



廣州白雲山醫葯集團股份有限公司

GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS CO., LTD.

(股份代號：874)

年報

2013



# 目錄

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 .....	14
五、 重要事項 .....	45
六、 股份變動及股東情況 .....	74
七、 董事、監事、高級管理人員及員工情況 .....	81
八、 公司治理 .....	98
九、 內部控制 .....	116
十、 財務報告 .....	120
十一、 備查文件目錄 .....	314

## 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六屆第二次董事會會議，其中，獨立非執行董事邱鴻鐘先生因公務未能親自出席會議，委托獨立非執行董事儲小平先生代為出席並行使表決權；獨立非執行董事黃龍德先生和房書亭先生以通訊形式參加會議。
- (三) 本集團與本公司截至2013年12月31日止年度之財務報告乃按中國企業會計準則編制，經立信會計師事務所（特殊普通合伙）審計並出具了標準無保留意見審計報告書。
- (四) 本公司董事長李楚源先生、執行董事吳長海先生及財務部高級經理姚智志女士聲明：保證本年度報告中財務報告的真實、完整。
- (五) 經本公司董事會審議，本報告期利潤分配預案如下：2013年度實現歸屬於本公司股東的合併淨利潤人民幣980,045,077.10元，以本公司2013年度實現淨利潤人民幣550,834,619.89元為基數，提取10%法定盈餘公積金人民幣55,083,461.99元，加上上年結轉未分配利潤人民幣1,329,205,080.02元，扣減2012年度現金紅利人民幣77,480,439.00元後，實際可分配利潤為人民幣1,747,475,798.92元。根據本公司實際情況，考慮到目前本公司發展所處階段屬於成長期且有重大資金支出，擬以2013年末總股本1,291,340,650股為基數，每10股派發現金紅利人民幣2.30元（含稅），共計派發現金紅利人民幣297,008,349.50元，剩餘未分配轉入下次分配。本年度不進行資本公積金轉增股本。

本次利潤分配方案擬提交本公司2013年年度股東大會審議通過。

- (六) 2013年12月31日止十二個月的合併利潤表、合併股東權益變動表及合併現金流量表已按照中國企業會計準則要求包括白雲山股份與廣藥白雲山香港公司的營運業績及現金流量相關數據。2013年1月1日之前的合併報表及註釋也已根據中國企業會計準則要求進行追溯調整。
- (七) 本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。

在本年度報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

本公司／廣藥白雲山	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／本年度／本年	指	截至2013年12月31日止年度
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
上交所上市規則	指	上交所股票上市規則
港交所上市規則	指	港交所證券上市規則
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
廣藥白雲山香港公司	指	廣藥白雲山香港有限公司(原名「保聯拓展有限公司」)
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
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

## 釋義

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
百特醫療	指	廣州百特醫療用品有限公司
亳州白雲山製藥	指	亳州白雲山製藥有限公司
廣藥總院	指	廣州醫藥研究總院
重大資產重組	指	本公司於2011年11月啟動的，涉及本公司以換股方式吸收合併白雲山股份暨本公司發行股份購買廣藥集團相關資產的重大資產重組
金鷹基金	指	金鷹基金管理有限公司

## 公司簡介

- (一) 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
- (二) 法定代表人：李楚源
- (三) 董事會秘書：陳靜  
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) 6628 1217/6628 1219  
傳真：(8620) 6628 1229  
電子郵箱：chenj@gybys.com.cn/huangxz@gybys.com.cn
- (四) 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  
網址：<http://www.gybys.com.cn>  
電子郵箱：sec@gybys.com.cn  
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
- (五) 公司選定的信息披露報紙：中國國內《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、  
《證券日報》  
中國證監會指定登載公司年度報告的網址：<http://www.sse.com.cn>  
港交所登載公司年度報告的網址：<http://www.hkex.com.hk>  
年度報告備置地：本公司秘書處

## 公司簡介

- (六) 股票上市交易所名稱及代碼：  
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
- (七) 其他資料：  
首次註冊登記日期：1997 年 9 月 1 日  
首次註冊登記地點：中國廣東省廣州市荔灣區沙面北街 45 號  
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  
企業法人營業執照註冊號：440101000005674  
稅務登記號碼：44010063320680x  
組織機構代碼：63320680-X  
聘請會計師事務所名稱及地址：立信會計師事務所(特殊普通合夥)  
上海市南京東路 61 號 4 樓  
聘請的會計師事務所簽字會計師姓名：張寧、張曦

## 會計數據和財務指標摘要

## (一) 本報告期末主要會計數據和財務指標

主要會計數據	2013年	2012年		本年比上年 增減(%) 重列後	2011年		2010年		2009年	
		重列後	重列前		重列後	重列前	重列後	重列前	重列後	重列前
營業收入(人民幣千元)	<b>17,608,193</b>	12,062,642	8,229,059	45.97	8,869,704	5,439,612	7,523,493	4,486,067	6,511,671	3,881,938
歸屬於本公司股東的淨利潤 (人民幣千元)	<b>980,045</b>	729,040	395,278	34.43	542,763	287,531	469,216	267,112	301,634	210,989
歸屬於本公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤(人民幣千元)	<b>891,802</b>	706,882	377,425	26.16	509,456	265,742	397,109	233,168	190,395	156,584
經營活動產生的現金流量淨額 (人民幣千元)	<b>1,339,140</b>	999,230	506,530	34.02	83,079	(185,040)	402,565	73,218	734,786	439,393
利潤總額(人民幣千元)	<b>1,229,190</b>	881,063	457,839	39.51	656,121	334,993	575,572	321,341	344,613	231,331

主要會計數據	2013年末	2012年末		本年比上年 增減(%) 重列後	2011年末		2010年末		2009年末	
		重列後	重列前		重列後	重列前	重列後	重列前	重列後	重列前
歸屬於本公司股東的股東權益 (人民幣千元)	<b>6,831,768</b>	5,566,352	4,096,589	22.73	4,943,960	3,781,652	4,471,669	3,539,369	4,050,086	3,304,186
總資產(人民幣千元)	<b>12,249,123</b>	9,394,208	6,235,394	30.39	7,742,904	4,851,266	7,250,778	4,477,892	6,912,847	4,226,137
總負債(人民幣千元)	<b>5,226,886</b>	3,638,244	2,011,073	43.67	2,626,151	956,094	2,622,278	836,351	2,712,959	824,561
歸屬於本公司股東的每股 股東權益(人民幣元)	<b>5.29</b>	4.41	5.05	19.87	3.92	4.66	3.55	4.36	3.21	4.07

## 會計數據和財務指標摘要

主要財務數據	2013年	2012年		本年比上年 增減(%) 重列後	2011年		2010年		2009年	
		重列後	重列前		重列後	重列前	重列後	重列前	重列後	重列前
基本每股收益(人民幣元)	<b>0.768</b>	0.578	0.487	32.84	0.430	0.355	0.372	0.329	0.239	0.260
稀釋每股收益(人民幣元)	<b>0.768</b>	0.578	0.487	32.84	0.430	0.355	0.372	0.329	0.239	0.260
扣除非經常性損益後的基本 每股收益(人民幣元)	<b>0.699</b>	0.560	0.465	24.67	0.404	0.328	0.315	0.288	0.151	0.193
加權平均淨資產收益率(%)	<b>15.71</b>	13.89	10.05	增加1.82個 百分點	11.50	7.84	11.01	7.81	7.76	6.56
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	<b>14.30</b>	13.47	9.60	增加0.83個 百分點	10.80	7.25	9.32	6.82	4.90	4.87
歸屬於本公司股東權益收益率(%)	<b>14.35</b>	13.10	9.65	增加1.25個 百分點	10.98	7.60	10.49	7.55	7.45	6.39
歸屬於本公司股東權益佔總資產(%)	<b>55.77</b>	59.25	65.70	減少3.48個 百分點	63.85	77.95	61.67	79.04	58.59	78.18
資產負債率(%) (註)	<b>42.67</b>	38.73	32.25	增加3.94個 百分點	33.92	19.71	36.17	18.68	39.25	19.51

註：資產負債率的計算公式為：負債總值 ÷ 資產總值 × 100%

以上財務報表數據和指標均以合併報表數計算。

## 會計數據和財務指標摘要

## (二) 非經常性損益項目和金額

項目	2013 年 金額 (人民幣千元)	附註	2012 年 金額 (人民幣千元) (重列)	2011 年 金額 (人民幣千元) (重列)
非流動資產處置損益	<b>(537)</b>		(1,169)	1,234
計入當期損益的政府補助	<b>111,537</b>	為本公司下屬子公司 取得政府補助當期轉 入營業外收入的金額	36,563	37,679
除同公司正常經營業務相關 的有效套期保值業務外， 持有交易性金融資產、交 易性金融負債產生的公允 價值變動損益，以及處置 交易性金融資產、交易性 金融負債和可供出售金融 資產取得的投資收益	<b>487</b>		(252)	(3,159)
單獨進行減值測試的應收款 項減值準備轉回	<b>372</b>		537	1,233
委托貸款取得的損益	<b>(974)</b>		(756)	(654)
除上述各項之外的其他營業 外收入和支出	<b>1,241</b>		(9,646)	1,390
所得稅影響數	<b>(22,566)</b>		(1,874)	(1,782)
少數股東損益影響數	<b>(1,317)</b>		(1,245)	(2,634)
<b>合計</b>	<b>88,243</b>		22,158	33,307

## 會計數據和財務指標摘要

## (三) 2013 年度股東權益變動情況(合併)

項目	股本 (人民幣千元)	資本公積 (人民幣千元)	盈餘公積 (人民幣千元)	未分配利潤 (人民幣千元)	其他 (人民幣千元)	歸屬於母公司 股東權益合計 (人民幣千元)
年初數	810,900	1,702,774	787,732	2,271,551	(6,605)	5,566,352
本年增加	480,441	800,704	55,083	980,045	-	2,316,273
本年減少	-	9,690	118,995	921,081	1,091	1,050,857
年末數	1,291,341	2,493,788	723,820	2,330,515	(7,696)	6,831,768

## 1、 股本本年變動的原因：

- (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廣藥白雲山香港公司 100% 股權及廣藥集團持有的百特醫療 12.5% 股權。

## 2、 資本公積本年變動的原因：

本年增加主要是：

- (1) 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 日的盈餘公積人民幣 118,559 千元、未分配利潤人民幣 793,598 千元，轉入本公司的資本公積人民幣 912,157 千元。
- (2) 本公司本年發行股份 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人民幣 334,119 千元。
- (3) 本公司本年發行股份 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廣藥白雲山香港公司完成後，本公司在編制 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，減少資本公積人民幣 450,340 千元。
- (4) 本公司屬下廣州拜迪根據所持股權比例確認其合營公司諾誠公司資本公積人民幣 1,261 千元。
- (5) 本公司屬下陳李濟藥廠本年將長期應付款調整轉入資本公積人民幣 2,149 千元。

## 會計數據和財務指標摘要

- (6) 本公司屬下奇星藥業本年將投資入股的固定資產報廢，將評估增值的部份轉增資本公積人民幣 1,358 千元。

本年減少主要是：

- (1) 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人民幣 1,635 千元。其中，本公司根據所持股份確認中國光大銀行股份有限公司股價變動減少資本公積人民幣 1,233 千元；本集團根據所持股份確認交通銀行股份有限公司股價變動減少資本公積人民幣 402 千元。
- (2) 本公司屬下潘高壽藥業本年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人民幣 3,348 千元。
- (3) 本公司合營企業醫藥公司本年減少資本公積，本集團根據所持股權比例相應減少資本公積人民幣 64 千元。
- (4) 本公司本年出售子公司亳州白雲山製藥，本集團根據所持股權比例相應減少資本公積人民幣 4,644 千元。

3、盈餘公積本年變動的原因：

- (1) 盈餘公積本年增加數是本公司按本公司 2013 年度實觀淨利潤的 10% 計提的法定盈餘公積金。
- (2) 本公司本年出售子公司亳州白雲山製藥，本集團根據所持股權比例相應減少盈餘公積人民幣 437 千元。
- (3) 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 日的盈餘公積人民幣 118,559 千元，轉入本公司的資本公積。

## 會計數據和財務指標摘要

## 4、 未分配利潤本年變動的原因：

- (1) 本公司本年出售子公司亳州白雲山製藥，將其年初的資本公積及盈餘公積數共人民幣 5,080 千元相應轉入年末未分配利潤。
- (2) 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 日未分配利潤人民幣 793,598 千元，轉入本公司的資本公積。
- (3) 根據 2013 年 12 月 30 日的 2013 年臨時股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣 0.06 元(含稅)，按照已發行股份 1,291,340,650 股計算，共計約人民幣 77,480 千元。

## 採用公允價值計量的項目

項目名稱	本報告期初餘額 (人民幣千元)	本報告期末餘額 (人民幣千元)	本報告期變動 (人民幣千元)	對本報告期 利潤的影響金額 (人民幣千元)
可供出售金融資產	20,402	17,608	(2,794)	442
交易性金融資產	2,876	3,363	487	496
<b>合計</b>	<b>23,278</b>	<b>20,971</b>	<b>(2,307)</b>	<b>938</b>

## 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。

### (一) 董事會關於經營情況的討論與分析

#### 業務回顧

本報告期內，本公司重大資產重組方案成功實施完畢。2013年5月，本公司完成對白雲山股份的換股吸收合併工作，本公司換股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大資產重組案例。根據中國上市公司市值管理研究中心提供的數據，本公司是2013年度醫藥行業上市公司總市值增長率排名第一的上市公司。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「最具競爭優勢上市公司」等多項稱號。2013年7月，經國內工商行政管理部門核准同意，本公司正式更名為「廣州白雲山醫藥集團股份有限公司」。2013年8月，本公司正式完成了在香港更名的有關備案手續。2013年8月29日，本公司在香港和上海兩地的證券簡稱正式變更為「白雲山」。

#### 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，獨家中藥品種口炎清顆粒、消渴丸、障眼明片、華佗再造丸、王老吉保濟口服液等成功入選2012版國家基藥目錄。二是實施整合傳播，加快市場營銷創新。本報告期內，堅持了近10年之久的「家庭過期藥品回收活動」擴展到全國185個城市，並定點提供上門回收服務，受到了好評及於本報告期後創下「全球規模最大的家庭過期藥品回收公益活動」吉尼斯世界紀錄；白雲山和黃公司推出公益微電影《讓愛回家》、王老吉推出奮鬥勵志微電影《傾世之戀》，將品牌的商業化與電影的藝術性進行有機結合，利用新媒介傳播品牌實現了營銷創新。三是大力開展品牌、文化和學術營銷活動，提升

### (一) 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

#### 製造業務(續)

品牌與產品知名度。本報告期內，本公司屬下企業通過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。中一藥業的消渴丸循證醫學研究、消渴丸的現代研究與應用等科研項目取得重大突破，帶動了學術營銷工作；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臺。王老吉藥業推出中國首部兒童安全用藥報告《三公仔•愛子有方—兒童用藥安全白皮書》，成功將公益活動與品牌傳播完美融合。四是大力發展大健康產業，通過大健康平臺，開拓國內大健康產品市場。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。加快涼茶生產基地建設的步伐，先後在四川雅安、梅州大埔及河南新鄉投資建立生產基地，以應對產能的需求；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。2013年，王老吉大健康着實開展營銷渠道的深耕細作，加快銷售隊伍與客戶群的建設與管理，加大餐飲渠道開發力度，拉動餐飲消費，迅速提升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，使紅罐王老吉實現了快速增長。王老吉大健康產品在中國質量協會發佈的「2013年度食品行業(茶飲料)消費者滿意度調查分析報告」中滿意度、品牌形象、感知質量、安全信心四項指標評比第一，評為消費者最滿意的茶飲料品牌。建成了全國規模最大、藏品最豐富、

## (一) 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

### 製造業務(續)

科技含量最高的涼茶博物館—王老吉博物館，成立了我國首家涼茶學術機構—王老吉文化研究會，以「傳世 185 年正宗涼茶王老吉」作為傳播主題，強化王老吉品牌的文化，啟動中華「吉」文化推廣，設立王老吉中華「吉」文化研究院。五是推進「新奶牛項目」，實施大品種戰略，加大力度提升高毛利、高附加值及高科技產品的市場份額，培育「奶牛品種」，提高綜合毛利率。2013 年，銷售收入增長較大的產品有涼茶飲料、頭孢克肅、消渴丸、華佗再造丸系列、注射用頭孢硫脲等。其中銷售收入超人民幣億元品種 13 個，銷售收入人民幣 5,000 萬元至人民幣 1 億元的品種 13 個。六是加快屬下企業新版 GMP 認證工作的開展。本年內，本集團新版 GMP 認證工作取得良好的成績，其中敬修堂藥業、光華藥業、百特僑光、潘高壽藥業、中一藥業、星群藥業、明興藥業、白雲山和黃公司、諾誠公司及陳李濟藥廠均全廠通過 GMP 認證，認證覆蓋率超過 90%。奇星藥業順利通過澳洲 TGA 的 GMP 再認證、香港美威行的現場審查。同時，借助新版 GMP 認證契機，加快資源整合，白雲山製藥總廠並購一條注射用無菌粉針生產線及相關產品，其中包含頭孢唑肅鈉 0.25g 規格，該規格是兒童用藥規格，同時也是全國獨家規格。

本報告期內，製造業務的毛利率為 39.36%，同比下降 0.46 個百分點。

本報告期內，本集團一方面采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，「1.828 億元王老吉愛心基金」在 2012 年資助萬名貧困學子的基礎上，再向全國 1828 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，並捐贈款物共價值人民幣 800 萬元；2013 年 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共價值人民幣 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約人民幣 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。本年度，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。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。

## 董事會報告

### (一) 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

#### 貿易業務

本報告期內，貿易業務一是不斷深挖用藥銷售路徑與網絡，積極開拓新型業務，大力開展藥房托管業務。醫藥公司與廣東省第二人民醫院、梅州大埔人民醫院等多家醫院簽訂了現代醫藥物流服務延伸合作協議，采芝林藥業取得了廣州市荔灣區、海珠區、白雲區、黃埔區社區醫院及部分二甲醫院中藥房的全托管。二是拓展融資渠道，加快倉儲物流建設，加強終端配送。三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。四是借助重大資產重組成功實施的契機，加快資源整合力度，先後建立了中藥材採購、大宗原輔料採購、進口設備採購等多個採購平臺，進一步加強本集團的「一體化運作」。五是加快推進對外投資與並購、大宗中藥材原料的GAP種植基地的建設等工作。本報告期內，醫藥公司在廣西、廣東省江門市新並購的公司已正式運營；截至本報告期末，采芝林藥業已建立了7個產地資源公司和34個中藥材GAP基地。六是繼續大力發展電子商務。醫藥公司的「廣藥健民網」電子商務業務年內再創新高，實現快速增長，全球最大的華人眼鏡連鎖公司—寶島眼鏡成為醫藥公司電子商務戰略合作夥伴；采芝林藥業開設的「廣藥采芝林養生堂」經過半年的運營，中藥飲片系列產品銷售達人民幣百萬元。

本報告期，本集團貿易業務的毛利率為7.25%，同比下降0.57個百分點。

截至2013年12月31日止，本集團的醫藥零售網點共有36家，其中，主營中藥的「采芝林」藥業連鎖店35家，盈邦大藥房1家。

## (一) 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

## 貿易業務(續)

## 1、 財務報表相關科目變動分析表

項目	本報告期 (人民幣千元)	上年同期 (人民幣千元) (重列)	變動比例 (%)	變動原因說明
營業收入	17,608,193	12,062,642	45.97	本年度，本集團加強營銷力度，尤其王老吉大健康銷售大幅增加。
其中：主營業務收入	17,463,016	11,914,511	46.57	
營業成本	11,806,295	8,231,938	43.42	本年度隨着銷售的增長，營業成本相應增加。
其中：主營業務成本	11,768,412	8,191,130	43.67	
銷售費用	3,485,311	1,971,898	76.75	本年度，為了積極開展營銷工作，提高銷售收入，本集團的廣告宣傳、營銷人員以及運輸等相關費用支出增加。
管理費用	1,227,255	1,086,928	12.91	本年度，本集團銷售收入增長，經營業績的提高，職工薪酬、研究開發等費用增加所致。
財務費用	28,305	49,504	(42.82)	本年度，本集團加強內部資金管理，減少銀行借款。

## 董事會報告

## (一) 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

## 貿易業務(續)

## 1、 財務報表相關科目變動分析表(續)

項目	本報告期 (人民幣千元)	上年同期 (人民幣千元) (重列)	變動比例 (%)	變動原因說明
稅前利潤	1,229,190	881,063	39.51	本年度，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。
歸屬於本公司股東的淨利潤	980,045	729,040	34.43	本年度，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	1,339,140	999,230	34.02	本年度，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	(323,700)	(66,094)	(389.76)	本年度，本集團加強技改、GMP等工程投入所致。
籌資活動產生的現金流量淨額	(211,689)	(446,427)	52.58	本年度，本集團支付股利、利息及本集團對外借款減少所致。

## (一) 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

### 貿易業務(續)

#### 1、 財務報表相關科目變動分析表(續)

項目	本報告期 (人民幣千元)	上年同期 (人民幣千元) (重列)	變動比例 (%)	變動原因說明
研發支出	282,195	224,357	25.78	本年度，本公司屬下製造企業進一步加快技術創新，提升自主創新能力，研究開發費方面加大了投入所致。

#### 2、 收入

2013年，本集團營業收入變化的主要因素是：面對醫藥行業持續「兩降一升」的嚴峻考驗，本集團在醫藥板塊保持增長的情況下，集中資源大力發展「大健康」產業，其銷售收入實現快速增長。

# 董事會報告

## (一) 董事會關於經營情況的討論與分析 (續)

### 貿易業務 (續)

#### 3、 成本

##### (1) 成本分析表

主營業務	構成項目	2013年		2012年		金額變動 比例 (%)
		金額 (人民幣千元)	佔業務 成本比例 (%)	金額 (人民幣千元) (重列)	佔業務 成本比例 (%)	
製造業務	原材料	3,377,255	40.39	2,535,632	48.30	33.19
	燃料	98,667	1.18	98,170	1.87	0.51
	人工費	310,216	3.71	306,586	5.84	1.18
	其他	4,575,473	54.72	2,309,367	43.99	98.13
貿易業務	採購成本	3,406,801	100.00	2,941,375	100.00	15.82

##### (2) 主要供應商及主要客戶情況

於本年度，本集團向前五名供應商合計的採購金額為人民幣1,637,806千元，佔本年度採購總額的比例為18.86%；其中最大供應商的採購金額為人民幣484,239千元，佔本年度總採購額的5.58%。前五個客戶銷售額合計人民幣1,469,063千元，佔本公司銷售總額的比例為8.41%；其中最大客戶銷售額為人民幣438,299千元，佔本集團本年度銷售總額2.51%。

據董事所知，無任何董事或其聯繫人士或擁有本公司已發行股本5%以上的股東於本集團前五名供應商及客戶中擁有任何權益。

#### 4、 費用

本報告期，本集團的銷售費用約為人民幣3,485,311千元，比上年增長了76.75%，主要是為了積極開展營銷工作，提高銷售收入，本集團於本年內的廣告宣傳、營銷人員及運輸等相關費用支出增加。

本報告期，本集團的管理費用約為人民幣1,227,255千元，比上年增長了12.91%，主要是本集團職工薪酬、研究開發等費用增加所致。

**(一) 董事會關於經營情況的討論與分析(續)****貿易業務(續)****4、 費用(續)**

本報告期，本集團的財務費用約為人民幣28,305千元，比上年減少了42.82%，主要是本集團本年內加強內部資金管理，減少銀行借款所致。

本報告期，本集團的所得稅費用約為人民幣222,243千元，比上年增長了94.33%，主要是本年度本公司屬下企業利潤增長所致。

**5、 研發支出**

本年費用化研發支出(人民幣千元)	282,191
本年資本化研發支出(人民幣千元)	4
研發支出合計(人民幣千元)	282,195
研發支出總額佔淨資產比例(%)	4.02
研發支出總額佔營業收入比例(%)	1.60

2013年，本集團大力推進科研創新，加強知識產權工作，並取得顯著成績，主要包括：

**(1) 批件**

本報告期，本集團共獲得藥品臨床批件2件：天心藥業的頭孢呋辛酯片及酒石酸美托洛爾緩釋片變更處方工藝的臨床研究批件；獲得藥品生產批件2件、補充申請批件3件：分別是天心藥業的鹽酸法舒地爾注射液(化藥6類)、硫酸阿米卡星注射液(變更處方工藝補充申請)，光華藥業碘化鉀片(化藥6類)，以及白雲山製藥總廠注射用頭孢硫脒(變更直接接觸藥品的包裝材料補充申請，2個規格)；獲得醫療器械生產批件3件：廣州拜迪凍幹細胞培養基(獨家)、羊水細胞培養液、耦合劑。

## 董事會報告

### (一) 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

#### 貿易業務(續)

#### 5、 研發支出(續)

##### (2) 科技獎勵

本年度，中一藥業獲廣東省企業聯合會授予「2013年廣東省自主創新示範企業」稱號，榮獲首屆開發區蘿崗區區長質量獎、廣州市市長質量獎提名獎，其「消渴丸的現代研究與應用」獲中華中醫藥學會科學技術獎一等獎、「中藥丸劑(消渴丸)生產過程質量控制關鍵技術研究與應用」獲2013年中國質量評價協會科技創新成果二等獎，消渴丸循證醫學研究成果在國際生物醫藥領域權威核心期刊《PLoS one》上發表，研究結果表明，消渴丸與格列本脲相比，在糖尿病治療上更安全、更有效，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。白雲山和黃公司總經理李楚源先生獲第十二屆廣東省丁穎科技獎，該公司「名優中成藥腦心片質量標準提高及質控關鍵技術產業化項目」獲廣州市科技進步二等獎。白雲山製藥總廠「山」字商標被認定為廣東省著名商標、「仙力素」商標被認定為廣州市著名商標、榮獲全國醫藥行業藥品質量誠信建設示範企業、再次獲得全國醫藥行業QC發表一等獎及最佳發表獎。陳李濟藥廠獲認定為廣州市第三批創新型(試點)企業及廣州市第六批創新型企業。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。潘高壽藥業獲認定為廣州市養肺治肺製劑工程技術研究開發中心、廣州市第六批創新型企業，明興藥業獲認定為廣州市抗腫瘤藥物工程技術研究開發中心、廣州市第四批市級企業技術中心，該公司「白血病治療藥物—門冬醯胺霉(歐文)的產業化研究與應用」項目獲廣州市科技進步二等獎。王老吉藥業獲認定為

## (一) 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

### 貿易業務(續)

#### 5、 研發支出(續)

##### (2) 科技獎勵(續)

廣東省涼茶(王老吉)工程技術研究開發中心、第七批廣東省創新型試點企業及廣州市醫藥行業知識產權優勢企業。天心藥業獲認定為廣東省無菌製劑(天心)工程技術研究開發中心、第六批廣東省創新型企業、2013年廣州市製造業轉型升級示範企業。廣州漢方獲認定為2013年廣東省戰略性新興產業培育企業、廣州市第四批市級企業技術中心。敬修堂藥業獲認定為廣州市第四批市級企業技術中心。光華藥業獲認定為2013年廣州市製造業轉型升級示範企業。星群藥業「夏桑菊顆粒質量系統研究及標準提高」項目被市科信局認定為「達到國內先進水平」。廣州拜迪承擔的重點研發項目「治療性雙質粒HBV DNA疫苗」完成II b期臨床研究並揭盲，該研發項目獲國家衛生部、科技部「艾滋病及病毒性肝炎等重大傳染病防治」國家科技重大專項款項支持。

##### (3) 知識產權

本報告期，本集團下屬共申請發明專利46項，獲得國內發明專利授權17項。白雲山和黃公司入選國家工信部組織的全國首批工業知識產權運用能力培育工程試點企業，「一種口炎清顆粒的質量控制方法及應用」發明專利獲得第十五屆中國專利優秀獎，中一藥業成為首批國家級知識產權優勢企業，「王老吉維權」案件成功獲得第二屆廣州市保護知識產權市長獎三等獎，本公司下屬13家企業被評為廣州市醫藥行業知識產權優勢企業。

# 董事會報告

## (一) 董事會關於經營情況的討論與分析 (續)

### 貿易業務 (續)

#### 6、 現金流

項目	本報告期 (人民幣千元)	上年同期 (人民幣千元) (重列)	同比增減 (%)	變動原因
經營活動產生的現金流量淨額	1,339,140	999,230	34.02	本年度，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。
投資活動產生的現金流量淨額	(323,700)	(66,094)	(389.76)	本年度，本集團加強技改、GMP等工程投入所致。
籌資活動產生的現金流量淨額	(211,689)	(446,427)	52.58	本年度，本集團支付股利、利息及本集團對外借款減少所致。

## (二) 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 (人民幣千元)	同比增減 (%)	主營業務成本 (人民幣千元)	同比增減 (%)	主營業務利潤率 (%)	同比增減 (百分點)
總體業務	17,463,016	46.57	11,768,412	43.67	32.61	增加1.36個百分點
其中：製造業務	13,789,907	58.08	8,361,611	59.28	39.36	減少0.46個百分點
貿易業務	3,673,109	15.11	3,406,801	15.82	7.25	減少0.57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 (人民幣千元)	同比增減 (%)	主營業務成本 (人民幣千元)	同比增減 (%)	主營業務利潤率 (%)	同比增減 (百分點)
中成藥	3,895,394	0.59	2,276,184	3.68	41.57	減少1.74個百分點
化學藥	3,429,196	11.69	2,175,040	10.64	36.57	增加0.60個百分點
其他產品	6,465,317	263.03	3,910,387	259.27	39.52	增加0.63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%

# 董事會報告

## (二) 行業、產品或地區經營情況分析(續)

### 3、 2013 年，本集團業務的地區銷售情況如下：

地區	主營業務收入 (人民幣千元)	同比增減 (%)
華南	9,457,011	32.36
華東	3,159,358	70.62
華北	1,927,841	84.61
東北	336,460	13.67
西南	1,628,816	77.47
西北	512,190	63.17
出口	441,340	27.65
<b>合計</b>	<b>17,463,016</b>	<b>46.57</b>

## (三) 財務狀況分析

### 1、 資金流動性

於2013年12月31日，本集團的流動比率為1.45(2012年12月31日：1.54)，速動比率為1.00(2012年12月31日：0.95)。本年度應收賬款周轉率為22.56次，比上年加快24.65%；存貨周轉率為5.42次，比上年加快20.95%。

### 2、 財政資源

於2013年12月31日，本集團的現金及現金等價物為人民幣1,918,952千元，其中約98.63%及1.37%分別為人民幣及港幣等外幣。

於2013年12月31日，本集團之銀行借款為人民幣518,279千元(2012年12月31日：人民幣681,218千元)，其中短期借款為人民幣509,652千元(2012年12月31日：人民幣681,218千元)，長期借款為人民幣8,627千元(2012年12月31日：無)。

**(三) 財務狀況分析 (續)****3、 資本結構**

於 2013 年 12 月 31 日止，本集團的流動負債為人民幣 5,050,078 千元 (2012 年 12 月 31 日：人民幣 3,474,351 千元)，較 2012 年上升 45.35%；長期負債為人民幣 176,808 千元 (2012 年 12 月 31 日：人民幣 163,894 千元)，較 2012 年上升 7.88%；歸屬於本公司股東的股東權益為人民幣 6,831,768 千元 (2012 年 12 月 31 日：人民幣 5,566,352 千元)，較 2012 年上升 22.73%。

**4、 資本性開支**

本集團預計 2014 年資本性開支約為人民幣 11.73 億元 (2013 年：人民幣 6.95 億元)，主要用於生產基地、GMP 技改、廠房基建、購建機器設備、信息系統升級等。本集團將通過自有資金、銀行借款等多種融資方式籌集資金滿足資本性開支計劃所需資金。

**5、 資產與負債**

項目	截至 2013 年		截至 2012 年		本年末金額較 上年末金額	
	12 月 31 日止 (人民幣千元)	佔總資產比例 (%)	12 月 31 日止 (人民幣千元) (重列)	佔總資產比例 (%)	變動比例 (%)	變動原因
貨幣資金	1,935,682	15.80	1,135,435	12.09	70.48	本年度，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	1,326,354	10.83	844,429	8.99	57.07	本年度，受國內貨幣市場流動性趨緊影響，本集團銷售商品收到銀行承兌匯票增加所致。

## 董事會報告

## (三) 財務狀況分析(續)

## 5、 資產與負債(續)

項目	截至2013年		截至2012年		本年末金額較 上年末金額		變動原因
	12月31日止 (人民幣千元)	佔總資產比例 (%)	12月31日止 (人民幣千元) (重列)	佔總資產比例 (%)	變動比例 (%)		
應收賬款	973,185	7.94	734,069	7.81	32.57	本年度，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。	
預付款項	613,882	5.01	446,668	4.75	37.44	本年度，本公司屬下企業預付購買醫藥原料及包裝物款項增加所致。	
其他應收款	181,146	1.48	120,692	1.28	50.09	截止2013年12月31日，本集團業務借支往來有所增加所致。	
其他流動資產	19,348	0.16	1,599	0.02	1,110.01	截止2013年12月31日，本集團未抵扣的增值稅進項稅額有所增加所致。	
投資性房地產	246,309	2.01	136,194	1.45	80.85	本年度，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。	

## (三) 財務狀況分析 (續)

## 5、 資產與負債 (續)

項目	截至2013年		截至2012年		本年末金額較上年末金額	
	12月31日止 (人民幣千元)	佔總資產比例 (%)	12月31日止 (人民幣千元) (重列)	佔總資產比例 (%)	變動比例 (%)	變動原因
在建工程	335,423	2.74	140,078	1.49	139.45	本年度，本集團增加技改、GMP改造等工程項目的投入。
遞延所得稅 資產	266,950	2.18	119,690	1.27	123.03	本年度，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。
應付票據	130,774	1.07	75,970	0.81	72.14	本年度，本公司屬下貿易企業採用銀行承兌匯票的結算方式融通短期資金，減少融資成本。
應付賬款	1,470,361	12.00	1,080,598	11.50	36.07	本年度，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	875,580	7.15	608,782	6.48	43.82	本年度，本公司屬下公司預收經銷商貨款增加所致。

## 董事會報告

## (三) 財務狀況分析(續)

## 5、 資產與負債(續)

項目	截至2013年 12月31日止 (人民幣千元)	佔總資產比例 (%)	截至2012年 12月31日止 (人民幣千元) (重列)	佔總資產比例 (%)	本年末金額較 上年末金額 變動比例 (%)	變動原因
應付職工薪酬	334,428	2.73	192,467	2.05	73.76	截止2013年12月31日，本集團本期應付未支付的職工薪酬增長所致。
應交稅費	403,384	3.29	154,532	1.64	161.04	截至2013年12月31日，本集團應交未交的增值稅、企業所得稅有所增加所致。
應付利息	675	0.01	1,069	0.01	(36.86)	截止2013年12月31日，本集團對外銀行借款有所減少所致。
應付股利	113,513	0.93	25,444	0.27	346.13	本集團2013年底進行特別股利派發所致。
其他應付款	1,211,713	9.89	654,272	6.96	85.20	截止2013年12月31日，本集團預提已發生的廣告宣傳費及運輸費等增加所致。
遞延所得稅 負債	3,475	0.03	5,609	0.06	(38.05)	截止2013年12月31日，本集團未來應交的所得稅差異減少所致。

### (三) 財務狀況分析 (續)

#### 6、 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。

#### 7、 主要現金來源與運用項目

截至2013年12月31日止，本集團之現金及現金等價物為人民幣1,918,952千元，比年初增加人民幣804,606千元；經營活動之現金流量淨額為人民幣1,339,140千元，同比增加人民幣339,910千元，主要是本年度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。

#### 8、 或有負債

截至2013年12月31日止，本集團並無重大的或有負債。

#### 9、 本集團資產抵押詳情

截至2013年12月31日止，本公司下屬全資子公司廣藥白雲山香港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6,616千元，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣4,225千元，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，已開具未到期信用證美元155千元。

#### 10、 銀行貸款、透支及其他借款

截至2013年12月31日止，本集團借款為人民幣518,279千元(2012年12月31日：人民幣681,218千元)，比期初減少人民幣162,939千元，以上借款包括短期借款人民幣509,652千元和長期借款人民幣8,627千元。

#### 11、 資產負債率

截至2013年12月31日止，本集團的資產負債率(負債總額/資產總額×100%)為42.67%(2012年12月31日：38.73%)。

#### 12、 重大投資

截至2013年12月31日止，本集團並無任何其他重大額外投資。

## 董事會報告

### (四) 投資狀況

#### 1、 對外股權投資總體分析

本報告期末，本公司對外股權投資額為人民幣 1,977,044 千元，較上年增加人民幣 255,943 千元，變化原因主要為本集團對合營企業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	佔被投資單位權益比例 (%)
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	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

## (四) 投資狀況(續)

## 1、 對外股權投資總體分析(續)

被投資單位	主要業務	佔被投資單位權益比例 (%)
上海九和堂國藥有限公司	藥品批發	9.53
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

