉移價格參照向第三方銷售所採用的價格確定。

資產和負債根據分部的經營進行分配，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十一 分部信息(續)

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

|                         | 製造業              | 貿易業              | 未分配金額            | 分部間抵銷              | 合計                |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 對外交易收入                  | 7,303,109,790.96 | 1,749,842,943.55 | 19,520,059.00    | -                  | 9,072,472,793.51  |
| 分部間交易收入                 | 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      |
| 利息費用                    | 12,692,037.44    | 18,361,029.46    | 21,045,020.96    | (29,137,192.30)    | 22,960,895.56     |
| 對聯營和合營企業的投資收益           | -                | -                | 103,013,282.26   | 26,509,499.70      | 129,522,781.96    |
| 資產減值損失                  | 3,702,685.55     | 2,471,595.25     | 68,923.46        | (529,072.42)       | 5,714,131.84      |
| 折舊費和攤銷費                 | 84,827,398.39    | 2,415,668.60     | 1,208,352.16     | (72,052.50)        | 88,379,366.65     |
| 利潤總額                    | 442,358,504.08   | 25,998,305.32    | 270,440,302.66   | (48,737,386.13)    | 690,059,725.93    |
| 所得稅費用                   | 39,345,934.42    | 6,318,870.82     | 43,508,784.41    | (5,516,299.37)     | 83,657,290.28     |
| 淨利潤(含少數股東損益)            | 403,012,569.65   | 19,679,434.50    | 226,931,518.25   | (43,221,086.75)    | 606,402,435.65    |
| 資產總額                    | 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 |
| 負債總額                    | 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  |
| 對聯營企業和合營企業的<br>長期股權投資   | 92,004,472.64    | -                | 1,702,185,683.95 | -                  | 1,794,190,156.59  |
| 長期股權投資以外的其他<br>非流動資產增加額 | 247,422,857.33   | 3,356,691.68     | 304,117,824.35   | -                  | 554,897,373.36    |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十一 分部信息 (續)

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

|                         | 製造業              | 貿易業              | 未分配金額            | 分部間抵銷              | 合計               |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 對外交易收入                  | 3,827,814,999.73 | 1,794,155,704.08 | 27,832,396.67    | -                  | 5,649,803,100.48 |
| 分部間交易收入                 | 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)   |
| 利息費用                    | 9,135,976.04     | 17,394,127.25    | 25,318,968.18    | (19,898,339.27)    | 31,950,732.20    |
| 對聯營和合營企業的投資收益           | 24,432,787.32    | -                | 119,925,978.60   | 3,421,436.94       | 147,780,202.86   |
| 資產減值損失                  | 2,253,587.47     | 1,979,370.89     | 26,140.27        | (282,193.36)       | 3,976,905.27     |
| 折舊費和攤銷費                 | 87,459,912.72    | 2,492,609.08     | 5,056,909.82     | -                  | 95,009,431.62    |
| 利潤總額                    | 399,802,596.49   | 28,629,570.51    | 197,692,001.39   | (114,259,446.77)   | 511,864,721.62   |
| 所得稅費用                   | 23,311,658.06    | 7,430,183.51     | 34,497,965.33    | (5,473,572.71)     | 59,766,234.19    |
| 淨利潤(含少數股東損益)            | 376,490,938.43   | 21,199,387.00    | 163,194,036.06   | (108,785,874.05)   | 452,098,487.44   |
| 資產總額                    | 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 |
| 負債總額                    | 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 |
| 對聯營企業和合營企業的<br>長期股權投資   | 85,315,307.46    | -                | 1,612,470,197.15 | (656,955.71)       | 1,697,128,548.90 |
| 長期股權投資以外的其他<br>非流動資產增加額 | 159,540,358.08   | 2,692,852.58     | 8,472,034.12     | -                  | 170,705,244.78   |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十一 分部信息 (續)

本集團在國內及其他國家和地區的對外交易收入總額，以及本集團位於國內及其他國家和地區的除金融資產及遞延所得稅資產之外的非流動資產總額列示如下：

|                | 截至2013年<br>6月30日<br>止6個月       | 截至2012年<br>6月30日<br>止6個月       |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>對外交易收入</b>  |                                |                                |
| 中國             | <b>8,948,300,380.56</b>        | 5,506,444,613.93               |
| 其他國家／地區        | <b>124,172,412.95</b>          | 143,358,486.55                 |
|                | <b><u>9,072,472,793.51</u></b> | <b><u>5,649,803,100.48</u></b> |
| <b>非流動資產總額</b> | <b>2013年6月30日</b>              | 2012年12月31日                    |
| 中國             | <b>4,493,078,522.05</b>        | 3,880,339,896.02               |
| 其他國家／地區        | <b>21,521,417.20</b>           | 22,110,777.39                  |
|                | <b><u>4,514,599,939.25</u></b> | <b><u>3,902,450,673.41</u></b> |

## 十二 金融工具及其風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險（主要為外匯風險和利率風險）、信用風險和流動風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

### (1) 市場風險

#### (a) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易（外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元及港幣等）依然存在外匯風險。本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。





# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十二 金融工具及其風險 (續)

### (1) 市場風險 (續)

#### (a) 外匯風險 (續)

於2013年6月30日，對於本集團各類美元及港幣、歐元、日元金融資產和金融負債，如果人民幣對美元和港幣、歐元、日元升值或貶值10%，其它因素保持不變，則本集團將減少或增加淨利潤約2,569千元(2012年12月31日：約1,256千元)。

#### (b) 利率風險

於2013年6月30日，本集團無長期帶息債務。因此，本集團面臨的利率風險不顯著。

### (2) 信用風險

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收賬款、其他應收款和應收票據等。

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

此外，對於應收賬款、其他應收款和應收票據，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十二 金融工具及其風險(續)

### (3) 流動風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於資產負債表日，本集團各項金融資產及金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

|       | 2013年6月30日              |          |          |                      |          | 合計                      |
|-------|-------------------------|----------|----------|----------------------|----------|-------------------------|
|       | 一年以內                    | 一到二年     | 二到五年     | 五年以上                 | 無固定到期日   |                         |
| 金融資產- |                         |          |          |                      |          |                         |
| 貨幣資金  | 2,143,286,095.62        | -        | -        | -                    | -        | 2,143,286,095.62        |
| 應收票據  | 1,098,677,643.38        | -        | -        | -                    | -        | 1,098,677,643.38        |
| 應收賬款  | 1,016,162,435.53        | -        | -        | -                    | -        | 1,016,162,435.53        |
| 其他應收款 | 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> |
| 金融負債- |                         |          |          |                      |          |                         |
| 短期借款  | 630,170,572.67          | -        | -        | -                    | -        | 630,170,572.67          |
| 應付票據  | 74,570,683.98           | -        | -        | -                    | -        | 74,570,683.98           |
| 應付賬款  | 1,607,220,176.69        | -        | -        | -                    | -        | 1,607,220,176.69        |
| 其他應付款 | 1,230,051,581.15        | -        | -        | -                    | -        | 1,230,051,581.15        |
| 長期應付款 | -                       | -        | -        | 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> |
| 提供擔保  | <u>60,000,000.00</u>    | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>             | <u>-</u> | <u>60,000,000.00</u>    |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十二 金融工具及其風險 (續)

### (3) 流動風險 (續)

|       | 2012年12月31日             |          |          |                      |          | 合計                      |
|-------|-------------------------|----------|----------|----------------------|----------|-------------------------|
|       | 一年以內                    | 一到二年     | 二到五年     | 五年以上                 | 無固定到期日   |                         |
| 金融資產- |                         |          |          |                      |          |                         |
| 貨幣資金  | 1,135,435,400.94        | -        | -        | -                    | -        | 1,135,435,400.94        |
| 應收票據  | 844,429,241.87          | -        | -        | -                    | -        | 844,429,241.87          |
| 應收賬款  | 808,137,644.62          | -        | -        | -                    | -        | 808,137,644.62          |
| 其他應收款 | 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> |
| 金融負債- |                         |          |          |                      |          |                         |
| 短期借款  | 701,235,380.26          | -        | -        | -                    | -        | 701,235,380.26          |
| 應付票據  | 75,970,070.30           | -        | -        | -                    | -        | 75,970,070.30           |
| 應付賬款  | 1,080,597,534.53        | -        | -        | -                    | -        | 1,080,597,534.53        |
| 其他應付款 | 654,271,815.63          | -        | -        | -                    | -        | 654,271,815.63          |
| 長期應付款 | -                       | -        | -        | 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> |
| 提供擔保  | <u>49,000,000.00</u>    | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>             | <u>-</u> | <u>49,000,000.00</u>    |

銀行借款及其他借款償還期分析如下：

|                     | 2013年6月30日            |          | 2012年12月31日           |          |
|---------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                     | 銀行借款                  | 其他借款     | 銀行借款                  | 其他借款     |
| 最後一期還款日在五年<br>之內的借款 | <u>630,170,572.67</u> | <u>-</u> | <u>701,235,380.26</u> | <u>-</u> |

## 十二 金融工具及其風險 (續)

### (4) 公允價值

#### (a) 不以公允價值計量的金融工具

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項和長期應付款。

不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

#### (b) 以公允價值計量的金融工具

根據在公允價值計量中對計量整體具有重大意義的最低層級的輸入值，公允價值層級可分為：

第一層級：相同資產或負債在活躍市場上(未經調整)的報價。

第二層級：直接(比如取自價格)或間接(比如根據價格推算的)可觀察到的、除第一層級中的市場報價以外的資產或負債的輸入值。

第三層級：以可觀察到的市場數據以外的變量為基礎確定的資產或負債的輸入值(不可觀察輸入值)。

於2013年6月30日，以公允價值計量的金融資產按上述三個層級列示如下：

|           | 第一層級                 | 第二層級     | 第三層級     | 合計                   |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 金融資產-     |                      |          |          |                      |
| 交易性金融資產-  |                      |          |          |                      |
| 交易性權益工具投資 | 3,014,601.60         | -        | -        | 3,014,601.60         |
| 可供出售金融資產- |                      |          |          |                      |
| 可供出售權益工具  | 19,090,387.69        | -        | -        | 19,090,387.69        |
|           | <u>22,104,989.29</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>22,104,989.29</u> |



## 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十二 金融工具及其風險 (續)

#### (4) 公允價值

##### (b) 以公允價值計量的金融工具 (續)

於2012年12月31日，以公允價值計量的金融資產按上述三個層級列示如下：

|           | 第一層級                 | 第二層級     | 第三層級     | 合計                   |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 金融資產-     |                      |          |          |                      |
| 交易性金融資產-  |                      |          |          |                      |
| 交易性權益工具投資 | 2,875,920.00         | -        | -        | 2,875,920.00         |
| 可供出售金融資產- |                      |          |          |                      |
| 可供出售權益工具  | 20,401,660.98        | -        | -        | 20,401,660.98        |
|           | <u>23,277,580.98</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>23,277,580.98</u> |

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法等。相關估值假設包括提前還款率、預計信用損失率、利率或折現率。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十三 以公允價值計量的資產和負債

|                        | 2012年<br>12月31日      | 本期公允價值<br>變動損益    | 計入權益的<br>累計公允<br>價值變動 | 本期計提<br>的減值 | 2013年<br>6月30日       |
|------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|-------------|----------------------|
| 金融資產-                  |                      |                   |                       |             |                      |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | 2,875,920.00         | 138,681.60        | -                     | -           | 3,014,601.60         |
| 可供出售金融資產               | 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 外幣金融資產和外幣金融負債

|       | 2012年<br>12月31日      | 本期公允價值<br>變動損益 | 計入權益的<br>累計公允<br>價值變動 | 本期計提<br>的減值 | 2013年<br>6月30日       |
|-------|----------------------|----------------|-----------------------|-------------|----------------------|
| 金融資產- |                      |                |                       |             |                      |
| 貨幣資金  | 8,909,200.42         | -              | -                     | -           | 27,161,839.82        |
| 應收賬款  | 30,994,805.63        | -              | -                     | -           | 20,581,790.13        |
| 其他應收款 | 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> |
| 金融負債- |                      |                |                       |             |                      |
| 短期借款  | 4,967,807.78         | -              | -                     | -           | -                    |
| 應付賬款  | 16,258,612.83        | -              | -                     | -           | 12,654,900.95        |
| 其他應付款 | 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> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表主要項目註釋

### (1) 應收賬款

本公司大部分銷售以收取現金方式進行。

(a) 應收賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

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

(b) 應收賬款按種類披露

|                                  | 2013年6月30日            |                |                     | 壞賬準備<br>計提比例 |
|----------------------------------|-----------------------|----------------|---------------------|--------------|
|                                  | 賬面餘額                  | 佔總額比例          | 壞賬準備                |              |
| 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款             | 1,500,000.00          | 0.76%          | 1,500,000.00        | 100.00%      |
| 按組合計提壞賬準備的應收賬款：<br>以賬齡作為信用風險特徵組合 | 194,030,183.45        | 98.80%         | 4,724,481.34        | 2.43%        |
| 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款           | 854,626.24            | 0.44%          | 854,626.24          | 100.00%      |
|                                  | <b>196,384,809.69</b> | <b>100.00%</b> | <b>7,079,107.58</b> | <b>3.60%</b> |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