## 董事會報告

## (四) 投資狀況(續)

## 1、 對外股權投資總體分析(續)

被投資單位	主要業務	佔被投資單位權益比例 (%)
百特醫療	藥品生產、銷售	12.50
廣州銀行股份有限公司 (原名：廣州市商業銀行)	金融服務	—
深圳中聯廣深醫藥(集團)股份有限公司	藥品、保健品的生產和銷售	—

## (1) 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 (人民幣千元)	本報告期末	本報告期末	佔本報告期	
					持有數量 (股)	賬面值 (人民幣千元)	未證券總 投資比例 (%)	本報告期損益 (人民幣千元)
1	滬市A股	600038	哈飛股份	1,806	57,810	1,589	47.26	510
2	滬市A股	600664	哈藥股份	3,705	289,310	1,774	52.74	(14)
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				—				
合計				<b>5,511</b>		<b>3,363</b>	<b>100.00</b>	<b>496</b>

**(四) 投資狀況(續)****1、 對外股權投資總體分析(續)****(2) 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 (人民幣千元)	佔該公司 股權比例 (%)	本報告期末 賬面值 (人民幣千元)	本報告期損益 (人民幣千元)	本報告期 所有者 權益變動 (人民幣千元)	會計核算科目	股份來源
601328	交通銀行	525	-	1,515	91	(409)	可供出售 金融資產	購買
601818	光大銀行	10,725	約0.02	16,093	351	(1,233)	可供出售 金融資產	購買

**(3) 持有非上市金融企業股權情況**

所持對象名稱	初始投資金額 (人民幣千元)	持有數量 (股)	佔該公司 股權比例 (%)	本報告期末 賬面值 (人民幣千元)	本報告期損益 (人民幣千元)	本報告期 所有者 權益變動 (人民幣千元)	會計核算科目	股份來源
金鷹基金	50,000	-	20.00	28,565	(7,732)	-	長期股權投資	購買
廣州銀行股份 有限公司	100	-	-	100	18	-	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。**

# 董事會報告

## (四) 投資狀況(續)

### 3、 本報告期內，本公司委托貸款情況

借款方名稱	委托貸款金額 (人民幣千元)	貸款期限	貸款利率	是否逾期	是否關聯交易	與本公司關係
醫藥進出口	45,000	一年	5.10%	否	否	全資子公司
采芝林藥業	278,000	一年	5.10%	否	否	全資子公司
<b>合計</b>	<b>323,000</b>					

截止至 2013 年 12 月 31 日，本公司對屬下子公司提供委托貸款共人民幣 323,000 千元。

### 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 (人民幣千元)	本公司直接		總資產 (人民幣千元)	淨資產 (人民幣千元)	淨利潤 (人民幣千元)
				持股比例 (%)				
子公司								
王老吉大健康	製造業務	生產及銷售預包裝 食品、乳製品等	10,000	100.00		2,122,702	243,589	227,397

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。

## (五) 未來發展的討論與分析

### 1、 行業競爭格局和發展趨勢

2014 年，醫藥行業的發展機遇與挑戰並存。

機遇主要表現在：(1) 醫改投入持續增加，人口老齡化不斷擴大，慢性病發病率持續增長，人們健康需求不斷增加，國家大力扶持健康服務業等因素為本集團全面加快發展帶來新機遇；(2) 國家鼓勵和支持藥品生產、流通企業通過收購、合併、托管、參股和控股等多種方式做強做大，實現規模化、集約化和國際化經營，行業集中度不斷提高為本集團壯大發展醫藥商業規模帶來了新機遇；(3) 隨着 2015 年新版 GMP 大限的到來，醫藥行業將面臨重新洗牌，為本集團通過併購跨越發展醫藥工業競爭實力帶來了新的機遇；

挑戰主要包括：(1) 醫藥行業「兩降一升」局面仍會持續，在現行招標制度下，藥品價格還將呈螺旋式下降；(2) 醫藥行業正處於兼併重組的關鍵時期，各路資本搶佔資源，形成較大的競爭壓力。

### 2、 2014 年的發展戰略與年度工作計劃

2014 年，本集團將圍繞「振興大南藥，發展大健康，推進大商業」的發展戰略，實施效益規模工程。

2014 年，本集團的工作主要包括：

- (1) 繼續全面推進「整合工程」，加快實施集中歸口統一採購戰略，同時加快推進重組時承諾注入資產如王老吉商標、廣藥總院的資產注入工作。
- (2) 積極應對各地基藥招標政策，緊抓基本藥物投資機會，大力推動基藥在醫療機構的銷量快速增長。
- (3) 充分利用各種機會與資源，全力開拓藥房托管業務，構建大商業新局面。同時，大力打造醫藥健康電子商務平臺，拓寬營銷新渠道。

## (五) 未來發展的討論與分析(續)

### 2、 2014 年的發展戰略與年度工作計劃(續)

- (4) 通過渠道深化、加強產品研發、強化品牌宣傳力度、嚴控產品質量與成本、健全監控等措施，挖掘「王老吉」等品牌的資源力，加快推進大健康產業發展，同時做好本集團內大健康板塊資源的統籌與規劃。
- (5) 加大創新投入，抓好科技研發新工程。加快推動新藥研發、技術創新和創新成果轉化，促進產品結構從普藥向高附加值創新藥轉變；挖掘「老」藥的新功能和新效用，積極推進科技重大專項和藥物大品種技術改造；着手開展 2015 年版藥典產品的標準研究與制定工作，全面實施藥品標準戰略；積極探索對外科研合作新模式。
- (6) 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，培育更多的超億元普藥大產品。推進「特殊定價」品種、獨家品種、高毛利品種等受政策影響較少或政策大力支持發展的「奶牛」產品的市場開發。
- (7) 以新版 GMP 認證為契機，加強軟硬件建設，改進生產工藝，提升技術水平，完善質量管理體系，抓好抓牢質量管理工作，確保質量安全。同時，抓住新版 GMP 改造等機遇，繼續加快推進屬下製造企業與貿易企業的並購、投資工作。
- (8) 推進管理創新，研究探索股權激勵機制，提升科學管理水平，細化風險控制、費用預算、信息化等各方面的管理，降低企業經營風險。

## (五) 未來發展的討論與分析(續)

### 3、 可能面對的挑戰與風險

本集團可能面臨的風險主要包括：(1)部分藥品被降價的風險；(2)中藥材等原材料價格波動的風險；(3)資產整合未達預期的風險；(4)擴展醫療健康、藥房托管、電子商務等新領域過程中出現的經營風險。

### 4、 本公司是否披露過盈利預測或經營計劃：是

本集團於《廣州藥業股份有限公司2013年度盈利預測審核報告及合併盈利預測表》及《廣州藥業股份有限公司擬發行股份購買資產之2013年度盈利預測審核報告及合併盈利預測表》中披露2013年度合併盈利預測資料和擬發行股份購買資產之2013年度合併盈利預測數據，歸屬於母公司所有者淨利潤預測數為人民幣83,468萬元。(詳情請參閱本公司於2012年8月27日在上交所網站及2012年8月24日在港交所網站的公告)。

2013年度，合併利潤表中歸屬於母公司所有者的淨利潤為人民幣98,005萬元，達盈利預測數人民幣83,468萬元的117.42%。2012年6月，本公司在編制盈利預測時，因「王老吉」大健康產業未來的發展存在重大的不確定性，未考慮其未來的業績情況。按照盈利預測編制口徑，主要剔除「王老吉」大健康經營業績及適用假設所得稅稅率後，本公司2013年度經調整後的淨利潤為人民幣76,560萬元，未達盈利預測，主要是因為：(1)受國家醫改政策及行業競爭加劇的影響，本公司所屬企業銷售增長略有放緩；(2)原材料及人工成本持續上漲，不斷壓縮本公司的利潤空間；(3)涼茶市場競爭激烈，致使合營企業王老吉藥業實際盈利水平未達預期；(4)市場競爭格局發生改變，致使合營企業諾誠公司經營業績受到較大影響，實際盈利情況未達預期。

### 5、 本公司是否編制並披露新年度的盈利預測：否

## 董事會報告

### (六) 董事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

#### 1、 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

#### 2、 董事會對會計政策、會計估計或核算方法變更的原因和影響的分析

適用 不適用

#### 3、 董事會對重要前期差錯更正的原因及影響的分析說明

適用 不適用

### (七) 利潤分配或資本公積金轉增預案

#### 1、 現金分紅政策的制定及執行情況

本報告期內，本公司按照本公司章程第二百零一十一條關於本公司分紅政策的相關規定執行。

#### 2、 股東大會通過之決議的執行情況

為保證不因分紅派息而影響本公司重大資產重組方案的進程，經本公司2012年年度股東大會審議批准，本公司不派發2012年度股息，亦未進行資本公積轉增股本。

鑒於本公司已完成重大資產重組方案的實施，考慮到本公司的實際情況，本公司於2013年12月30日召開的2013年臨時股東大會審議批准了派發特別股息的議案：按本公司總股本1,291,340,650股計算，向全體股東派發現金紅利每10股人民幣0.60元(含稅)，派息總額約為人民幣7,748.04萬元。

本報告期後，本公司已向截至2014年2月4日止名列本公司股東名冊上的H股股東派發特別股息每股人民幣0.06元(含稅)，現金紅利發放日為2014年2月28日。

本公司於2014年1月17日在中國國內《上海證券報》、《證券時報》和《中國證券報》上刊登了A股派息特別股息實施公告，A股股權登記日為2014年1月22日，除息日為2014年1月23日，現金紅利發放日為2014年2月28日。

## (七) 利潤分配或資本公積金轉增預案(續)

## 3、 本年度利潤分配預案或資本公積金轉增股本預案

經立信會計師事務所(特殊普通合夥)審計,2013年度實現歸屬於本公司股東的合併淨利潤人民幣980,045,077.10元,以本公司2013年度實現淨利潤人民幣550,834,619.89元為基數,提取10%法定盈餘公積金人民幣55,083,461.99元,加上上年結轉未分配利潤人民幣1,329,205,080.02元,扣減2012年度現金紅利人民幣77,480,439.00元後,實際可分配利潤為人民幣1,747,475,798.92元。

根據本公司實際情況,考慮到目前本公司發展所處階段屬於成長期且有重大資金支出,擬以2013年末總股本1,291,340,650股為基數,每10股派發現金紅利人民幣2.30元(含稅),共計派發現金紅利人民幣297,008,349.50元,剩餘未分配轉入下次分配。本年度不進行資本公積金轉增股本。

本次利潤分配方案擬提交本公司2013年年度股東大會審議通過。

## 4、 本公司近三年分紅情況：

分紅年度	現金分紅的 數額(含稅) (人民幣千元)	分紅年度合併 報表中歸屬於 上市公司股東 的淨利潤 (人民幣千元)	現金分紅金額 佔合併報表中 歸屬於上市 公司股東的 淨利潤比率 (%)
2013	297,008	980,045	30.31
2012	77,480	729,040	10.63
2011	106,888	542,763	19.69
合計	<b>481,376</b>	<b>2,251,848</b>	<b>21.38</b>

## 董事會報告

### (七) 利潤分配或資本公積金轉增預案(續)

#### 4、 本公司近三年分紅情況：(續)

註： 為保證不因分紅派息而影響本公司重大資產重組方案的進程，經本公司2012年年度股東大會審議批准，本公司不派發2012年度股息，亦未進行資本公積轉增股本。同時鑒於本公司已完成重大資產重組方案的實施，考慮到本公司的實際情況，本公司於2013年12月30日召開的2013年臨時股東大會審議批准了派發特別股息的議案，此次派息作為2012年度分紅。

### (八) 履行社會責任的工作情況

#### 社會責任工作情況

根據上交所發佈《做好上市公司2013年年度報告工作的通知》的要求，本公司編制了2013年度社會責任報告(全文載於上交所網站)。

### (九) 其他事項

#### 1、 帳目

本集團截至2013年12月31日止的年度業績載於合併利潤表。

本集團於2013年12月31日之財政狀況載於合併資產負債表。

本集團截至2013年12月31日止年度之現金流量載於合併現金流量表。

本公司截至2013年12月31日止年度之現金流量載於現金流量表。

#### 2、 財務摘要

本集團的業績、資產與負債的摘要載於本年度報告之董事會報告第14-35頁。

#### 3、 儲備

本集團本年度內儲備的金額及變動詳情載於本年度報告之財務報告第227-230頁。

#### 4、 可供分派儲備

於2013年12月31日，本集團按中國企業會計準則計算的可供分派儲備為人民幣1,747,476千元。

## (九) 其他事項(續)

### 5、 固定資產

於本年度內固定資產變動，詳情載於本年度報告之財務報告第 202-204 頁。

### 6、 日常關聯交易

日常關聯交易情況詳見本年度報告之重要事項第 47-49 頁。

### 7、 管理合約

本年度內，本公司並無就整體業務或任何重要業務之管理或行政工作簽定或存在任何合約。

### 8、 企業管治守則

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，惟下文第八節「公司治理」所述守則條文 A.5.6 條及 A.6.7 條除外。

### 9、 稅項減免

鑒於中國稅務法規的變動，持有本公司 H 股股份並名列本公司 H 股股東名冊之個人股東（「H 股個人股東」）已不能依據國家稅務總局《關於外商投資企業、外國企業和外籍個人取得股票（股權）轉讓收益和股息所得稅收問題的通知》（國稅發[1993]045 號）免於繳納個人所得稅。因此，對於 H 股個人股東，根據有關稅務法規，本公司按 10% 或其他適用稅率代扣代繳其股息的個人所得稅及企業所得稅。

### 10、 本集團退休金計劃

有關本集團退休金計劃詳情及退休金供款額分別列於本年度報告之財務報告第 159、218 頁。

### 11、 信息披露報刊變更情況

本報告期內，本公司信息披露報刊增加了《中國證券報》。

## 重要事項

### (一) 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中國匯源果汁集團有限公司(「匯源」)主席朱新禮正籌劃出售其持有約42%的匯源股權，涉人民幣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。
- 3、2013年5月15日，廣東省高級人民法院對廣東加多寶飲料食品有限公司起訴王老吉大健康擅自使用知名商品特有名稱、包裝、裝潢糾紛一案((2013)粵高法民三初字第1號)開庭審理。目前，該案件尚未判決。該事項詳見本公司於2012年8月15日在《上海證券報》、《證券時報》、上交所網站及於2012年8月14日在港交所網站上刊登的公告。
- 4、廣東省廣州市中級人民法院(「廣州中院」)於2013年12月20日上午9:30分在廣州中院第三法庭對原告—廣藥集團(本公司控股股東)訴被告廣東加多寶飲料食品有限公司、彭碧娟虛假宣傳糾紛一案(案號:[2012]穗中法知民初字第263號)開庭審理。該事項具體詳見於2013年12月21日在《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、上交所網站與於2013年12月20日在港交所網站上刊登的公告。
- 5、2013年12月24日，重慶市第一中級人民法院對原告廣東加多寶飲料食品有限公司訴被告何某、本公司全資子公司—王老吉大健康公司不正當競爭糾紛一案進行公開宣判。該事項具體詳見於2013年12月25日在《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、上交所網站與於2013年12月24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，資金被佔用情況及清欠進展情況**

適用 不適用

**(三) 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。

- 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併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，分別為每股人民幣 12.10 元和每股人民幣 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年度報告重要事項(十五)之重大資產重組事項。)

- 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年度報告重要事項(十五)之重大資產重組事項)。

## 重要事項

### (三) 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、 根據本公司《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份34,839,645股，每股面值人民幣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。

- 5、 經本公司第五屆第二十三次董事會會議審議通過，本公司屬下全資子公司—王老吉大健康擬通過「造血」援建模式，在四川雅安建立王老吉生產基地，預計項目投資總額為人民幣2.98億元。上述交易事項正在進行中。

詳情請參閱本公司於2013年7月17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16日在港交所網站上刊登的公告。

- 6、 為歸口屬下企業中藥提取業務，加強中藥前處理提取過程監管，提升生產工藝水準，實現規模生產，提高生產效率，提升市場競爭力。經本公司第五屆第二十三次董事會會議審議通過，本公司與廣州星洲藥業有限公司(「星洲藥業」)合資成立廣州白雲山星洲藥業有限公司，註冊資本為8,648萬元人民幣。其中，本公司以人民幣現金出資6,486萬元，佔75%股權；星洲藥業以人民幣現金436.6萬元及評估價值人民幣1,725.4萬元設備出資，佔25%股權。上述交易事項已於2014年2月完成。

詳情請參閱本公司於2013年7月17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16日在港交所網站上刊登的公告。

- 7、 經本公司2013年第3次戰略發展與投資委員會同意，本公司按股權比例以現金形式向廣州廣藥益甘生物製品股份有限公司(「廣藥益甘」)增資人民幣600萬元，增資完成後廣藥益甘註冊資金由1,100萬元增至2,100萬元。其中，本公司持有該公司60%的股權。上述交易事項已於2013年11月完成。

(三) 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)

- 8、 經本公司2013年第4次戰略發展與投資委員會同意，本公司屬下全資子公司—王老吉大健康在梅州市大埔縣單獨出資設立「王老吉大健康產業(梅州大埔)有限公司」，並以此作為實施主體在梅州市大埔縣大麻鎮建立王老吉涼茶濃縮液提取基地，基地佔地約450畝，建成日產能達涼茶濃縮液40噸。預計項目總投資約為人民幣3.67億元。目前，該項目正在進行中。
- 9、 經本公司2013年第4次戰略發展與投資委員會同意，本公司屬下全資子公司—王老吉大健康在河南省新鄉市建立王老吉涼茶生產基地，該項目總佔地面積1,000畝，一期建設用地約500畝，建設兩條罐裝生產線，建成年產王老吉涼茶2,000萬標箱。預計項目一期投資約為人民幣3.2億元。目前，該項目正在進行中。
- 10、 按照「退二進三」的安排，本公司屬下11家企業擬進駐廣藥集團生物醫藥城白雲基地(「白雲基地」)。白雲基地佔地總規模約2,460畝(其中符合土規面積約2,000畝)，白雲區政府將提供廣藥產業城內整體連片的可建設工業用地，分四期供地。首期總用地474.41畝(其中可建設用地303.09畝)。

目前，本公司屬下明興藥業(98.8畝)、何濟公(36畝)、白雲山和黃公司(99.7畝)、醫藥公司(68.5畝)共四家企業取得了首期303畝可建設用地的使用權，拍地價總額約為人民幣22,129萬元。其中，何濟公、明興藥業項目已完成用地審批階段的各項報批工作，正在開展規劃報建階段工作，開工前各項準備正在推進。白雲山和黃公司和醫藥公司的項目已完成建設用地批准書、建設用地規劃許可證。

## 重要事項

### (三) 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)

#### 11、 出售資產情況

交易對方	被出售資產	出售日	出售價格 (人民幣千元)	本年初起至 出售日該資產 為上市公司 貢獻的淨利潤 (人民幣千元)	出售產生的 損益 (人民幣千元)	是否為 關聯交易	資產出售 定價原則	所涉及的 資產產權 是否已 全部過戶	所涉及的 債權債務 是否已 全部轉移	資產出售為 本公司貢獻 的淨利潤佔 利潤總額的 比例 (%)	關聯關係
白雲山和黃公司	亳州白雲山製藥	2013年5月	0.001	(1,186)	3,050	是	協議價	是	是	0.25	合營公司

除上述披露外，本集團無其他任何重大收購或出售。

#### 12、 日常關聯交易

按中國證監會及上交所的規定，此等交易的詳情如下：

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 (人民幣千元)	佔同類交易 金額的比例 (%)	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	71,529	0.82	現金
醫藥公司	合營公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	134,866	1.55	現金
王老吉藥業	合營公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	11,152	0.13	現金
小計					<b>217,547</b>	<b>2.50</b>	

## (三) 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)

## 12、 日常關聯交易(續)

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 (人民幣千元)	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式
廣藥集團	母公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	119	0.00	現金
廣藥總院	母公司的全資子公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	2,671	0.02	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	171,534	0.98	現金
醫藥公司	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	438,298	2.51	現金
王老吉藥業	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	167,406	0.96	現金
諾誠公司	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	243	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	596	0.00	現金
小計					<b>780,867</b>	<b>4.47</b>	

## 重要事項

### (三) 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)

#### 12、 日常關聯交易(續)

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 (人民幣千元)	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式
廣藥集團	母公司	接受專利、商標等 使用權	商標使用權	協議價	75,386	92.87	現金
王老吉藥業	合營公司	提供專利、商標等 使用權	商標使用權	協議價	21,164	100.00	現金
廣藥集團	母公司	其他	資產租入	協議價	1,225	3.02	現金
廣藥集團	母公司	其他	資產租出	協議價	255	0.29	現金
醫藥公司	合營公司	其他	資產租出	協議價	1,577	1.79	現金
百特僑光	合營公司	其他	資產租出	協議價	4,800	5.45	現金
諾誠公司	子公司	其他	資產租出	協議價	1,836	2.08	現金
廣藥集團	母公司	其他	職工住房費	協議價	353	100.00	現金
廣藥總院	母公司的全資 子公司	受讓研究與開發項目	研究開發費	協議價	566	0.20	現金
合計					<b>1,105,576</b>		

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。

## (三) 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)

## 12、 日常關聯交易(續)

按港交所上市規則的規定，此等交易的詳情如下：

	2013 年 (人民幣千元)
<b>最終控股公司</b>	
廣藥集團 38 項商標使用費	4,004
王老吉商標使用費	71,382
福利設施服務費	353
租金支出	1,225
租金收入	255
<b>最終控股公司及其子公司</b>	
銷售產成品及原材料	2,790

同時，其他與合營企業、聯營公司的交易已於財務報表附註中披露。惟此等交易並不構成港交所上市規則中的關連交易。

董事會認為上述之關連交易已按照規管該等交易的相關協議或合同的條款進行。董事確認，本公司於2013年4月26日公告的王老吉大健康與廣藥集團簽訂的《王老吉商標許可合同》在2013年度的年度交易上限為人民幣200,000千元(以支付給廣藥集團的費用淨額計算)。

該等關連交易已經本公司獨立非執行董事審核，並經各獨立非執行董事確認所有關連交易是在本公司之日常及一般業務中進行，有關交易均按一般商業條款或給予本公司之條款不遜於(i)給予獨立第三者之條款或(ii)由獨立第三方給予之條款而進行，並根據有關交易的協議條款進行，而交易條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。且銷售與採購是日常關連交易並無超出本公司與廣藥集團簽訂的《購銷關聯交易協議》中規定的年度最高限額，而王老吉商標使用費並無超出了本公司2013年4月26日公告中披露的年度最高限額。

本公司審計師已獲委聘根據香港會計師公會頒布的《香港審驗應聘服務準則3000》「歷史財務資料審核或審閱以外的審驗應聘」並參照《實務說明》第740號「香港上市規則規定的持續關連交易的核數師函件」，就本集團的持續關連交易作出報告。審計師已根據《主板上市規則》第14A.38條發出載有關於上述持續關聯交易中銷售及採購產成品及原材料和王老吉商標使用費部分的工作結果的函件。

## 重要事項

### (四) 本公司股權激勵情況及其影響

適用  不適用

### (五) 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 (人民幣千元)	發生額 (人民幣千元)	期末餘額 (人民幣千元)	期初餘額 (人民幣千元)	發生額 (人民幣千元)	期末餘額 (人民幣千元)
亳州白雲山製藥	合營公司之子公司	17,528	1,166	18,694	-	-	-
<b>合計</b>		<b>17,528</b>	<b>1,166</b>	<b>18,694</b>	-	-	-
本報告期內本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)					-		
本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製藥的應收款人民幣18,694千元。白雲山和黃公司原為白雲山股份持股50%的合營企業，而亳州白雲山製藥原為白雲山股份、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製藥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；在亳州白雲山製藥股權轉讓完成後，產生該筆應收款項。					
與關聯債權債務有關的承諾		本年內，本公司已就上述關聯債權債務事項與相關方展開積極的溝通與協商，並形成了初步的解決方案。本公司將繼續與相關方保持積極的溝通，爭取於2014年上半年達成最終的解決方案。					
關聯債權債務對本公司經營成果及財務狀況的影響		無重大影響					

- (六) 根據港交所上市規則附錄十六第 23 條的規定，本報告期內，本集團並無用作投資之用的物業的資產比率、代價比率、盈利比率及收益比率超過 5%。
- (七) 本報告期內，本公司沒有發生與關聯方之間的包括直接捐贈現金或者實物資產、直接豁免或代為清償等特殊交易。
- (八) 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

### (九) 擔保情況

本集團對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)						
擔保對象名稱	發生日期	擔保金額 (人民幣千元)	擔保類型	擔保期	是否履行 完畢	是否為關聯方 擔保(是或否)
	(協議簽署日)					
諾誠公司	2012年11月7日	59,088	連帶責任擔保	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)						<b>59,088</b>
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)						<b>180,000</b>
本報告期末對子公司擔保餘額合計(人民幣千元)						<b>180,000</b>
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)						<b>239,088</b>
擔保總額佔本集團淨資產的比例(%)						<b>3.40</b>
其中：						
為股東、實際控制人及其關聯方提供 擔保的金額(人民幣千元)						-
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保 對象提供的債務擔保金額(人民幣千元)						<b>170,000</b>
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)						<b>170,000</b>

## (十) 本公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況

### (1) 上市公司實施股權激勵

項目	內容
承諾背景	與股權分置改革相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	為提升上市公司價值，股改完成後，公司控股股東廣藥集團將在法律法規許可及監管部門批准的前提下，支持廣州藥業股份有限公司（「廣州藥業」，即本公司）建立以上市公司的業績增長作為管理層實施認股權利的先決條件的股權激勵制度。
承諾時間及期限	該承諾於 2006 年 3 月作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
解決方案	不適用
備註	截至目前，本公司尚未提出實施股權激勵的相關方案。

## 重要事項

### (十) 本公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況(續)

#### (2) 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. 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	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
解決方案	不適用

## (十) 本公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況(續)

## (3) 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	<p>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」，廣州藥業及其下屬企業除外，下同)應避免從事與本次重大資產重組實施完成後存續的廣藥白雲山構成實質性同業競爭的業務和經營，避免在廣藥白雲山及其下屬公司以外的公司、企業增加投資，從事與廣藥白雲山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廣藥白雲山相同或相近的業務，以避免與廣藥白雲山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廣藥白雲山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廣藥白雲山的業務競爭。</p> <p>2. 廣藥集團願意承擔由於違反上述承諾給廣藥白雲山造成的直接或／及間接的經濟損失或／及額外的費用支出。</p> <p>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。</p>
承諾時間及期限	該承諾於 2012 年 2 月 29 日作出，長期有效
是否有履行期限	正在履行中
是否及時嚴格履行	不適用
解決方案	不適用

## 重要事項

### (十) 本公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況(續)

#### (3) 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，待廣藥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 100% 股權依法轉讓給本公司。
承諾時間及期限	該承諾於 2012 年 2 月 29 日作出，長期有效
是否有履行期限	廣藥總院於 2013 年 6 月 27 日設立，履約期限截至 2015 年 6 月 27 日
是否及時嚴格履行	正在履行中
解決方案	不適用

## (十) 本公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況(續)

## (4) 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	<p>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」，廣藥白雲山及其下屬企業除外，下同)應儘量減少、規範與本公司的關聯交易。若存在不可避免的關聯交易，下屬企業與本公司將依法簽訂協議，履行合法程序，並將按照有關法律、法規和《上交易股票上市規則》、《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廣藥白雲山及廣藥白雲山其他股東的合法權益。</p> <p>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。</p>
承諾時間及期限	該承諾於 2012 年 2 月 29 日作出，長期有效
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
解決方案	不適用

## (十) 本公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況(續)

## (5) 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廣藥白雲山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	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效
是否有履行期限	廣藥白雲山發行新增股份於2013年7月5日辦理完成登記手續，該承諾履行期限截至2016年7月5日。
是否及時嚴格履行	正在履行中
解決方案	不適用

(十) 本公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況(續)

(6) 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>1. 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)依法轉讓給廣藥白雲山：</p> <p>(1) 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</p> <p>(2) 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。</p>

## (十) 本公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況(續)

## (6) 商標的承諾(續)

項目	內容
	2. 在原承諾函的基礎上，廣藥集團進一步承諾如下：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。
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，廣藥集團2012年6月15日就相關內容進行了補充承諾，有效期至承諾履行完成日止。
是否有履行期限	綜合「王老吉」商標法律糾紛情況，履約期限截至2015年1月20日。

## (十) 本公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況(續)

## (6) 商標的承諾(續)

項目	內容
是否及時嚴格履行	正在履行中
解決方案	不適用
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>廣藥集團與廣州藥業現就《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>1. 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</p> <p>(i) 基本委托費用的人民幣1百萬；及</p> <p>(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>

## 重要事項

### (十) 本公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況(續)

#### (6) 商標的承諾(續)

項目	內容
	2. 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)。
承諾時間及期限	該承諾於 2012 年 3 月 26 日作出，長期有效
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
解決方案	不適用

## (十) 本公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況(續)

## (6) 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>

## (十) 本公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況(續)

## (6) 商標的承諾(續)

項目	內容
承諾時間及期限	該承諾於2012年6月28日作出，有效期至承諾履行完成日止。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	已基本履行完畢
解決方案	不適用
備註	廣藥集團承諾「辦理將該等資產過戶給本公司的手續」的履約期限為「儘快」，不符合監管指引的要求。

截至本報告刊登之日，該項承諾涉及的境內331項商標中，包括54項主要商標在內的325項商標已全部辦理完成過戶手續；涉及的境外商標，廣藥集團已於2013年11月提交轉讓申請材料，具體辦理時間視境外相關國家審批流程而定。因已基本履行完畢，該承諾中履約期限的不規範不會損害公司及中小投資者的利益。

**(十) 本公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況(續)****(7) 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>

## 重要事項

### (十) 本公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況(續)

#### (7) 關於瑕疵物業的承諾(續)

項目	內容
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
解決方案	不適用

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。

本公司資產或項目存在盈利預測，且報告期仍處在盈利預測期間，公司就資產或項目達到原盈利預測及其原因做出說明。

盈利預測資產或項目名稱	預測起始時間	預測終止時間	當期預測業績 (人民幣萬元)	當期實際業績 (人民幣萬元)	未達到預測的原因(如適用)	原預測披露日期	原預測披露索引
重大資產重組中發行股份購買資產	2013年1月1日	2013年12月31日	1,798.23	1,724	不適用	2012年8月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## (十一) 聘任、解聘或改聘會計師事務所情況

是否改聘會計師事務所：是

	原聘任 普華永道中天會計師 事務所有限公司	現聘任 立信會計師事務所 (特殊普通合夥)
境內會計師事務所名稱		
境內會計師事務所報酬總額(人民幣千元)	2,104	1,934
其中：財務報告審計費(人民幣千元)	2,104	1,554
財務報告審閱費(人民幣千元)	—	380
境內會計師事務所審計年限	14	1
境外會計師事務所名稱	—	—
境外會計師事務所報酬(人民幣千元)	—	—
境外會計師事務所審計年限	—	—

註： 立信會計師事務所(特殊普通合夥)於2010年(含2010年)之前一直擔任本公司境內審計師

名稱	報告 (人民幣千元)
內控審計會計師事務所	立信會計師事務所(特殊普通合夥) 350

## 重要事項

### (十一) 聘任、解聘或改聘會計師事務所情況(續)

#### 聘任會計師事務所的情況說明

- (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。

(十二) 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購人概無受到中國證監會、證券交易所或有關監管部門的處罰及整改情況。

(十三) 本報告期末，本集團已簽約未支付的工程及設備支出為人民幣53,593千元，已簽約未支付的租賃支出為人民幣83,552千元。

(十四) 本報告期內，本公司並無可轉換公司債券情況。

### (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](http://www.sse.com.cn))及於2012年12月21日在港交所網站([www.hkex.com.hk](http://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。

#### (十五) 重大資產重組事項(續)

- 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》。
- 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。

## 重要事項

### (十五) 重大資產重組事項(續)

- 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、 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、 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。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) 股本變動情況

## 1、 股份變動情況如下表：

	本次變動前		發行新股 (股)	本次變動增減(+,-)				本次變動後	
	數量 (股)	比例 (%)		送股 (股)	公積金轉股 (股)	其他 (股)	小計 (股)	數量 (股)	比例 (%)
<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>0</b>	<b>0</b>	<b>445,601,005</b>	<b>480,440,650</b>	<b>1,291,340,650</b>	<b>100.00</b>

## 股份變動及股東情況

### (一) 股本變動情況(續)

#### 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份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。

#### 3、 限售股份變動情況

股東名稱	本報告期初 限售股數 (股)	本報告期解除 限售股數 (股)	本報告期增加 限售股數 (股)	本報告期末 限售股數 (股)	限售原因	解除限售日期
廣藥集團	0	0	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A股股份於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、 截至報告期末近三年歷次證券發行情況

除上述所披露外，本公司於前三年內未有證券發行或上市情況。

#### 5、 內部職工股情況

本公司並無任何內部職工股。

# 股份變動及股東情況

## (二) 股東情況介紹

### 1、 本報告期末股東數

截至 2013 年 12 月 31 日止，持有本公司股票的股東為 79,494 戶。其中，持有境內上市人民幣普通股 (A 股) 的股東 79,456 戶，持有境外上市外資股 (H 股) 的股東 38 戶。

截至 2014 年 3 月 11 日止，持有本公司股票的股東為 81,168 戶。其中，持有境內上市人民幣普通股 (A 股) 的股東 81,141 戶，持有境外上市外資股 (H 股) 的股東 27 戶。

### 2、 股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於 2013 年 12 月 31 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 內資股比例 (%)	約佔已發行 H 股比例 (%)
		持股數量 (股)	身份		
廣藥集團	內資股	584,228,036	實益擁有人	約 54.53	-

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 12 月 31 日於本公司之已發行股份及相關股份中，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。

## 股份變動及股東情況

### (二) 股東情況介紹(續)

#### 3、 前十名股東情況

於2013年12月31日，本公司前十名股東情況如下：

股東名稱	本報告 期內增減 (股)	本報告期末 持股數量 (股)	約佔總 股本比例 (%)	所持有限售 條件股份數 (股)	質押或凍結 的股份數 (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	136,090	219,591,479	17.00	無	未知	外資股
趙旭光	6,560,000	6,560,000	0.51	無	5,747,500	內資股
中國建設銀行股份有限公司—摩根士 丹利華鑫品質生活精選股票型證 券投資基金	4,900,000	4,900,000	0.38	無	未知	內資股
西藏丹紅投資諮詢有限公司	4,662,328	4,662,328	0.36	無	未知	內資股
趙芝虹	4,493,732	4,493,732	0.35	無	未知	內資股
中國銀行—易方達積極成長證券投資 基金	3,600,192	4,400,000	0.34	無	未知	內資股
華夏銀行股份有限公司—德盛精選股 票證券投資基金	3,900,000	3,900,000	0.30	無	未知	內資股
深圳市崇德影視傳媒有限公司	3,695,800	3,695,800	0.29	無	未知	內資股
中國工商銀行—上證50交易型開放式 指數證券投資基金	3,541,656	3,541,656	0.27	無	未知	內資股

上述股東關聯關係或一致行動關係的說明

- (1) 根據香港中央結算(代理人)有限公司提供的資料，其持有的外資股(H股)股份乃代多個客戶持有。
- (2) 本公司未知悉上述股東之間是否存在關聯關係，也並不知悉其是否屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。

**(二) 股東情況介紹 (續)****3、 前十名股東情況 (續)**

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	所持有有限售 條件股份數量 (股)	有限售條件股份可上市交易情況		承諾的限售條件
		可上市交易時間	新增可上市 交易股份數量 (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 A 股股份於 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、 本公司控股股東與實際控制人情況**

股東名稱	廣州醫藥集團有限公司
法定代表人	李楚源
成立日期	1996年8月7日
組織機構代碼	23124735-0
註冊資本	人民幣 12.528 億元
經營範圍	國有資產的經營、投資。生產、銷售：醫藥中間體、中西成藥、中藥材、生物技術產品、醫療器械、製藥機械、藥用包裝材料、保健食品及飲料、衛生材料及醫藥整體相關的商品。與醫藥產品有關的進出口業務，及房地產開發。
經營成果	2013 年未經審計銷售收入約為人民幣 438.16 億元，淨利潤約為人民幣 11.64 億元。
財務狀況	截止至 2013 年 12 月 31 日，未經審計資產總額約為人民幣 236.95 億元，淨資產約為人民幣 92.64 億元。

## 股份變動及股東情況

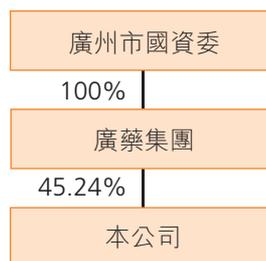
### (二) 股東情況介紹(續)

#### 4、 本公司控股股東與實際控制人情況(續)

現金流和未來發展戰略 整體上市完成以後，廣藥集團醫藥主業資產全部進入本集團。在不違反已作出的關於保持本集團獨立性和避免同業競爭的前提下，廣藥集團將充分利用自身品牌、資源、財務等優勢，按照市場原則，代為培育符合本集團業務發展需要、但暫不適合本集團實施的業務或資產；廣藥集團在轉讓培育成熟的業務時，本集團在同等條件下有優先購買的權利。