### (1) 應收賬款(續)

#### (b) 應收賬款按種類披露(續)

|                        | 2012年12月31日 |          |          |              |
|------------------------|-------------|----------|----------|--------------|
|                        | 賬面餘額        | 佔總額比例    | 壞賬準備     | 壞賬準備<br>計提比例 |
| 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款   | -           | -        | -        | -            |
| 按組合計提壞賬準備的應收賬款：        |             |          |          |              |
| 以賬齡作為信用風險特徵組合          | -           | -        | -        | -            |
| 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款 | -           | -        | -        | -            |
|                        | <u>-</u>    | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>     |
|                        | <u>-</u>    | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>     |

應收賬款種類的說明：見附註二(10)。

#### (c) 於2013年06月30日，單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款如下：

|              | 賬面金額         | 壞賬金額         | 計提比例    | 理由                     |
|--------------|--------------|--------------|---------|------------------------|
| 中新藥業唐山新華有限公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 100.00% | 訴訟執行中，<br>預計款項<br>無法收回 |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

### (1) 應收賬款(續)

(d) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

|      | 2013年6月30日            |                |                     | 2012年12月31日 |          |          |
|------|-----------------------|----------------|---------------------|-------------|----------|----------|
|      | 賬面餘額                  | 佔組合金額比例        | 壞賬準備                | 賬面餘額        | 佔組合金額比例  | 壞賬準備     |
| 1年以內 | 189,633,710.47        | 97.72%         | 1,896,337.10        | -           | -        | -        |
| 1至2年 | 1,370,677.67          | 0.71%          | 137,067.77          | -           | -        | -        |
| 2至3年 | 423,045.88            | 0.22%          | 126,913.76          | -           | -        | -        |
| 3至4年 | 57,112.03             | 0.03%          | 28,556.02           | -           | -        | -        |
| 4至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> | <u>100.00%</u> | <u>4,724,481.34</u> | <u>-</u>    | <u>-</u> | <u>-</u> |

(e) 於2013年6月30日，單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款如下：

|     | 賬面金額              | 壞賬金額              | 計提比例    | 理由                |
|-----|-------------------|-------------------|---------|-------------------|
| 客戶1 | 470,000.00        | 470,000.00        | 100.00% | 賬齡6年以上，<br>預計無法收回 |
| 客戶2 | 315,508.74        | 315,508.74        | 100.00% | 賬齡7年以上，<br>預計無法收回 |
| 客戶3 | 69,117.50         | 69,117.50         | 100.00% | 賬齡5年以上，<br>預計無法收回 |
|     | <u>854,626.24</u> | <u>854,626.24</u> | 100.00% |                   |

(f) 本期應收賬款無轉回或收回情況。

(g) 本期無通過重組等其他方式收回的應收賬款金額。

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

### (1) 應收賬款(續)

- (h) 本期無核銷的應收賬款。
- (i) 於2013年6月30日，應收賬款中無持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東單位欠款。
- (j) 於2013年6月30日，應收賬款餘額中欠款金額較大的公司如下：

| 單位名稱 | 與本公司<br>關係 | 金額                    | 賬齡   | 佔應收賬款<br>總額的比例 |
|------|------------|-----------------------|------|----------------|
| 客戶1  | 關聯方        | 49,429,242.48         | 1年以內 | 25.17%         |
| 客戶2  | 非關聯方       | 34,378,765.00         | 1年以內 | 17.51%         |
| 客戶3  | 非關聯方       | 14,239,491.88         | 1年以內 | 7.25%          |
| 客戶4  | 非關聯方       | 11,811,000.00         | 1年以內 | 6.01%          |
| 客戶5  | 非關聯方       | 10,820,145.84         | 1年以內 | 5.51%          |
|      |            | <u>120,678,645.20</u> |      | <u>61.45%</u>  |

- (k) 應收關聯方賬款情況

| 單位名稱     | 與本公司<br>關係 | 金額                   | 賬齡   | 佔應收賬款<br>總額的比例 |
|----------|------------|----------------------|------|----------------|
| 白雲山醫藥科技  | 控股子公司      | 49,429,242.48        | 一年以內 | 25.17%         |
| 天心製藥     | 全資子公司      | 6,827,820.50         | 一年以內 | 3.48%          |
| 醫藥進出口    | 全資子公司      | 850,822.06           | 一年以內 | 0.43%          |
| 廣州醫藥有限公司 | 合營企業       | 80,200.00            | 一年以內 | 0.04%          |
| 白雲山和黃中藥  | 合營企業       | 35,144.99            | 一年以內 | 0.02%          |
|          |            | <u>57,223,230.03</u> |      | <u>29.14%</u>  |

- (l) 於2013年6月30日，無終止確認的應收賬款。
- (m) 於2013年6月30日，無以應收款項為標的進行證券化。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

### (2) 其他應收款

|                 | 2013年<br>6月30日        | 2012年<br>12月31日 |
|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 應收關聯方款項         | <b>913,928,178.75</b> | 800,146,569.54  |
| 其中：委托貸款         | <b>323,000,000.00</b> | 318,000,000.00  |
| 其他應收關聯方款項       | <b>590,928,178.75</b> | 482,146,569.54  |
| 租金、押金、保證金、員工借支款 | <b>9,424,512.09</b>   | 5,839,903.68    |
| 其他              | <b>44,075,211.36</b>  | 536,766.09      |
|                 | <b>967,427,902.20</b> | 806,523,239.31  |
| 減：壞賬準備          | <b>5,327,375.08</b>   | 502,043.54      |
|                 | <b>962,100,527.12</b> | 806,021,195.77  |

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

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





# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

### (2) 其他應收款(續)

(c) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款如下：

| 單位名稱   | 賬面金額              | 壞賬金額              | 計提比例    | 理由     |
|--------|-------------------|-------------------|---------|--------|
| 其他應收款1 | 502,043.54        | 502,043.54        | 100.00% | 預計無法收回 |
| 其他應收款2 | 430,077.57        | 430,077.57        | 100.00% | 預計無法收回 |
|        | <u>932,121.11</u> | <u>932,121.11</u> | 100.00% |        |

(d) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

|      | 2013年6月30日           |         |                     | 2012年12月31日 |          |          |
|------|----------------------|---------|---------------------|-------------|----------|----------|
|      | 賬面餘額                 | 佔組合金額比例 | 壞賬準備                | 賬面餘額        | 佔組合金額比例  | 壞賬準備     |
| 1年以內 | 12,803,842.82        | 87.75%  | 128,038.43          | -           | -        | -        |
| 1至2年 | 575,103.73           | 3.94%   | 57,510.37           | -           | -        | -        |
| 2至3年 | 17,021.37            | 0.12%   | 5,106.41            | -           | -        | -        |
| 3至4年 | -                    | -       | -                   | -           | -        | -        |
| 4至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> |

(e) 本期無全額或部分收回以前年度已全額或按比例計提壞賬準備的其他應收款。

(f) 本期無收回以前年度核銷的其他應收款。

(g) 於2013年6月30日，餘額中持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東欠款是應收廣藥集團往來款204千元(2012年12月31日：480千元)。



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

### (2) 其他應收款(續)

(h) 於2013年6月30日，其他應收款餘額中欠款金額前五名如下：

| 單位名稱            | 與本公司<br>關係 | 金額                    | 賬齡   | 佔其他應收款<br>總額的比例 |
|-----------------|------------|-----------------------|------|-----------------|
| 采芝林藥業           | 全資子公司      | 531,157,133.97        | 1年以內 | 54.90%          |
| 醫藥進出口           | 全資子公司      | 128,326,323.59        | 1年以內 | 13.27%          |
| 星群藥業            | 控股子公司      | 67,981,859.38         | 1年以內 | 7.03%           |
| 廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司 | 控股子公司      | 58,333,632.25         | 1年以內 | 6.03%           |
| 威靈藥業            | 控股子公司      | 48,371,160.14         | 1年以內 | 5.00%           |
|                 |            | <u>834,170,109.33</u> |      | <u>86.23%</u>   |

(i) 其他應收款中關聯方餘額情況如下：

|                 | 與本公司關係  | 金額                    | 佔其他應收款<br>總額的比例 |
|-----------------|---------|-----------------------|-----------------|
| 廣藥集團            | 母公司     | 204,000.00            | 0.02%           |
| 白雲山和黃中藥         | 合營公司    | 19,156,420.50         | 1.99%           |
| 王老吉藥業           | 合營公司    | 8,459,711.36          | 0.87%           |
| 百特僑光            | 合營公司    | 3,712,306.34          | 0.38%           |
| 星群藥業            | 控股子公司   | 67,981,859.38         | 7.03%           |
| 中一藥業            | 全資子公司   | 4,200,812.09          | 0.43%           |
| 陳李濟藥廠           | 全資子公司   | 1,478,069.83          | 0.15%           |
| 漢方藥業            | 控股子公司   | 9,714,105.28          | 1.00%           |
| 奇星藥業            | 間接控股子公司 | 2,493,830.41          | 0.26%           |
| 敬修堂藥業           | 控股子公司   | 1,031,296.01          | 0.11%           |
| 潘高壽藥業           | 控股子公司   | 1,998,199.45          | 0.21%           |
| 采芝林藥業           | 全資子公司   | 531,157,133.97        | 54.90%          |
| 醫藥進出口           | 全資子公司   | 128,326,323.59        | 13.27%          |
| 廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司 | 控股子公司   | 58,333,632.25         | 6.03%           |
| 王老吉大健康          | 全資子公司   | 21,304,409.62         | 2.20%           |
| 盈康藥業            | 控股子公司   | 6,000,000.00          | 0.62%           |
| 威靈藥業            | 全資子公司   | 48,371,160.14         | 5.00%           |
| 白雲山醫藥科技         | 控股子公司   | 4,908.53              | 0.00%           |
|                 |         | <u>913,928,178.75</u> | <u>94.47%</u>   |

(k) 於2013年6月30日，無終止確認的其他應收款。

(l) 於2013年6月30日，無以其他應收款為標的進行證券化。

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表主要項目註釋 (續)