本報告期內，控股和其他境內外上市公司股權情況 不適用

於本報告期末，本公司的控股股東為廣藥集團，實際控制人為廣州市國有資產監督管理委員會（「廣州市國資委」）。



#### 5、 其他持股 10% (含 10%) 以上的法人股東情況

本報告期末，本公司沒有其他持股 10% (含 10%) 以上的法人股東。

#### 6、 本報告期內，本公司或其任何附屬公司概無買賣或購回本公司之股份。

#### 7、 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，本公司刊發本年度報告前的最後實際可行日期的公眾持股量是足夠的。

### (四) 優先認股權

本公司章程及中國法律並無要求本公司須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。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (一) 董事、監事及高級管理人員簡介

#### 1、 現任董事、監事及高級管理人員

##### (1) 執行董事

李楚源先生，48歲，董事長、黨委書記，碩士學位，高級經濟師，高級工程師(教授級)。李先生於1988年7月參加工作，曾先後擔任白雲山製藥總廠經營部副部長、白雲山股份總經理助理與副總經理、廣藥集團總經理、副董事長、黨委副書記，本公司副董事長等職務。李先生自2010年6月28日起任本公司董事，同時亦為全國勞動模範，享受國務院政府特殊津貼，廣東省十大創新人物，廣東省政協科教衛體委員會副主任、廣州市人大代表、市黨代表，廣州市管優秀專家；2013年6月至今任廣藥集團黨委書記，2013年7月至今任廣藥集團董事長，2013年8月起任本公司董事長，2013年10月至今任本公司黨委書記；同時亦為白雲山和黃公司總經理，醫藥公司副董事長。李先生在企業管理、市場營銷等方面具有豐富的經驗。

陳矛先生，50歲，自2014年1月28日起任本公司副董事長，本科學歷，醫學學士學位，製藥工程師。陳先生於1985年11月參加工作，曾先後擔任醫藥科技董事長、白雲山股份總經理、光華製藥董事長及廣藥集團副總經理。陳先生現為廣藥集團總經理、副董事長、黨委副書記，本公司黨委副書記，白雲山製藥總廠廠長，百特僑光董事長和王老吉大健康董事長。陳先生在企業管理、市場營銷等方面具有豐富的經驗。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (一) 董事、監事及高級管理人員簡介(續)

#### 1、 現任董事、監事及高級管理人員(續)

##### (1) 執行董事(續)

劉菊妍女士，49歲，自2014年1月28日起任本公司董事，研究生學歷，醫學博士學位，高級工程師(教授級)。劉女士於1990年7月參加工作，曾先後擔任廣州漢方董事長、總經理，廣藥集團技質部部長等職務；劉女士從2005年8月至今任廣藥集團總工程師及本公司技術總監；2011年1月至今任廣藥集團副總經理；2012年1月至今任廣州廣藥益甘生物製品股份有限公司董事長；2013年5月至今任廣州醫藥研究總院有限公司理事長。同時亦為廣州市第十三屆人大代表，廣州市管優秀專家，廣州市「121」後備人才。劉女士在科研開發、技術研究等方面具有豐富的經驗。

程寧女士，48歲，自2012年9月19日起任本公司董事，大專學歷，中國註冊會計師、中國註冊稅務師。程女士於1986年8月參加工作，曾先後擔任廣州白雲山製藥總廠財務科科員、廣州白雲山寶得藥廠財務科副科長，兼任廣州白雲山獸藥廠財務科科長、白雲山股份經營部結算科科長、結算中心會計出納科科長、財務部副部長、監事會成員兼監事會秘書；廣州白雲山企業集團有限公司資財處代理處長、處長、財務部部長及廣藥集團財務部副部長等職務。從2010年5月至今任廣藥集團財務總監兼財務部部長，2012年7月至今任廣藥集團副總經理，2013年12月起任廣藥白雲山香港公司董事會召集人。程女士在財務管理、企業內控等方面具有豐富的經驗。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (一) 董事、監事及高級管理人員簡介(續)

#### 1、 現任董事、監事及高級管理人員(續)

##### (1) 執行董事(續)

倪依東先生，42歲，自2014年1月28日起任本公司董事，研究生學歷，醫學博士學位，高級工程師。倪先生於1994年7月參加工作，曾先後擔任廣藥集團市場策劃部部長、中一藥業董事長和中一藥業黨委書記。倪先生現為廣藥集團副總經理、廣藥集團大健康辦公室主任及王老吉大健康常務副董事長。倪先生在企業管理、市場營銷等方面具有豐富的經驗。

吳長海先生，48歲，自2010年6月28日起任本公司董事，本科學歷，碩士學位，經濟師，於1989年7月在同濟大學畢業，同年參加工作，1997年9月至1999年10月在中山大學世界經濟專業讀研究生，2012年12月獲中山大學EMBA碩士學位。吳先生曾先後擔任中一藥業副總經理、代總經理、總經理、董事長和黨委書記，星群藥業董事長及王老吉大健康董事長。吳先生現為廣州市人大代表、奇星藥業董事長、王老吉大健康副董事長、陳李濟藥廠董事、星群藥業董事及中一藥業董事。吳先生自2010年5月21日至2014年1月28日任本公司總經理，在企業經營、市場營銷、科技研發等方面具有豐富的經驗。

王文楚先生，47歲，自2014年1月28日起任本公司董事，本科學歷，助理工程師、經濟師。王先生於1988年7月參加工作，曾擔任白雲山製藥總廠副廠長、白雲山股份總經理。王先生現為白雲山製藥總廠常務副廠長，光華藥業董事長，醫藥科技董事長，敬修堂藥業董事長。王先生在企業管理、市場營銷等方面具有豐富的經驗。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (一) 董事、監事及高級管理人員簡介(續)

#### 1、 現任董事、監事及高級管理人員(續)

##### (2) 獨立非執行董事

黃龍德教授，B.B.S.，太平紳士，66歲，自2010年6月28日起任本公司獨立非執行董事。黃教授為香港執業資深會計師、特許秘書及香港註冊稅務師，並為黃龍德會計師事務所有限公司的執行董事。他於會計行業擁有逾30多年經驗。黃教授取得商業博士學位，獲英女皇頒授榮譽獎章，獲香港特別行政區政府委任為太平紳士，並獲香港特別行政區政府頒授銅紫荊星章。黃教授亦於2002年起至2013年出任香港理工大學會計及金融學院兼任教授。黃教授參與多項社區服務，並於多個官方委員會及志願機構擔任職務。黃教授現為中國貴金屬資源控股有限公司、中渝置地控股有限公司、銀河娛樂集團有限公司、奧思集團有限公司、瑞年國際有限公司、中國油氣控股有限公司、國芸娛樂文化集團有限公司、盈利時控股有限公司及怡益控股有限公司的獨立非執行董事，以上公司均於聯交所上市。

邱鴻鐘先生，57歲，碩士研究生，教授，自2010年6月28日起任本公司獨立非執行董事。邱先生於1981年臨床醫學專業畢業，1988年碩士研究生畢業，中山大學人類學高級訪問學者，中央黨校戰略管理培訓班結業。邱先生曾先後擔任水電部第八工程局東江醫院內科主任、廣州中醫藥大學社科部副主任、廣東省高要縣活道鎮副鎮長、廣州中醫藥大學經濟與管理學院常務副院長、院長、黨委書記。邱先生現任廣州中醫藥大學管理與經濟學院院長、博士生導師、教授，兼任中國教育部高等學校醫藥學科教學指導委員會委員、廣東省中醫藥學會中醫心理專業委員會副主任、國家核心期刊《醫學與哲學》雜誌編委會副主任、中國中醫藥衛生經濟學研究會常務理事、廣東省衛生經濟學會衛生政策專業委員會副主任，廣東省中醫藥學會中醫醫院管理學院常務副主任委員。邱先生在經濟管理、醫藥行業方面有著豐富的經驗。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (一) 董事、監事及高級管理人員簡介(續)

#### 1、 現任董事、監事及高級管理人員(續)

##### (2) 獨立非執行董事(續)

房書亭先生，66歲，自2014年1月28日起任本公司獨立非執行董事，畢業於北京中醫學院，本科學歷。房先生曾先後擔任北京中醫學院黨委宣傳部幹部、教務處副處長、衛生部紀檢組副處級紀檢員、檢查審理處處長、國家中醫藥管理局質量司副司長等職務。房先生曾任中國中醫研究院黨委副書記、黨委書記；國家中醫藥管理局副局長、黨組成員。房先生現任中國中藥協會會以及山東沃華醫藥科技股份有限公司、中國中藥有限公司(在聯交所上市)的獨立董事。房先生在中藥管理、醫藥行業方面有著豐富的經驗。

儲小平先生，58歲，自2014年1月28日起任本公司獨立非執行董事，管理學博士，教授，博士生導師。儲先生畢業於西安交通大學，曾任廣東省汕頭大學商學院講師、副教授、教授，商學院副院長、院長及在香港大學做訪問學者以及在曾擔任廣東生益科技有限公司獨立董事6年。儲先生現為中山大學嶺南學院教授，博士生導師。儲先生在組織與領導力、創新與企業持續成長等方面有豐富經驗。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (一) 董事、監事及高級管理人員簡介(續)

#### 1、 現任董事、監事及高級管理人員(續)

##### (3) 監事

冼家雄先生，54歲，自2014年1月28日起任本公司監事會主席，本科學歷，工商管理碩士學位，經濟師、高級政工師。冼先生於1976年9月參加工作，曾先後擔任廣州市廣百股份有限公司黨委副書記、廣州百貨企業集團有限公司總經理助理、紀委書記。冼先生現任廣藥集團黨委副書記、紀委書記，本公司紀委書記，黨委副書記；同時亦為廣州市人大代表。冼先生在經濟管理和黨務工作有著豐富的經驗。

吳權先生，57歲，大專學歷，高級政工師，自2007年6月15日起任本公司監事。吳先生於1976年2月參加工作，曾先後擔任廣東獨立師高炮營司務長、副連長，廣東湛江軍分區司令部軍務科任副連職、正連職參謀，廣東省軍區司令部軍務裝備處任副營職參謀、正營職參謀、副處長、處長，采芝林藥業黨委副書記、紀委書記與黨委書記，本公司紀委書記等職務。2006年6月至2011年3月任廣藥集團人事部(組織部)部長。吳先生現任光華製藥董事及黨委書記。

吳艷女士，44歲，自2014年1月28日起任本公司監事，畢業於澳洲梅鐸大學，工商管理學碩士。吳女士現為廣東外語外貿大學音像出版社社長助理、編輯部主任及留學生教育學院辦公室主任、黨總支委員及工會主席。

##### (4) 高級管理人員

陳靜先生，30歲，自2014年1月28日起任本公司董事會秘書，2008年7月畢業於華中科技大學管理學院，會計學專業碩士研究生學歷。曾任職於國泰君安證券股份有限公司投資銀行部，2014年1月起任職於本公司。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (一) 董事、監事及高級管理人員簡介(續)

#### 2、 已離任的董事、監事及高級管理人員

##### (1) 執行董事

楊榮明先生，60歲，自2010年6月28日至2013年8月期間任本公司董事長，黨校研究生學歷，高級經濟師。楊先生於1970年10月份參加工作，曾先後擔任廣州味精食品廠副廠長、廣州澳桑味精食品有限公司副總經理、廣州鷹金錢企業集團公司董事兼總經理、廣州珠江啤酒集團有限公司董事長兼總經理與廣州珠江啤酒股份有限公司董事長。楊先生自2004年7月至2013年7月任廣藥集團董事長、2010年6月至2013年6月任廣藥集團黨委書記，2004年11月1日至2013年8月任本公司董事，同時亦為全國勞動模範、廣州市黨代表、廣州市政協委員。楊先生在企業管理、市場營銷等方面具有豐富的經驗。

##### (2) 獨立非執行董事

劉錦湘先生，73歲，自2007年6月15日起至2014年1月28日期間任本公司獨立非執行董事。劉先生於1964年在中國西安建築科技大學畢業，2000年8月至2004年3月任本公司獨立非執行董事，曾任越秀企業(集團)有限公司及越秀投資有限公司董事長、越秀交通有限公司董事長、廣州市經濟委員會主任及廣州市副市長。劉先生同時亦為廣州發展實業控股集團股份有限公司和廣東九州陽光傳媒股份有限公司的獨立董事。劉先生在工業技術、企業及經濟事務管理方面積逾40年經驗。

李善民先生，51歲，自2007年6月15日至2014年1月28日期間任本公司獨立非執行董事。李先生1990年於南京農業大學獲管理學博士學位，現為中山大學副校長、管理學院教授、財務與投資學專業和金融學專業博士生導師。李先生同時亦為東莞發展控股股份有限公司、欣旺達電子股份有限公司的獨立董事以及廣州珠江實業開發股份有限公司的董事。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (一) 董事、監事及高級管理人員簡介(續)

#### 2、 已離任的董事、監事及高級管理人員(續)

##### (2) 獨立非執行董事(續)

張永華先生，55 歲，自 2007 年 6 月 15 日至 2014 年 1 月 28 日期間任本公司獨立非執行董事。張先生 1982 年於華中師範大學獲得法學學士學位，1989 年獲法學碩士學位，現任廣東外語外貿大學法學院教育法制研究所所長。張先生曾先後擔任華中師範大學黨委宣傳部副部長、華中師範大學政法學院副教授、廣州外語學院副修專業教學部副主任、廣東外語外貿大學國際法學系副主任。張先生同時亦為廣東省法學會理事、廣東省政府應急管理專家、廣州市政府決策諮詢專家與廣州市仲裁委員會仲裁員。

##### (3) 監事

楊秀微女士，55 歲，助理工程師，高級政工師，自 2007 年 6 月 15 日至 2014 年 1 月 28 日期間任本公司監事會主席。楊女士於 1974 年 7 月參加工作，2003 年 7 月畢業於中央黨校函授學院經濟管理專業在職研究生班。楊女士曾先後擔任廣州市紀委監察局信訪室副主任科員、副科級紀檢監察員、正科級紀檢監察員、副處級副主任、正處級副主任、廣州市紀委監察局第三紀檢監察室正處級副主任兼第三紀檢監察室黨支部書記，2004 年 9 月至 2012 年 11 月任廣藥集團紀委書記，2011 年 2 月至 2012 年 11 月任廣藥集團黨委副書記楊女士自 2012 年 11 月起調任廣州港集團黨委副書記、紀委書記。

鍾育贛先生，58 歲，自 2004 年 3 月至 2014 年 1 月 28 日期間任本公司監事，於 1982 年北京商學院獲經濟學學士學位，1985 年至 1987 年留學前南斯拉夫契裏爾•麥托蒂大學。鐘先生自 1997 年至 2008 年 6 月期間先後任廣東商學院企業管理系主任、工商管理學院院長、管理學教授和碩士研究生導師，現為廣東外語外貿大學教授、碩士研究生導師兼國際工商管理學院院長。鐘先生同時亦為中國高等院校市場學研究會副會長、中國國際公共關係協會學術工作委員會委員等。鐘先生在市場營銷、戰略決策和企業管理方面具有豐富經驗。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (一) 董事、監事及高級管理人員簡介(續)

#### 2、 已離任的董事、監事及高級管理人員(續)

##### (4) 高級管理人員

**蘇廣豐先生**，49歲，工程師，工學學士，廣州市海珠區人大代表，自2005年6月至2014年1月28日期間任本公司副總經理。蘇先生於1987年7月起加入白雲山股份工作，曾先後任白雲山股份經營部副科長、廣州白雲山中藥廠經營副廠長、廣州藥業股份有限公司盈邦分公司經理、星群藥業董事長及總經理和潘高壽藥業的董事長等職務。蘇先生在企業管理和市場營銷方面具有豐富的經驗。

**龐健輝先生**，41歲，藥學理學學士，高級工程師。龐先生於1996年7月加入廣藥集團，曾先後擔任廣藥集團投資部業務主管、醫藥進出口公司業務員、廣藥集團香港分公司部門經理及廣藥集團投資部副部長、王老吉藥業董事等職務。龐先生現為潘高壽藥業、廣州漢方和廣西盈康的董事，廣州廣藥益甘生物製品股份有限公司的監事會主席及王老吉大健康的監事。龐先生於2008年7月至2014年1月28日期間任本公司董事會秘書，自2010年9月29日至2014年1月28日期間任聯席公司秘書，在醫藥生產和管理等方面具有較為豐富的經驗。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

## (二) 本報告期末，本公司董事、監事及高級管理人員持有本公司股份(A股)情況

姓名	職務	本報告期初 持股數 (股)	本報告期末 持股數 (股)	變動原因
李楚源	董事長	無	無	/
程寧	執行董事	無	無	/
吳長海	執行董事、總經理	無	無	/
楊榮明	董事長(於2013年8月8日辭任)	無	無	/
黃龍德	獨立非執行董事	無	無	/
邱鴻鐘	獨立非執行董事	無	無	/
劉錦湘	獨立非執行董事(於2014年1月28日屆滿離任)	無	無	/
李善民	獨立非執行董事(於2014年1月28日屆滿離任)	無	無	/
張永華	獨立非執行董事(於2014年1月28日屆滿離任)	無	無	/
楊秀微	監事會主席(於2014年1月28日屆滿離任)	無	無	/
吳權	監事	無	無	/
鍾育贛	監事(於2014年1月28日屆滿離任)	無	無	/
蘇廣豐	副總經理(於2014年1月28日屆滿離任)	無	無	/
陳炳華	財務總監(於2013年1月15日辭任)	6,240	6,240	/
龐健輝	董事會秘書(於2014年1月28日屆滿離任)	無	無	/

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (三) 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

於2013年12月31日，本公司董事、監事及高級管理人員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。

### (四) 本年度報酬情況

#### 1、 報酬決策程序

本公司董事及監事的年度薪酬總額均由董事會提出建議，經年度股東大會決議通過並授權董事會決定本公司董事、監事服務報酬金額及支付方法。高級管理人員的報酬金額及支付方法則由董事會結合本公司年度業績及個人績效考評確定。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

## (四) 本年度報酬情況(續)

## 2、 本年度報酬情況

於本年度，本公司全體董事、監事及高級管理人員在本集團、股東單位或其他關聯單位實際獲得的年度報酬總額為人民幣8,687千元，具體情況如下：

姓名	在本集團領取報酬情況		在股東單位或其他關聯單位領取薪酬情況		
	是否在本集團領取報酬	本年度報酬總額 (人民幣千元)	是否在股東單位或其他關聯單位領取薪酬	本年度報酬總額 (人民幣千元)	
				年度薪酬 (人民幣千元)	政府專項獎勵 (人民幣千元)
<b>董事</b>					
李楚源	否	-	是	1,040	679
楊榮明	否	-	是	805	376
程寧	否	-	是	842	528
吳長海	是	1,087	否	-	-
黃龍德	是	80	否	-	-
邱鴻鐘	是	80	否	-	-
劉錦湘	是	80	否	-	-
李善民	是	80	否	-	-
張永華	是	80	否	-	-
<b>監事</b>					
楊秀微	否	-	是	320	-
吳權	是	709	否	-	-
鍾育贛	是	30	否	-	-
<b>高級管理人員</b>					
蘇廣豐	是	851	否	-	-
陳炳華	是	307	否	-	-
龐健輝	是	713	否	-	-
<b>合計</b>		<b>4,097</b>		<b>3,007</b>	<b>1,583</b>

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (四) 本年度報酬情況(續)

#### 2、 本年度報酬情況(續)

註：

- ① 李楚源先生與程寧女士本年度自本公司股東單位領取薪酬，本年度其從股東單位領取的薪酬中包含2013年薪酬、往年年薪清算額與政府部門授予的專項獎勵三部分。
- ② 楊榮明先生於2013年8月8日辭任本公司董事長職務，本年度其自本公司股東單位領取的薪酬包括2013年薪酬、往年年薪清算額以及政府部門授予的專項獎勵。
- ③ 楊秀微女士自2012年11月起調任廣州港集團，本年度薪酬為其自股東單位領取的往年年薪清算額。
- ④ 吳長海先生的本年度薪酬為其在本公司任職及兼任屬下控股子公司職務所領取的薪酬總額。
- ⑤ 劉錦湘先生、黃龍德先生、李善民先生、張永華先生、邱鴻鐘先生、鍾育贛先生、蘇廣豐先生與龐健輝先生的本年度薪酬為其自本公司所領取的薪酬。
- ⑥ 吳權先生的本年度薪酬為其在本公司任職及兼任屬下控股子公司職務所領取的薪酬。
- ⑦ 陳炳華先生於2013年1月15日辭任本公司財務總監職務，本年度薪酬為其2013年1月份在自本公司領取的薪酬，包括基本薪金及往年年薪清算額。

### (五) 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。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (五) 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(續)

- 4、於2014年1月28日召開的本公司2014年第一次臨時股東大會上，李楚源先生、陳矛先生、劉菊妍女士、程寧女士、倪依東先生、吳長海先生和王文楚先生被選為本公司第六屆董事會執行董事，而黃龍德先生、邱鴻鐘先生、房書亭先生和儲小平先生被選為本公司第六屆董事會獨立非執行董事；冼家雄先生和吳艷女士被選為本公司第六屆監事會股東代表監事，而吳權先生則被職工代表大會選為本公司第六屆監事會職工代表監事。

以上各獲委任的董事或監事的任期自獲委任之日起至新一屆董事會成員、新一屆監事會成員產生之日止。

原第五屆董事會成員劉錦湘先生、李善民先生和張永華先生自2014年1月28日起不再擔任本公司董事，原第五屆監事會成員楊秀微女士和鍾育贛先生自2014年1月28日起不再擔任本公司監事。

- 5、於2014年1月28日召開的本公司第六屆第一次董事會會議上，李楚源先生被選為本公司董事長，陳矛先生被選為本公司副董事長。

於同次會議上，陳靜先生獲委任為本公司董事會秘書。

以上人員的任期自獲委任之日起至新一屆董事會成員產生之日止。

- 6、於2014年1月28日召開的本公司第六屆第一次董事會會議，同意龐健輝先生辭任本公司之聯席公司秘書職務及董事會秘書，由2014年1月28日起生效。同時，本公司另一名聯席公司秘書李美儀女士(為本公司之外聘公司秘書)將獨自擔任本公司之公司秘書。本公司內部之主要聯絡人為董事會秘書陳靜先生。

- 7、於2014年1月28日召開的本公司第六屆第一次監事會會議上，冼家雄先生被選為本公司第六屆監事會主席，任期自獲委任之日起至新一屆監事會成員產生之日止。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (六) 董事及監事的服務合約

本公司第五屆的每一位董事、監事均與本公司訂立書面服務合約，合約期限自 2010 年 6 月 28 日起至第六屆董事會成員或監事會成員選舉產生之日止。

董事程寧女士合約期限自 2012 年 9 月 19 日起至第六屆董事會成員選舉產生之日止。

本公司第六屆的每一位董事、監事均與本公司訂立書面服務合約，合約期限自 2014 年 1 月 28 日起至第七屆董事會成員或監事會成員選舉產生之日止。

本公司董事及監事的任期自獲委任之日起至新一屆董事會成員及監事會成員選舉產生之日止。每一屆董事會或監事會的期限約為三年，每位董事或監事任期屆滿可以連選連任。

上述的董事及監事服務合約中並無關於在任期末屆滿期間終止服務合約需作補償之條款，亦無對任期屆滿後不再連任而需作補償之條款。

### (七) 董事及監事之合約權益

於本年度內或年終時，本公司、各同系附屬或控股公司概無簽訂任何涉及本集團之業務而本公司之董事或監事直接或間接在其中擁有重大權益之重要合約。

### (八) 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遵守上述守則和規範所規定有關進行證券交易的標準。

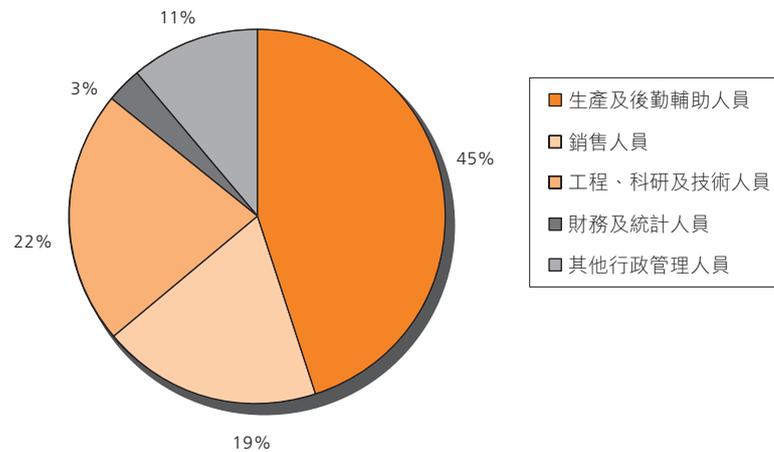
## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

## (九) 員工情況

於 2013 年末，本集團在冊員工人數為 11,284 人。

其中：生產及後勤輔助人員	5,083
銷售人員	2,159
工程、科研及技術人員	2,465
財務及統計人員	357
其他行政管理人員	1,220

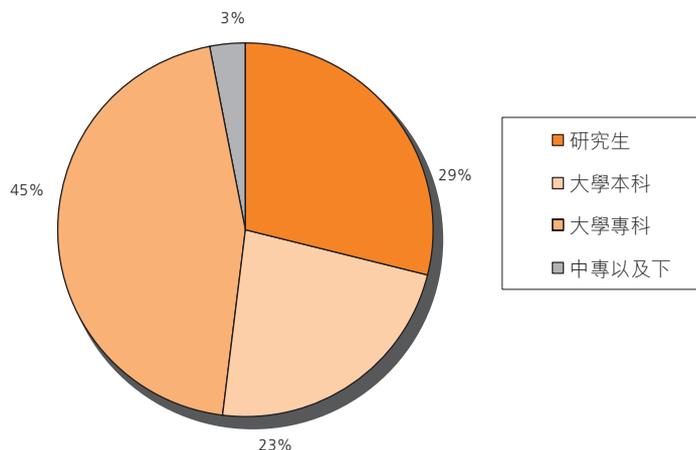
職工人數統計(按專業)



## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (九) 員工情況(續)

職工人數統計(按教育程度)



本集團持有碩士文憑以上的員工 293 人，本科文憑的員工 3,321 人，另外，退休職工 9,562 人。本集團本年度的工資總額約為人民幣 9.80 億元。

本集團員工的薪酬包括工資、獎金及其他福利計劃。本集團在遵循中國有關法律及法規的情況下，視乎員工的業績、資歷、職務等因素，對不同的員工執行不同的薪酬標準。

本集團注重提升員工隊伍的整體素質，制定各類人才培訓計劃，使企業的管理水平和市場競爭力得以不斷提升。2013 年，本集團根據綜合管理體系的實際情況，開展了相關培訓，保證各項體系按要求正常運作。

為適應本集團發展需要，貫徹落實專業技術人才知識更新工程，加強企業的管理工作，全面提升員工整體素質，本集團 2014 年培訓工作計劃如下：進一步完善神農學院 EMBA 總裁培訓管理，並通過加強與高校院所的合作，培養具有解決實際問題的高層次複合型人才；繼續做好集團內訓師管理和考核，同時吸納有志於內訓工作的人員；舉辦上市公司本部人員全員培訓，打造融洽、高效的團隊；繼續做好大學生入職和入黨積極分子等各類人員的培訓，在集團內部形成熱愛學習、不斷提高的良好氛圍。

### (一) 公司治理情況及內幕知情人登記管理等相關情況說明

- 1、 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》、中國證監會有關法律法規、及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，加強信息披露工作，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（「企業管治守則」）之守則條文，惟下文所述守則條文 A.5.6 條及 A.6.7 條除外。

守則條文 A.5.6 條規定，提名委員會（或董事會）應制訂涉及董事會成員多元化的政策，並於企業管治報告內披露其政策或政策摘要。儘管書面政策尚未於上市規則修訂生效前（即 2013 年 9 月 1 日）正式獲採納，董事會認為本公司已達至董事會成員多元化的目的。本公司於 2013 年 9 月 26 日制訂《董事會成員多元化政策》。

此外，獨立非執行董事劉錦湘先生、李善民先生與張永華先生因其他重要事務未能出席股東大會而偏離守則條文 A.6.7 條。

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

本集團致力於：(1) 醫藥產品及大健康產品的研發、製造與銷售；及 (2) 西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務，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 年的業務及財務情況回顧詳載於本年度報告「董事會報告」一節中。

### (一) 公司治理情況及內幕知情人登記管理等相關情況說明(續)

#### 2、 內幕信息知情人管理制度的建立和執行情況

本公司已於2010年制訂了《內幕信息知情人登記制度》。經本公司自查，截至本報告期末，內幕信息知情人不存在影響公司股價的重大敏感信息披露前利用內幕信息買賣本公司股份。

#### 3、 本公司對外部信息使用人管理制度的建立健全情況

本公司已於2010年制訂了《外部信息使用人管理制度》，嚴格規範本公司對外報送相關信息及外部信息使用人使用本公司信息的相關行為，防止洩露信息，保證信息披露的公平。

本報告期內，本公司未出現違反該制度規定的情況。

### (二) 股東與股東大會

本公司平等對待所有股東，確保股東能充分行使權利，保護其合法權益；能夠嚴格按照相關法律法規的要求召集、召開股東大會。本公司的治理結構確保所有股東，特別是中小股東享有平等的權利，並承擔相應的義務。

依據本公司章程及《股東大會議事規則》，本公司股東享有如下權利：

- 1、 股東可自行召集臨時股東大會，但應當書面通知董事會，同時向本公司所在地中國證監會派出機構和證券交易所備案。
- 2、 在股東大會決議公告前，召集股東持股比例不得低於10%。召集股東應在發出股東大會通知及發布股東大會決議公告時，向公司所在地中國證監會派出機構和證券交易所提交有關證明材料。
- 3、 股東對法律、行政法規和本公司章程規定的本公司重大事項，享有知情權和參與決定權。

## (二) 股東與股東大會(續)

- 4、 本公司召開股東大會年會，持有本公司表決權的股份總數百分之五以上(含百分之五)的股東，有權以書面形式向本公司提出新的提案，本公司應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容，並將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。

依據本公司《股東通訊政策》，本公司股東享有如下權利：

- 1、 股東如對名下持股有任何問題，應向本公司的股份過戶登記處(H股)或指定交易之證券營業部(A股)提出；
- 2、 股東及投資人士可隨時要求索取本公司的公開資料；
- 3、 本公司須向股東及投資人士提供指定的本公司聯繫人、電郵地址及查詢途徑，以便他們提出有關本公司的合理查詢。

聯繫人：陳靜先生、黃雪貞女士

電郵地址：sec@gybys.com.cn / chenj@gybys.com.cn / huangxz@gybys.com.cn

公司網址：http://www.gybys.com.cn

## 公司治理

### (二) 股東與股東大會(續)

本公司均嚴格按照中國證監會公佈的《上市公司股東大會規則》和本公司《股東大會議事規則》的要求召集、召開股東大會，嚴格遵守表決事項和表決程序的有關規定，維護上市公司和股東的合法權益，並由審計師和律師出席見證；同時也鼓勵所有股東出席股東大會，並歡迎股東於會議上發言。

本報告期內，本公司召開股東大會的情況如下：

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議情況	決議刊登的報紙名稱	披露日期
2012 年年度 股東大會	2013 年 6 月 26 日	本公司 2012 年度董事會報告； 本公司 2012 年度監事會報告； 本公司 2012 年度財務報告； 本公司 2012 年度審計報告； 本公司 2012 年度利潤分配及派息方案； 本公司 2013 年度財務預算方案； 2013 年度本公司董事服務報酬總金額的議案； 2013 年度本公司監事服務報酬總金額的議案； 關於向下屬部分企業提供銀行借款擔保額度的議案； 關於本公司屬下廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司向廣州諾誠生物製品股份有限公司提供銀行借款擔保額度的議案； 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； 關於聘任立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司 2013 年度內控審計師，並建議股東大會授權董事會釐定其酬金的議案； 關於變更公司名稱並相應修改公司章程的議案； 關於變更經營範圍並相應修改公司章程的議案； 關於變更註冊資本及相應修改公司章程的議案。	全部通過	《上海證券報》、 《證券時報》、 《中國證券報》	2013 年 6 月 27 日

**(二) 股東與股東大會(續)**

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議情況	決議刊登的報紙名稱	披露日期
2013年臨時股東大會	2013年12月30日	關於調整本公司2013年度財務預算方案的議案；關於本公司與廣州醫藥有限公司、廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司簽訂《購銷關聯交易協議》的議案；關於派發特別股息的議案；關於修改《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司股東大會議事規則》相關條款的議案；關於修改《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司董事會議事規則》相關條款的議案；關於修改《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司章程》相關條款的議案。	全部通過	《上海證券報》、 《證券時報》、 《中國證券報》	2013年12月31日

**控股股東和上市公司的關係**

廣藥集團作為本公司的控股股東，依法行使其權利，承擔其義務，從未發生超越股東大會直接或間接幹預本公司經營活動的情況；本公司與廣藥集團在資產、業務、機構、財務和人員等方面分開，相互獨立；本公司董事會、監事會和內部機構均能夠獨立運作。

**(三) 董事會****1、 組成**

董事會是本公司的經營決策中心，受股東大會的委托，負責經營和管理公司的法人財產，並對股東大會負責。本公司日常經營運作和行政管理工作則由公司經營層負責。董事會成員概無財務、業務、家族或其它重大關係。

### (三) 董事會(續)

#### 1、 組成(續)

本屆董事會乃本公司成立以來第六屆董事會，由十一名董事組成，其中包括執行董事李楚源先生(董事長)、陳矛先生(副董事長)、劉菊妍女士、程寧女士、倪依東先生、吳長海先生與王文楚先生，及獨立非執行董事黃龍德先生、邱鴻鐘先生、房書亭先生與儲小平先生。現任各位董事的任期自2014年1月28日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。

董事會行使下列職權：

- (1) 負責召集股東大會，並向大會報告工作；
- (2) 執行股東大會決議；
- (3) 決定本公司的經營計劃和投資方案；
- (4) 制定本公司的年度財務預算方案、決算方案；
- (5) 制定公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- (6) 制定本公司增加或者減少註冊資本的方案以及發行本公司債券方案；
- (7) 擬定本公司重大收購、回購公司股票或者合併、分立和解散的方案；
- (8) 決定本公司內部管理機構的設置；
- (9) 聘任或解聘本公司總經理、根據總經理的提名，聘任或者解聘本公司副總經理、財務總監、其他高級管理人員及董事會秘書，並決定其報酬事項；
- (10) 制定本公司基本管理制度；
- (11) 制定本公司章程的修改方案；
- (12) 決定本公司對符合條件的被擔保對象提供金額不超過最近一個會計年度合併會計報表淨資產的10%(含本數)的對外擔保事項；

### (三) 董事會(續)

#### 1、 組成(續)

- (13) 在股東大會授權範圍內，決定本公司對外投資、收購出售資產、資產抵押、對外擔保事項、委托理財、關聯交易等事項；
- (14) 管理本公司信息披露事項；
- (15) 向股東大會提出聘請或更換為公司審計的會計師事務所；
- (16) 聽取本公司經理的工作彙報並檢查經理的工作；
- (17) 本公司章程規定或股東大會授予的其他職權。

董事會行使上述職權的方式是通過召開董事會會議審議決定，形成董事會決議後方可實施。董事由股東大會選舉或更換，董事選舉實行累積投票制度。董事任期屆滿，可連選連任。獨立非執行董事均為獨立人士，與本公司及主要股東無任何關連關係，其連任時間不超過六年。

本公司已實行董事長與總經理由不同人士擔任，並有明確分工。董事長主持董事會工作的日常工作，檢查董事會決議的執行情況等；而總經理在董事會的領導下，主要負責本公司的日常生產經營管理工作，組織實施董事會決議等。本報告期內，本公司董事長為李楚源先生，總經理為吳長海先生。吳長海先生於2014年1月28日不再擔任總經理一職。本公司目前並無任何人員出任總經理一職。本公司之日常生產經營管理工作由執行董事及高級管理人員監察。

董事會成員具有不同的行業背景，在企業管理、財務會計、金融、醫藥、法律和投資策劃等方面擁有專業知識和豐富的經驗。

本公司為每位董事定期安排參加中國證監會及上市交易所舉辦的專業培訓，並取得培訓合格證書或有關機構認可的資格證。本公司公司秘書每年亦參加不少於15小時的相關專業培訓。全體董事已向董事會秘書提供他們於本報告期內的培訓記錄。

### (三) 董事會(續)

#### 1、 組成(續)

本公司全體董事均能通過董事會秘書與秘書處及時獲得上市公司董事必須遵守的法定、監管及其他持續責任的相關資料及最新動向，以確保其能瞭解應盡之職責，保證董事會的程序得以貫徹執行以及適當的遵守。本公司董事和董事會專業委員會均有權根據職權、履行職責或業務的需要聘請獨立專業機構為其服務，由此發生的合理費用由本公司承擔。