### (3) 長期股權投資

#### (a) 長期股權投資明細情況

| 被投資單位              | 投資成本           | 期初數              | 本期增減變動         | 期末數              | 在被投資單位持股比例 | 在被投資單位表決權比例 | 減值準備          | 本期计提減值準備      | 本期現金紅利        |
|--------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 權益法核算：             |                |                  |                |                  |            |             |               |               |               |
| 合益藥業有限公司           | 396,689,189.78 | 865,917,236.29   | 40,502,140.20  | 906,419,376.49   | 50.00%     | 50.00%      | -             | -             | -             |
| 廣德和生藥業有限公司         | 102,035,124.44 | 477,555,982.86   | 36,666,057.44  | 483,141,040.30   | 48.05%     | 48.05%      | -             | -             | -             |
| 白鹿山和黃中藥            | 100,000,000.00 | -                | 280,130,541.33 | 280,130,541.33   | 50.00%     | 50.00%      | -             | 20,000,000.00 | -             |
| 白鹿山拓新光             | 37,000,000.00  | -                | 13,787,142.20  | 13,787,142.20    | 50.00%     | 50.00%      | -             | -             | -             |
| 聯益全藥業股份有限公司        | 765,000.00     | -                | -              | -                | 38.25%     | 38.25%      | -             | -             | -             |
| 廣利金田藥業有限公司         | 50,000,000.00  | 36,297,916.34    | (3,000,000.00) | 33,297,916.34    | 20.00%     | 20.00%      | -             | -             | -             |
| 金豐藥業有限公司           | 2,020,000.00   | -                | 2,020,000.00   | 2,020,000.00     | 50.50%     | 41.00%      | -             | -             | -             |
| 廣德和山雲山維康藥業投資管理有限公司 |                |                  |                |                  |            |             |               |               |               |
| 權益法小計              | 688,409,264.22 | 1,319,771,135.49 | 379,024,881.17 | 1,698,796,016.66 |            | N/A         | -             | -             | 20,000,000.00 |
| 成本法核算：             |                |                  |                |                  |            |             |               |               |               |
| 成子藥業有限公司           | 125,322,300.00 | 125,322,300.00   | -              | 125,322,300.00   | 88.99%     | 88.99%      | -             | -             | 42,398,072.66 |
| 中一藥業有限公司           | 324,320,391.34 | 324,320,391.34   | -              | 324,320,391.34   | 100.00%    | 100.00%     | -             | -             | 24,739,246.79 |
| 陳好生藥業有限公司          | 142,310,800.00 | 142,310,800.00   | -              | 142,310,800.00   | 100.00%    | 100.00%     | -             | -             | -             |
| 廣德和生藥業有限公司         | 249,017,109.58 | 249,017,109.58   | -              | 249,017,109.58   | 97.97%     | 97.97%      | 55,000,000.00 | -             | -             |
| 廣德和生藥業有限公司         | 126,775,500.00 | 126,775,500.00   | -              | 126,775,500.00   | 100.00%    | 100.00%     | -             | -             | 11,409,023.45 |
| 廣德和生藥業有限公司         | 101,489,800.00 | 101,489,800.00   | -              | 101,489,800.00   | 88.40%     | 88.40%      | -             | -             | 9,602,060.62  |
| 廣德和生藥業有限公司         | 144,298,200.00 | 144,298,200.00   | -              | 144,298,200.00   | 87.77%     | 87.77%      | -             | -             | 17,079,779.78 |
| 廣德和生藥業有限公司         | 89,078,900.00  | 89,078,900.00    | -              | 89,078,900.00    | 100.00%    | 100.00%     | 69,000,000.00 | -             | -             |
| 廣德和生藥業有限公司         | 18,557,303.24  | 18,557,303.24    | -              | 18,557,303.24    | 100.00%    | 100.00%     | -             | -             | 4,946,126.54  |
| 廣德和生藥業有限公司         | 129,145,612.38 | 129,145,612.38   | -              | 129,145,612.38   | 98.49%     | 98.49%      | 47,000,000.00 | -             | -             |
| 廣德和生藥業有限公司         | 21,536,540.49  | 21,536,540.49    | -              | 21,536,540.49    | 51.00%     | 51.00%      | -             | -             | 24,769,410.51 |
| 廣德和生藥業有限公司         | 10,000,000.00  | 10,000,000.00    | -              | 10,000,000.00    | 100.00%    | 100.00%     | -             | -             | -             |
| 廣德和生藥業有限公司         | 6,600,000.00   | 6,600,000.00     | -              | 6,600,000.00     | 60.00%     | 60.00%      | -             | -             | -             |
| 廣德和生藥業有限公司         | 35,410,006.87  | -                | 35,410,006.87  | 35,410,006.87    | 100.00%    | 100.00%     | -             | -             | -             |
| 廣德和生藥業有限公司         | 96,192,636.47  | -                | 96,192,636.47  | 96,192,636.47    | 82.49%     | 82.49%      | -             | -             | -             |
| 廣德和生藥業有限公司         | 53,659,963.75  | -                | 53,659,963.75  | 53,659,963.75    | 84.48%     | 84.48%      | -             | -             | -             |
| 廣德和生藥業有限公司         | 12,581,294.18  | -                | 12,581,294.18  | 12,581,294.18    | 100.00%    | 100.00%     | -             | -             | -             |
| 廣德和生藥業有限公司         | 10,444,783.48  | -                | 10,444,783.48  | 10,444,783.48    | 100.00%    | 100.00%     | -             | -             | -             |
| 廣德和生藥業有限公司         | 1,000,000.00   | -                | 1,000,000.00   | 1,000,000.00     | 100.00%    | 100.00%     | -             | -             | -             |
| 廣德和生藥業有限公司         | 1,020,000.00   | -                | 1,020,000.00   | 1,020,000.00     | 51.00%     | 51.00%      | -             | -             | -             |
| 廣德和生藥業有限公司         | 500,000.00     | -                | 500,000.00     | 500,000.00       | 100.00%    | 100.00%     | -             | -             | -             |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表主要項目註釋 (續)

### (3) 長期股權投資 (續)

#### (a) 長期股權投資明細情況 (續)

| 被投資單位             | 投資成本             | 期初數              | 本期增變動          | 期末數              | 在該投資<br>單位持股比例 | 在該投資<br>單位表決權比例 | 減值準備           | 本期計提減值準備 | 本期現金股利         |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|----------|----------------|
| 其他長期股權投資：         |                  |                  |                |                  |                |                 |                |          |                |
| 北京故宮宮苑文化發展有限公司    | 200,000.00       | 200,000.00       | -              | 200,000.00       | 10.00%         | 10.00%          | -              | -        | -              |
| 廣東華南新藥創研有限公司      | 10,000,000.00    | 5,000,000.00     | 5,000,000.00   | 10,000,000.00    | 11.12%         | 11.12%          | -              | -        | -              |
| 深圳中藥深藥藥(集團)股份有限公司 | 312,077.00       | -                | 312,077.00     | 312,077.00       | -              | -               | -              | -        | -              |
| 廣州中英劍橋科技創業有限公司    | 300,000.00       | -                | 300,000.00     | 300,000.00       | 9.97%          | 9.97%           | 300,000.00     | -        | -              |
| 東北製藥總廠            | 750,000.00       | -                | 750,000.00     | 750,000.00       | -              | -               | 750,000.00     | -        | -              |
| 武漢藥業股份有限公司        | 2,000,000.00     | -                | 2,000,000.00   | 2,000,000.00     | 2.80%          | 2.80%           | 2,000,000.00   | -        | -              |
| 百特醫療              | 82,338,800.00    | -                | 82,338,800.00  | 82,338,800.00    | 12.50%         | 12.50%          | -              | -        | -              |
| 企業活動中心證券          | 50,000.00        | -                | 50,000.00      | 50,000.00        | -              | -               | 50,000.00      | -        | -              |
| 廣州康寧藥業有限公司        | 275,000.00       | -                | 275,000.00     | 275,000.00       | 5.00%          | 5.00%           | 275,000.00     | -        | -              |
| 廣州南新藥業有限公司        | 7,677,876.51     | -                | 7,677,876.51   | 7,677,876.51     | 13.00%         | 13.00%          | -              | -        | -              |
| 成本法小計             | 1,803,165,117.29 | 1,483,652,657.03 | 309,512,460.26 | 1,803,165,117.29 | N/A            | N/A             | 174,375,000.00 | -        | 134,945,650.35 |
| 合計                | 2,491,574,381.51 | 2,813,423,792.52 | 688,637,341.43 | 3,501,961,133.95 | N/A            | N/A             | 174,375,000.00 | -        | 154,945,650.35 |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