董事會負責履行下列企業管治職能責任：

- (1) 制定及審閱本公司之企業管治政策及常規；
- (2) 審閱及監察董事及高級管理人員之培訓及持續專業發展；
- (3) 審閱及監察本公司於遵守法律及監管規定方面之政策及常規；
- (4) 制定、審閱及監察適用於僱員及董事之操守守則及合規手冊(如有)；及
- (5) 審閱本公司遵守企業管治守則之情況及企業管治報告內之披露。

於本年度，董事會已審閱本公司之企業管治常規，包括提名與薪酬委員會之新制定職權範圍。

**(三) 董事會(續)****2、 董事會會議**

2013年度，本公司共召開十一次董事會會議(其中，現場會議四次，以通訊表決方式召開會議七次)，討論了本集團的投資項目、關聯交易及財務方面的事項。董事會會議能進行有效的討論及做出認真審慎的決策。

本報告期內，各位董事出席董事會、股東大會會議的情況如下：

董事姓名	參加董事會會議出席情況							參加股東大會情況		
	是否 獨立董事	本年應參加 董事會次數	親自 出席次數	以通訊方式 參加次數 (註)	委托 出席次數	是否連續 兩次未親自 參加會議	本年應 參加股東 大會次數	出席股東 大會的次數	獨立 非執行董事 對公司有關 建議是否被 採納的說明	
李楚源	否	11	11	0	0	0	否	2	2	-
楊榮明	否	4	3	0	1	0	否	1	1	-
程寧	否	11	10	0	1	0	否	2	2	-
吳長海	否	11	11	0	0	0	否	2	2	-
劉錦湘	是	11	10	1	1	0	否	2	1	-
李善民	是	11	11	0	0	0	否	2	1	-
張永華	是	11	10	0	1	0	否	2	1	-
黃龍德	是	11	11	2	0	0	否	2	2	-
邱鴻鐘	是	11	11	1	0	0	否	2	2	-

註：通訊方式參加視同親自出席。

### (三) 董事會(續)

#### 3、 獨立非執行董事

目前，本公司共有四名獨立非執行董事，佔董事會總人數三分之一。本公司獨立非執行董事熟悉上市公司董事、獨立非執行董事的權利與義務。本報告期內，獨立非執行董事嚴格按照本公司的《公司章程》、《董事會議事規則》、《獨立董事制度》、《獨立董事年報工作制度》的規定，忠實、勤勉地履行了獨立非執行董事的職責，謹慎、認真、恰當地行使了獨立非執行董事的權利，積極認真的出席董事會會議和股東大會，並充分發揮其經驗及專長，在完善本公司治理和重大決策等方面做了大量工作，對有關事項發表了中肯、客觀的意見，切實維護了本公司的廣大股東的利益。本公司四位獨立非執行董事亦為董事會轄下專業委員會委員。

本報告期內，本公司獨立非執行董事對本報告期內本公司進行的相關交易事項發表了獨立意見，認真履行了獨立非執行董事的職責。

本報告期內，本公司獨立非執行董事均未對董事會議案及其他非董事會審議事項提出異議。

董事會已收到所有獨立非執行董事按照港交所上市規則第3.13條就其獨立性而提交的確認函，認為現任獨立非執行董事均符合港交所上市規則第3.13條的相關指引，仍然屬於獨立人士。

根據上交所於2013年12月31日發布的《關於做好上市公司2013年年度報告工作的通知》，本公司獨立非執行董事認真學習有關要求。本公司管理層向獨立非執行董事彙報了生產經營情況和重大事項的進展情況，並提交了本公司2013年年度報告與審計工作安排表及相關資料。在本公司會計師初步完成審計工作後，本公司獨立非執行董事亦與本公司審計師溝通了審計過程中的相關問題。

#### 4、 給予董事等之貸款或貸款擔保

本報告期內，本集團概無直接或者間接向本公司及控股股東的董事、監事及高級管理人員或其關連人士提供貸款或貸款擔保。

#### (四) 董事會專業委員會

##### 1、 審核委員會

本公司於1999年8月成立審核委員會，其主要職責包括：檢討及監察本集團的財務彙報質量和程序；檢討本公司內部監控制度的健全性與有效性；審議獨立審計師的聘任及協調相關並檢討其工作效率和工作質量等。

第五屆董事會轄下的審核委員會委員包括黃龍德先生(委員會主任)、劉錦湘先生、李善民先生、張永華先生與邱鴻鐘先生。上述五位人士均為獨立非執行董事，符合相關規定的要求，其任期自2010年6月28日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。審核委員會在2013年度完成的主要工作包括：

- (1) 於2013年共召開三次會議，委員會各位成員均出席了每次會議。會議審閱了本集團的2012年度和2013年半年度的業績報告及財務報告，以及外部審計師發出的管理層建議和本公司管理層的回應；
- (2) 檢討本集團採納的會計政策及會計實務的有關事項；
- (3) 就本公司年度續聘審計師事務所的事項向董事會提出建議；
- (4) 就本公司的重大事項提供意見或提醒管理層關注相關的風險。

第五屆董事會轄下的審核委員會委員的任期已於2014年1月28日屆滿，第六屆董事會轄下的審核委員會委員於同日成立，其成員包括黃龍德先生(委員會主任)、邱鴻鐘先生、房書亭先生與儲小平先生。上述四位人士均為獨立非執行董事，符合相關規定的要求，其任期自2014年1月28日獲委任之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。

#### (四) 董事會專業委員會(續)

##### 1、 審核委員會(續)

2013 年年度審計與年報編制相關工作情況如下：

根據上交所於 2013 年 12 月 31 日發布的《關於做好上市公司 2013 年年度報告工作的通知》後，各審核委員會委員認真學習相關要求，並根據審核委員會年度報告工作規程的要求，積極配合本公司 2013 年年度審計與年報編制相關工作的開展，包括：

- (1) 與本公司審計師、本公司財務部就 2013 年度的審計時間與工作安排進行了協商，確定了《2013 年年度報告工作安排表》，對提交的審計計劃進行了審閱。
- (2) 審核委員會於 2014 年 3 月 3 日對本公司編制的財務會計報告(初稿)進行了審閱，並發表了書面審閱意見。
- (3) 在本公司審計師初步完成審計工作後，審核委員會再一次審閱了財務報告，並發表了書面審閱意見。審核委員會認為，本公司 2013 年度財務報告真實、準確、公允地反映了公司的整體情況，並同意將其提交董事會審核。
- (4) 2014 年 3 月 10 日，審核委員會召開 2014 年度第 1 次會議，審議通過了本公司 2013 年年度報告、本公司 2013 年度財務報告、續聘 2013 年度審計師和 2013 年度內控審計師。同時，審核委員會對核數師的年度審計工作進行了總結評價，認為審計師在本公司 2013 年年度審計工作中本着嚴謹求實、獨立客觀的工作態度，能恪守職業道德，遵循審計準則，履行審計職責，按時提交審計報告，並向本公司管理層提出了較為中肯的管理建議，較好地完成了本公司委托的審計工作。

#### (四) 董事會專業委員會(續)

##### 2、 戰略發展與投資委員會

於2001年2月，本公司成立投資管理委員會，經本公司第四屆第四次董事會會議審議批准調整為戰略發展與投資委員會，其主要職責是：負責對本公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議；在董事會授權下，負責對本公司擬投資項目的審查或審批。

第五屆董事會轄下的戰略發展與投資委員會委員包括執行董事楊榮明先生(委員會主任)(於2013年8月18日辭任)與李楚源先生及獨立非執行董事劉錦湘先生與李善民先生，以上委員的任期自2010年6月28日委任之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。本報告期內，戰略發展與投資委員會共召開了四次會議，委員會各位成員均出席了會議。

第五屆董事會轄下的戰略發展與投資委員會委員已於2014年1月28日屆滿，第六屆董事會轄下的戰略發展與投資委員會委員於同日成立，其成員包括李楚源先生(委員會主任)、陳矛先生、劉菊妍女士、邱鴻鐘先生與儲小平先生。以上委員的任期自2014年1月28日獲委任之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。

##### 3、 提名與薪酬委員會

於2002年2月，本公司成立薪酬委員會，經本公司第四屆第四次董事會會議審議批准調整為提名與薪酬委員會，其主要職責包括：研究和審查董事、高級管理人員的薪酬政策與方案；研究董事、總經理及其他高級管理人員的選擇標準和程序，並提出建議；廣泛搜尋合格董事和高級管理人員的人選，對其進行審查並提出建議；對董事及高級管理人員的薪酬情況進行審核，並向董事會提出建議。

#### (四) 董事會專業委員會(續)

##### 3、 提名與薪酬委員會(續)

本報告期內，提名與薪酬委員會共召開了兩次會議，委員會各位成員均出席了每次會議，具體如下：

- (1) 2013年2月28日，提名與薪酬委員會召開了2013年第1次會議。會議對本公司2012年度報告中披露的董事、監事及高級管理人員的薪酬情況進行了審核，認為本公司2012年年度報告中披露的董事、監事及高級管理人員的薪酬情況合理，符合本公司董事會、股東大會決議及相關崗位評估要求；同時，會議審議通過了2013年度本公司董事、監事報酬總金額，並同意提交本公司董事會、股東大會審議。
- (2) 2013年12月6日，提名與薪酬委員會召開了2013年第2次會議。會議審議通過了關於推薦新一屆董事會董事候選人的議案。

第五屆董事會轄下的提名與薪酬委員會委員已於2014年1月28日屆滿，第六屆董事會轄下的提名與薪酬委員會委員於同日成立，其成員包括儲小平先生(委員會主任)、倪依東先生、吳長海先生、黃龍德先生與房書亭先生。以上委員的任期自2014年1月28日獲委任之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。

本公司已採納該守則，委派提名與薪酬委員會向董事會建議執行董事及高級管理人員的薪酬待遇。

本公司制訂了《董事會成員多元化政策》(「該政策」)，該政策已經本公司於2013年9月26日召開的董事會會議審議通過並實施。根據該政策，本公司為尋求達致董事會成員多元化會考慮眾多因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年期。董事會制定了包括上述的可計量目標以推行該政策，並不時檢視該等目標以確保其合適度及確定達致該等目標之進度。為確保該政策行之有效，本公司提名與薪酬委員會將不斷監察及檢討該政策。本公司認為，董事會目前的組成是均衡多樣化的組合，適合本公司的業務發展。

截至本報告期末，提名與薪酬委員會委員內幕信息知情人不存在影響公司股價的重大敏感信息披露前利用內幕信息買賣本公司股份。

#### (四) 董事會專業委員會(續)

##### 4、 預算委員會

於2007年10月，經本公司第四屆第四次董事會會議審議批准，本公司成立預算委員會，其主要職責是：指導本公司年度預算計劃與經營目標的制訂，並監督檢查其執行情況。第五屆董事會轄下的預算委員會委員包括執行董事吳長海先生以及獨立非執行董事劉錦湘先生(委員會主任)、李善民先生與黃龍德先生。以上委員會成員的任期自2010年6月28日委任之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。2013年2月28日，預算委員會召開了2013年第1次會議，委員會各位成員均出席了會議。會議審議通過了本公司2013年度經營目標及年度預算方案、2013年度預算工作計劃，委員會各位成員均出席了會議。

第五屆董事會轄下的預算委員會委員已於2014年1月28日屆滿，第六屆董事會轄下的預算委員會委員於同日成立，其成員包括邱鴻鐘先生(委員會主任)、程寧女士、王文楚先生、黃龍德先生與房書亭先生。以上委員的任期自2014年1月28日獲委任之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。

##### 5、 董事會下設專門委員會在本報告期內履行職責時未提出重要意見或建議。

#### (五) 監事會

- 1、 本報告期內，監事會對本公司股東大會、董事會的召開程序、決議事項、董事會執行股東大會決議情況進行了監督，對本公司董事會提交股東大會審議的各項報告和議案，監事會並無異議，認為本公司於本報告期內嚴格按照《公司法》、《證券法》、兩地證券交易所各自上市規則、《公司章程》及其他有關法規制度進行規範運作，認真履行股東大會的有關決議，不斷完善公司內部管理和內部控制制度，建立了良好的內部管理制度。本公司董事與高級管理人員均認真履行其職責，並在履行其職責時沒有違反法律、法規、本公司章程和損害本公司及本公司股東利益的行為發生。

## 公司治理

### (五) 監事會(續)

2、 本報告期內，監事會共舉行了五次會議，全體監事出席了各次會議，具體情況如下：

會議屆次	召開日期	決議內容	信息披露報紙	披露日期
第五屆第十六次監事會	2013年2月28日	本公司2012年度報告全文及摘要；本公司2012年度監事會報告；本公司2012年度財務報告；關於本公司屬下廣州拜迪向諾誠公司提供銀行借款擔保額度的議案；對本公司2012年度報告的書面審核意見；對本公司2012年度內部控制的自我評價報告的審閱意見。	《上海證券報》、 《證券日報》、 《中國證券報》	2013年3月1日
第五屆第十七次監事會	2013年4月26日	本公司2013年第一季度報告；關於本公司全資子公司—王老吉大健康與廣藥集團簽訂《商標許可合同》的議案；對本公司2013年第一季度的書面審核意見。		2013年4月27日
第五屆第十八次監事會	2013年8月30日	本公司2013年半年度報告；本公司2013年半年度財務報告；對本公司2013年半年度報告的書面審核意見。		2013年8月31日
第五屆第十九次監事會	2013年10月30日	本公司2013年第三季度報告；關於本公司與醫藥公司、白雲山和黃公司簽訂《購銷關聯交易協議》的議案；對本公司2013年第三季度報告的書面審核意見。		2013年10月31日
第五屆第二十次監事會	2013年12月6日	同意推選冼家雄先生及吳艷女士為本公司新一屆監事會股東代表監事候選人，吳權先生為職工代表監事候選人的議案。		2013年12月7日

#### (五) 監事會(續)

- 3、 監事會認真審閱了本集團與本公司的財務報表與其他會計資料，認為本公司的財務賬目清楚，會計核算和財務管理符合有關規定，並無發現問題。經審核，會計師事務所對本集團與本公司 2013 年度財務報告出具了標準無保留意見的審計報告，客觀、真實、公正地反映了本公司的財務狀況和經營成果。
- 4、 本公司監事會對本報告期內的監督事項無異議。

#### (六) 本公司與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面的分開情況

- 1、 業務分開方面：本公司業務獨立於控股股東，自主經營，業務結構完整。
- 2、 人員方面：本公司在勞動、人事及工資管理等方面均保持獨立。高級管理人員均在本集團領取報酬。
- 3、 資產方面：本集團擁有獨立的生產系統、輔助生產系統和配套設施；擁有獨立的採購和銷售系統。本公司自行擁有 939 個註冊商標，該商標註冊在有效期內。
- 4、 機構獨立方面：本公司與控股股東不存在混合經營的情形。本公司設立了健全的組織機構體系，董事會、監事會及其他管理機構獨立運作，擁有獨立的決策管理機構和完整的生產單位，不存在與控股股東職能部門之間的從屬或上下級關係。
- 5、 財務方面：本公司設有獨立的財務部門，建立了獨立的會計核算體系和財務管理制度，本公司在銀行獨立開戶並獨立納稅。

## 公司治理

(七) 本報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況。本公司已經建立了對高級管理人員實行績效考核機制，每年均能按照制定的考核方案對高級管理人員的績效進行考評。目前，本公司積極探索激勵機制的相關方案，適時推進股權激勵計劃，以理順體制和健全機制，以最大限度地調動中高級管理人員、業務骨幹的積極性與能動性，激發其創造性，從而為本公司、股東創造更大的回報。

### (八) 其他

#### 1、 其他利益相關者

本公司能夠充分尊重和維護利益相關者的合法權益，實現股東、員工、社會等各方利益的協調平衡；同時關注環境保護、公益事業等問題，在經濟交往中，共同推動公司持續、健康地發展。

#### 2、 信息披露與投資者關係管理

本公司指定由董事會秘書負責信息披露工作，負責接待股東或投資者來訪和諮詢，並及時處理股東來函。本公司指定中國內地《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》及《證券日報》為本公司信息披露的報紙，並在上交所與港交所的指定網站和本公司網站上披露。本公司嚴格按照有關法律法規及本公司《信息披露管理制度》的要求，真實、準確、完整、及時地披露有關信息，並做好信息披露前的保密工作，確保所有股東均能公平、公正地獲得信息。

### (一) 內部控制制度建設情況

本公司一直致力於加強內部控制的宣導及內部控制相關制度的建設，依據《企業內部控制基本規範》和《企業內部控制應用指引》等的要求，結合本公司的經營業務特點和管理需求，建立了包括資金、採購、銷售、生產、研發、資產、質量、籌資、投資、預算、人力資源、財務管理、對外擔保、信息披露等一系列管理制度，涵蓋了日常經營管理的各個方面，確保各項經營管理工作都有章可循，形成了較為規範的內控管理體系。

本公司按照《會計法》、《企業會計準則》等相關法律法規的規定，結合公司經營管理的特點，制訂了統一的會計政策和會計核算制度，制定了預算管理、貨幣資金管理、成本費用管理、資產管理、盤點管理、財務報告編制管理、會計檔案管理等內控管理制度。本公司各級會計機構嚴格按照會計制度和基礎管理制度執行，規範會計核算和財務報告編制工作。本公司各級會計機構合理設置崗位，明確崗位職責和管理權限，嚴禁兼任不相容崗位，有效控制財務風險。

### (二) 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) 2013年，本公司和屬下企業根據經營環境的變化，結合公司經營業務特點和管理要求，對內控管理制度及業務流程進行了修訂補充，其中新增制度50多份，修訂制度170多份，並同步更新相關的業務流程。
  - (2) 本公司及屬下企業對2012年內部控制評價過程中發現的問題進行了整改，並對整改落實情況進行了專項檢查，確保整改措施的落實。

## 內部控制

### (二) 本報告期內，本公司開展的公司治理相關工作包括：(續)

- (3) 本公司根據《企業內部控制基本規範》、《企業內部控制評價指引》和公司內部控制評價管理辦法，組織開展了2013年半年度和年度內控評價工作，通過測試、調查問卷等方式對納入評價範圍單位的業務和事項進行了內控檢查和評價，對發現的缺陷制定了整改計劃，實施整改。
  - (4) 本公司各級審計部門獨立開展內控審計、經濟責任審計、經濟效益審計和效能監察項目，有利於進一步保障公司規章制度的貫徹執行，降低經營風險，強化內部控制，優化資源配置，完善經營管理工作。
- 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。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、 根據港交所對《上市規則》修訂要求，制訂了《內幕信息披露指引》和修訂了《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司董事會提名與薪酬委員會實施細則》，上述制度經本公司於2013年7月16日召開的董事會會議審議通過。
  - 5、 為進一步提高本公司的治理水平，本公司對《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司董事會議事規則》、《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司獨立董事制度》、《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司股東大會議事規則》及《公司章程》的相關條款進行了修訂。上述制度分別經本公司於2013年10月30日召開的董事會會議和2013年12月30日召開的2013年臨時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11月11日之通函。
  - 6、 為進一步提高本公司的治理水平，本公司對《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司董事會議事規則》及《公司章程》的相關條款進行了修訂。上述制度分別經本公司於2013年12月6日召開的董事會會議和2014年1月28日召開的2014年第一次臨時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12月11日之通函。

### (三) 內部控制責任聲明

#### 1、 董事會對於內部控制責任的聲明

本公司內部控制的目標是合理保證企業經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果，促進企業實現發展戰略。內部控制的建立健全和有效實施是董事會的責任。董事會認為，本公司根據《企業內部控制基本規範》及相關配套指引等有關文件的要求，結合公司實際經營情況，已建立較為完善的內部控制制度。本報告期內，本公司按照內部控制制度規範運作，防範了經營風險，合理保證了資產安全和財務報告及相關信息的真實完整。隨著本公司經營發展和內外部環境的變化，內部控制還需不斷修訂和完善。

#### 2、 本公司內部控制的自我評價報告和審計機構的核實評價意見

- (1) 根據上交所於 2013 年 12 月 31 日發布的《關於做好上市公司 2013 年年度報告工作的通知》的要求，本公司董事會對 2013 年度的內部控制進行了自我評價，並形成了內部控制自我評價報告（全文載於上交所網站）。本年度，納入內控評價範圍的單位包括本公司總部和屬下 14 家子公司。按照中國證券監督管理委員會發布的《上市公司實施企業內部控制規範體系監管問題解答》（2011 年第 1 期，總第 1 期）的相關豁免規定，在本年度併購的白雲山股份及其分公司、子公司和廣藥白雲山香港公司未納入內控評價範圍內。本集團對納入評價範圍單位的業務和事項已建立了合理的內部控制，並得以有效執行，根據公司內部控制缺陷的認定標準，於內部控制評價報告基準日，不存在財務報告內部控制重大缺陷，也未發現非財務報告內部控制重大缺陷。
- (2) 審計機構的核實評價意見：立信會計師事務所（特殊普通合夥）認為，公司於 2013 年 12 月 31 日按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。
- (3) 立信會計師事務所（特殊普通合夥）對本年度的內部控制情況進行核實評價（全文載於上交所網站）。

#### (四) 本公司建立年報信息披露重大差錯責任追究制度的情況

根據本公司《年報信息披露重大差錯責任追究制度》的規定，信息披露相關當事人因工作失職或違反該制度規定，致使公司信息披露工作出現失誤或給公司造成嚴重影響或損失的，就查明原因，依情節輕重追究當事人的責任。

- 1、 本報告期內，本公司未出現年報信息披露重大差錯。
- 2、 本報告期內，本公司未發生重大遺漏信息補充情況。
- 3、 本報告期內，本公司無業績預告修正情況。



立信會計師事務所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本所函件編號：信會師報字[2014]第 410090 號

廣州白雲山醫藥集團股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的廣州白雲山醫藥集團股份有限公司(以下簡稱貴公司)財務報表，包括2013年12月31日的資產負債表和合併資產負債表、2013年度的利潤表和合併利潤表、2013年度的現金流量表和合併現金流量表、2013年度的股東權益變動表和合併股東權益變動表以及財務報表附註。

#### 一、 管理層對財務報表的責任

編製和公允列報財務報表是貴公司管理層的責任。這種責任包括：(1)按照企業會計準則的規定編製財務報表，並使其實現公允反映；(2)設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

#### 二、 註冊會計師的責任

我們的責任是在執行審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守中國註冊會計師職業道德守則，計劃和執行審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，註冊會計師考慮與財務報表編製和公允列報相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。



立信會計師事務所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本所函件編號：信會師報字[2014]第410090號

### 三、 審計意見

我們認為，貴公司財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了貴公司2013年12月31日的財務狀況以及2013年度的經營成果和現金流量。

立信會計師事務所  
(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：張寧

中國註冊會計師：張曦

中國 • 上海

2014年3月17日

## 合併資產負債表

2013 年 12 月 31 日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日 (重列)
<b>流動資產</b>			
貨幣資金	五(1)	1,935,681,740.06	1,135,435,400.94
交易性金融資產	五(2)	3,362,667.20	2,875,920.00
應收票據	五(3)	1,326,353,755.90	844,429,241.87
應收賬款	五(5)	973,184,749.11	734,068,939.45
預付款項	五(7)	613,882,321.78	446,667,535.38
應收利息		-	-
應收股利	五(4)	-	-
其他應收款	五(6)	181,145,718.26	120,692,089.05
存貨	五(8)	2,245,829,748.05	2,065,898,134.19
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產	五(9)	19,347,581.15	1,598,620.43
<b>流動資產合計</b>		<b>7,298,788,281.51</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)	17,608,107.28	20,401,660.98
持有至到期投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	五(12)	1,972,490,292.04	1,716,546,921.55
投資性房地產	五(13)	246,309,245.37	136,194,437.45
固定資產	五(14)	1,731,881,945.85	1,591,996,126.73
在建工程	五(15)	335,422,694.18	140,077,689.32
工程物資		-	-
固定資產清理		-	-
無形資產	五(16)	368,856,694.63	305,600,782.57
開發支出	五(17)	3,716,517.68	4,112,051.69
商譽		-	-
長期待攤費用	五(18)	7,099,055.93	7,922,664.10
遞延所得稅資產	五(19)	266,950,316.92	119,689,836.85
其他非流動資產		-	-
<b>非流動資產合計</b>		<b>4,950,334,869.88</b>	<b>4,042,542,171.24</b>
<b>資產總計</b>		<b>12,249,123,151.39</b>	<b>9,394,208,052.55</b>

# 合併資產負債表

2013年12月31日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2013年 12月31日	2012年 12月31日 (重列)
<b>流動負債</b>			
短期借款	五(21)	<b>509,651,500.77</b>	681,217,807.78
交易性金融負債		—	—
應付票據	五(22)	<b>130,773,655.25</b>	75,970,070.30
應付帳款	五(23)	<b>1,470,360,537.61</b>	1,080,597,534.53
預收款項	五(24)	<b>875,579,547.32</b>	608,781,707.72
應付職工薪酬	五(25)	<b>334,427,927.83</b>	192,466,940.29
應交稅費	五(26)	<b>403,383,688.38</b>	154,532,046.97
應付利息	五(27)	<b>675,414.98</b>	1,069,051.16
應付股利	五(28)	<b>113,513,301.13</b>	25,443,653.91
其他應付款	五(29)	<b>1,211,712,507.04</b>	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>5,050,078,080.31</b>	3,474,350,628.29
<b>非流動負債</b>			
長期借款	五(30)	<b>8,627,419.10</b>	—
應付債券		—	—
長期應付款	五(31)	<b>22,215,752.40</b>	24,413,469.62
專項應付款	五(32)	<b>19,058,160.00</b>	—
預計負債	五(33)	<b>500,191.19</b>	500,191.19
遞延所得稅負債	五(19)	<b>3,475,327.44</b>	5,609,484.82
其他非流動負債	五(34)	<b>122,931,526.01</b>	133,370,723.47
<b>非流動負債合計</b>		<b>176,808,376.14</b>	163,893,869.10
<b>負債合計</b>		<b>5,226,886,456.45</b>	3,638,244,497.39

## 合併資產負債表

2013 年 12 月 31 日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日 (重列)
<b>股東權益</b>			
股本	五(35)	<b>1,291,340,650.00</b>	810,900,000.00
資本公積	五(36)	<b>2,493,788,078.69</b>	1,702,773,872.77
減：庫存股份		—	—
盈餘公積	五(37)	<b>723,819,753.76</b>	787,731,574.82
未分配利潤	五(38)	<b>2,330,514,583.35</b>	2,271,551,430.93
外幣報表折算差額		<b>(7,695,173.92)</b>	(6,604,552.46)
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>6,831,767,891.88</b>	5,566,352,326.06
少數股東權益	五(39)	<b>190,468,803.06</b>	189,611,229.10
<b>股東權益合計</b>		<b>7,022,236,694.94</b>	5,755,963,555.16
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>12,249,123,151.39</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：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

# 合併利潤表

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2013 年度	2012 年度 (重列)
一、營業收入	五(40)	<b>17,608,193,312.31</b>	12,062,641,788.39
減：營業成本	五(40)	<b>11,806,294,800.38</b>	8,231,937,806.17
營業稅金及附加	五(41)	<b>148,250,638.48</b>	108,192,297.58
銷售費用	五(42)	<b>3,485,311,357.52</b>	1,971,897,959.52
管理費用	五(43)	<b>1,227,255,352.75</b>	1,086,927,622.51
財務費用	五(44)	<b>28,305,296.93</b>	49,503,646.95
資產減值損失	五(45)	<b>12,914,064.93</b>	8,153,034.67
加：公允價值變動收益	五(46)	<b>486,747.20</b>	(251,772.50)
投資收益	五(47)	<b>219,725,064.77</b>	249,538,034.02
其中：對聯營企業和 合營企業的投資收益		<b>208,182,816.04</b>	249,407,725.45
二、營業利潤		<b>1,120,073,613.29</b>	855,315,682.51
加：營業外收入	五(48)	<b>125,847,060.45</b>	45,798,507.80
減：營業外支出	五(49)	<b>16,730,234.49</b>	20,051,622.09
其中：非流動資產處置損失		<b>3,776,158.49</b>	1,370,583.51
三、利潤總額		<b>1,229,190,439.25</b>	881,062,568.22
減：所得稅費用	五(50)	<b>222,243,432.31</b>	114,365,354.31
四、淨利潤		<b>1,006,947,006.94</b>	766,697,213.91
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>980,045,077.10</b>	729,039,715.80
(二) 少數股東損益		<b>26,901,929.84</b>	37,657,498.11
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五(51)(a)	<b>0.768</b>	0.578
(二) 稀釋每股收益	五(51)(b)	<b>0.768</b>	0.578

## 合併利潤表

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2013 年度	2012 年度 (重列)
六、 其他綜合收益	五(52)	<b>(1,517,010.51)</b>	403,652.73
(一) 以後會計期間在滿足規定條件 時將重分類進損益的項目		<b>(2,777,554.51)</b>	403,652.73
(二) 以後會計期間不能重分類進 損益的項目		<b>1,260,544.00</b>	-
七、 綜合收益總額		<b>1,005,429,996.43</b>	767,100,866.64
(一) 歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>978,516,199.79</b>	729,440,139.95
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>26,913,796.64</b>	37,660,726.69

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

# 合併現金流量表

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2013 年度	2012 年度 (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		<b>16,271,441,218.47</b>	10,139,462,058.77
收到的稅費返還		<b>52,794,028.43</b>	31,258,742.57
收到其他與經營活動有關的現金	五(53)(a)	<b>299,465,582.00</b>	261,698,855.18
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>16,623,700,828.90</b>	10,432,419,656.52
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>9,357,283,231.90</b>	5,366,169,585.73
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>2,414,203,686.86</b>	1,795,820,992.85
支付的各項稅費		<b>1,438,360,526.89</b>	1,017,427,750.26
支付其他與經營活動有關的現金	五(53)(b)	<b>2,074,713,244.43</b>	1,253,770,903.08
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>15,284,560,690.08</b>	9,433,189,231.92
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	五(54)(a)	<b>1,339,140,138.82</b>	999,230,424.60
<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		<b>29,374,916.98</b>	78,518,033.48
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		<b>4,003,512.62</b>	2,579,369.65
收到其他與投資活動有關的現金	五(53)(c)	<b>257,916.74</b>	31,271,635.97
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>33,636,346.34</b>	112,369,039.10
購建固定資產、無形資產和其他長期資 產支付的現金		<b>350,345,602.25</b>	170,002,387.75
投資支付的現金		<b>4,050,000.00</b>	2,620,000.00
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(53)(d)	<b>2,940,358.55</b>	5,840,450.25
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>357,335,960.80</b>	178,462,838.00
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(323,699,614.46)</b>	(66,093,798.90)

## 合併現金流量表

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2013 年度	2012 年度 (重列)
三、 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		<b>7,151,685.03</b>	9,025,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資所收到的現金		<b>5,800,000.00</b>	9,025,000.00
借款所收到的現金		<b>587,332,488.38</b>	959,437,807.78
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>594,484,173.41</b>	968,462,807.78
償還債務支付的現金		<b>750,271,376.29</b>	1,228,948,849.42
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>55,901,780.51</b>	185,941,320.78
其中：支付少數股東股利所支付的現金		<b>19,102,518.85</b>	22,032,423.59
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>806,173,156.80</b>	1,414,890,170.20
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(211,688,983.39)</b>	(446,427,362.42)
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		<b>854,221.14</b>	1,347,828.78
五、 現金及現金等價物淨增加／(減少)額	五(54)(a)	<b>804,605,762.11</b>	488,057,092.06
加：年初現金及現金等價物餘額	五(54)(b)	<b>1,114,346,524.75</b>	626,289,432.69
六、 期末現金及現金等價物餘額	五(54)(b)	<b>1,918,952,286.86</b>	1,114,346,524.75

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

# 合併股東權益變動表

2013 年度

(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		
一、2012年12月31日年末餘額(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2013年1月1日年初餘額	810,900,000.00	1,702,773,872.77	-	787,731,574.82	-	2,271,551,430.93	(6,604,552.46)	189,611,229.10	5,755,963,555.16
三、2013年度增減變動金額	480,440,650.00	791,014,205.92	-	(63,911,821.06)	-	58,963,152.42	(1,090,621.46)	857,573.96	1,266,273,139.78
(一) 淨利潤	-	-	-	-	-	980,045,077.10	-	26,901,929.84	1,006,947,006.94
(二) 其他綜合收益	-	(438,255.85)	-	-	-	-	(1,090,621.46)	11,866.80	(1,517,010.51)
上述(一)和(二)小計	-	(438,255.85)	-	-	-	980,045,077.10	(1,090,621.46)	26,913,796.64	1,005,429,996.43
(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)	-	5,800,000.00	370,020,000.00
1.所有者投入資本	480,440,650.00	795,936,263.43	-	(118,558,621.34)	-	(793,598,292.09)	-	5,800,000.00	370,020,000.00
2.股份支付計入 股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利潤分配	-	-	-	55,083,461.99	-	(132,563,900.99)	-	(31,156,411.76)	(108,636,850.76)
1.提取盈餘公積	-	-	-	55,083,461.99	-	(55,083,461.99)	-	-	-
2.提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.對股東的分配	-	-	-	-	-	(77,480,439.00)	-	(31,156,411.76)	(108,636,850.76)
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	-	159,805.03	-	-	-	-	-	(699,810.92)	(540,005.89)
四、2013年12月31日期末餘額	1,291,340,650.00	2,493,788,078.69	-	723,819,753.76	-	2,330,514,583.35	(7,695,173.92)	190,468,803.06	7,022,236,694.94

## 合併股東權益變動表

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 歸屬於母公司所有者權益

	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
一、2011年12月31日年末餘額	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
二、2012年1月1日年初餘額	810,900,000.00	1,702,539,317.80	-	728,847,703.01	-	1,708,283,539.83	(6,610,910.76)	172,792,719.00	5,116,752,368.88
三、2012年度增減變動金額	-	234,554.97	-	58,883,871.81	-	563,267,891.10	6,358.30	16,818,510.10	639,211,186.28
(一) 淨利潤	-	-	-	-	-	729,039,715.80	-	37,657,498.11	766,697,213.91
(二) 其他綜合收益	-	394,065.85	-	-	-	-	6,358.30	3,228.58	403,652.73
上述(一)和(二)小計	-	394,065.85	-	-	-	729,039,715.80	6,358.30	37,660,726.69	767,100,866.64
(三) 股東投入和減少資本	-	(271,792.21)	-	-	-	-	-	9,296,792.21	9,025,000.00
1. 所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	9,025,000.00	9,025,000.00
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	-	-	-	58,883,871.81	-	(165,771,824.70)	-	(30,176,435.91)	(137,064,388.80)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	58,883,871.81	-	(58,883,871.81)	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(106,887,952.89)	-	(30,176,435.91)	(137,064,388.80)
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	-	112,281.33	-	-	-	-	-	37,427.11	149,708.44
四、2012年12月31日期末餘額(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

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

# 資產負債表

2013年12月31日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2013年 12月31日	2012年 12月31日
<b>流動資產</b>			
貨幣資金		<b>462,902,261.84</b>	141,232,654.49
交易性金融資產		<b>3,362,667.20</b>	2,875,920.00
應收票據		<b>491,846,637.36</b>	—
應收賬款	十五(1)	<b>134,987,242.57</b>	—
預付款項		<b>35,096,096.56</b>	—
應收利息		—	—
應收股利		<b>213,565,667.45</b>	102,098,616.47
其他應收款	十五(2)	<b>943,517,098.26</b>	806,021,195.77
存貨		<b>372,106,673.49</b>	553,530.28
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產		<b>1,666,244.75</b>	84,871.03
<b>流動資產合計</b>		<b>2,659,050,589.48</b>	1,052,866,788.04
<b>非流動資產</b>			
可供出售金融資產		<b>16,093,000.00</b>	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)	<b>3,382,596,132.60</b>	2,642,423,792.52
投資性房地產		<b>228,088,909.74</b>	34,778,855.83
固定資產		<b>458,451,623.08</b>	13,990,379.68
在建工程		<b>61,761,556.59</b>	—
工程物資		—	—
固定資產清理		—	—
無形資產		<b>266,747,080.35</b>	—
開發支出		<b>2,200,000.00</b>	—
商譽		—	—
長期待攤費用		<b>448,929.68</b>	—
遞延所得稅資產		<b>36,608,854.15</b>	6,703,617.32
其他非流動資產		—	—
<b>非流動資產合計</b>		<b>4,452,996,086.19</b>	2,716,349,145.35
<b>資產總計</b>		<b>7,112,046,675.67</b>	3,769,215,933.39

## 資產負債表

2013 年 12 月 31 日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
<b>流動負債</b>			
短期借款		250,000,000.00	—
交易性金融負債		—	—
應付票據		—	—
應付帳款		210,276,551.36	853,283.35
預收款項		73,149,096.14	32,584.69
應付職工薪酬		60,386,689.87	5,877,718.22
應交稅費		59,481,082.89	7,456,266.36
應付利息		675,414.98	—
應付股利		77,540,856.01	588.16
其他應付款		475,829,440.43	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>1,207,339,131.68</b>	234,205,609.99
<b>非流動負債</b>			
長期借款		8,627,419.10	—
應付債券		—	—
長期應付款		7,802,224.39	—
專項應付款		—	—
預計負債		500,191.19	—
遞延所得稅負債		3,301,646.15	3,361,888.01
其他非流動負債		37,507,212.17	—
<b>非流動負債合計</b>		<b>57,738,693.00</b>	3,361,888.01
<b>負債合計</b>		<b>1,265,077,824.68</b>	237,567,498.00

**資產負債表**

2013年12月31日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2013年 12月31日	2012年 12月31日
<b>股東權益</b>			
股本		<b>1,291,340,650.00</b>	810,900,000.00
資本公積		<b>2,456,941,082.91</b>	1,095,415,498.20
減：庫存股份		—	—
盈餘公積		<b>351,211,319.16</b>	296,127,857.17
未分配利潤		<b>1,747,475,798.92</b>	1,329,205,080.02
外幣報表折算差額		—	—
<b>股東權益合計</b>		<b>5,846,968,850.99</b>	3,531,648,435.39
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>7,112,046,675.67</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：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

## 利潤表

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2013 年度	2012 年度
一、營業收入	十五(4)	<b>1,691,217,530.23</b>	70,671,111.00
減：營業成本	十五(4)	<b>1,022,989,924.63</b>	4,049,254.37
營業税金及附加		<b>19,029,456.08</b>	4,651,091.13
銷售費用		<b>179,575,086.16</b>	218,887.43
管理費用		<b>236,171,957.63</b>	44,517,403.18
財務費用		<b>19,032,419.65</b>	4,659,582.92
資產減值損失		<b>506,256.18</b>	(580,072.85)
加：公允價值變動收益		<b>486,747.20</b>	(251,772.50)
投資收益	十五(5)	<b>413,437,475.35</b>	259,671,885.87
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益	十五(5)(c)	<b>140,571,475.14</b>	152,183,110.63
二、營業利潤		<b>627,836,652.45</b>	272,575,078.19
加：營業外收入		<b>6,363,731.17</b>	1,300,485.83
減：營業外支出		<b>2,144,771.94</b>	4,418,159.62
其中：非流動資產處置損失		<b>753,924.80</b>	15,577.32
三、利潤總額		<b>632,055,611.68</b>	269,457,404.40
減：所得稅費用		<b>81,220,991.79</b>	5,790,948.97
四、淨利潤		<b>550,834,619.89</b>	263,666,455.43
五、其他綜合收益		<b>(1,296,968.03)</b>	777,590.56
(一)以後會計期間在滿足規定條件時 將重分類進損益的項目		<b>(1,296,968.03)</b>	777,590.56
(二)以後會計期間不能重分類進損益的項目		-	-
六、綜合收益總額		<b>549,537,651.86</b>	264,444,045.99

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

## 現金流量表

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2013 年度	2012 年度
<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		<b>1,957,266,099.53</b>	7,026,444.68
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		<b>315,478,444.29</b>	40,502,272.65
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>2,272,744,543.82</b>	47,528,717.33
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>1,530,056,761.01</b>	3,018,702.76
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>334,865,661.47</b>	14,253,973.23
支付的各项稅費		<b>163,462,947.12</b>	7,618,783.51
支付其他與經營活動有關的現金		<b>136,638,818.07</b>	23,154,648.42
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>2,165,024,187.67</b>	48,046,107.92
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	十五(6)	<b>107,720,356.15</b>	(517,390.59)
<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		<b>162,998,723.12</b>	162,155,773.74
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額		<b>3,742,258.11</b>	1,040.00
收到其他與投資活動有關的現金		<b>714,516,256.41</b>	424,513,849.68
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>881,257,237.64</b>	586,670,663.42
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金		<b>61,710,117.51</b>	653,288.00
投資支付的現金		<b>6,000,000.00</b>	93,900,000.00
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		<b>445,801,896.91</b>	470,432,299.04
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>513,512,014.42</b>	564,985,587.04
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>367,745,223.22</b>	21,685,076.38

## 現金流量表

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2012 年度	2011 年度
三、 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		<b>1,351,685.03</b>	—
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		<b>8,033,905.10</b>	—
收到其他與籌資活動有關的現金		<b>105,373,400.60</b>	200,000,000.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>114,758,990.73</b>	200,000,000.00
償還債務支付的現金		<b>242,000,000.00</b>	—
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>12,519,467.78</b>	81,472,780.30
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		<b>14,014,288.88</b>	106,153,388.84
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>268,533,756.66</b>	187,626,169.14
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(153,774,765.93)</b>	12,373,830.86
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		<b>(21,206.09)</b>	121.57
五、 現金及現金等價物淨增加／(減少)額	十五(6)	<b>321,669,607.35</b>	33,541,638.22
加：年初現金及現金等價物餘額		<b>141,232,654.49</b>	107,691,016.27
六、 期末現金及現金等價物餘額		<b>462,902,261.84</b>	141,232,654.49

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

# 股東權益變動表

2013 年度

(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
一、 2012 年 12 月 31 日年末餘額	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	-	-	-	-	-	-
二、 2013 年 1 月 1 日年初餘額	810,900,000.00	1,095,415,498.20	-	296,127,857.17	1,329,205,080.02	3,531,648,435.39
三、 2013 年度增減變動金額	480,440,650.00	1,361,525,584.71	-	55,083,461.99	418,270,718.90	2,315,320,415.60
(一) 淨利潤	-	-	-	-	550,834,619.89	550,834,619.89
(二) 其他綜合收益	-	(1,296,968.03)	-	-	-	(1,296,968.03)
上述(一)和(二)小計	-	(1,296,968.03)	-	-	550,834,619.89	549,537,651.86
(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	-	-	-	55,083,461.99	(132,563,900.99)	(77,480,439.00)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	55,083,461.99	(55,083,461.99)	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	(77,480,439.00)	(77,480,439.00)
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	-	-	-	-	-	-
四、 2013 年 12 月 31 日期末餘額	1,291,340,650.00	2,456,941,082.91	-	351,211,319.16	1,747,475,798.92	5,846,968,850.99

## 股東權益變動表

2013 年度

(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
一、 2011 年 12 月 31 日期末餘額	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	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-
二、 2012 年 1 月 1 日期初餘額	810,900,000.00	1,094,637,907.64	-	269,761,211.63	1,172,995,270.13	3,348,294,389.40
三、 2012 年度增減變動金額	-	777,590.56	-	26,366,645.54	156,209,809.89	183,354,045.99
（一）淨利潤	-	-	-	-	263,666,455.43	263,666,455.43
（二）其他綜合收益	-	777,590.56	-	-	-	777,590.56
上述（一）和（二）小計	-	777,590.56	-	-	263,666,455.43	264,444,045.99
（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	-	-	-	26,366,645.54	(107,456,645.54)	(81,090,000.00)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	26,366,645.54	(26,366,645.54)	-
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	-	-	-	-	-	-
四、 2012 年 12 月 31 日期末餘額	810,900,000.00	1,095,415,498.20	-	296,127,857.17	1,329,205,080.02	3,531,648,435.39

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

## 財務報表附註

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 一 公司基本情況

廣州白雲山醫藥集團股份有限公司(「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挂牌交易，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廣藥白雲山香港公司有限公司(「廣藥白雲山香港公司」)(原名「保聯拓展有限公司」)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。

本公司的母公司為廣藥集團，本公司的最終控制方為廣州市國有資產監督管理委員會。

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(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；(3)大健康產品的研究開發、生產與銷售。

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。

# 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 一 公司基本情況(續)

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 4 家醫藥貿易企業。

本財務報表由本公司董事會於 2014 年 3 月 17 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。

財政部於 2014 年 1 月和 2 月頒布了五項新的及修訂的企業會計準則，包括《企業會計準則第 9 號—職工薪酬》(修訂)、《企業會計準則第 30 號—財務報表列報》(修訂)、《企業會計準則第 33 號—合併財務報表》(修訂)、《企業會計準則第 39 號—公允價值計量》、《企業會計準則第 40 號—合營安排》，並要求自 2014 年 7 月 1 日起施行，鼓勵在境外上市的企業提前執行。本集團作為在境內及香港上市的企業，已於本年度提前執行上述五項準則。

### (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 12 月 31 日的合併及公司財務狀況以及 2013 年度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 12 月 31 日止。

# 財務報表附註

2013 年度

(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)

### (4) 記帳本位幣

採用人民幣為記帳本位幣。

本公司子公司廣藥白雲山香港公司屬於在境外經營的子公司，其採用港幣為記帳本位幣。

### (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。

#### (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。

# 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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)

### (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。

### (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。

# 財務報表附註

2013 年度

(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)

### (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。

**2013 年度財務報表附註**

2013 年度

(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。

# 財務報表附註

2013 年度

(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)

##### (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。

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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。

可供出售金融資產的減值準備：期末如果可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度下降，或在綜合考慮各種相關因素後，預期這種下降趨勢屬於非暫時性的，就認定其已發生減值，將原直接計入所有者權益的公允價值下降形成的累計損失一並轉出，確認減值損失。

公司對可供出售金融資產的公允價值下跌「嚴重」的標準為：期末公允價值相對於成本的下跌幅度已達到或超過 50%：

公允價值下跌「非暫時性」的標準為：連續 12 個月出現下跌。

投資成本的計算方法為：取得時按支付對價(扣除已宣告但尚未發放的現金股利或已到付息期但尚未領取的債券利息)和相關交易費用之和作為投資成本。

持續下跌期間的確定依據為：連續下跌或在下跌趨勢持續期間反彈上揚幅度低於 20%，反彈持續時間未超過 6 個月的均作為持續下跌期間。

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。可供出售權益工具投資發生的減值損失，不得通過損益轉回。

持有至到期投資的減值準備：持有至到期投資減值損失的計量比照應收款項減值損失計量方法處理。

# 財務報表附註

2013 年度

(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)

##### (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。

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。

**2013 年度財務報表附註**

2013 年度

(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)****(b) 金融負債 (續)**

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。

**(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。

# 財務報表附註

2013 年度

(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)

#### (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。

#### (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

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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)

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%

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。

# 財務報表附註

2013 年度

(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)

### (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。

#### (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。

**2013 年度財務報表附註**

2013 年度

(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****(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。

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。

# 財務報表附註

2013 年度

(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)

#### (b) 後續計量及損益確認(續)

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。

#### (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。

**2013 年度財務報表附註**

2013 年度

(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)****(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。

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。

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

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。

#### (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。

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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)

## (a) 固定資產確認條件、計價和折舊方法(續)

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。

## (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%

# 財務報表附註

2013 年度

(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)

#### (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。

#### (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。

**2013年度財務報表附註**

2013 年度

(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)****(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。

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。

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

#### (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。

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。

**2013 年度財務報表附註**

2013 年度

(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)****(a) 無形資產的確認條件及計價方法 (續)**

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。

**(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。

本公司擁有白雲山商標、大神產品商標以及星群系列、中一系列、潘高壽系列、陳李濟系列、敬修堂系列、奇星系列等產品商標，本公司認為在可預見的將來該產品商標均會使用並帶給本公司預期的經濟利益流入，故認定其使用壽命為不確定。每期末，對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核。經覆核，該類無形資產的使用壽命仍為不確定。

**(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：

# 財務報表附註

2013 年度

(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)

#### (d) 研究與開發(續)

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；及
- 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

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在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。

**2013 年度財務報表附註**

2013 年度

(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)****(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。

**(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。

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

#### (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。

##### (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。

**2013年度財務報表附註**

2013 年度

(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)****(20) 收入(續)****(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****(a) 類型**

政府補助，是本集團從政府無償取得的貨幣性資產與非貨幣性資產。分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助，包括購買固定資產或無形資產的財政撥款、固定資產專門借款的財政貼息等。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

本集團將政府補助劃分為與資產相關的具體標準為：政府文件明確補助資金用於購買固定資產或無形資產，或用於專門借款的財政貼息，或不明確但與補助資金與可能形成企業長期資產很相關的。

本集團將政府補助劃分為與收益相關的具體標準為：不符合與資產相關的認定標準的政府補助，均認定與收益相關。

對於政府文件未明確規定補助對象的，本集團將該政府補助劃分為與資產相關或與收益相關的判斷依據為：未明確補助對象但有充分證據表明政府補助資金與形成長期資產相關的，認定為與資產相關的政府補助。其餘的認定為與收益相關的政府補助。

# 財務報表附註

2013 年度

(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)

#### (b) 會計處理

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，按照所建造或購買的資產使用年限分期計入營業外收入；

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，取得時確認為遞延收益，在確認相關費用的期間計入當期營業外收入；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期營業外收入。

#### (c) 確認時點

政府補助在實際收到款項時按照到賬的實際金額確認和計量。只有存在確鑿證據表明該項補助是按照固定的定額標準撥付的以及有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，可以按應收金額予以確認和計量。

### (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。

**2013 年度財務報表附註**

2013 年度

(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)****(22) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 (續)**

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徵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。

**(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。

# 財務報表附註

2013 年度

(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)

### (24) 主要會計政策、會計估計的變更

#### (a) 會計政策變更

本集團已於本年度提前執行財政部於2014年頒布的《企業會計準則第9號—職工薪酬》等五項新的和修訂的準則，上述準則的採用不會對本集團財務報表產生重大影響，本財務報表已按上述準則的規定進行列報。

#### (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。

### (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。

**2013年度財務報表附註**

2013 年度

(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(續)****(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。

**(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。

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

## (27) 重要會計估計和判斷(續)

## (a) 當期和遞延所得稅(續)

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。

本公司於本年完成新增股份換股方式吸收合併白雲山股份。白雲山股份被本公司吸收合併前已獲得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。本公司已經以吸收合併後的公司為主體按照規定程序向有關部門申報高新技術企業資格的認定，本公司管理層根據最近可利用的信息為基礎判斷本公司在2014年很可能取得《高新技術企業證書》，並享受15%的優惠稅率，本公司的遞延所得稅按此稅率進行計提。

## 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%

**2013 年度財務報表附註**

2013 年度

(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)****(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。

**(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」)等九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。

## 財務報表附註

2013 年度

(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。

本公司本年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。

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%。本集團內香港公司廣藥白雲山香港公司按照香港的《稅務條例》規定，需繳納公司利得稅，稅率為 16.5%。

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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 (萬元)	經營範圍	2013 年 12 月	實質上	法定代表人	組織機構代碼	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	從母公司所有者權 益沖減子公司 少數股東分攤的 2013 年度虧損超過 少數股東權益中 用於沖減少數股 東權益的金額		
						末實際 出資額 (萬元)	公司淨投資的 其他項目餘額						2013 年 12 月末 少數股東權益 (萬元)	少數股東權益中 用於沖減少數股 東權益的金額 (萬元)	少數股東在該子公司 應加所有者權益中 所享有份額後的餘額 (萬元)
<b>直接控股子公司</b>															
星群藥業	控股子公司	廣州	製藥業	7,717	生產中成藥	6,867	-	姚江雄	19051196-X	88.99	88.99	是	1,742	-	-
中一藥業	全資子公司	廣州	製藥業	21,741	生產中成藥	21,741	-	張春波	19045979-4	100.00	100.00	是	-	-	-
陳李濟藥廠	全資子公司	廣州	製藥業	11,285	生產中成藥	11,285	-	副陽強	19045981-5	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州白雲山漢方藥業有限公司 (「漢方藥業」) <sup>(a)</sup>	控股子公司	廣州	製藥業	24,606	醫藥、保健品研究開發	24,490	-	黃翔	71241860-8	99.49	99.53	是	74	-	-
廣州奇星藥廠有限公司	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	-	-	-
敬修堂藥業	控股子公司	廣州	製藥業	8,623	生產中成藥	7,623	-	王文楚	19047922-6	88.40	88.40	是	1,580	-	-
潘高壽藥業	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	2,619	-	-
廣州采芝林藥業有限公司 (「采芝林藥業」)	全資子公司	廣州	醫藥貿易業	3,222	銷售中成藥及中藥材	3,222	-	周路山	19050398-6	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州醫藥進出口有限公司 (「醫藥進出口」)	全資子公司	廣州	醫藥貿易業	2,400	藥品進出口	2,400	-	馮耀文	19047097-7	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州白雲山拜迪生物醫藥 有限公司	控股子公司	廣州	製藥業	13,160	藥品研究開發	12,960	-	陳建農	73154713-0	98.48	98.48	是	135	-	-
廣州王老吉大健康產業有限公 司(「王老吉大健康」)	全資子公司	廣州	食品製造業	1,000	生產及銷售預包裝食品、乳製 品等	1,000	-	陳矛	59151288-3	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州美藥益甘生物製品股份 有限公司 <sup>(a)</sup>	控股子公司	廣州	製藥業	2,100	生物藥品的研究、開發技術諮 詢及相關繼續成果轉讓	1,260	-	劉菊妍	05659089-8	60.00	60.00	是	181	-	-

## 財務報表附註

2013 年度

(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 (萬元)	經營範圍	2013年12月 末實際 出資額(萬元)	實質上 構成對子 公司淨投資的 其他項目餘額	法定代表人	組織機構代碼	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	2013年12月 末 少數股東權益 (萬元)	少數股東權益中 用於沖減少數股 東權益的金額 (萬元)	從母公司所有者權 益沖減子公司 少數股東分攤的 2013年度虧損超過 少數股東在該子公司 期初所有者權益中 所享有份額後的餘額 (萬元)
<b>間接控股子公司</b>															
奇星藥業	控股子公司	廣州	製藥業	10,000	生產中成藥	7,500	-	吳長海	61841434-4	75.00	75.00	是	4,046	-	-
廣州敬修堂一七九零發售 有限公司 <sup>(1)</sup>	控股子公司	廣州	醫藥貿易業	300	銷售化妝品	153	-	陳志雄	76611890-X	45.08	51.00	是	170	-	-
廣州潘高壽天然保健品 有限公司 <sup>(1)</sup>	控股子公司	廣州	製藥業	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	-	-	-
廣州采芝林藥業連鎖店	全資子公司	廣州	醫藥貿易業	294	銷售中成藥及中藥材	294	-	周路山	19056067-3	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州市藥材公司中藥散片廠	全資子公司	廣州	製藥業	80	加工中藥材	80	-	周路山	19066119-1	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州采芝林北高藥材 有限公司	全資子公司	廣州	醫藥貿易業	500	銷售中成藥及中藥材	500	-	周路山	78120107-4	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州澳馬醫療器械有限公司	全資子公司	廣州	醫藥貿易業	668	銷售醫療器械	668	-	老智聰	68766959-4	100.00	100.00	是	-	-	-
西藏林芝廣藥發展 有限公司 <sup>(1)</sup>	控股子公司	林芝	醫藥貿易業	200	土特產種植、栽培與收購、工 藝品生產及銷售	110	-	黃翔	58575303-1	54.74	55.00	是	50	-	-
廣州潘高壽食品飲料 有限公司 <sup>(1)</sup>	控股子公司	廣州	製藥業	100	批發預包裝食品	100	-	魏大華	58339020-6	87.77	100.00	是	-	-	-
烏蘭察布廣藥中藥材開發 有限公司	控股子公司	烏蘭察布	醫藥貿易業	100	中藥材種植、鑄造、農副產品 種植、加工、鑄造、中藥 材種植技術開發、諮詢與 服務	80	-	周路山	59195946-6	80.00	80.00	是	15	-	-
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、鑄造	120	-	孔箭	59033298-7	60.00	60.00	是	122	-	-
貴州廣藥中藥材開發有 限公司 <sup>(1)</sup>	控股子公司	銅仁	醫藥貿易業	200	中藥材種植及白鎔、中藥材種 苗研發、農副產品種植、 初加工、銷售、肥料銷售； 技術諮詢與服務	140	-	孔箭	05084458-6	67.67	70.00	是	57	-	-

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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 (萬元)	經營範圍	2013 年 12 月		實質上 構成對子 公司淨投資的 其他項目餘額	法定代表人	組織機構代碼	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	從母公司所有者權 益沖減子公司 少數股東分攤的 2013 年度虧損超過 少數股東權益中 用於沖減少數股 東權益的金額 所享有份額後的餘額		
						未實際 出資額(萬元)	其他項目餘額							2013 年 12 月末 少數股東權益	用於沖減少數股 東權益的金額	2013 年度虧損超過 少數股東權益中 用於沖減少數股 東權益的金額
靖宇縣廣藥東阿中藥材開發 有限公司 <sup>(1)</sup>	控股子公司	靖宇	醫藥貿易	300	中藥材種植、加工、收購、銷 售	180	-	周路山	06863552-0	57.50	60.00	是	212	-	-	
黑龍江森工廣藥中藥材開發 有限公司 <sup>(2)</sup>	控股子公司	哈爾濱	醫藥貿易	300	中藥材的技術研發、種植、收 購、銷售；農副產品及山 特產品的收購、銷售。	180	-	周路山	07001547-8	60.00	60.00	是	120	-	-	
重慶廣藥中藥材開發有限公司 (重慶廣藥) <sup>(1)(3)</sup>	控股子公司	重慶	醫藥貿易	300	中藥材、農副產品種植、收 購、銷售；中藥材種植技 術諮詢和服務	240	-	魏大華	07567346-1	75.23	80.00	是	60	-	-	
王老吉大健康產業(雅安)有限 公司 <sup>(4)</sup>	全資子公司	雅安	醫藥製造業	5,000	藥材	5,000	-	吳長海	07143320-9	100.00	100.00	是	-	-	-	

註 1：這八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八家公司，導致持股比例低於表決權比例。

註 2：2013 年 9 月，采芝林藥業、清河林業局、興隆林業局、山河屯林業局和黑龍江森林工業總局商業局共同投資 300 萬元設立黑龍江森工廣藥中藥材開發有限公司，投資金額分別為 180 萬元、30 萬元、30 萬元、30 萬元和 30 萬元，持股比例分別為 60%、10%、10%、10% 和 10%。

註 3：2013 年 8 月，潘高壽藥業、采芝林藥業、城口縣新合農業開發有限公司和曹昌進共同投資 300 萬元設立重慶廣藥，投資金額分別為 117 萬元、123 萬元、45 萬元、15 萬元，持股比例分別為 39%、41%、15%、5%。

註 4：2013 年 7 月，王老吉大健康投資 5,000 萬元設立王老吉大健康產業(雅安)有限公司，持股比例 100%。

註 5：2013 年 9 月，本公司、廣東皓泓投資有限公司和廣東共創經濟發展有限公司對廣州廣藥益甘生物製品股份有限公司增資 1,000 萬元，增資金額分別為 600 萬元、200 萬元和 200 萬元。

## 財務報表附註

2013 年度

(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 (萬元)	經營範圍	2013年12月 末實際 出資額(萬元)	實質上 構成對子 公司淨投資的 其他項目餘額	法定代表人	組織機構代碼	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	從母公司所有者權 益沖減子公司 少數股東分攤的 2013年度虧損超過 少數股東權益中 少數股東在該子公司 應佔所有者權益中 所享有份額後的餘額		
													2013年12月末 少數股東權益 (萬元)	用於沖減少數股 東權益的金額 (萬元)	2013年度虧損超過 少數股東在該子公司 應佔所有者權益中 所享有份額後的餘額 (萬元)
天心製藥	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	-	陳昆雨	190485108	82.49	82.49	是	2,939	-	-
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、獸用藥、化妝品等	4,670	-	王文楚	190485116	84.48	84.48	是	1,688	-	-
明興製藥	全資子公司	廣州	製藥業	2,649	製造加工化學原料藥、化學製劑藥、中成藥、保健食品等。	2,649	-	黎洪	19046020X	100.00	100.00	是	-	-	-
白雲山威靈藥業有限公司 (「威靈藥業」)	全資子公司	揭西	製藥業	1,179	片劑、硬膠囊劑、顆粒劑生產及銷售	1,179	-	陳矛	618223177	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司 (「白雲山醫藥科技」)	控股子公司	廣州	醫藥貿易業	200	批發中成藥、化學原料藥、化學製劑抗生素	102	-	王文楚	721974948	51.00	51.00	是	1,953	-	-
廣州白雲山大藥房	全資子公司	廣州	零售業	100	零售中藥材、常用中西成藥、煙酒、銷售副食品及其他食品、百貨	100	-	溫憲文	19056006-7	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州廣藥白雲山大健康酒店有限公司 (「大健康酒店」)	全資子公司	廣州	酒店業	50	零售貿易、旅遊業、中餐制售	50	-	蔡金貴	58760950-0	100.00	100.00	是	-	-	-
廣藥白雲山香港公司	全資子公司	香港	醫藥貿易業	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	-	-	-

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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 (萬元)	經營範圍	2013 年 12 月		實質上 構成對子 公司淨投資的 其他項自餘額	法定代表人	組織機構代碼	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	2013 年 12 月未		從母公司所有者權 益沖減子公司 少數股東分擔的 2013 年度新增超過 少數股東權益中 用於沖減少數股 東權益的金額 (萬元)	少數股東在該子公司 期初所有者權益中 所享有份額後的餘額 (萬元)
						出資額(萬元)	末實際							少數股東權益 (萬元)	東權益的金額 (萬元)		
函康藥業	控股子公司	南寧	製藥業	3,188	批發中成藥、化學原料藥、化 學製劑抗生素	1,626	-	徐科一	19828518-6	51.00	51.00	是	1,284	-	-		

## (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 11 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廣藥白雲山香港公司 100% 股權。(3) 本年 7 月，本公司下屬企業王老吉大健康投資 5,000 萬元設立王老吉大健康產業(雅安)有限公司，持股比例 100%。(4) 本年 8 月，本公司下屬企業潘高壽藥業、采芝林藥業以及其他股東共同投資 300 萬元設立重慶廣藥，本集團持股比例為 75.23%。(5) 本年 9 月，本公司下屬企業采芝林藥業及其他股東共同投資 300 萬元設立黑龍江森工廣藥中藥材開發有限公司，本集團持股比例為 60%。
- (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。

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

## (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	167,825,681.41	59,991,503.97
光華製藥	108,731,945.51	46,022,856.69
明興製藥	94,864,523.80	46,931,299.68
威靈藥業	28,607,410.97	3,281,832.96
白雲山醫藥科技	39,858,021.35	14,744,949.56
廣州白雲山大藥房	(162,851.16)	-
大健康酒店	626,617.92	23,483.11
廣藥白雲山香港公司	36,509,211.79	3,776,776.02
王老吉大健康產業(雅安)有限公司	49,708,383.39	(291,616.61)
重慶廣藥	3,000,000.00	-
黑龍江森工廣藥中藥材開發有限公司	2,992,270.27	(7,729.73)

## (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)

## (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。

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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)

- (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

- (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

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

(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 至合併日的收入	合併本期期初至 合併日的淨利潤	合併本期期初
			至合併日的 經營活動 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

(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

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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) 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：

被合並方	屬於同一控制下企業 合併的判斷依據	同一控制的 實際控制人	合併本期期初至 合併日的收入	合併本期期初至 合併日的淨利潤	合併本期期初至 合併日的經營 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
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)

## 財務報表附註

2013 年度

(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) 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，取得了廣藥白雲山香港公司 100% 的權益。

(i) 合併日的確定依據：以本公司已經取得廣藥白雲山香港公司的實際控制權的時間作為合併日的依據。

(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)，廣藥白雲山香港公司以 2011 年 12 月 31 日為基準日的評估值為 5,733.97 萬元，本公司因購買廣藥白雲山香港公司的股權共計新增 4,738,818 股 A 股股份。

(iii) 廣藥白雲山香港公司是於 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) 廣藥白雲山香港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。本公司按照《企業會計準則—合併財務報表》第十二條的規定對廣藥白雲山香港公司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

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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)

(v) 廣藥白雲山香港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
廣藥白雲山香港公司	76,553,037.23	41,143,030.36	71,162,613.85	37,339,556.62

(vi) 廣藥白雲山香港公司本期期初至合併日的相關財務數據如下：

被合併方	屬於同一控制下企業 合併的判斷依據	同一控制的 實際控制人	合併本期期初至 合併日的收入	合併本期期初至 合併日的淨利潤	合併本期期初至 合併日的經營 活動現金淨流量
廣藥白雲山 香港公司	廣藥白雲山香港公司與本公司同受 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

2013 年度

(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廣藥白雲山香港公司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	本集團(經審計)	2012年12月31日		調整(重列)	合併(重列)
		白雲山 股份(重列)	廣藥白雲山 香港公司(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	本集團(經審計)	2012年度		調整(重列)	合併(重列)
		白雲山 股份(重列)	廣藥白雲山 香港公司(重列)		
營業收入	8,229,058,538.06	4,310,760,489.27	98,734,400.02	(575,911,638.96)	12,062,641,788.39
營業利潤	438,071,481.52	427,252,963.85	(449,647.31)	(9,559,115.55)	855,315,682.51
利潤總額	457,839,196.56	433,232,134.52	(449,647.31)	(9,559,115.55)	881,062,568.22
淨利潤	408,330,681.14	367,348,261.03	(449,647.31)	(8,532,080.95)	766,697,213.91

**2013年度財務報表附註**

2013年度

(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(續)**

上表中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。

上表列示的廣藥白雲山香港公司的數據是指已經對廣藥白雲山香港公司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**

本公司子公司廣藥白雲山香港公司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

2013 年度

(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12月31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
<b>現金-</b>						
人民幣			754,930.02			2,229,430.51
港元	3,587.38	0.7862	2,820.40	7,950.98	0.8109	6,447.05
			<u>757,750.42</u>			<u>2,235,877.56</u>
<b>銀行存款-</b>						
人民幣			1,878,374,679.49			1,099,904,272.22
美元	3,151,972.60	6.0969	19,217,261.74	146,867.20	6.2855	923,132.60
港元	2,463,147.39	0.7862	1,936,576.41	5,004,306.80	0.8109	4,057,742.17
歐元	535,955.54	8.4189	4,512,156.10	467,470.45	8.3132	3,886,193.87
日元	10,000,002.00	0.0578	577,710.12	2.00	0.0730	0.15
英鎊	0.11	10.091	1.11	0.11	10.1611	1.12
			<u>1,904,618,384.97</u>			<u>1,108,771,342.13</u>
<b>其他貨幣資金-</b>						
人民幣			30,271,005.98			24,392,497.78
港元	44,007.49	0.7862	34,598.69	44,007.49	0.8109	35,683.47
			<u>30,305,604.67</u>			<u>24,428,181.25</u>
			<u>1,935,681,740.06</u>			<u>1,135,435,400.94</u>

其中使用受限制的貨幣資金明細如下：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
三個月以內到期的應付票據保證金	11,232,987.27	-
三個月以上到期的應付票據保證金	16,053,239.48	20,540,491.86
工程保證金	100,543.50	-
住房基金戶	575,670.22	548,384.33
	<u>27,962,440.47</u>	<u>21,088,876.19</u>

## 2013年度財務報表附註

2013年度

(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 12月31日	2012年 12月31日
上市公司股票	<u>3,362,667.20</u>	<u>2,875,920.00</u>
其中：上市類投資的市值	<u>3,362,667.20</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 12月31日	2012年 12月31日
銀行承兌匯票	<u>1,315,644,828.33</u>	840,354,449.11
商業承兌匯票	<u>10,708,927.57</u>	4,074,792.76
	<u>1,326,353,755.90</u>	<u>844,429,241.87</u>

(b) 於2013年12月31日，本集團已質押的應收票據金額為11,000千元(2012年12月31日：無)，金額最大的前五名如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額
單位1	2013年11月7日	2014年5月7日	2,000,000.00
單位2	2013年9月13日	2014年3月13日	1,000,000.00
單位3	2013年9月26日	2014年3月26日	1,000,000.00
單位4	2013年9月26日	2014年3月26日	1,000,000.00
單位5	2013年9月27日	2014年3月27日	1,000,000.00

## 財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 日，因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據金額為 4,585 千元(2012 年 12 月 31 日：無)，金額最大的前五名如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額
單位 1	2011 年 12 月 15 日	2012 年 6 月 15 日	1,000,000.00
單位 2	2013 年 1 月 17 日	2013 年 7 月 17 日	500,000.00
單位 3	2013 年 3 月 22 日	2013 年 9 月 21 日	400,000.00
單位 4	2013 年 5 月 7 日	2013 年 11 月 1 日	250,000.00
單位 5	2013 年 3 月 28 日	2013 年 9 月 28 日	200,000.00

本集團對單位 1 的應收票據轉為應收賬款後已全額計提壞賬準備。

(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 1,053,687 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
單位 1	2013 年 7 月 31 日	2014 年 1 月 31 日	10,000,000.00
單位 2	2013 年 7 月 4 日	2014 年 1 月 4 日	10,000,000.00
單位 3	2013 年 8 月 29 日	2014 年 2 月 28 日	9,000,000.00
單位 4	2013 年 11 月 27 日	2014 年 5 月 27 日	8,979,000.00
單位 5	2013 年 7 月 31 日	2014 年 1 月 31 日	8,570,000.00

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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) (續)

(iii) 於 2013 年 12 月 31 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 7,698 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
單位 1	2013 年 10 月 16 日	2014 年 1 月 16 日	2,079,900.00
單位 2	2013 年 12 月 23 日	2014 年 6 月 23 日	1,300,000.00
單位 3	2013 年 9 月 23 日	2014 年 3 月 23 日	1,000,000.00
單位 4	2013 年 12 月 6 日	2014 年 2 月 6 日	877,992.45
單位 5	2013 年 7 月 29 日	2014 年 1 月 29 日	725,849.10

(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 12 月 31 日，本集團已經貼現但尚未到期的銀行承兌匯票金額為 114,178 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
單位 1	2013 年 7 月 9 日	2014 年 1 月 8 日	5,000,000.00
單位 2	2013 年 8 月 29 日	2014 年 2 月 28 日	4,705,178.20
單位 3	2013 年 9 月 11 日	2014 年 3 月 11 日	3,500,000.00
單位 4	2013 年 10 月 31 日	2014 年 4 月 30 日	3,451,503.00
單位 5	2013 年 11 月 8 日	2014 年 5 月 8 日	2,390,345.00

(ii) 於 2013 年 12 月 31 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

(e) 2013 年 12 月 31 日的應收票據餘額將於 2014 年 6 月 30 日之前到期。

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

## (4) 應收股利

項目	2012 年			2013 年 12 月 31 日
	12 月 31 日	本期增加	本期減少	
賬齡一年以內的應收股利	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-
其中：白雲山和黃中藥	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-

## (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。

(a) 應收賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以內	<b>961,563,413.82</b>	732,153,204.20
1 至 2 年	<b>21,462,412.04</b>	9,434,815.86
2 至 3 年	<b>5,779,861.24</b>	1,412,507.17
3 至 4 年	<b>871,321.18</b>	5,258,079.41
4 至 5 年	<b>4,836,377.21</b>	4,098,045.03
5 年以上	<b>8,577,552.93</b>	55,780,992.95
	<b>1,003,090,938.42</b>	808,137,644.62

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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：

	2013 年 12 月 31 日			
	賬面餘額	佔總額 比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬 準備的應收賬款	5,874,187.50	0.59%	5,391,750.00	91.79%
按組合計提壞賬準備的應收賬款： 組合 1	991,218,442.23	98.81%	18,516,130.62	1.87%
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款	5,998,308.69	0.60%	5,998,308.69	100.00%
	<b>1,003,090,938.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>29,906,189.31</b>	<b>2.98%</b>

	2012 年 12 月 31 日			
	賬面餘額	佔總額 比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬 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 壞賬準備的應收賬款	8,885,581.07	1.10%	8,885,581.07	100.00%
	<b>808,137,644.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>74,068,705.17</b>	<b>9.17%</b>

應收賬款種類的說明：見附註二(10)。

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

(c) 於 2013 年 12 月 31 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	3,374,187.50	2,891,750.00	85.70%	該公司回款困難，預計款項無法全部收回
客戶 2	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	訴訟執行中，預計款項無法收回
客戶 3	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	預計無法收回
	<u>5,874,187.50</u>	<u>5,391,750.00</u>	91.79%	

(d) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

	2013 年 12 月 31 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	960,108,483.73	96.85%	9,601,084.85	731,958,099.59	92.15%	7,319,581.00
1 至 2 年	21,462,412.04	2.17%	2,146,241.19	7,463,705.76	0.94%	746,370.56
2 至 3 年	3,393,212.69	0.34%	1,017,963.81	962,968.50	0.12%	288,890.56
3 至 4 年	458,736.15	0.05%	229,368.09	1,552,009.82	0.20%	776,004.92
4 至 5 年	1,370,624.76	0.14%	1,096,499.82	3,242,826.60	0.41%	2,594,261.28
5 年以上	4,424,972.86	0.45%	4,424,972.86	49,124,658.94	6.18%	49,124,658.94
	<u>991,218,442.23</u>	100.00%	<u>18,516,130.62</u>	<u>794,304,269.21</u>	100.00%	<u>60,849,767.26</u>

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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)

(e) 於 2013 年 12 月 31 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%	預期款項無法收回
客戶 4	467,462.40	467,462.40	100.00%	訴訟執行，但仍無法收回
客戶 5	400,000.00	400,000.00	100.00%	預期款項無法收回
其他	3,674,957.13	3,674,957.13	100.00%	預期款項無法收回
	<u>5,998,308.69</u>	<u>5,998,308.69</u>	100.00%	

(f) 於 2013 年 12 月 31 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。

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

(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	377,255.40	376,006.41	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。