### (3) 長期股權投資(續)

(b) 本公司向投資企業轉移資金的能力沒有受到限制。

### (4) 營業收入和營業成本

|      | 截至2013年6月30日止6個月 |               |                |
|------|------------------|---------------|----------------|
|      | 主營業務             | 其他業務          | 小計             |
| 營業收入 | 207,756,256.08   | 87,846,831.17 | 295,603,087.25 |
| 營業成本 | 125,726,240.48   | 17,937,154.28 | 143,663,394.76 |
| 營業毛利 | 82,030,015.60    | 69,909,676.89 | 151,939,692.49 |

|      | 截至2012年6月30日止6個月 |               |               |
|------|------------------|---------------|---------------|
|      | 主營業務             | 其他業務          | 小計            |
| 營業收入 | 1,292,567.52     | 26,682,122.90 | 27,974,690.42 |
| 營業成本 | 1,237,614.20     | 671,088.28    | 1,908,702.48  |
| 營業毛利 | 54,953.32        | 26,011,034.62 | 26,065,987.94 |

(a) 按業務類別列示主營業務收入、主營業務成本

|      | 主營業務收入                |                      | 主營業務成本                |                      |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 截至2013年<br>6月30日止6個月  | 截至2012年<br>6月30日止6個月 | 截至2013年<br>6月30日止6個月  | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
| 製造業務 | 207,043,037.31        | -                    | 125,046,832.72        | -                    |
| 貿易業務 | 713,218.77            | 1,292,567.52         | 679,407.76            | 1,237,614.20         |
|      | <b>207,756,256.08</b> | 1,292,567.52         | <b>125,726,240.48</b> | 1,237,614.20         |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

### (4) 營業收入和營業成本(續)

(b) 按地區類別列示主營業務收入、主營業務成本

|      | 主營業務收入                |                      | 主營業務成本                |                      |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 截至2013年<br>6月30日止6個月  | 截至2012年<br>6月30日止6個月 | 截至2013年<br>6月30日止6個月  | 截至2012年<br>6月30日止6個月 |
| 華南地區 | 155,804,858.75        | 1,292,567.52         | 99,141,644.69         | 1,237,614.20         |
| 華東地區 | 25,521,602.83         | -                    | 10,378,230.07         | -                    |
| 華北地區 | 8,453,434.32          | -                    | 5,030,611.44          | -                    |
| 東北地區 | 2,704,326.70          | -                    | 1,957,527.26          | -                    |
| 西南地區 | 14,798,969.51         | -                    | 8,956,292.21          | -                    |
| 西北地區 | 473,063.97            | -                    | 261,934.81            | -                    |
| 出口   | -                     | -                    | -                     | -                    |
|      | <b>207,756,256.08</b> | <b>1,292,567.52</b>  | <b>125,726,240.48</b> | <b>1,237,614.20</b>  |

(c) 本公司向前五名客戶銷售總額為138,009千元，佔公司本年全部主營業務收入的66.43%。

|     | 主營業務收入                | 佔公司主營業務<br>收入的比例 |
|-----|-----------------------|------------------|
| 客戶1 | 113,891,877.12        | 54.82%           |
| 客戶2 | 8,632,478.63          | 4.16%            |
| 客戶3 | 5,811,965.81          | 2.80%            |
| 客戶4 | 5,423,306.11          | 2.61%            |
| 客戶5 | 4,249,059.83          | 2.04%            |
|     | <b>138,008,687.50</b> | <b>66.43%</b>    |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

### (5) 投資收益

#### (a) 投資收益明細情況

|                   | 截至2013年<br>6月30日<br>止6個月 | 截至2012年<br>6月30日<br>止6個月 |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| 金融資產投資收益：         |                          |                          |
| 交易性金融資產投資收益       | 9,249.60                 | —                        |
| 可供出售金融資產投資收益      | 350,900.00               | —                        |
| 委托貸款利息收益          | 8,070,934.78             | 6,166,331.38             |
| 按成本法核算確認的長期股權投資收益 | 134,945,650.35           | 94,912,125.09            |
| 按權益法核算確認的長期股權投資收益 | 91,515,906.01            | 85,150,074.30            |
| 處置長期股權投資產生的投資收益   | —                        | —                        |
|                   | <b>234,892,640.74</b>    | <b>186,228,530.77</b>    |

#### (b) 按成本法核算的長期股權投資收益

|            | 截至2013年<br>6月30日<br>止6個月 | 截至2012年<br>6月30日<br>止6個月 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 中一藥業       | 42,398,072.66            | 28,443,286.46            |
| 陳李濟藥廠      | 24,739,246.79            | 22,641,772.04            |
| 廣州奇星藥廠有限公司 | 11,409,023.45            | 13,663,605.17            |
| 敬修堂藥業      | 9,602,060.62             | 13,868,632.12            |
| 潘高壽藥業      | 17,079,709.78            | 12,592,687.68            |
| 醫藥進出口      | 4,948,126.54             | 3,702,141.62             |
| 王老吉大健康     | 24,769,410.51            | —                        |
|            | <b>134,945,650.35</b>    | <b>94,912,125.09</b>     |

# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

### (5) 投資收益(續)

#### (c) 按權益法核算的長期股權投資收益：

|            | 截至2013年<br>6月30日<br>止6個月 | 截至2012年<br>6月30日<br>止6個月 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 王老吉藥業      | 35,585,057.44            | 49,078,386.35            |
| 廣州醫藥有限公司   | 40,520,712.75            | 37,399,640.42            |
| 白雲山和黃中藥    | 18,777,756.73            | -                        |
| 百特僑光       | (367,620.91)             | -                        |
| 金鷹基金管理有限公司 | (3,000,000.00)           | (1,327,952.47)           |
|            | <b>91,515,906.01</b>     | <b>85,150,074.30</b>     |

### (6) 現金流量表補充資料

|                                 | 截至2013年<br>6月30日<br>止6個月 | 截至2012年<br>6月30日<br>止6個月 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| (a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量             |                          |                          |
| 淨利潤                             | 288,053,432.14           | 186,815,480.30           |
| 加：資產減值損失                        | 922,408.44               | (24,295.24)              |
| 固定資產折舊、投資性房地產折舊及攤銷              | 4,713,438.20             | 1,176,490.06             |
| 無形資產攤銷                          | 442,658.92               | -                        |
| 長期待攤費用攤銷                        | 49,060.71                | -                        |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產<br>的損失(減：收益) | 1,686.55                 | 11,643.05                |
| 固定資產報廢損失(減：收益)                  | -                        | -                        |
| 公允價值變動損失(減：收益)                  | (138,681.60)             | 256,290.70               |
| 財務費用(減：收益)                      | 7,367,734.62             | 2,721,913.70             |
| 投資損失(減：收益)                      | (234,892,640.74)         | (197,083,367.97)         |
| 遞延所得稅資產減少(減：增加)                 | (62,969,777.08)          | (1,325,167.69)           |
| 遞延所得稅負債增加(減：減少)                 | 2,823,247.28             | (13,364.95)              |
| 存貨的減少(減：增加)                     | (363,273,338.29)         | (122,394.39)             |
| 經營性應收項目的減少(減：增加)                | (968,894,873.70)         | (4,552,818.81)           |
| 經營性應付項目的增加(減：減少)                | 1,329,217,404.28         | 5,001,096.43             |
| 其他                              | -                        | -                        |
| 經營活動產生的現金流量淨額                   | <b>3,421,759.73</b>      | <b>(7,138,494.81)</b>    |