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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 46,809 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
武漢市江漢區醫藥公司	貨款	1,313,862.84	款項已核實無法收回	否
康欣醫藥經營部				
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	22,709,044.67	款項已核實無法收回	否
合計		<u>46,809,232.55</u>		

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

(j) 於 2013 年 12 月 31 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 11 千元(2012 年 12 月 31 日：應收廣藥集團 5 千元)。

(k) 於 2013 年 12 月 31 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	104,776,117.54	1 年以內	10.45%
客戶 2	非關聯方	43,381,140.18	1 年以內	4.32%
客戶 3	非關聯方	40,702,800.00	1 年以內	4.06%
客戶 4	非關聯方	35,274,039.92	1 年以內	3.52%
客戶 5	非關聯方	22,043,640.00	1 年以內	2.20%
		<u>246,177,737.64</u>		<u>24.55%</u>

(l) 於 2013 年 12 月 31 日，餘額中應收關聯方款項佔應收賬款總額的 3.64% (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 12 月 31 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 12 月 31 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	2,258,215.76	6.0969	13,768,115.67	3,292,105.21	6.2855	20,692,441.88
港元	7,003,374.71	0.7862	5,506,263.30	4,079,670.98	0.8109	3,308,001.22
歐元	-	不適用	-	13,842.70	8.3132	115,077.68
日元	-	不適用	-	94,162,500.00	0.0731	6,879,284.85
			<u>19,274,378.97</u>			<u>30,994,805.63</u>

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
備用金	5,590,842.15	7,575,235.72
保證金、押金及訂金	29,838,619.79	18,264,564.35
員工借支	28,921,124.81	22,924,389.79
外部單位往來	80,899,440.84	53,977,036.93
關聯方往來(附註六(5))	22,753,002.38	6,121,139.00
應收出口退稅款	21,117,734.81	25,430,444.37
尚未取得海關認證的稅票	4,623,940.24	6,382,157.92
其他	5,265,491.20	10,414,648.03
	<b>199,010,196.22</b>	151,089,616.11
減：壞賬準備	<b>17,864,477.96</b>	30,397,527.06
	<b>181,145,718.26</b>	120,692,089.05

(a) 其他應收賬齡分析如下：

	2013 年 12 月 31 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	144,239,141.72	72.48%	135,681.15	104,557,138.29	69.20%	350,438.56
1 至 2 年	7,931,234.15	3.99%	333,846.86	5,795,688.71	3.84%	128,507.72
2 至 3 年	5,348,410.41	2.69%	614,277.81	5,758,323.82	3.81%	2,600,900.39
3 至 4 年	5,023,200.99	2.52%	2,269,357.12	3,905,291.89	2.58%	309,873.67
4 至 5 年	1,878,996.56	0.94%	382,438.20	1,386,083.29	0.92%	676,317.27
5 年以上	34,589,212.39	17.38%	14,128,876.82	29,687,090.11	19.65%	26,331,489.45
	<b>199,010,196.22</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,864,477.96</b>	151,089,616.11	100.00%	30,397,527.06

## 財務報表附註

2013 年度

(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) 其他應收款按種類披露：

2013 年 12 月 31 日				
賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	10,870,395.15	5.46%	10,870,395.15	100.00%
按組合計提壞賬準備的其他應收款：				
組合 1	19,208,172.17	9.65%	2,211,869.09	11.52%
組合 2	77,145,826.05	38.76%	-	0.00%
組合 3	22,753,002.38	11.43%	100,000.00	0.44%
組合 4	64,350,586.75	32.35%	-	0.00%
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他應收款	4,682,213.72	2.35%	4,682,213.72	100.00%
	<b>199,010,196.22</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,864,477.96</b>	<b>8.98%</b>

2012 年 12 月 31 日				
賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	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 計提壞賬準備的其他應收款	17,232,383.89	11.41%	17,228,104.69	99.98%
	<b>151,089,616.11</b>	<b>100.00%</b>	<b>30,397,527.06</b>	<b>20.12%</b>

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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) 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，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，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，預計款項無法收回
其他	3,152,755.76	3,152,755.76	100.00%	預計款項無法收回
	<u>10,870,395.15</u>	<u>10,870,395.15</u>	100.00%	

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

(d) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

	2013年12月31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	13,568,115.20	70.64%	135,681.15	9,095,857.00	70.77%	90,958.57
1至2年	3,338,468.60	17.38%	333,846.86	820,813.83	6.39%	82,081.38
2至3年	566,288.40	2.95%	169,886.52	883,583.80	6.87%	265,075.14
3至4年	264,869.63	1.38%	132,434.82	558,747.33	4.35%	279,373.67
4至5年	152,053.00	0.79%	121,642.40	557,989.33	4.34%	446,391.47
5年以上	1,318,377.34	6.86%	1,318,377.34	935,146.99	7.28%	935,146.99
	<b>19,208,172.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,211,869.09</b>	<b>12,852,138.28</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,099,027.22</b>

(e) 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	85,500.00	85,500.00	100.00%	預計無法收回
其他應收款2	71,739.00	71,739.00	100.00%	預計無法收回
其他應收款3	65,846.20	65,846.20	100.00%	預計無法收回
其他應收款4	60,080.00	60,080.00	100.00%	預計無法收回
其他應收款5	59,200.00	59,200.00	100.00%	預計無法收回
其他	4,339,848.52	4,339,848.52	100.00%	預計無法收回
	<b>4,682,213.72</b>	<b>4,682,213.72</b>	<b>100.00%</b>	

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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)

(f) 本期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：

其他應收款內容	轉回或收回 原因	確定 原壞賬準備的依據	轉回或收回 前累計已計提 壞賬準備金額	收回金額	轉回壞賬 準備金額
南方證券公司	收到清算款	該公司已破產清算	255,055.04	255,055.04	-

(g) 本期無通過重組等其他方式收回的其他應收款。

(h) 本期實際核銷的其他應收款 11,606 千元，具體如下：

其他應收款項性質	核銷金額	原因	是否因關聯 交易產生
香港宏興	5,240,280.90	已核實無法收回	否
廣州白雲山企業集團外經部	1,659,044.09	已核實無法收回	是
白雲區稅務局	940,000.00	已核實無法收回	否
白雲公司	850,165.00	已核實無法收回	否
待扣稅金	742,729.77	已核實無法收回	否
成都中醫藥科技開發	647,703.90	已核實無法收回	否
其他	1,526,486.01	已核實無法收回	否
合計	11,606,409.67		

## 財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 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 842 千元(2012 年 12 月 31 日：897 千元)。

(j) 於 2013 年 12 月 31 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	佔其他應收賬款 總額的比例
其他應收款1	非關聯方	21,117,734.81	1年以內	10.61%
其他應收款2	關聯方	19,258,298.81	1年以內	9.68%
其他應收款3	非關聯方	12,370,000.00	1年以內	6.22%
其他應收款4	非關聯方	10,000,000.00	1年以內	5.02%
其他應收款5	非關聯方	7,000,001.25	1年以內	3.52%
		<u>69,746,034.87</u>		<u>35.05%</u>

(k) 於 2013 年 12 月 31 日，餘額中應收關聯方款項佔其他應收款總額的 11.43% (2012 年 12 月 31 日：4.05%)，詳見本附註六。

(l) 本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

(m) 於 2013 年 12 月 31 日，無以其他應收款為標的進行證券化。

(n) 於 2013 年 12 月 31 日，其他應收款中包括以下外幣餘額：

	2013 年 12 月 31 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	<b>674,748.02</b>	<b>0.7862</b>	<b>530,507.14</b>	783,924.04	0.8108	635,644.81
			<u><b>530,507.14</b></u>			<u>635,644.81</u>

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金額	比例	金額	比例
1 年以內	564,108,967.87	91.89%	439,593,021.58	98.41%
1 至 2 年	45,971,995.32	7.49%	3,071,649.81	0.69%
2 至 3 年	899,375.16	0.15%	90,086.72	0.02%
3 年以上	2,901,983.43	0.47%	3,912,777.27	0.88%
	<b>613,882,321.78</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	95,582,753.94	1 年以內	正常採購業務
供應商 2	非關聯方	43,732,480.68	1 年以內	正常採購業務
供應商 3	非關聯方	39,638,084.95	1 年以內	正常採購業務
供應商 4	非關聯方	35,289,416.00	1 年以內	正常採購業務
供應商 5	非關聯方	28,910,399.96	1 年以內	正常採購業務
		<b>243,153,135.53</b>		

(c) 於 2013 年 12 月 31 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 12 月 31 日，餘額中預付關聯方款項佔預付款項總額的 1.42% (2012 年 12 月 31 日：0.71%)，詳見本附註六。

## 財務報表附註

2013 年度

(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12月31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	1,676,642.10	6.1346	10,286,671.47	81,144.00	6.2982	511,057.10
港元	30,976,632.30	0.8077	25,019,855.88	54,694,649.30	0.8115	44,383,646.99
歐元	-	不適用	-	2,206,255.60	8.2211	18,137,855.73
			<b>35,306,527.35</b>			<b>63,032,559.82</b>

(f) 於2013年12月31日及2012年12月31日，餘額中無賬齡超過一年的單筆大額預付帳款。

## (8) 存貨

(a) 存貨分類

	2013年12月31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	6,259,476.04	-	6,259,476.04	4,633,011.92	-	4,633,011.92
原材料	596,252,876.34	1,163,784.28	595,089,092.06	570,735,254.37	3,101,901.17	567,633,353.20
在產品	156,376,261.67	-	156,376,261.67	180,150,442.91	-	180,150,442.91
半成品	190,609,695.88	981,315.46	189,628,380.42	150,787,462.46	981,315.46	149,806,147.00
產成品	683,304,886.83	12,214,273.40	671,090,613.43	693,610,834.47	9,465,771.70	684,145,062.77
低值易耗品	3,951,500.73	-	3,951,500.73	4,124,577.02	131,357.96	3,993,219.06
包裝物	104,359,501.34	-	104,359,501.34	93,238,068.23	22,220.70	93,215,847.53
委托加工物資	15,464,794.08	-	15,464,794.08	8,476,288.80	-	8,476,288.80
庫存商品	503,727,260.88	558,931.62	503,168,329.26	375,160,220.61	1,383,440.37	373,776,780.24
其他	441,799.02	-	441,799.02	67,980.76	-	67,980.76
	<b>2,260,748,052.81</b>	<b>14,918,304.76</b>	<b>2,245,829,748.05</b>	<b>2,080,984,141.55</b>	<b>15,086,007.36</b>	<b>2,065,898,134.19</b>

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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	12 月 31 日
原材料	3,101,901.17	985,421.00	131,706.70	2,748,925.60	42,905.59	1,163,784.28
半成品	981,315.46	-	-	-	-	981,315.46
產成品	9,465,771.70	7,668,359.99	2,250,825.47	2,669,032.82	-	12,214,273.40
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	674,583.81	76,085.85	1,118,991.44	304,015.27	558,931.62
	<u>15,086,007.36</u>	<u>9,328,364.80</u>	<u>2,458,618.02</u>	<u>6,536,949.86</u>	<u>500,499.52</u>	<u>14,918,304.76</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	0.02%
產成品	賬面價值高於可變現淨值	市價回升	0.33%
庫存商品	賬面價值高於可變現淨值	市價回升	0.02%

## 財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值稅待抵扣進項稅金	19,142,497.23	1,525,807.40
預繳所得稅	205,083.92	72,813.03
	<b>19,347,581.15</b>	1,598,620.43

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

## (a) 可供出售金融資產情況：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售股票	<b>17,608,107.28</b>	20,401,660.98

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。

## (b) 截至2013年12月31日可供出售金融資產的成本(攤餘成本)、公允價值、累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額，以及已計提減值金額：

項目	可供出售權益工具
可供出售股票的成本	11,249,958.40
公允價值	17,608,107.28
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	5,379,267.59
累計計入遞延所得稅負債的公允價值變動金額	978,881.29
已計提減值金額	-

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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	法定代表人	業務性質	註冊資本 (萬元)	本公司 持股比例	本公司在被 投資單位 表決權比例	期末 資產總額 (萬元)	期末 負債總額 (萬元)	期末 淨資產總額 (萬元)	本期營業 收入總額 (萬元)	本期 淨利潤 (萬元)
<b>一、合營企業</b>												
廣州醫藥有限公司	中外合資	廣州	李炳容	西藥、醫療器械銷售	70,000	50.00%	50.00%	979,412	767,747	211,664	2,285,138	19,081
廣州王老吉藥業股份有限 公司(「王老吉藥業」)	中外合資	廣州	王健儀	製造、加工、銷售： 中成藥及藥食同源 飲料、糖果	20,476	48.05%	48.05%	152,453	58,604	93,849	251,229	6,646
廣州諾誠生物製品股份有限 公司(「諾誠生物」)(註1)	股份有限公司	廣州	周力踐	生產：凍幹人用狂犬 疫苗；貨物出口， 技術進出口	8,400	49.24%	50.00%	33,563	9,330	24,233	22,197	6,973
白雲山和黃中藥	中外合資	廣州	杜志強	各類藥品、保健品、 食品和中藥材的 生產、建工、 研發和銷售	20,000	50.00%	50.00%	120,929	57,753	63,176	157,710	10,326
廣州百特橋光醫療用品有限 公司(「百特橋光」)	中外合資	廣州	陳矛	生產大容量注射劑， 從事藥物的進口 和批發	17,750	50.00%	50.00%	20,338	15,728	4,610	29,793	932
<b>二、聯營企業</b>												
杭州浙大漢方中藥信息工程 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%	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%	17,206	3,326	13,880	12,002	(3,866)
廣州金甲醫藥科技有限公司	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	-	-
廣州白雲山維醫療投資 管理有限公司(註2)	有限責任公司	廣州	譚勇	醫療投資管理	2,000	50.50%	41.00%	-	-	-	-	-

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

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學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學院各出資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12月31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。

## (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	2012年		2013年		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
		12月31日	本期增減變動	12月31日	12月31日					
權益法核算：										
廣州醫藥有限公司	396,589,139.78	865,089,213.72	82,865,153.62	947,954,367.34	50.00%	50.00%	-	-	-	
王老吉藥業	102,035,124.44	418,658,001.69	31,848,288.13	450,506,289.82	48.05%	48.05%	-	-	-	
諾誠生物	42,000,000.00	85,015,307.46	36,147,354.36	121,162,661.82	49.24%	50.00%	-	-	-	
白雲山和黃中藥	100,000,000.00	271,656,205.28	25,816,300.13	297,472,505.41	50.00%	50.00%	-	-	20,000,000.00	
百特騰光	37,000,000.00	18,391,904.41	4,659,933.12	23,051,837.53	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	(7,732,458.87)	28,565,457.47	20.00%	20.00%	-	-	-	
廣州白雲山維醫醫療投資管理有限公司	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	173,604,570.49	1,870,733,119.39	-	-	-	-	20,000,000.00	

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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	2012 年		2013 年		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
		12月31日	本期增減變動	12月31日	12月31日					
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)	218,399.05	218,399.05	-	218,399.05	20.00%	20.00%	-	-	-	-
廣東華南新藥創制有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	11.12%	11.12%	-	-	-	-
深圳中醫藥深醫藥(集團)股份有限公司	312,077.00	312,077.00	-	312,077.00	-	-	-	-	-	12,344.32
廣州中英創博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	-	-	-
廣州東寧製藥有限公司	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%	-	-	-	4,410,900.00
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%	-	-	-	4,500,000.00
廣州銀行股份有限公司(原名：廣州市商業銀行)	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	-	-	18,106.82
小計	106,278,530.17	23,971,923.88	82,338,800.00	106,310,723.88	-	-	4,553,551.23	-	-	8,941,351.14
合計	837,127,794.39	1,721,100,472.78	255,943,370.49	1,977,043,843.27	-	-	4,553,551.23	-	-	28,941,351.14

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%的股權。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

2013 年度

(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 12月31日	本期增加	本期減少	2013年 12月31日
原價合計	266,574,616.45	119,353,715.00	1,891,507.01	<b>384,036,824.44</b>
房屋、建築物	248,229,715.76	119,353,715.00	1,891,507.01	<b>365,691,923.75</b>
土地使用權	18,344,900.69	-	-	<b>18,344,900.69</b>
累計折舊、攤銷合計	130,380,179.00	9,056,232.08	1,708,832.01	<b>137,727,579.07</b>
房屋、建築物	123,055,459.42	8,769,990.01	1,708,832.01	<b>130,116,617.42</b>
土地使用權	7,324,719.58	286,242.07	-	<b>7,610,961.65</b>
賬面淨值合計	136,194,437.45			<b>246,309,245.37</b>
房屋、建築物	125,174,256.34			<b>235,575,306.33</b>
土地使用權	11,020,181.11			<b>10,733,939.04</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>246,309,245.37</b>
房屋、建築物	125,174,256.34			<b>235,575,306.33</b>
土地使用權	11,020,181.11			<b>10,733,939.04</b>

**2013年度財務報表附註**

2013 年度

(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)
- (i) 本期折舊額為：8,770 千元(2012 年度：7,568 千元)；本期攤銷額為：286 千元(2012 年度：226 千元)。
  - (ii) 2013 年度，因匯率變動引起投資性房地產原值和累計折舊分別減少 199 千元，67 千元(2012 年度分別為 1 千元，0 千元)。
  - (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

2013 年度

(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 12月31日
原價合計	3,412,942,476.09	324,379,543.34	90,502,484.95	<b>3,646,819,534.48</b>
房屋及建築物	1,665,966,056.24	188,642,315.18	13,797,137.60	<b>1,840,811,233.82</b>
機器設備	1,369,055,227.85	101,193,208.68	50,075,762.37	<b>1,420,172,674.16</b>
運輸設備	96,621,115.02	5,806,747.31	7,526,185.05	<b>94,901,677.28</b>
電子設備	130,148,838.75	8,464,627.49	8,447,267.78	<b>130,166,198.46</b>
辦公設備	97,747,414.62	12,525,333.24	10,656,132.15	<b>99,616,615.71</b>
固定資產裝修	53,403,823.61	7,747,311.44	-	<b>61,151,135.05</b>
累計折舊合計	1,800,884,864.47	165,676,161.31	72,065,284.10	<b>1,894,495,741.68</b>
房屋及建築物	631,690,904.98	57,405,970.87	3,777,000.98	<b>685,319,874.87</b>
機器設備	899,376,682.29	85,231,609.19	48,858,011.22	<b>935,750,280.26</b>
運輸設備	70,164,361.40	4,570,736.98	6,994,081.19	<b>67,741,017.19</b>
電子設備	88,031,607.21	7,902,328.08	7,788,681.91	<b>88,145,253.38</b>
辦公設備	62,281,091.54	7,920,652.51	4,647,508.80	<b>65,554,235.25</b>
固定資產裝修	49,340,217.05	2,644,863.68	-	<b>51,985,080.73</b>
減值準備合計	20,061,484.89	612,824.67	232,462.61	<b>20,441,846.95</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	605,464.18	172,772.61	<b>8,819,651.52</b>
運輸設備	217,914.47	-	59,690.00	<b>158,224.47</b>
電子設備	1,635,422.74	7,360.49	-	<b>1,642,783.23</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>1,731,881,945.85</b>
房屋及建築物	1,024,456,809.91			<b>1,145,673,017.60</b>
機器設備	461,291,585.61			<b>475,602,742.38</b>
運輸設備	26,238,839.15			<b>27,002,435.62</b>
電子設備	40,481,808.80			<b>40,378,161.85</b>
辦公設備	35,463,476.70			<b>34,059,534.08</b>
固定資產裝修	4,063,606.56			<b>9,166,054.32</b>

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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)

- (i) 2013 年度，由在建工程轉入固定資產原價為 162,688 千元(2012 年度：58,408 千元)。
- (ii) 2013 年度，因匯率變動引起的固定資產原值和累計折舊分別減少 262 千元，90 千元(2012 年度分別增加為：2 千元，0 千元)。
- (iii) 2013 年度，固定資產計提的折舊金額為 165,676 千元(2012 年度：166,885 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 114,280 千元、2,447 千元及 48,949 千元(2012 年度：116,372 千元、2,647 千元及 47,866 千元)。

## (b) 於 2013 年 12 月 31 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
房屋及建築物	6,478,874.98	1,604,872.01	4,618,987.46	255,015.51
機器設備	15,029,241.63	7,270,254.23	7,758,987.40	-
電器設備	147,897.48	69,184.00	78,713.48	-

## (c) 於 2013 年 12 月 31 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	39,619,593.92	手續未齊，暫未辦理	不確定
運輸設備	147,187.50	手續未齊，未能辦理過戶手續	不確定
	<u>39,766,781.42</u>		

## 財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 日 賬面價值	2012 年 12 月 31 日 賬面價值
房屋及建築物	<b>8,200,580.22</b>	11,533,263.06

(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 12 月 31 日止，本公司下屬子公司廣藥白雲山香港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 6,616 千元，及投資性房地產原值港幣 6,843 千元、淨值港幣 4,225 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，信用證和信託證總額度港幣 100,000 千元，已開具未到期信用證美元 155 千元。

## (15) 在建工程

	2013 年 12 月 31 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	<b>336,543,747.06</b>	<b>1,121,052.88</b>	<b>335,422,694.18</b>	141,198,742.20	1,121,052.88	140,077,689.32

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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		本期減少		2013 年 12月31日	資金來源	工程投入 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	257,910.69	432,329.53	-	<b>304,757.56</b>	自籌資金	68.48%
EMS系統	1,940,000.00	725,000.00	435,000.00	-	1,160,000.00	-	自籌資金	59.79%
雲埔新購設備	8,500,000.00	2,010,767.87	3,410,233.00	2,132,061.81	1,406,257.90	<b>1,882,681.16</b>	自籌資金	112.96%
無孔包衣機及場地改造	9,500,000.00	-	3,812,639.40	3,812,639.40	-	-	自籌資金	93.16%
中一營銷展廳工程	1,875,267.05	935,000.00	940,267.05	1,875,267.05	-	-	自籌資金	100.00%
製造二部複合膜袋入盒包裝生產線	1,280,000.00	-	1,094,017.09	1,094,017.09	-	-	自籌資金	85.47%
GMP整改工程	10,586,473.86	-	7,351,430.66	7,351,430.66	-	-	自籌資金	69.44%
制丸生產線	5,000,000.00	1,534,400.00	-	-	309,400.00	<b>1,225,000.00</b>	自籌資金	24.50%
油脂車間	14,300,000.00	627,634.00	106,640.00	147,440.00	586,834.00	-	自籌資金	5.13%
污水處理站改造	1,500,000.00	1,041,218.92	661,682.63	1,673,060.55	29,841.00	-	自籌資金	113.53%
溶劑罐區工程項目	1,300,000.00	425,178.29	-	-	425,178.29	-	自籌資金	32.71%
宿舍樓周邊道路工程	1,630,000.00	456,505.08	-	54,505.24	-	<b>401,999.84</b>	自籌資金	28.01%
近紅外線在線檢測	5,500,000.00	5,232,967.54	192,406.70	-	-	<b>5,425,374.24</b>	自籌資金	98.64%
口服液自動裝盒機	330,000.00	329,247.86	-	329,247.86	-	-	自籌資金	99.77%
川貝露全自動裝盒機	2,088,974.40	1,067,100.00	1,021,874.40	2,057,589.78	31,384.62	-	自籌資金	98.50%
辦公综合楼	8,713,000.00	233,776.58	6,383,964.60	-	-	<b>6,617,741.18</b>	自籌資金	75.95%
生物疫苗研究與產業化平臺工程	25,600,000.00	104,528.00	3,674,450.46	-	-	<b>3,778,978.46</b>	自籌資金	14.76%
辦公電腦設備	2,375,000.00	-	2,377,087.94	2,377,087.94	-	-	自籌資金	100.09%
王老吉中國涼茶博物館陳列布展工程	5,500,000.00	-	2,849,550.73	-	-	<b>2,849,550.73</b>	自籌資金	51.81%
王老吉雅安生產基地項目	298,000,000.00	-	1,092,423.00	-	-	<b>1,092,423.00</b>	自籌資金	0.37%
機械/辦公設備·運輸工具	6,110,000.00	-	4,831,140.00	4,159,753.00	209,183.00	<b>462,204.00</b>	自籌資金	79.07%
丸劑製劑連線技改項目	8,000,000.00	2,260,189.40	1,703,982.99	1,282,320.68	201,167.94	<b>2,480,683.77</b>	自籌資金	47.04%
四車間局部GMP改造工程	6,920,000.00	32,000.00	4,592,426.40	972,181.71	893,069.75	<b>2,759,174.94</b>	自籌資金	53.92%
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	-	-	自籌資金	100.00%
總廠粉針分裝設備項目	69,700,000.00	17,086,499.47	51,181,425.23	42,153,736.25	-	<b>26,114,188.45</b>	自籌資金、撥款	97.95%
總廠口服液車間擴產改造工程	7,850,000.00	1,220,912.42	-	-	-	<b>1,220,912.42</b>	自籌資金	100.00%
總廠固體製劑GMP改造工程	1,300,000.00	1,215,879.66	-	1,215,879.66	-	-	自籌資金	93.53%
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	-	-	-	<b>806,092.36</b>	自籌資金	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	19,713,281.10	-	-	<b>21,347,851.22</b>	自籌資金、貸款	44.12%

## 財務報表附註

2013 年度

(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		本期減少		2013 年 12月31日	資金來源	工程投入 佔預算比例
		12月31日	本期增加	轉入固定資產	其他減少			
化學藥廠口服原料藥 GMP 改造工程	11,695,100.00	302,226.52	4,180,009.27	-	-	4,482,235.79	自籌資金	38.33%
橡膠膏劑車間改造	1,660,000.00	-	1,222,013.30	1,162,013.30	-	60,000.00	自籌資金	73.62%
鐘落潭鎮五龍崗 AB0807098-1 地塊	120,000,000.00	-	24,223,095.00	-	22,867,295.00	1,355,800.00	自籌資金	20.19%
滴眼劑車間改造	4,230,000.00	-	64,000.00	-	-	64,000.00	自籌資金	1.51%
同和乳膏劑車間改造	6,920,000.00	-	1,069,404.71	-	-	1,069,404.71	自籌資金	15.45%
荔灣 24 號樓 GMP 改造(2013 年)	3,320,000.00	-	194,400.00	-	-	194,400.00	自籌資金	5.86%
荔灣 21 號樓(2013 年)GMP 改造	5,421,000.00	-	125,200.00	-	-	125,200.00	自籌資金	2.31%
天心粉針車間工程	7,000,000.00	1,418,491.76	3,840,360.96	1,282,817.95	-	3,976,034.77	自籌資金	75.13%
天心化學室研究所建造工程	25,500,000.00	18,662,592.40	6,832,206.46	6,176,413.63	-	19,318,385.23	自籌資金	99.98%
天心維 D2 果酸鈣注射液	15,000,000.00	200,000.00	-	-	-	200,000.00	自籌資金	1.33%
天心無菌水針車間	20,000,000.00	9,135,611.46	2,471,498.96	4,108,874.69	-	7,498,235.73	自籌資金	58.04%
天心回收站廢水回收工程	1,200,000.00	178,629.00	151,216.00	-	-	329,845.00	自籌資金	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	自籌資金	8.87%
天心頭孢固體製劑車間改造工程	12,000,000.00	8,293,373.98	2,912,325.70	3,352,432.62	-	7,853,267.06	自籌資金	93.38%
天心水針車間工程	15,900,000.00	11,770,268.08	4,052,776.28	5,530,299.66	-	10,292,744.70	自籌資金	99.52%
天心青黴素 GMP 改造	12,900,000.00	-	8,211,350.94	-	-	8,211,350.94	自籌資金	63.65%
天心粉針水針固體 GMP 改造	18,460,000.00	-	18,009,453.19	-	-	18,009,453.19	自籌資金、貸款	97.56%
採購進口燈檢機項目	12,000,000.00	-	4,927,518.80	-	-	4,927,518.80	自籌資金	41.06%
製劑車間 GMP 改造項目	2,500,000.00	-	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00	自籌資金	46.00%
明興設備改造	67,430,000.00	14,548,708.07	25,359,250.79	20,840,776.51	32,192.28	19,034,990.07	自籌資金	59.18%
明興從化星洲車間	9,710,000.00	8,272,855.00	974,791.52	7,060,687.20	-	2,186,959.32	自籌資金	95.24%
明興車間改造工程	16,100,000.00	4,983,395.90	5,786,312.44	7,182,641.79	-	3,587,066.55	自籌資金	66.89%
明興裝修工程	17,200,000.00	1,511,650.00	10,729,906.12	1,530,062.55	-	10,711,493.57	自籌資金	71.17%
明興易地改造	340,000,000.00	-	79,407,091.41	-	-	79,407,091.41	自籌資金	23.36%
凍乾粉針	30,000,000.00	-	838,497.02	-	-	838,497.02	自籌資金	2.79%
威靈新廠房	45,760,000.00	927,221.73	32,105,982.77	-	-	33,033,204.50	自籌資金	72.19%
其他	64,634,106.03	19,197,446.45	33,645,117.36	30,735,215.42	4,007,521.44	18,099,826.95	自籌資金	
		141,198,742.20	390,192,608.36	162,688,278.28	32,159,325.22	336,543,747.06		

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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) 本期發生計入工程成本的借款費用資本化金額：

工程項目名稱	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期轉入 固定資產額	其他減少	2013 年 12 月 31 日
化學藥廠頭孢無菌原料 藥生產線改造工程	-	213,325.59	-	-	<b>213,325.59</b>
粉針水針固體 GMP 改造	-	503,407.76	-	-	<b>503,407.76</b>
合計	-	716,733.35	-	-	<b>716,733.35</b>

(c) 在建工程減值準備

工程項目名稱	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2013 年 12 月 31 日	計提原因
總廠獸藥車間 GMP 改造	869,318.50	-	-	<b>869,318.50</b>	項目擱置停止
光華污水站擴容工程	251,734.38	-	-	<b>251,734.38</b>	項目擱置停止
合計	1,121,052.88	-	-	<b>1,121,052.88</b>	

(d) 重大在建工程的工程進度情況：

	工程進度
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
天心水針車間工程	施工階段
粉針水針固體 GMP 改造	施工階段
明興設備改造	施工階段
明興裝修工程	施工階段
易地改造	籌備階段
威靈新廠房	籌備階段

## 財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2013 年 12 月 31 日
原價合計	438,704,044.13	89,031,150.27	20,158,246.90	<b>507,576,947.50</b>
土地使用權	296,508,122.08	31,896,315.00	20,037,730.66	<b>308,366,706.42</b>
工業產權及專有技術	14,782,555.11	737,536.17	-	<b>15,520,091.28</b>
非專利技術	9,932,451.20	2,186,750.00	-	<b>12,119,201.20</b>
商標	107,922,764.54	51,437,773.20	-	<b>159,360,537.74</b>
其他	9,558,151.20	2,772,775.90	120,516.24	<b>12,210,410.86</b>
累計攤銷合計	131,699,650.28	6,882,895.45	1,379,909.14	<b>137,202,636.59</b>
土地使用權	80,070,824.41	2,922,142.88	1,288,452.73	<b>81,704,514.56</b>
工業產權及專有技術	6,544,035.50	597,086.71	-	<b>7,141,122.21</b>
非專利技術	7,054,763.05	1,292,458.95	-	<b>8,347,222.00</b>
商標	32,659,590.72	19,077.20	-	<b>32,678,667.92</b>
其他	5,370,436.60	2,052,129.71	91,456.41	<b>7,331,109.90</b>
減值準備合計	1,403,611.28	114,005.00	-	<b>1,517,616.28</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	114,005.00	-	<b>583,573.00</b>
其他	-	-	-	<b>-</b>
賬面價值合計	305,600,782.57			<b>368,856,694.63</b>
土地使用權	215,956,597.43			<b>226,181,491.62</b>
工業產權及專有技術	7,785,176.57			<b>7,925,626.03</b>
非專利技術	2,877,688.15			<b>3,771,979.20</b>
商標	74,793,605.82			<b>126,098,296.82</b>
其他	4,187,714.60			<b>4,879,300.96</b>

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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6,883千元(2012年度：9,649千元)，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
	12月31日	本期增加數	計入當期損益	確認為無形資產	
資本化支出	4,112,051.69	4,465.99	-	400,000.00	<b>3,716,517.68</b>
費用化支出	-	282,190,575.40	282,190,575.40	-	-
	<u>4,112,051.69</u>	<u>282,195,041.39</u>	<u>282,190,575.40</u>	<u>400,000.00</u>	<b><u>3,716,517.68</u></b>

## 財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 日	本期增加數	本期攤銷數	其他 減少數	2013 年 12 月 31 日
裝修費	3,512,483.37	991,429.80	1,483,997.51	-	<b>3,019,915.66</b>
籃球場工程	302,052.89	-	144,985.38	-	<b>157,067.51</b>
ERP 系統費用	2,445.64	-	2,445.64	-	-
入盒生產線加裝產品識別碼	450,189.96	-	284,330.50	-	<b>165,859.46</b>
GMP 改造費用	69,807.28	409,474.16	69,807.27	-	<b>409,474.17</b>
雨污分流改造工程	539,641.41	-	161,892.48	-	<b>377,748.93</b>
中新倉鋼結構雨蓬改造	458,909.61	-	123,755.46	-	<b>335,154.15</b>
GSP 認證商業網點建設費用	785,780.39	-	449,017.44	-	<b>336,762.95</b>
其他	1,801,353.55	1,682,624.69	1,186,905.14	-	<b>2,297,073.10</b>
	<b>7,922,664.10</b>	<b>3,083,528.65</b>	<b>3,907,136.82</b>	-	<b>7,099,055.93</b>

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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

## (a) 已確認的遞延所得稅資產

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
在建工程減值準備	168,157.94	168,157.94
長期股權投資減值準備	587,551.22	587,551.22
存貨跌價準備	1,074,416.55	1,463,417.21
壞賬準備	6,983,793.01	6,472,906.53
固定資產減值準備	2,481,650.45	2,759,072.90
固定資產折舊會計與稅法差異	1,967,385.60	1,364,267.38
長期待攤費用	-	79,941.40
交易性金融資產公允價值變動	322,306.22	658,863.83
應付職工薪酬	28,506,513.64	29,889,994.83
預計負債	75,028.68	125,047.80
其他應付款	200,575,405.13	44,119,637.18
其他非流動負債	12,261,335.96	12,144,522.52
可抵扣虧損	2,358,525.18	5,395,982.41
無形資產減值準備	120,175.06	404,927.53
無形資產折舊會計和稅法差異	316,758.07	85,124.98
合併抵銷對利潤總額的影響	9,151,314.21	13,926,312.20
其他	-	44,108.99
	<b>266,950,316.92</b>	<b>119,689,836.85</b>

## 財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他應收款—租金	799,455.95	1,733,304.25
可供出售金融資產公允價值變動	978,881.29	2,130,188.97
固定資產評估增值計提折舊餘額	337,501.80	351,644.40
無形資產評估增值計提攤銷額餘額	1,359,488.40	1,394,347.20
	<b>3,475,327.44</b>	5,609,484.82

## (c) 未確認遞延所得稅資產對應的暫時性差異金額：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暫時性差異	65,854,798.29	58,698,183.03
可抵扣虧損	81,775,442.10	74,828,065.19
	<b>147,630,240.39</b>	133,526,248.22

## (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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
2013 年	—	17,539,311.81
2014 年	20,651,753.02	21,659,097.66
2015 年	6,723,985.46	13,246,797.36
2016 年	10,573,746.33	10,978,815.15
2017 年	12,361,462.33	11,404,043.21
2018 年	31,464,494.96	—
	<b>81,775,442.10</b>	74,828,065.19

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 日	2012 年 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	6,924,281.04	9,540,880.31
壞賬準備	34,576,196.17	31,734,749.19
固定資產減值準備	16,544,336.31	16,085,021.22
固定資產折舊會計與稅法差異	13,115,904.02	9,095,115.89
交易性金融資產公允價值變動	2,148,708.10	2,635,455.32
應付職工薪酬	160,508,115.50	162,179,950.91
其他應付款	890,213,675.30	223,047,278.78
其他非流動負債	81,608,906.39	80,786,260.13
可抵扣虧損	15,723,501.22	35,973,216.05
合併抵銷對利潤總額的影響數	58,447,970.75	70,607,032.22
無形資產減值準備	480,700.24	2,448,806.43
無形資產攤銷年限形成差異	2,111,720.43	567,499.85
長期待攤費用	-	319,765.59
預計負債	500,191.19	500,191.19
其他	-	2,723,239.55
	<b>1,287,635,464.42</b>	<b>652,975,720.39</b>

## 財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他應收款－租金	5,329,706.31	7,741,993.71
可供出售金融資產	6,398,173.42	8,868,480.43
固定資產評估增值計提折舊餘額	2,250,012.00	2,344,296.00
無形資產評估增值計提攤銷額餘額	9,063,256.00	9,295,648.00
	<b>23,041,147.73</b>	28,250,418.14