## 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (6) 現金流量表補充資料(續)

|                     | 截至2013年<br>6月30日<br>止6個月     | 截至2012年<br>6月30日<br>止6個月   |
|---------------------|------------------------------|----------------------------|
| (b) 不涉及現金收支的投資和籌資活動 |                              |                            |
| 債務轉為資本              | -                            | -                          |
| 一年內到期的可轉換公司債券       | -                            | -                          |
| 融資租入固定資產            | -                            | -                          |
| (c) 現金及現金等價物淨變動情況   |                              |                            |
| 現金的期末餘額             | <b>381,018,548.95</b>        | 114,115,067.59             |
| 減：現金的年初餘額           | <b>141,232,654.49</b>        | 107,691,016.27             |
| 加：現金等價物的期末餘額        | -                            | -                          |
| 減：現金等價物的年初餘額        | -                            | -                          |
| 現金及現金等價物淨增加/(減少)額   | <b><u>239,785,894.46</u></b> | <b><u>6,424,051.32</u></b> |



# 財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十六 淨流動資產

|        | 本集團                     |                         |
|--------|-------------------------|-------------------------|
|        | 2013年<br>6月30日          | 2012年<br>12月31日         |
| 流動資產   | 7,045,500,455.41        | 5,351,665,881.31        |
| 減：流動負債 | 5,069,635,081.10        | 3,474,350,628.29        |
| 淨流動資產  | <u>1,975,865,374.31</u> | <u>1,877,315,253.02</u> |

|        | 本公司                     |                       |
|--------|-------------------------|-----------------------|
|        | 2013年<br>6月30日          | 2012年<br>12月31日       |
| 流動資產   | 2,580,989,894.92        | 1,052,866,788.04      |
| 減：流動負債 | 1,257,811,104.35        | 234,205,609.99        |
| 淨流動資產  | <u>1,323,178,790.57</u> | <u>818,661,178.05</u> |

## 十七 總資產減流動負債

|          | 本集團                     |                         |
|----------|-------------------------|-------------------------|
|          | 2013年<br>6月30日          | 2012年<br>12月31日         |
| 資產總計     | 11,935,975,634.09       | 9,394,208,052.55        |
| 減：流動負債   | 5,069,635,081.10        | 3,474,350,628.29        |
| 總資產減流動負債 | <u>6,866,340,552.99</u> | <u>5,919,857,424.26</u> |

|          | 本公司                     |                         |
|----------|-------------------------|-------------------------|
|          | 2013年<br>6月30日          | 2012年<br>12月31日         |
| 資產總計     | 6,972,724,680.98        | 3,769,215,933.39        |
| 減：流動負債   | 1,257,811,104.35        | 234,205,609.99          |
| 總資產減流動負債 | <u>5,714,913,576.63</u> | <u>3,535,010,323.40</u> |



# 財務報表補充資料

截至2013年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 一 非經常性損益明細表

| 項目  | 截至2013年<br>6月30日止<br>6個月期間 | 截至2012年<br>6月30日止<br>6個月期間 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 非流動資產處置損益   | (1,092,167.67)             | 24,611.69                  |
| 越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免  | -                          | -                          |
| 計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家<br>統一標準定額或定量享受的政府補助除外)   | 10,873,889.82              | 12,746,190.12              |
| 計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費   | -                          | -                          |
| 企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取<br>得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生<br>的收益  | -                          | -                          |
| 非貨幣性資產交換損益  | -                          | -                          |
| 委托他人投資或管理資產的損益  | -                          | -                          |
| 因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值<br>準備   | -                          | -                          |
| 債務重組損益  | -                          | -                          |
| 企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等   | -                          | -                          |
| 交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益   | -                          | -                          |
| 同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨<br>損益   | -                          | -                          |
| 與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益   | -                          | -                          |
| 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有<br>交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動<br>損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可<br>供出售金融資產取得的投資收益 | 138,681.60                 | (256,290.70)               |
| 單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回   | 222,456.83                 | 125,105.36                 |
| 對外委托貸款取得的損益   | (487,850.79)               | 4,893,503.71               |
| 採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值<br>變動產生的損益  | -                          | -                          |
| 根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次<br>性調整對當期損益的影響  | -                          | -                          |
| 受托經營取得的托管費收入  | -                          | -                          |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出  | 731,509.67                 | (3,128,760.03)             |
| 其他符合非經常性損益定義的損益項目   | -                          | -                          |
| 所得稅影響額  | 683,727.04                 | (1,647,242.06)             |
| 少數股東權益影響額(稅後)   | 31,639.44                  | (66,895.08)                |
| 合計  | <b>9,671,152.98</b>        | <b>12,690,223.01</b>       |

# 財務報表補充資料

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 淨資產收益率及每股收益

|                             | 加權平均<br>淨資產收益率 | 每股收益           |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                             |                | 加權平均<br>基本每股收益 | 加權平均<br>稀釋每股收益 |
| 2013年1-6月                   |                |                |                |
| 歸屬於公司普通股股東的淨利潤              | 10.02%         | 0.466          | 0.466          |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股<br>股東的淨利潤 | <u>9.86%</u>   | <u>0.458</u>   | <u>0.458</u>   |
| 2012年1-6月                   |                |                |                |
| 歸屬於公司普通股股東的淨利潤              | 8.32%          | 0.339          | 0.339          |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股<br>股東的淨利潤 | <u>8.07%</u>   | <u>0.329</u>   | <u>0.329</u>   |