## (20) 資產減值準備

	2012 年 12 月 31 日	本期計提數	本期減少數			2013 年 12 月 31 日
			轉回	轉銷	其他減少	
壞賬準備	104,466,232.23	5,949,798.92	632,310.44	58,415,642.22	3,597,411.22	47,770,667.27
存貨跌價準備	15,086,007.36	9,328,364.80	2,458,618.02	6,536,949.86	500,499.52	14,918,304.76
長期股權投資減值準備	4,553,551.23	-	-	-	-	4,553,551.23
固定資產減值準備	20,061,484.89	612,824.67	-	232,462.61	-	20,441,846.95
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	114,005.00	-	-	-	1,517,616.28
商譽減值準備	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
	147,167,696.79	16,004,993.39	3,090,928.46	65,185,054.69	4,097,910.74	90,798,796.29

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	429,751,500.77	510,217,807.78
質押借款	9,900,000.00	-
保證借款	70,000,000.00	171,000,000.00
	<b>509,651,500.77</b>	<b>681,217,807.78</b>

- (a) 於 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，無已到期未償還的借款。
- (b) 於 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，所有銀行借款均無抵押。
- (c) 於 2013 年 12 月 31 日，質押借款 9,900 千元人民幣，其質押物為應收票據 11,000 千元(2012 年 12 月 31 日：無)。
- (d) 於 2013 年 12 月 31 日，短期借款的加權平均年利率為 6.0456% (2012 年 12 月 31 日：6.1691%)。
- (e) 於 2013 年 12 月 31 日，短期借款中包括以下外幣餘額：

	2013 年 12 月 31 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	1,290,000.00	6.1325	7,910,925.00	790,360.00	6.2855	4,967,807.78

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

## (22) 應付票據

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
銀行承兌匯票	93,173,655.25	75,970,070.30
商業承兌匯票	37,600,000.00	-
	<b>130,773,655.25</b>	<b>75,970,070.30</b>

於 2013 年 12 月 31 日，預計將於一年內到期的金額為 130,774 千元(2012 年 12 月 31 日：75,970 千元)。

## (23) 應付帳款

(a) 應付帳款構成：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金額	比例	金額	比例
1 年以內	1,440,862,487.84	97.99%	1,055,453,503.56	97.67%
1 年以上	29,498,049.77	2.01%	25,144,030.97	2.33%
	<b>1,470,360,537.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,080,597,534.53</b>	<b>100.00%</b>

(b) 於 2013 年 12 月 31 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 12 月 31 日，餘額中欠關聯方款項佔應付帳款總額的 0.89%(2012 年 12 月 31 日：1.26%)，詳見本附註六。

(d) 於 2013 年 12 月 31 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帳款。

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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) 應付帳款(續)

(e) 應付帳款中包括以下外幣餘額：

	2013 年 12 月 31 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	873,224.05	6.0969	5,323,959.71	2,124,843.11	6.2855	13,355,672.72
港元	10,826.68	0.7862	8,512.25	3,442,121.10	0.8108	2,791,043.89
歐元	-	不適用	-	13,460.00	8.3132	111,896.21
			<b>5,332,471.96</b>			<b>16,258,612.82</b>

## (24) 預收款項

(a) 預收款項構成

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金額	比例	金額	比例
1 年以內	852,478,967.90	97.36%	600,613,501.37	98.66%
1 年以上	23,100,579.42	2.64%	8,168,206.35	1.34%
	<b>875,579,547.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>608,781,707.72</b>	<b>100.00%</b>

(b) 於 2013 年 12 月 31 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 12 月 31 日，餘額中欠關聯方款項佔預收款項餘額的比例為 2.23% (2012 年 12 月 31 日：4.81%)，詳見附註六。

(d) 於 2013 年 12 月 31 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。

## 財務報表附註

2013 年度

(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(續)

(e) 預收款項中包括以下外幣餘額：

	2013年12月31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	170,548.62	6.1705	1,052,365.24	847,336.02	6.3174	5,352,984.07
港元	21,019.20	0.7923	16,653.51	28,022,259.73	0.8109	22,722,514.31
歐元	-	不適用	-	295,982.00	8.3132	2,460,569.29
			<u>1,069,018.75</u>			<u>30,536,067.67</u>

## (25) 應付職工薪酬

	2012年 12月31日	本期增加數	本期減少數	2013年 12月31日
工資、獎金、津貼和補貼	161,523,525.56	2,013,415,667.71	1,866,815,957.75	<b>308,123,235.52</b>
職工福利費	385,730.60	96,139,614.52	96,005,303.07	<b>520,042.05</b>
社會保險費	517,520.10	275,843,949.40	276,165,291.84	<b>196,177.66</b>
其中：醫療保險費	(7,341.30)	66,120,652.19	66,118,145.79	<b>(4,834.90)</b>
基本養老保險費	350,005.62	142,756,935.89	143,102,107.06	<b>4,834.45</b>
年金繳費	179,667.77	42,369,985.77	42,350,377.73	<b>199,275.81</b>
失業保險費	2,569.89	10,547,639.61	10,547,262.09	<b>2,947.41</b>
工傷保險費	-	5,994,743.17	5,994,450.76	<b>292.41</b>
生育保險費	(7,381.88)	5,674,101.69	5,674,101.69	<b>(7,381.88)</b>
其他	-	2,379,891.08	2,378,846.72	<b>1,044.36</b>
住房公積金	216,941.41	105,606,651.29	105,816,839.00	<b>6,753.70</b>
工會經費和職工教育經費	4,274,288.66	29,927,052.04	29,260,075.75	<b>4,941,264.95</b>
非貨幣性福利	-	2,587,381.76	2,587,381.76	-
因解除勞動關係給予的補償	-	1,504,544.18	1,504,544.18	-
住房補貼	19,503,820.29	17,391,252.10	18,016,609.59	<b>18,878,462.80</b>
職工獎勵及福利基金	4,909,965.67	3,404.94	4,481,465.67	<b>431,904.94</b>
其他	1,135,148.00	13,745,156.46	13,550,218.25	<b>1,330,086.21</b>
	<u>192,466,940.29</u>	<u>2,556,164,674.40</u>	<u>2,414,203,686.86</u>	<b><u>334,427,927.83</u></b>

應付職工薪酬期末數主要是本集團計提的應付未付2013年12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2014年度發放和使用。

**2013 年度財務報表附註**

2013 年度

(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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值稅	127,220,262.33	45,037,064.85
營業稅	1,185,744.57	1,219,665.04
城市維護建設稅	10,083,347.34	4,187,031.94
教育費附加	4,335,021.46	1,862,207.15
地方教育附加	2,922,209.28	1,170,452.64
企業所得稅	240,323,868.00	86,016,944.13
個人所得稅	9,234,519.98	8,229,720.63
土地增值稅	-	15,236.00
房產稅	1,033,448.20	1,010,788.36
市區堤圍防護費	6,381,581.35	5,320,581.51
印花稅	651,616.40	460,737.39
其他	12,069.47	1,617.33
	<b>403,383,688.38</b>	<b>154,532,046.97</b>

**(27) 應付利息**

項目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
短期借款應付利息	<b>675,414.98</b>	<b>1,069,051.16</b>

**(28) 應付股利**

投資者類別	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
社會公眾股	77,540,811.00	778.11
白雲山集團	45.01	45.01
少數股東	<b>35,972,445.12</b>	25,442,830.79
	<b>113,513,301.13</b>	<b>25,443,653.91</b>

## 財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以內	1,075,363,506.40	575,791,829.78
1 年以上	136,349,000.64	78,479,985.85
	<b>1,211,712,507.04</b>	<b>654,271,815.63</b>

(b) 按類別列示如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
收取的保證金、押金及定金	84,113,878.93	70,859,551.72
技術開發費	1,032,360.91	523,747.85
租金	785,699.69	824,335.92
應付外單位款	101,140,187.61	75,149,025.34
暫收員工款	8,180,604.37	9,522,314.75
關聯方往來(附註六(5))	32,381,184.74	19,325,960.05
暫估應付固定資產價款	7,530,558.54	7,220,848.99
銷售返利	313,958,358.03	164,716,926.03
預提費用	636,423,766.90	289,101,764.45
其他	26,165,907.32	17,027,340.53
	<b>1,211,712,507.04</b>	<b>654,271,815.63</b>

## 2013年度財務報表附註

2013年度

(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 12月31日	2012年 12月31日
租金	4,788,163.36	4,615,372.88
中介機構費	5,239,164.72	14,065,872.20
廣告宣傳費	434,784,769.45	183,959,826.29
水電費	2,931,629.82	4,020,583.74
運輸費	116,858,313.12	46,439,123.26
會議費	7,009,258.62	4,005,350.93
研發費	7,708,976.20	3,608,789.40
終端費	6,396,288.30	9,828,754.99
差旅費	3,495,518.50	3,117,490.40
諮詢費	10,730,986.80	6,977,935.69
商標費	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	33,480,698.01	5,462,664.67
	<b>636,423,766.90</b>	<b>289,101,764.45</b>

- (d) 於2013年12月31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30,835千元(2012年12月31日：16,551千元)。
- (e) 於2013年12月31日，餘額中欠關聯方款項餘額佔其他應付款總額的比例為2.67%(2012年12月31日：2.95%)，詳見本附註六。
- (f) 於2013年12月31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。

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

(g) 於 2013 年 12 月 31 日，其他應付款中包括以下外幣餘額：

	2013 年 12 月 31 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	2,626,071.75	0.7862	2,064,696.40	3,168,039.16	0.8109	2,568,804.55
			<u>2,064,696.40</u>			<u>2,568,804.55</u>

## (30) 長期借款

(a) 長期借款分類：

借款類別	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	<u>8,627,419.10</u>	<u>—</u>

(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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
興業銀行股份有限公司廣州分行	2013-7-15	2016-2-25	RMB	6.40	2,473,319.50	—
興業銀行股份有限公司廣州分行	2013-8-29	2016-2-25	RMB	6.40	1,733,516.70	—
興業銀行股份有限公司廣州分行	2013-6-27	2016-2-25	RMB	6.40	1,156,758.00	—
興業銀行股份有限公司廣州分行	2013-9-22	2016-2-25	RMB	6.40	1,204,062.00	—
興業銀行股份有限公司廣州分行	2013-10-14	2016-2-25	RMB	6.40	751,640.70	—

**2013 年度財務報表附註**

2013 年度

(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)****(31) 長期應付款**

	<b>2013 年 12 月 31 日</b>	2012 年 12 月 31 日
應付國家資金	<b>18,864,953.57</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>781,372.36</b>	829,932.36
	<b><u>22,215,752.40</u></b>	<u>24,413,469.62</u>

**(32) 專項應付款**

	<b>2013 年 12 月 31 日</b>	2012 年 12 月 31 日
政策性搬遷損失補償款	<b><u>19,058,160.00</u></b>	<u>—</u>

**(33) 預計負債**

	<b>2013 年 12 月 31 日</b>	2012 年 12 月 31 日
預計退貨損失	<b><u>500,191.19</u></b>	<u>500,191.19</u>

## 財務報表附註

2013 年度

(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) 其他非流動負債

項目	2012年 12月31日	本期新增 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	撥付給項目 合作單位	其他減少	2013年 12月31日
與資產相關的政府補助：						
其中：						
政府撥給的科技基金	40,264,856.27	7,596,000.00	5,620,322.73	-	-	42,240,533.54
拆遷補償款	3,261,367.57	-	365,644.44	-	-	2,895,723.13
政府貼息	2,024,553.03	-	71,866.92	-	-	1,952,686.11
環保專項工程款	5,685,277.72	704,296.24	789,764.82	-	-	5,599,809.14
創新平臺建設資金	7,855,927.73	700,000.00	4,333,332.13	-	-	4,222,595.60
其他	3,419,562.08	1,212,000.00	1,195,261.12	-	-	3,436,300.96
與收益相關的政府補助：						
其中：						
政府撥給的科技基金	61,795,720.51	23,198,408.37	25,711,833.71	3,610,525.00	-	55,671,770.17
技術出口發展專項資金	817,232.06	-	485,433.33	-	-	331,798.73
藥品產業化研究項目資金	3,101,199.39	19,905.00	797,678.25	-	-	2,323,426.14
節能改造工程專項資金	726,000.00	174,000.00	166,050.00	-	-	733,950.00
創新企業專項經費	1,173,848.23	-	750,470.02	-	-	423,378.21
其他	2,943,207.80	10,584,263.76	1,091,155.46	9,630,300.00	-	2,806,016.10
長期服務金撥備	301,971.08	8,150.06	-	-	16,582.96	293,538.18
合計	133,370,723.47	44,197,023.43	41,378,812.93	13,240,825.00	16,582.96	122,931,526.01

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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)

## (35) 股本

	2012年12月31日		本期變動增(+)/減(-)				2013年12月31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

2013 年度

(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)

## (35) 股本(續)

	2011年12月31日		本期變動增(+)/減(-)				2012年12月31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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

附註：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廣藥白雲山香港公司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(特殊普通合夥)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。

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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) 資本公積

	2012 年 12 月 31 日	本期增加數	本期減少數	2013 年 12 月 31 日
股本溢價	914,006,770.47	795,936,263.43	-	1,709,943,033.90
其他資本公積	788,767,102.30	4,767,828.90	9,689,886.41	783,845,044.79
其中：原制度資本 公積轉入	24,955,836.66	-	-	24,955,836.66
	<b>1,702,773,872.77</b>	<b>800,704,092.33</b>	<b>9,689,886.41</b>	<b>2,493,788,078.69</b>

	2011 年 12 月 31 日	本期增加數	本期減少數	2012 年 12 月 31 日
股本溢價	914,006,770.47	-	-	914,006,770.47
其他資本公積	788,532,547.33	234,554.97	-	788,767,102.30
其中：原制度資本 公積轉入	24,955,836.66	-	-	24,955,836.66
	<b>1,702,539,317.80</b>	<b>234,554.97</b>	<b>-</b>	<b>1,702,773,872.77</b>

資本公積本期變動的原因為：

(a) 股本溢價的變動如下：

- (i) 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。
- (ii) 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。
- (iii) 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廣藥白雲山香港公司完成後，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。

## 財務報表附註

2013 年度

(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) 資本公積(續)

(b) 其他資本公積變動如下：

增加主要是：

- (i) 本公司屬下廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司根據所持股權比例確認其合營公司諾誠生物資本公積 1,261 千元。
- (ii) 本公司屬下陳李濟藥廠本期將長期應付款調整轉入資本公積 2,149 千元。
- (iii) 本公司屬下奇星藥業本期將投資入股的固定資產報廢，將評估增值的部份轉增資本公積 1,358 千元。

減少主要是：

- (i) 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 1,635 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 1,233 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 402 千元。
- (ii) 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。
- (iii) 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 64 千元。
- (iv) 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。

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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) 盈餘公積

	2012 年 12 月 31 日	本期增加數	本期減少數	2013 年 12 月 31 日
法定盈餘公積	668,805,957.33	55,083,461.99	118,995,283.05	604,894,136.27
任意盈餘公積	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
	<b>787,731,574.82</b>	<b>55,083,461.99</b>	<b>118,995,283.05</b>	<b>723,819,753.76</b>

	2011 年 12 月 31 日	本期增加數	本期減少數	2012 年 12 月 31 日
法定盈餘公積	609,922,085.52	58,883,871.81	-	668,805,957.33
任意盈餘公積	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
	<b>728,847,703.01</b>	<b>58,883,871.81</b>	<b>-</b>	<b>787,731,574.82</b>

盈餘公積本期減少的原因為：

- (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

2013 年度

(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) 未分配利潤

	2013 年度	2012 年度
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	980,045,077.10	729,039,715.80
減：提取盈餘公積	55,083,461.99	58,883,871.81
減：分配股利	77,480,439.00	106,887,952.89
減：其他	788,518,023.69	-
期末未分配利潤	<u>2,330,514,583.35</u>	<u>2,271,551,430.93</u>

- (a) 於2013年12月31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260,413千元(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數共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。
- (d) 根據2013年12月30日臨時股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.06元，按照已發行股份1,291,340,650股計算，共計人民幣77,480千元。

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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) 少數股東權益

被投資單位名稱	與本公司的關係	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
星群藥業	控股子公司	17,420,476.04	14,706,616.89
漢方藥業	控股子公司	739,958.16	687,926.00
敬修堂藥業	控股子公司	15,798,683.13	18,094,021.67
潘高壽藥業	控股子公司	26,188,640.36	26,671,196.07
廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司	控股子公司	1,353,303.90	1,100,972.57
西藏林芝廣藥發展有限公司	間接控制的子公司	504,211.67	647,392.22
盈康藥業	控股子公司	12,835,636.05	16,678,285.66
奇星藥業	間接控制的子公司	40,464,535.07	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	2,121,374.24	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	1,702,636.79	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	1,810,821.14	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
重慶廣藥中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	600,000.00	-
天心製藥	控股子公司	29,386,276.81	27,285,374.39
光華製藥	控股子公司	16,875,197.94	15,784,594.46
白雲山醫藥科技	控股子公司	19,530,387.47	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	154,518.27	200,000.00
貴州廣藥中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	566,886.28	600,000.00
山東廣藥中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	1,218,351.63	955,398.17
黑龍江森工廣藥中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	1,196,908.11	-
		<b>190,468,803.06</b>	<b>189,611,229.10</b>

## 財務報表附註

2013 年度

(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) 收入及營業成本

	2013 年度		
	主營業務	其他業務	小計
營業收入	17,463,015,713.01	145,177,599.30	17,608,193,312.31
營業成本	11,768,412,156.47	37,882,643.91	11,806,294,800.38
營業毛利	5,694,603,556.54	107,294,955.39	5,801,898,511.93

	2012 年度		
	主營業務	其他業務	小計
營業收入	11,914,510,625.16	148,131,163.23	12,062,641,788.39
營業成本	8,191,130,028.99	40,807,777.18	8,231,937,806.17
營業毛利	3,723,380,596.17	107,323,386.05	3,830,703,982.22

(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	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
製造業務	13,789,907,026.39	8,723,604,975.63	8,361,610,824.71	5,249,755,096.49
貿易業務	3,673,108,686.62	3,190,905,649.53	3,406,801,331.76	2,941,374,932.50
	<b>17,463,015,713.01</b>	11,914,510,625.16	<b>11,768,412,156.47</b>	8,191,130,028.99

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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) 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	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
華南地區	9,457,012,039.74	7,145,057,584.70	6,630,255,995.44	5,029,012,560.97
華東地區	3,159,357,942.65	1,851,718,461.85	1,913,095,124.64	1,211,068,513.91
華北地區	1,927,840,504.04	1,044,288,492.18	1,199,122,029.68	634,781,260.71
東北地區	336,459,913.14	296,004,722.31	205,408,892.35	173,474,360.83
西南地區	1,628,815,574.61	917,798,325.11	1,079,839,055.90	626,249,045.99
西北地區	512,189,652.06	313,898,646.24	312,632,160.60	181,119,632.65
出口	441,340,086.77	345,744,392.77	428,058,897.86	335,424,653.93
	<b>17,463,015,713.01</b>	11,914,510,625.16	<b>11,768,412,156.47</b>	8,191,130,028.99

(c) 本集團向前五名客戶銷售總額為 1,469,063 千元(2012 年度：1,418,971 千元)，佔集團本年全部主營業務收入的 8.41%(2012 年度：11.91%)。

	主營業務收入	佔集團主營業務收入的比例
客戶 1	438,298,879.63	2.51%
客戶 2	302,544,437.42	1.73%
客戶 3	265,561,249.15	1.52%
客戶 4	252,511,154.27	1.45%
客戶 5	210,147,496.30	1.20%
	<b>1,469,063,216.77</b>	<b>8.41%</b>

## 財務報表附註

2013 年度

(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) 收入及營業成本(續)

## (d) 其他業務收入

	2013 年度	2012 年度
資產出租	<b>88,129,864.34</b>	91,518,314.37
材料銷售	<b>4,663,787.33</b>	7,853,778.59
商標費收入	<b>21,164,337.97</b>	14,081,290.91
諮詢費收入	<b>970,951.70</b>	563,352.02
藥品上架費收入	<b>302,232.15</b>	433,049.41
技術服務收入	<b>1,016,135.40</b>	8,279,901.58
代收水電費用	<b>13,366,355.81</b>	13,060,937.68
管理費	<b>5,646,937.13</b>	3,709,752.82
勞務收入	<b>655,652.24</b>	827,849.94
其他	<b>9,261,345.23</b>	7,802,935.91
	<b>145,177,599.30</b>	148,131,163.23

## (e) 其他業務支出

	2013 年度	2012 年度
資產出租、折舊	<b>17,663,009.61</b>	15,458,132.84
材料銷售成本	<b>3,710,491.31</b>	4,193,786.36
代收水電費用	<b>11,795,978.89</b>	13,125,558.84
勞務收入	<b>778,505.48</b>	951,100.37
管理費	<b>67,773.24</b>	115,852.73
其他	<b>3,866,885.38</b>	6,963,346.04
	<b>37,882,643.91</b>	40,807,777.18

**2013年度財務報表附註**

2013 年度

(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)****(41) 營業税金及附加**

	2013 年度	2012 年度
營業稅	9,931,569.82	9,064,842.63
城市維護建設稅	75,096,142.59	52,886,137.03
教育費附加	32,810,123.51	22,824,549.70
地方教育附加	21,856,585.49	15,212,435.28
房產稅	8,550,803.37	8,184,106.78
其他	5,413.70	20,226.16
	<b>148,250,638.48</b>	<b>108,192,297.58</b>

計繳標準詳見本附註三。

**(42) 銷售費用**

	2013 年度	2012 年度
職工薪酬	1,333,219,475.91	768,675,889.25
銷售服務費	88,272,489.34	70,849,900.08
差旅費	106,542,606.69	77,955,751.76
辦公費	19,998,172.72	13,587,113.20
運雜費	451,344,682.66	170,701,823.32
租賃費	20,486,904.28	12,971,920.14
會務費	62,482,286.85	65,265,947.73
廣告宣傳費	1,312,860,328.27	719,518,429.76
諮詢費	26,710,774.86	25,224,748.77
折舊費	2,446,934.53	2,646,967.06
其他	60,946,701.41	44,499,468.45
	<b>3,485,311,357.52</b>	<b>1,971,897,959.52</b>

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

## (43) 管理費用

	2013 年度	2012 年度
職工薪酬	517,337,413.95	458,344,148.55
保險費	2,170,316.26	1,854,961.98
折舊費	48,948,904.59	47,866,089.44
水電費	10,285,473.59	9,254,334.30
辦公費	20,943,710.14	22,119,412.87
差旅費	13,135,830.87	11,658,247.41
運雜費	13,865,206.44	11,746,545.78
修理費	23,217,321.30	19,609,171.59
租賃費	17,208,980.88	15,965,302.60
會務費	9,739,650.58	5,775,050.57
研究與開發費	282,190,575.40	244,293,409.95
稅費	54,083,490.25	38,930,488.71
攤銷費	15,710,985.57	22,066,711.76
中介機構費	17,346,439.97	28,477,042.76
其中：審計費	2,284,000.00	4,104,000.00
諮詢費	5,133,903.81	4,631,011.56
商標使用費	81,172,064.58	32,891,760.47
其他	94,765,084.57	111,443,932.21
	<b>1,227,255,352.75</b>	<b>1,086,927,622.51</b>

## (44) 財務費用

	2013 年度	2012 年度
利息支出	34,980,537.04	57,842,483.64
票據利息支出	9,523,235.32	3,179,765.70
利息收入	(17,729,478.85)	(12,289,866.70)
匯兌(收益)/損失	289,808.89	(1,263,969.14)
金融機構手續費	2,528,073.58	2,826,550.77
現金折扣	(1,286,879.05)	(791,317.32)
	<b>28,305,296.93</b>	<b>49,503,646.95</b>

**2013年度財務報表附註**

2013 年度

(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) 財務費用(續)**

2013 年度利息支出及 2012 年度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。

**(45) 資產減值損失**

	2013 年度	2012 年度
壞賬損失	<b>5,317,488.48</b>	3,607,835.59
存貨跌價損失	<b>6,869,746.78</b>	4,509,811.08
固定資產減值損失	<b>612,824.67</b>	-
無形資產減值損失	<b>114,005.00</b>	35,388.00
	<b>12,914,064.93</b>	8,153,034.67

**(46) 公允價值變動收益**

	2013 年度	2012 年度
哈飛股份股價變動損失	<b>501,212.70</b>	80,934.00
哈藥股份股價變動損失	<b>(14,465.50)</b>	(332,706.50)
	<b>486,747.20</b>	(251,772.50)

## 財務報表附註

2013 年度

(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) 投資收益

## (a) 投資收益明細情況：

	2013 年度	2012 年度
金融資產投資收益：		
處置交易性金融資產期間取得的投資收益	-	6,034.70
交易性金融資產投資收益	<b>9,249.61</b>	-
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	<b>441,796.16</b>	21,478.03
處置可供交易金融資產取得的投資收益	-	845,976.48
委托貸款業務損益	<b>(974,002.84)</b>	(755,524.96)
	<b>(522,957.07)</b>	117,964.25
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	<b>207,391,786.49</b>	249,407,725.45
按成本法核算確認的長期股權投資收益	<b>8,941,351.14</b>	12,344.32
處置長期股權投資產生的投資收益	<b>3,914,884.21</b>	-
	<b>220,248,021.84</b>	249,420,069.77
	<b>219,725,064.77</b>	249,538,034.02

**2013年度財務報表附註**

2013 年度

(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) 投資收益(續)**

(b) 按權益法核算的長期股權投資收益項目如下：

	2013 年度	2012 年度
廣州醫藥有限公司	<b>88,265,143.04</b>	83,968,696.09
王老吉藥業	<b>32,303,458.09</b>	70,819,136.24
諾誠生物	<b>34,867,354.36</b>	41,981,705.68
金鷹基金管理有限公司	<b>(7,732,458.87)</b>	(1,112,178.33)
白雲山和黃中藥	<b>55,028,356.75</b>	50,105,208.26
百特僑光	<b>4,659,933.12</b>	3,645,157.51
	<b>207,391,786.49</b>	249,407,725.45

**(48) 營業外收入**

	2013 年度	2012 年度
非流動資產處置利得	<b>115,668.82</b>	201,820.56
其中：固定資產處置利得	<b>115,668.82</b>	201,820.56
政府補助	<b>111,537,005.00</b>	36,562,748.58
罰款收入	<b>461,035.18</b>	366,251.26
廢料收入	<b>4,716,466.39</b>	1,244,033.47
不用支付的款項	<b>1,036,276.01</b>	1,055,449.80
拆遷補償收入	<b>1,414,785.87</b>	576,000.00
其他	<b>6,565,823.18</b>	5,792,204.13
	<b>125,847,060.45</b>	45,798,507.80

## 財務報表附註

2013 年度

(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) 營業外收入(續)

政府補助明細如下：

補助項目	2013 年度	2012 年度
與資產相關政府補助：		
其中：		
政府撥給的科技基金	5,620,322.73	4,219,254.56
拆遷補償款	365,644.44	2,184,081.81
政府貼息	71,866.92	—
環保專項工程款	789,764.82	387,681.50
創新平臺建設	4,333,332.13	581,633.70
其他	1,195,261.12	1,483,101.22
	<b>12,376,192.16</b>	<b>8,855,752.79</b>
與收益相關政府補助：		
其中：		
政府撥給的科技基金	25,711,833.71	20,724,682.11
技術出口發展專項資金	485,433.33	516,000.00
產業化項目資金	797,678.25	143,478.26
節能改造工程專項資金	166,050.00	—
創新企業專項經費	750,470.02	—
企業發展獎勵資金	2,193,815.00	—
重點投資項目發展專項資金	66,900,000.00	—
困難企業補助金	—	3,000,000.00
商貿流通業發展資金	—	2,000,000.00
其他	2,155,532.53	1,322,835.42
	<b>99,160,812.85</b>	<b>27,706,995.79</b>
合計	<b>111,537,005.00</b>	<b>36,562,748.58</b>

**2013年度財務報表附註**

2013 年度

(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)****(49) 營業外支出**

	2013 年度	2012 年度
非流動資產處置損失	<b>3,776,158.49</b>	1,370,583.51
其中：固定資產處置損失	<b>3,776,158.49</b>	1,370,583.51
公益性捐贈支出	<b>9,636,792.96</b>	16,907,768.28
罰款及滯納金	<b>1,036,859.64</b>	257,379.96
其他	<b>2,280,423.40</b>	1,515,890.34
	<b>16,730,234.49</b>	20,051,622.09

**(50) 所得稅費用**

	2013 年度	2012 年度
當期所得稅費用	<b>370,486,762.09</b>	164,135,794.10
遞延所得稅費用	<b>(148,243,329.78)</b>	(49,770,439.79)
	<b>222,243,432.31</b>	114,365,354.31

## 財務報表附註

2013 年度

(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) 所得稅費用(續)

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：

	2013 年度	2012 年度
利潤總額	<b>1,229,190,439.25</b>	881,062,568.20
按法定稅率計算的所得稅	<b>307,297,609.81</b>	220,265,642.05
子公司適用不同稅率的影響	<b>(55,216,213.81)</b>	(60,480,583.77)
對以前期間所得稅的調整影響	<b>(4,052,228.32)</b>	(2,317,109.37)
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	<b>(47,567,066.87)</b>	(56,879,906.06)
不徵稅、減免稅收入	<b>(4,475,492.33)</b>	–
不得扣除的成本、費用和損失	<b>22,921,203.39</b>	15,306,844.10
稅率變動對期初遞延所得稅餘額的影響	<b>1,197,689.98</b>	–
未確認的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的影響	<b>2,137,930.46</b>	(1,529,532.64)
所得稅費用	<b>222,243,432.31</b>	114,365,354.31

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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)

## (51) 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：

	2013 年度	2012 年度
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	980,045,077.10	729,039,715.80
本公司發行在外普通股的加權平均數：	1,276,290,237.50	1,261,239,823.00
加權平均基本每股收益：	0.768	0.578

## (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：

	2013 年度	2012 年度
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	980,045,077.10	729,039,715.80
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：	0.759	0.578

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

## (51) 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。2013 年度，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(2012 年度：無)，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

## (52) 其他綜合收益

	2013 年度	2012 年度
以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益的項目：		
可供出售金融資產產生的虧損金額	(2,793,553.70)	1,215,815.80
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	(1,151,307.68)	282,336.93
	<b>(1,642,246.02)</b>	933,478.87
按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中所享有的份額	(44,687.03)	6,215.56
外幣報表折算差額	(1,090,621.46)	6,358.30
其他	—	(542,400.00)
小計	<b>(2,777,554.51)</b>	403,652.73
以後會計期間不能重分類進損益的項目：		
按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中所享有的份額	1,260,544.00	—
其他綜合收益合計	<b>(1,517,010.51)</b>	403,652.73

**2013 年度財務報表附註**

2013 年度

(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) 現金流量表附註****(a) 收到其他與經營活動有關的現金**

	2013 年度	2012 年度
營業外收入	<b>13,158,110.62</b>	4,886,596.35
其他業務收入	<b>140,976,599.88</b>	134,195,239.63
財政專項撥款	<b>114,347,065.44</b>	50,610,906.43
利息收入	<b>17,729,478.85</b>	12,289,866.70
收到的保證金及其他	<b>13,254,327.21</b>	59,576,246.07
其他	-	140,000.00
	<b>299,465,582.00</b>	261,698,855.18

**(b) 支付其他與經營活動有關的現金**

	2013 年度	2012 年度
使用現金支付的各项營業費用	<b>1,554,016,262.18</b>	827,741,479.06
使用現金支付的各项管理費用	<b>459,353,056.38</b>	350,970,065.82
財務費用－銀行手續費	<b>12,051,308.90</b>	5,059,171.68
其他	<b>49,292,616.97</b>	70,000,186.52
	<b>2,074,713,244.43</b>	1,253,770,903.08

## 財務報表附註

2013 年度

(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) 現金流量表附註(續)

## (c) 收到其他與投資活動有關的現金

	2013 年度	2012 年度
收回短期借款保證金	—	31,058,849.42
收到南方證券破產清算款	<b>255,055.04</b>	212,545.86
收到證券賬戶利息	<b>2,861.70</b>	240.69
	<b>257,916.74</b>	<b>31,271,635.97</b>

## (d) 支付其他與投資活動有關的現金

	2013 年度	2012 年度
委托貸款利息稅金	<b>2,809,291.91</b>	2,620,450.25
出售子公司	<b>131,066.64</b>	—
付短期借款保證金	—	3,220,000.00
	<b>2,940,358.55</b>	<b>5,840,450.25</b>

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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)

## (54) 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

	2013 年度	2012 年度
淨利潤	1,006,947,006.94	766,697,213.91
加：資產減值損失	12,914,064.93	8,153,034.67
固定資產折舊、投資性房地產 折舊及攤銷	174,446,151.32	172,217,576.66
無形資產攤銷	7,169,137.52	9,648,557.10
長期待攤費用攤銷	3,907,136.82	5,202,598.17
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的損失(減：收益)	2,092,207.44	(123,073.04)
固定資產報廢損失(減：收益)	1,568,282.23	1,291,835.99
公允價值變動損失(減：收益)	(486,747.20)	251,772.50
財務費用(減：收益)	32,839,436.85	55,927,565.83
投資損失(減：收益)	(219,725,064.77)	(249,538,034.02)
遞延所得稅資產減少(減：增加)	(147,260,480.07)	(49,254,874.79)
遞延稅得稅負債增加(減：減少)	(982,849.70)	(515,565.01)
存貨的減少(減：增加)	(186,300,861.12)	(506,899,687.25)
經營性應收項目的減少(減：增加)	(975,084,800.52)	(283,158,926.56)
經營性應付項目的增加(減：減少)	1,627,097,518.15	1,071,533,448.15
其他	-	(2,203,017.71)
經營活動產生的現金流量淨額	1,339,140,138.82	999,230,424.60

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

## (54) 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

	2013 年度	2012 年度
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

	2013 年度	2012 年度
現金的期末餘額	<b>1,918,952,286.86</b>	1,114,346,524.75
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>804,605,762.11</b>	488,057,092.06

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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)

## (54) 現金流量表補充資料(續)

## (a) 現金流量表補充資料(續)

## (iii) 現金及現金等價物淨變動情況(續)

現金及現金等價物的年末餘額不包括住房基金 575 千元、工程保證金 101 千元和三個月以上到期的銀行應付票據保證金 16,053 千元。

## (b) 現金和現金等價物的構成

	2013 年度	2012 年度
現金	<b>1,918,952,286.86</b>	1,114,346,524.75
其中：庫存現金	<b>757,750.42</b>	2,235,877.56
可隨時用於支付的銀行存款	<b>1,887,888,931.77</b>	1,101,540,247.88
可隨時用於支付的其他貨幣資金	<b>30,305,604.67</b>	10,570,399.31
現金等價物	—	—
現金及現金等價物餘額	<b>1,918,952,286.86</b>	1,114,346,524.75

## 財務報表附註

2013 年度

(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 (人民幣萬元)	對本集團的 持股比例	對本集團的 表決權比例	本集團 最終控制方	組織機構 代碼
廣藥集團	母公司	有限責任公司 (國有獨資)	廣州市沙面 北街45號	李楚源	生產及銷售	125,281	45.24%	45.24%	廣州市國有 資產監督 管理委員會	23124735-0

母公司註冊資本及其變化：

廣藥集團

2013 年 12 月 31 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 12 月 31 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。

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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 (萬元)	本公司持股 比例	本公司在 被投資單位 表決權比例	組織機構 代碼
一、合營企業								
廣州醫藥有限公司	中外合資	廣州	李炳容	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：中成藥及藥食 同源飲料、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：凍幹人用 狂犬疫苗； 貨物出口， 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、食品和中 藥材的生產、建 工、研發和銷售	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，從事藥物 的進口和批發	17,750	50.00%	50.00%	661806271

## 財務報表附註

2013 年度

(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 (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 (萬元)	本公司持股 比例	本公司在 被投資單位 表決權比例	組織機構 代碼
二、聯營企業								
杭州浙大漢方中藥信息 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%	751974324
廣州白雲山維醫醫療 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

## (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
廣州市華南醫療器械有限公司	受同一母公司控制	23123789-X

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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

(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	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2013 年度		2012 年度	
				金額	佔同類交易比例 (%)	金額	佔同類交易比例 (%)
白雲山和黃中藥	購買商品	藥材或藥品	市場價格	71,528,549.27	0.82	13,989,624.52	0.17
廣州醫藥有限公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	134,866,729.29	1.55	141,749,987.30	1.73
王老吉藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	11,152,134.58	0.13	19,499,049.45	0.24
				<b>217,547,413.14</b>	<b>2.50</b>	<b>175,238,661.27</b>	<b>2.14</b>

## (c) 向關聯方銷售商品

關聯方名稱	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2013 年度		2012 年度	
				金額	佔同類交易比例 (%)	金額	佔同類交易比例 (%)
廣藥集團	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	119,363.01	-	241,595.91	-
廣州醫藥研究總院	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	2,670,688.84	0.02	633,323.93	0.01
白雲山和黃中藥	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	171,533,914.60	0.98	109,930,203.02	0.92
廣州醫藥有限公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	438,298,879.63	2.51	435,662,445.23	3.67
王老吉藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	167,405,644.19	0.96	112,848,071.96	0.95
諾誠生物	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	242,529.93	-	47,179.49	-
百特橋光	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	595,546.89	-	85,602.39	-
				<b>780,866,567.09</b>	<b>4.47</b>	<b>659,448,421.93</b>	<b>5.55</b>