# 財務報表補充資料

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 淨資產收益率及每股收益 (續)

| 2013年1-6月                   | 全面攤薄<br>平均淨資產<br>收益率 | 每股收益           |                |
|-----------------------------|----------------------|----------------|----------------|
|                             |                      | 全面攤薄<br>基本每股收益 | 全面攤薄<br>稀釋每股收益 |
| 歸屬於公司普通股股東的淨利潤              | 9.02%                | 0.455          | 0.455          |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股<br>股東的淨利潤 | <b>8.87%</b>         | <b>0.447</b>   | <b>0.447</b>   |

| 2012年1-6月                   | 全面攤薄<br>平均淨資產<br>收益率 | 每股收益           |                |
|-----------------------------|----------------------|----------------|----------------|
|                             |                      | 全面攤薄<br>基本每股收益 | 全面攤薄<br>稀釋每股收益 |
| 歸屬於公司普通股股東的淨利潤              | 8.12%                | 0.339          | 0.339          |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股<br>股東的淨利潤 | <b>7.88%</b>         | <b>0.329</b>   | <b>0.329</b>   |

# 財務報表補充資料

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三 主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

| 會計報表項目  | 期末數<br>(人民幣千元)   | 年初數<br>(人民幣千元) | 增減變動<br>(%) | 變動原因  |
|---------|------------------|----------------|-------------|---|
| 貨幣資金    | <b>2,143,286</b> | 1,135,435      | 88.76       | 本報告期內，本集團銷售收入增加，提高資金回籠，預收客戶款項增加所致。          |
| 應收票據    | <b>1,098,678</b> | 844,429        | 30.11       | 本報告期內，本集團銷售商品而收到銀行承兌匯票較年初時大幅增加，致使應收票據餘額增加。  |
| 應收賬款    | <b>989,133</b>   | 734,069        | 34.75       | 本報告期內，本集團積極開展營銷工作，拓展銷售渠道，銷售收入增長，應收賬款也相應增長。  |
| 其他應收款   | <b>185,282</b>   | 120,692        | 53.52       | 截止2013年6月30日止，本集團預付廣告費等其他業務有所增加所致。          |
| 投資性房地產  | <b>251,411</b>   | 136,194        | 84.60       | 本報告期內本公司通過增資發行股份向廣藥集團購買了投資性房地產。             |
| 在建工程    | <b>190,540</b>   | 140,078        | 36.02       | 本報告期內，本集團增加技改、GMP改造等工程項目的投入。                |
| 無形資產    | <b>478,440</b>   | 305,601        | 56.56       | 本報告期內，本集團土地使用權的增加所致。                        |
| 遞延所得稅資產 | <b>356,785</b>   | 119,690        | 198.09      | 本報告期內，本集團預提費用及應付職工薪酬產生的暫時性差異有所增加所致。         |
| 應付賬款    | <b>1,607,220</b> | 1,080,598      | 48.73       | 本報告期內本公司屬下企業積極拓展優質供應商，獲得較好的商業信用政策而致使應付賬款增加。 |
| 預收款項    | <b>816,018</b>   | 608,782        | 34.04       | 本公司屬下子公司王老吉大健康預收經銷商貨款所致的。                   |
| 應付職工薪酬  | <b>326,302</b>   | 192,467        | 69.54       | 截止2013年6月30日止，本集團本期應付未支付的工資薪酬增長所致。          |
| 應交稅費    | <b>371,329</b>   | 154,532        | 140.29      | 截至2013年6月30日止，可抵扣時間性差異較年初大幅增加致使應交企業所得稅大幅增加。 |
| 其他應付款   | <b>1,230,052</b> | 654,272        | 88.00       | 截至2013年6月30日，本集團預提已發生的廣告宣傳費及運輸費等增加所致。       |
| 股本      | <b>1,291,341</b> | 810,900        | 59.25       | 本公司本報告期內增資發行股份吸收合併白雲山股份及收購廣藥集團擁有的資產所致。      |



## 財務報表補充資料

截至2013年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 三 主要會計報表項目的異常情況及原因的說明(續)

| 會計報表項目            | 本年累計數<br>(人民幣千元) | 上年累計數<br>(人民幣千元) | 增減變動<br>(%) | 變動原因  |
|-------------------|------------------|------------------|-------------|---|
| 營業收入              | <b>9,072,473</b> | 5,649,803        | 60.58       | 本集團加強營銷力度，尤其王老吉大健康公司銷量大幅增加。   |
| 營業成本              | <b>5,823,243</b> | 3,934,226        | 48.01       | 本報告期內隨著銷售的增長，營業成本相應增加。  |
| 營業稅金及附加           | <b>82,868</b>    | 52,308           | 58.42       | 本報告期內營業收入的增加，導致相關營業稅費相應增長所致。  |
| 銷售費用              | <b>1,982,800</b> | 774,689          | 155.95      | 本報告期內，為了積極開展營銷工作，提高銷售收入，本集團加大了廣告宣傳力度、營銷人員費用以及運輸費用等與銷售相關的支出增加所致。         |
| 財務費用              | <b>18,723</b>    | 28,189           | (33.58)     | 本報告期內，本集團加強內部資金管理，減少銀行借款所致。   |
| 資產減值損失            | <b>5,714</b>     | 3,977            | 43.68       | 本報告期內，本集團應收賬款增加，按賬齡計提的壞賬準備相應增加所致。                                       |
| 公允價值變動<br>收益      | <b>139</b>       | (256)            | 154.30      | 本報告期內，本公司所持有的交易性金融資產股價上升而同比減少所致。  |
| 所得稅費用             | <b>83,657</b>    | 59,766           | 39.97       | 本報告期內，本公司屬下企業利潤增長所致。  |
| 經營活動產生的<br>現金流量淨額 | <b>1,367,185</b> | 778,530          | 75.61       | 本報告期內，本集團銷售收入增加，提供資金回籠，預收客戶款項增加所致。                                      |
| 投資活動產生的<br>現金流量淨額 | <b>(241,034)</b> | (16,528)         | (1,358.33)  | 本報告期內，本集團資產性支出項目較上年同期增加，投資性收益同比有所減少，且上年同期本公司屬下貿易企業贖回到期的短期借款保證金，而本報告期沒有。 |
| 籌資活動產生的<br>現金流量淨額 | <b>(98,179)</b>  | (174,168)        | 43.63       | 本報告期內，本集團支付股利、利息及本集團對外借款減少所致。   |

## 備查文件目錄

- (一) 載有本公司法定代表人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報告正文；
- (二) 載有立信會計師事務所(特殊普通合夥)簽署的審閱報告正文及按中國企業會計準則編制之財務會計報表；
- (三) 本報告期內在中國國內《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》上公開披露過的所有本公司文件的正本與公告原稿；及
- (四) 文本存放地：本公司秘書處