## 財務報表附註

2013 年度

(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) 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	一年
采芝林藥業	流動資金借款		10,000,000.00	一年
采芝林藥業	流動資金借款		10,000,000.00	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
采芝林藥業	承兌匯票	30,000,000.00	24,720,000.00	一年
漢方藥業	承兌匯票	10,000,000.00	1,920,000.00	一年
醫藥進出口	承兌匯票	50,000,000.00	46,110,000.00	一年
			<b>142,750,000.00</b>	

## 2) 本公司為合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	32,000,000.00	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。

## 2013年度財務報表附註

2013年度

(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

## 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年度本集團屬下子公司采芝林藥業、廣州奇星藥廠有限公司等六家企業應向廣藥集團支付上述場地租賃租金679千元(2012年度：1,136千元)。

## 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已於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

2013 年度

(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) 辦公樓租賃協議－廣藥集團沙面北街45號二樓前座及後座 (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。截止2013年12月31日，預付租金餘額為204千元(2012年度，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，本公司本年應向廣藥集團支付租金546千元(2012年度：1,093千元)。

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、廣藥白雲山香港公司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，租賃期限為3年，本公司本年應向廣藥集團收取租金255千元(2012年度：無)。

**2013年度財務報表附註**

2013 年度

(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)****3) 貨倉及辦公樓租賃協議**

根據本公司與廣州醫藥有限公司簽訂的場地租賃協議，本公司授權廣州醫藥有限公司使用若干樓宇作為貨倉及辦公樓，每年按固定資金收費。租賃協議由2013年7月1日至2013年12月31日。本公司本年應向廣州醫藥有限公司收取上述場地租賃租金 1,532 千元(2012 年度：無)。

根據本公司與百特僑光簽訂的場地租賃協議，本公司授權百特僑光使用廣州市芳村大道中25號作為貨倉，每年按固定資金收費。租賃協議由2007年5月10日至搬遷為止。本公司本年應向百特僑光收取上述場地租賃租金 4,800 千元(2012 年度：4,800 千元)。

根據本公司與廣州醫藥有限公司簽訂的場地租賃協議，本公司授權廣州醫藥有限公司使用廣州市多寶路74號首層作為商鋪，每年按固定資金收費。租賃協議由2013年1月1日至2013年12月31日。本公司本年應向廣州醫藥有限公司收取上述場地租賃租金 45 千元(2012 年度：43 千元)。

根據本公司下屬廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司與諾誠生物簽訂的場地租賃協議，廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司授權諾誠生物使用廣州市番禺區萬寶北街1號作為廠房，每年按固定資金收費。租賃協議由2011年3月15日至2016年3月14日。廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司本年應向諾誠生物收取上述場地租賃租金 1,836 千元(2012 年度：1,750 千元)。

# 財務報表附註

2013 年度

(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

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。

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、廣藥白雲山香港公司 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。本集團本期只需要向廣藥集團支付 2013 年 1 至 6 月的商標許可使用費 4,004 千元(2012 年度：7,057 千元)。

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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。截至本報告日止，廣藥集團在境內外註冊主要起聯合性或防禦性作用的 334 項商標中有 7 項不能辦理過戶手續，廣藥集團已按這 7 項不能辦理過戶的商標的評估值 9,385.03 元補償本公司。實際轉讓商標的數量為 381 項，這 381 項商標中，涉及的境內商標 325 項，包括 54 項主要商標及主要起聯合性或防禦性作用的 271 項商標已全部辦理完成過戶手續；涉及的境外商標 56 項，廣藥集團已於 2013 年 11 月提交轉讓申請材料，尚未完成過戶手續。

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。

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

基於以上協議，2013 年度本公司應收取上述商標許可使用費共 84,440 千元 (2012 年度：37,833 千元)，應向廣藥集團共支付 95,248 千元 (2012 年度：42,663 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。

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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)

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。

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。截至本報告日報出止，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。

## (iv) 職工住房服務費

	公司名稱	2013 年度 (人民幣千元)	2012 年度 (人民幣千元)
職工住房服務費	廣藥集團	<b>353</b>	353

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。

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

## (v) 研究與開發項目的轉移

	公司名稱	2013 年度 (人民幣千元)	2012 年度 (人民幣千元)
技術服務費	廣州醫藥 研究總院	<u>566</u>	<u>610</u>

## (vi) 關鍵管理人員薪酬

2013 年度，在本集團領取報酬的關鍵管理人員報酬總額為 4,097 千元 (2012 年度為 2,879 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 年度：15 人)，其中在本集團領取報酬的為 11 人 (2012 年度：11 人)。



## 財務報表附註

2013 年度

(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)

## (vi) 關鍵管理人員薪酬 (續)

## 1) 董事及監事薪酬 (續)

2012 年度每位董事及監事的薪酬如下：

姓名	董事/監事 酬金	工資 及補貼	養老金 計劃供款	獎金	入職 獎金	離職 補償	其他	合計
<b>董事姓名</b>								
楊榮明	-	-	-	-	-	-	-	-
李楚源	-	-	-	-	-	-	-	-
程寧(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-
施少斌(註3)	-	-	-	12,175.00	-	-	-	12,175.00
吳長海	-	507,492.00	-	154,228.00	-	-	280.00	662,000.00
劉錦湘	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
李善民	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
張永華	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
黃龍德	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
丘鴻鐘	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
<b>監事姓名</b>								
楊秀微	-	-	-	-	-	-	-	-
吳權	-	-	-	231,583.00	-	-	-	231,583.00
鐘育籟	30,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000.00

註1： 2013年8月8日辭任本公司執行董事、董事。

註2： 2012年9月19日任命為本公司董事。

註3： 2012年6月18日辭任本公司董事。

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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)

## (vi) 關鍵管理人員薪酬 (續)

## 1) 董事及監事薪酬 (續)

除上述披露之董事及監事薪酬外，董事楊榮明、李楚源、程寧和監事楊秀微從本公司之控股公司中分別收取薪酬(包含政府部門授予的專項獎勵)人民幣1,180,855.00元、人民幣1,719,063.00元、人民幣1,370,352.00元及人民幣319,729.00元(2012年：董事楊榮明、李楚源、程寧、施少斌和監事楊秀微從本公司之控股公司中分別收取薪酬人民幣1,014,374.00元、人民幣1,141,561.00元、人民幣658,357.00元、人民幣607,253.00元及人民幣800,323.00元)。其中部分是作為其對本集團提供勞務的薪酬。董事認為難以將該金額就其對本集團提供的服務以及對本公司控股公司及共同控制主體提供的服務進行分配，故此無將該薪酬作出分攤。

截至2013年12月31日止的年度內，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬的安排(2012年：無)。

## 2) 薪酬最高的前五名

2013年度本集團薪酬最高的前五位中包括1位董事(2012年度：無)。本年度支付其他4位(2012年度：5位)的薪酬合計金額列示如下：

	2013 年度	2012 年度
基本工資、獎金、 住房補貼以及其他補貼	<b>2,975,028.00</b>	<b>3,837,260.00</b>
	人數	
	2013 年度	2012 年度
薪酬範圍： 0 元 – 1,000,000 元	<b>4</b>	<b>5</b>

## 財務報表附註

2013 年度

(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12月31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	55,200,715.35	-	9,400,000.00	-
白雲山和黃中藥	6,250,000.00	-	-	-
	<b>61,450,715.35</b>	<b>-</b>	<b>9,400,000.00</b>	<b>-</b>
應收賬款：				
廣藥集團	10,943.58	109.44	4,763.40	47.63
廣州醫藥研究總院	2,259,600.00	22,596.00	-	-
白雲山和黃中藥	19,069,217.89	190,692.18	10,052,548.03	113,608.68
廣州醫藥有限公司	10,461,373.56	104,613.74	2,147,125.60	20,642.75
王老吉藥業	4,527,584.00	45,275.84	8,859,080.68	88,590.81
諾誠生物	45,000.00	450.00	7,600.00	76.00
百特僑光	95,400.00	954.00	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
	<b>36,469,119.03</b>	<b>364,691.20</b>	<b>37,247,692.51</b>	<b>16,335,611.62</b>
其他應收款：				
廣藥集團	842,087.85	-	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)	19,258,298.81	-	1,484,499.42	-
廣州醫藥有限公司	205,486.60	-	7,600.00	-
王老吉藥業	2,285,283.77	-	1,915,199.20	-
百特僑光	61,845.35	-	57,880.28	-
廣州白雲山企業集團外經部	-	-	1,659,000.00	1,659,000.00
	<b>22,753,002.38</b>	<b>100,000.00</b>	<b>6,121,139.00</b>	<b>1,759,000.00</b>

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付款項：				
白雲山和黃中藥	6,183,497.21	-	2,115,330.13	-
廣州醫藥有限公司	2,523,411.25	-	-	-
王老吉藥業	-	-	838,130.40	-
廣州裕發醫用器械有限公司	-	-	210,278.62	-
	<b>8,706,908.46</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 18,694 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

2013 年度

(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 12月31日	2012年 12月31日
應付票據：	廣州醫藥有限公司	3,814,560.00	8,654,300.00
	白雲山和黃中藥	4,872,280.00	-
		<b>8,686,840.00</b>	8,654,300.00
應付帳款：	白雲山和黃中藥	1,087,454.09	2,738,973.63
	廣州醫藥有限公司	11,604,351.96	10,833,697.92
	王老吉藥業	321,351.19	-
		<b>13,013,157.24</b>	13,572,671.55
其他應付款：	廣藥集團	30,835,415.51	16,550,960.05
	廣州醫藥研究總院	500,000.00	-
	白雲山和黃中藥	20,000.00	2,750,000.00
	廣州醫藥有限公司	1,025,769.23	25,000.00
		<b>32,381,184.74</b>	19,325,960.05
預收款項：	白雲山和黃中藥	3,893,014.43	65,236.00
	廣州醫藥有限公司	2,630,257.22	4,918,408.67
	王老吉藥業	12,968,599.69	24,294,003.19
		<b>19,491,871.34</b>	29,277,647.86

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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。

2013 年 12 月 24 日，重慶市第一中級人民法院判決，駁回原告廣東加多寶飲料食品有限公司提出的認定王老吉大健康使用「怕上火，喝王老吉」廣告語是不正當競爭的訴求；同時原告提出的要求王老吉大健康銷毀並不再使用含有「怕上火，喝王老吉」廣告語的廣告及宣傳物品、公開發表聲明消除不良影響及賠償 1,000 萬元的訴求也一並被法院駁回。

- (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。

## 財務報表附註

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 或有事項(續)

#### (3) (續)

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。公司管理層估計此違約金很難收到，故未確認此違約金收入。

- (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社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社股份有限公司)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。公司管理層估計該票據款 150 萬元很難收回，故已計提 100% 的特別壞賬準備。

**2013 年度財務報表附註**

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

**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：

	<b>2013 年 12 月 31 日</b>	2012 年 12 月 31 日
投資	<b>64,860,000.00</b>	—
房屋、建築物及機器設備	<b>53,592,966.09</b>	124,632,743.31
	<b>118,452,966.09</b>	124,632,743.31

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：

	<b>2013 年 12 月 31 日</b>	2012 年 12 月 31 日
房屋、建築物及機器設備	<b>48,665,593.98</b>	8,368,312.12

**(b) 管理層已批准但尚未簽約的資本性支出承諾**

	<b>2013 年 12 月 31 日</b>	2012 年 12 月 31 日
投資	—	4,500,000.00
房屋、建築物及機器設備	<b>1,044,959,643.81</b>	155,008,755.45
	<b>1,044,959,643.81</b>	159,508,755.45

## 財務報表附註

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八 承諾事項(續)

## (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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以內	<b>32,771,523.03</b>	10,109,468.94
一年到二年	<b>12,158,549.65</b>	11,098,324.91
二到三年	<b>5,969,310.75</b>	7,027,961.16
三年以上	<b>32,652,546.68</b>	32,116,627.60
	<b>83,551,930.11</b>	60,352,382.61

2013 年度計入損益的經營租賃租金為 40,634 千元(2012 年度：27,032 千元)。

## (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

2014 年 3 月 17 日本公司第六屆二次董事會通過如下利潤分配決議：以本公司 2013 年末總股本 1,291,340,650 股為基數，每 10 股派發現金紅利人民幣 2.30 元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣 297,008,349.50 元。

經本公司第五屆第二十三次董事會會議審議通過，本公司與廣州星洲藥業有限公司(「星洲藥業」)合資成立廣州市廣藥星洲藥業有限公司，註冊資本為 8,648 萬元人民幣，其中，本公司以人民幣現金出資 6,486 萬元，佔 75% 股權；星洲藥業以人民幣現金 436.6 萬元及評估價值人民幣 1,725.4 萬元設備出資，佔 25% 股權。上述交易事項已於 2014 年 2 月完成。

## 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。

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 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。

(1) 2013 年度及於 2013 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	13,888,167,949.22	3,686,349,660.19	33,675,702.90	-	17,608,193,312.31
分部間交易收入	32,764,367.88	3,858,216,859.27	101,166,409.71	(3,992,147,636.86)	-
利息收入	21,468,171.97	1,090,116.25	1,895,909.08	(6,724,718.45)	17,729,478.85
利息費用	31,074,715.72	35,504,531.50	36,128,021.28	(59,490,375.19)	43,216,893.31
對聯營和合營企業的投資收益	34,867,354.36	-	161,843,924.47	11,471,537.21	208,182,816.04
資產減值損失	10,209,732.52	1,639,207.57	87,492.29	977,632.55	12,914,064.93
折舊費和攤銷費	171,132,372.00	5,152,946.81	9,345,185.60	571,882.53	186,202,386.94
利潤總額	968,319,473.42	32,376,602.44	447,952,045.38	(219,457,681.99)	1,229,190,439.25
所得稅費用	119,148,213.30	8,548,827.66	83,243,594.32	11,302,797.03	222,243,432.31
淨利潤(含少數股東損益)	849,171,260.12	23,827,774.78	364,708,451.06	(230,760,479.02)	1,006,947,006.94
資產總額	8,177,645,896.25	2,166,054,216.66	6,918,419,046.40	(5,012,996,007.92)	12,249,123,151.39
負債總額	5,222,107,061.12	1,986,384,749.68	1,103,419,355.88	(3,085,024,710.23)	5,226,886,456.45
對聯營企業和合營企業的 長期股權投資	121,162,661.82	-	1,749,570,457.57	-	1,870,733,119.39
長期股權投資以外的其他 非流動資產增加額	421,774,612.38	4,726,393.21	304,296,402.52	-	730,797,408.11

## 財務報表附註

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十一 分部信息(續)

(2) 2012 年度及於 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	8,677,118,418.42	3,351,340,531.00	34,182,838.97	-	12,062,641,788.39
分部間交易收入	150,963,755.99	2,491,602,441.32	40,237,410.57	(2,682,803,607.88)	-
利息收入	9,569,395.74	800,647.39	1,919,823.57	-	12,289,866.70
利息費用	19,839,364.37	36,410,850.09	46,012,332.65	(42,031,615.09)	60,230,932.02
對聯營和合營企業的投資收益	41,786,015.72	-	206,022,069.16	1,599,640.57	249,407,725.45
資產減值損失	7,292,105.86	1,255,289.85	(219,739.81)	(174,621.23)	8,153,034.67
折舊費和攤銷費	172,462,429.63	5,560,683.13	9,685,324.00	-	187,708,436.76
利潤總額	698,969,526.66	48,465,079.16	363,867,809.66	(230,239,847.26)	881,062,568.20
所得稅費用	58,521,976.15	13,416,418.97	45,948,172.98	(3,521,213.79)	114,365,354.31
淨利潤(含少數股東損益)	640,447,550.51	35,048,660.19	317,919,636.68	(226,718,633.49)	766,697,213.89
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 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 非流動資產增加額	159,540,358.08	2,692,852.58	8,472,034.12	-	170,705,244.78

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：

對外交易收入	2013 年度	2012 年度
中國	<b>17,166,853,225.54</b>	11,716,897,395.62
其他國家/地區	<b>441,340,086.77</b>	345,744,392.77
	<b>17,608,193,312.31</b>	12,062,641,788.39

**2013年度財務報表附註**

2013年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

**十一 分部信息(續)****(2) (續)**

非流動資產總額	2013年 12月31日	2012年 12月31日
中國	<b>4,645,092,792.07</b>	3,880,339,896.02
其他國家／地區	<b>20,683,653.62</b>	22,110,777.39
	<b>4,665,776,445.69</b>	3,902,450,673.41

**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。

於2013年12月31日及2012年12月31日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

	2013年12月31日					
	美元項目	港幣項目	歐元項目	日元項目	英鎊項目	合計
外幣金融資產-						
貨幣資金	19,217,261.74	1,973,995.50	4,512,156.10	577,710.12	1.11	26,281,124.57
應收賬款	13,768,115.67	5,506,263.30	-	-	-	19,274,378.97
其他應收款	-	530,507.14	-	-	-	530,507.14
	<u>32,985,377.41</u>	<u>8,010,765.94</u>	<u>4,512,156.10</u>	<u>577,710.12</u>	<u>1.11</u>	<u>46,086,010.68</u>
外幣金融負債-						
短期借款	7,910,925.00	-	-	-	-	7,910,925.00
應付賬款	5,323,959.71	8,512.25	-	-	-	5,332,471.96
其他應付款	-	2,064,696.40	-	-	-	2,064,696.40
	<u>13,234,884.71</u>	<u>2,073,208.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,308,093.36</u>
2012年12月31日						
	美元項目	港幣項目	歐元項目	日元項目	英鎊項目	合計
外幣金融資產-						
貨幣資金	923,132.60	4,099,872.69	3,886,193.87	0.15	1.12	8,909,200.43
應收賬款	20,692,441.88	3,308,001.22	115,077.68	6,879,284.85	-	30,994,805.63
其他應收款	-	635,644.81	-	-	-	635,644.81
	<u>21,615,574.48</u>	<u>8,043,518.72</u>	<u>4,001,271.55</u>	<u>6,879,285.00</u>	<u>1.12</u>	<u>40,539,650.86</u>
外幣金融負債-						
短期借款	4,967,807.78	-	-	-	-	4,967,807.78
應付賬款	13,355,672.72	2,791,043.89	111,896.21	-	-	16,258,612.82
其他應付款	-	2,568,804.55	-	-	-	2,568,804.55
	<u>18,323,480.50</u>	<u>5,359,848.44</u>	<u>111,896.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,795,225.16</u>

**2013 年度財務報表附註**

2013 年度

(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12月31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2,312千元(2012年12月31日：約1,256千元)。

**(b) 利率風險**

於2013年12月31日，本集團只有少量長期帶息債務(見長期借款)，所以本公司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。

**(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。

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

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	1,935,681,740.06	-	-	-	-	1,935,681,740.06
應收票據	1,326,353,755.90	-	-	-	-	1,326,353,755.90
應收賬款	1,003,090,938.42	-	-	-	-	1,003,090,938.42
其他應收款	196,434,702.48	-	-	-	-	196,434,702.48
	<u>4,461,561,136.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,461,561,136.86</u>
金融負債-						
短期借款	522,754,872.57	-	-	-	-	522,754,872.57
長期借款	552,154.82	552,154.82	8,712,133.27	-	-	9,816,442.91
應付票據	130,773,655.25	-	-	-	-	130,773,655.25
應付賬款	1,470,360,537.61	-	-	-	-	1,470,360,537.61
其他應付款	1,211,712,507.04	-	-	-	-	1,211,712,507.04
長期應付款	-	-	-	22,215,752.40	-	22,215,752.40
	<u>3,336,153,727.29</u>	<u>552,154.82</u>	<u>8,712,133.27</u>	<u>22,215,752.40</u>	<u>-</u>	<u>3,367,633,767.78</u>
提供擔保	60,000,000.00	-	-	-	-	60,000,000.00

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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
長期借款	-	-	-	-	-	-
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 12 月 31 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 五年之內的借款	<u>532,571,315.48</u>	<u>-</u>	<u>701,235,380.26</u>	<u>-</u>

## 財務報表附註

2013 年度

(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

## (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 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	<b>3,362,667.20</b>	-	-	<b>3,362,667.20</b>
可供出售金融資產-	-	-	-	-
可供出售權益工具	<b>17,608,107.28</b>	-	-	<b>17,608,107.28</b>
	<b>20,970,774.48</b>	-	-	<b>20,970,774.48</b>

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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(續)

## (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

2013 年度

(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 12月31日	本期公允價值 變動損益	本期計入權益的 累計公允價值變動	本期計入遞延 所得稅負債的 公允價值變動	2013年 12月31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	486,747.20	-	-	3,362,667.20
可供出售金融資產	20,401,660.98	-	(1,642,246.02)	(1,151,307.68)	17,608,107.28
	23,277,580.98	486,747.20	(1,642,246.02)	(1,151,307.68)	20,970,774.48

## 十四 外幣金融資產和外幣金融負債

	2012年 12月31日	本期公允價值 變動損益	本期計入權益的 累計公允價值變動	本期計提的 減值	2013年 12月31日
金融資產-					
貨幣資金	8,909,200.42	-	-	-	26,281,124.57
應收賬款	30,994,805.63	-	-	-	19,274,378.97
其他應收款	635,644.81	-	-	-	530,507.14
	40,539,650.86	-	-	-	46,086,010.68
金融負債-					
短期借款	4,967,807.78	-	-	-	7,910,925.00
應付賬款	16,258,612.83	-	-	-	5,332,471.96
其他應付款	2,568,804.55	-	-	-	2,064,696.40
	23,795,225.16	-	-	-	15,308,093.36

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以內	133,951,675.87	—
1 至 2 年	2,480,216.25	—
2-3 年	1,656,386.57	—
3-4 年	30,193.88	—
4-5 年	91,606.42	—
5 年以上	3,375,248.24	—
	<b>141,585,327.23</b>	—

(b) 應收賬款按種類披露：

	2013 年 12 月 31 日			
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬 準備的應收賬款	1,500,000.00	1.06%	1,500,000.00	100.00%
按組合計提壞賬準備的應收 賬款：組合 1	139,230,700.99	98.34%	4,243,458.42	3.05%
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	0.60%	854,626.24	100.00%
	<b>141,585,327.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,598,084.66</b>	<b>4.66%</b>

## 財務報表附註

2013 年度

(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 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：				
組合 1	-	-	-	-
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 12 月 31 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	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	訴訟執行中， 預計款項無法收回

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 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	133,951,675.87	96.21%	1,339,516.74	-	-	-
1-2 年	2,480,216.25	1.78%	248,021.63	-	-	-
2-3 年	156,386.57	0.11%	46,915.97	-	-	-
3-4 年	30,193.88	0.02%	15,096.94	-	-	-
4-5 年	91,606.42	0.07%	73,285.14	-	-	-
5 年以上	2,520,622.00	1.81%	2,520,622.00	-	-	-
	<b>139,230,700.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,243,458.42</b>	-	-	-

(e) 於 2013 年 12 月 31 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 5 年以上， 預計無法收回
客戶 2	315,508.74	315,508.74	100.00%	賬齡 5 年以上， 預計無法收回
客戶 3	69,117.50	69,117.50	100.00%	賬齡 5 年以上， 預計無法收回
	<b>854,626.24</b>	<b>854,626.24</b>	<b>100.00%</b>	

(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

2013 年度

(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 12 月 31 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 12 月 31 日，應收賬款餘額中欠款金額較大的公司如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例
客戶 1	關聯方	32,149,855.30	1 年以內	22.71%
客戶 2	非關聯方	22,018,765.00	1 年以內	15.55%
客戶 3	非關聯方	5,795,784.70	1 年以內	4.09%
客戶 4	非關聯方	5,671,000.00	1 年以內	4.01%
客戶 5	關聯方	5,486,617.33	1 年以內	3.88%
		71,122,022.33		50.24%

(k) 應收關聯方賬款情況：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例
白雲山醫藥科技	控股子公司	32,149,855.30	一年以內	22.71%
天心製藥	全資子公司	1,266,480.50	一年以內	0.89%
醫藥進出口	全資子公司	5,486,617.33	一年以內	3.88%
廣州醫藥有限公司	合營企業	87,848.03	一年以內	0.06%
白雲山和黃中藥	合營企業	101,623.29	一年以內	0.07%
		39,092,424.45		27.61%

(l) 於 2013 年 12 月 31 日，無終止確認的應收賬款。

(m) 於 2013 年 12 月 31 日，無以應收款項為標的進行證券化。

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
應收關聯方款項	914,081,195.16	800,146,569.54
其中：委托貸款	323,000,000.00	318,000,000.00
其他應收關聯方款項	591,081,195.16	482,146,569.54
租金、押金、保證金、員工借支款	9,920,861.37	5,839,903.68
其他	25,001,774.07	536,766.09
	<b>949,003,830.60</b>	806,523,239.31
減：壞賬準備	5,486,732.34	502,043.54
	<b>943,517,098.26</b>	806,021,195.77

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以內	915,634,204.22	805,541,195.77
1 至 2 年	1,659,638.75	-
2 至 3 年	469,716.94	-
3 至 4 年	314,295.00	-
4 至 5 年	42,873.00	-
5 年以上	30,883,102.69	982,043.54
	<b>949,003,830.60</b>	806,523,239.31

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

(b) 其他應收款按種類披露：

	2013 年 12 月 31 日			
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬 準備的其他應收款	932,121.11	0.10%	932,121.11	100.00%
按組合計提壞賬準備的其他應收款：				
組合 1	12,368,675.07	1.30%	1,622,213.71	13.12%
組合 2	8,768,580.37	0.92%	-	0.00%
組合 3	914,081,195.16	96.32%	-	0.00%
組合 4	9,920,861.37	1.05%	-	0.00%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬 準備的其他應收款	2,932,397.52	0.31%	2,932,397.52	100.00%
	<b>949,003,830.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,486,732.34</b>	<b>0.58%</b>
	2012 年 12 月 31 日			
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬 準備的其他應收款	502,043.54	0.07%	502,043.54	100.00%
按組合計提壞賬準備的其他應收款：				
組合 1	-	-	-	-
組合 2	5,754,774.58	0.71%	-	-
組合 3	800,146,569.54	99.21%	-	-
組合 4	119,851.65	0.01%	-	-
單項金額雖不重大但單項計提壞賬 準備的其他應收款	-	-	-	-
	<b>806,523,239.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>502,043.54</b>	<b>0.07%</b>

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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>		

(d) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

	2013 年 12 月 31 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	9,044,507.10	73.13%	90,445.07	-	-	-
1 至 2 年	1,613,891.17	13.05%	161,389.12	-	-	-
2 至 3 年	402,893.11	3.26%	120,867.93	-	-	-
3 至 4 年	110,595.00	0.89%	55,297.50	-	-	-
4 至 5 年	12,873.00	0.10%	10,298.40	-	-	-
5 年以上	1,183,915.69	9.57%	1,183,915.69	-	-	-
	<u>12,368,675.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,622,213.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(e) 本期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：

其他應收款內容	轉回或收回 原因	確定原壞賬 準備的依據	轉回或收回前累計		轉回壞賬 準備金額
			已計提壞賬 準備金額	收回金額	
南方證券公司	收到清算款	該公司已破產清算	255,055.04	255,055.04	-

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

- (f) 本期無收回以前年度核銷的其他應收款。
- (g) 於 2013 年 12 月 31 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 331 千元(2012 年 12 月 31 日：480 千元)。
- (h) 於 2013 年 12 月 31 日，其他應收款餘額中欠款金額前五名如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例
采芝林藥業	全資子公司	525,626,224.33	1年以內	55.39%
醫藥進出口	全資子公司	135,478,243.86	1年以內	14.28%
廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司	控股子公司	76,394,950.92	1年以內	8.05%
星群藥業	控股子公司	67,415,145.51	1年以內	7.10%
威靈藥業	全資子公司	52,688,965.27	1年以內	5.55%
		<u>857,603,529.89</u>		<u>90.37%</u>

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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)

(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 總額的比例
廣藥集團	母公司	331,440.00	0.03%
白雲山和黃中藥	合營公司	19,258,298.81	2.03%
廣州醫藥有限公司	合營公司	197,886.60	0.02%
王老吉藥業	合營公司	2,285,283.77	0.24%
百特僑光	合營公司	61,845.35	0.01%
星群藥業	控股子公司	67,415,145.51	7.10%
中一藥業	全資子公司	512,788.82	0.05%
陳李濟藥廠	全資子公司	134,548.25	0.01%
漢方藥業	控股子公司	8,116,080.37	0.86%
奇星藥業	間接控股子公司	2,838,972.15	0.30%
靖宇縣廣藥中藥材開發有限公司	間接控股子公司	49,645.24	0.01%
敬修堂藥業	控股子公司	171,802.81	0.02%
潘高壽藥業	控股子公司	208,044.53	0.02%
采芝林藥業	全資子公司	525,626,224.33	55.39%
醫藥進出口	全資子公司	135,478,243.86	14.28%
廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司	控股子公司	76,394,950.92	8.05%
王老吉大健康	全資子公司	14,525,167.27	1.53%
盈康藥業	控股子公司	6,000,000.00	0.63%
威靈藥業	全資子公司	52,688,965.27	5.55%
白雲山醫藥科技	控股子公司	671,700.84	0.07%
天心製藥	控股子公司	455,217.10	0.05%
光華製藥	控股子公司	298,192.94	0.03%
明興製藥	全資子公司	312,674.71	0.03%
廣藥白雲山香港公司	全資子公司	48,075.71	0.01%
		914,081,195.16	96.32%

(k) 於 2013 年 12 月 31 日，無終止確認的其他應收款。

(l) 於 2013 年 12 月 31 日，無以其他應收款為標的進行證券化。

## 財務報表附註

2013 年度

(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	2012年 12月31日	本期 增減變動	2013年 12月31日	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
權益法核算：									
合營企業：									
廣州醫藥有限公司	396,589,139.78	865,917,236.29	81,528,958.83	947,446,195.12	50.00%	50.00%	-	-	-
王老吉藥業	102,035,124.44	417,555,982.86	32,248,887.13	449,804,869.99	48.05%	48.05%	-	-	-
白雲山和黃中藥	100,000,000.00	-	296,917,655.20	296,917,655.20	50.00%	50.00%	-	-	20,000,000.00
百特備光	37,000,000.00	-	23,051,837.53	23,051,837.53	50.00%	50.00%	-	-	-
聯營企業：									
廣州金申醫藥科技有限公司	765,000.00	-	-	-	38.25%	38.25%	-	-	-
金鷹基金管理有限公司	50,000,000.00	36,297,916.34	(7,732,458.87)	28,565,457.47	20.00%	20.00%	-	-	-
廣州白雲山維醫醫療投資管理有限公司	2,020,000.00	-	2,020,000.00	2,020,000.00	50.50%	41.00%	-	-	-
權益法小計	688,409,264.22	1,319,771,135.49	428,034,879.82	1,747,806,015.31	N/A	N/A	-	-	20,000,000.00
成本法核算：									
子公司：									
星群藥業	125,322,300.00	125,322,300.00	-	125,322,300.00	88.99%	88.99%	-	-	-
中一藥業	324,320,391.34	324,320,391.34	-	324,320,391.34	100.00%	100.00%	-	-	42,398,072.66
陳李濟藥廠	142,310,800.00	142,310,800.00	-	142,310,800.00	100.00%	100.00%	-	-	24,739,246.79
漢方藥業	249,017,109.58	249,017,109.58	-	249,017,109.58	97.97%	97.97%	55,000,000.00	-	-
廣州奇星藥廠有限公司	126,775,500.00	126,775,500.00	-	126,775,500.00	100.00%	100.00%	-	-	11,409,023.45
敬修堂藥業	101,489,800.00	101,489,800.00	-	101,489,800.00	88.40%	88.40%	-	-	9,602,060.62
潘高壽藥業	144,298,200.00	144,298,200.00	-	144,298,200.00	87.77%	87.77%	-	-	17,079,709.78
采芝林藥業	89,078,900.00	89,078,900.00	-	89,078,900.00	100.00%	100.00%	69,000,000.00	-	-
醫藥進出口	18,557,303.24	18,557,303.24	-	18,557,303.24	100.00%	100.00%	-	-	4,948,126.54
廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司	129,145,812.38	129,145,812.38	-	129,145,812.38	98.48%	98.48%	47,000,000.00	-	-
盈康藥業	21,536,540.49	21,536,540.49	-	21,536,540.49	51.00%	51.00%	-	-	-
王老吉大健康	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	24,769,410.51
廣州廣藥益甘生物製品股份有限公司	12,600,000.00	6,600,000.00	6,000,000.00	12,600,000.00	60.00%	60.00%	-	-	-
廣藥白雲山香港公司	35,410,006.87	-	35,410,006.87	35,410,006.87	100.00%	100.00%	-	-	-
天心製藥	96,192,658.47	-	96,192,658.47	96,192,658.47	82.49%	82.49%	-	-	39,589,593.30
光華製藥	53,659,963.75	-	53,659,963.75	53,659,963.75	84.48%	84.48%	-	-	32,943,628.52
明興製藥	12,581,294.18	-	12,581,294.18	12,581,294.18	100.00%	100.00%	-	-	39,719,553.23
威靈藥業	10,444,783.48	-	10,444,783.48	10,444,783.48	100.00%	100.00%	-	-	-
廣州白雲山大藥房	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
白雲山醫藥科技	1,020,000.00	-	1,020,000.00	1,020,000.00	51.00%	51.00%	-	-	7,395,000.00
大健康酒店	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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	2012 年	本期	2013 年	在被投資	在被投資單位	減值準備	本期計提	本期現金
		12 月 31 日	增減變動	12 月 31 日	單位持股比例	表決權比例		減值準備	減值準備
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%	-	-	-
廣東華南新藥創制有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	11.12%	11.12%	-	-	-
深圳中聯廣深醫藥(集團)股份有限公司	312,077.00	-	312,077.00	312,077.00	-	-	-	-	12,344.32
廣州中英創博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	-	-
百特醫療	82,338,800.00	-	82,338,800.00	82,338,800.00	12.50%	12.50%	-	-	4,500,000.00
企業活動中心證券	50,000.00	-	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-
廣州東寧製藥有限公司	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%	-	-	4,410,900.00
成本法小計	1,809,165,117.29	1,493,652,657.03	315,512,460.26	1,809,165,117.29	N/A	N/A	174,375,000.00	-	263,516,669.72
合計	2,497,574,381.51	2,813,423,792.52	743,547,340.08	3,556,971,132.60	N/A	N/A	174,375,000.00	-	283,516,669.72

(b) 本公司向投資企業轉移資金的能力沒有受到限制。

## 財務報表附註

2013 年度

(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

	2013 年度		
	主營業務	其他業務	小計
營業收入	1,440,164,247.82	251,053,282.41	1,691,217,530.23
營業成本	913,447,971.88	109,541,952.75	1,022,989,924.63
營業毛利	526,716,275.94	141,511,329.66	668,227,605.60
	2012 年度		
	主營業務	其他業務	小計
營業收入	2,840,824.30	67,830,286.70	70,671,111.00
營業成本	2,707,077.81	1,342,176.56	4,049,254.37
營業毛利	133,746.49	66,488,110.14	66,621,856.63

(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	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
製造業務	1,439,173,518.09	—	912,501,809.65	—
貿易業務	990,729.73	2,840,824.30	946,162.23	2,707,077.81
	<b>1,440,164,247.82</b>	2,840,824.30	<b>913,447,971.88</b>	2,707,077.81

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
華南地區	1,131,642,674.30	2,840,824.30	745,018,436.47	2,707,077.81
華東地區	175,004,930.75	-	83,579,858.12	-
華北地區	27,585,557.16	-	17,787,382.39	-
東北地區	11,249,974.86	-	8,680,032.45	-
西南地區	90,234,202.18	-	55,751,077.94	-
西北地區	4,446,908.57	-	2,631,184.51	-
出口	-	-	-	-
	<b>1,440,164,247.82</b>	<b>2,840,824.30</b>	<b>913,447,971.88</b>	<b>2,707,077.81</b>

(c) 本公司向前五名客戶銷售總額為999,376千元，佔公司本年全部主營業務收入的69.39%。

	主營業務收入	佔公司主營業務 收入的比例
客戶 1	864,273,059.56	60.01%
客戶 2	48,316,014.09	3.35%
客戶 3	30,222,222.24	2.10%
客戶 4	28,837,350.45	2.00%
客戶 5	27,727,603.77	1.93%
	<b>999,376,250.11</b>	<b>69.39%</b>

## 財務報表附註

2013 年度

(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：

	2013 年度	2012 年度
金融資產投資收益：		
交易性金融資產投資收益	9,249.60	5,781.00
可供出售金融資產投資收益	350,900.00	804,650.00
委托貸款利息收益	16,113,766.07	11,766,219.15
按成本法核算確認的長期股權投資收益	256,121,669.72	94,912,125.09
按權益法核算確認的長期股權投資收益	140,571,475.14	152,183,110.63
處置長期股權投資產生的投資收益	270,414.82	—
	<b>413,437,475.35</b>	<b>259,671,885.87</b>

## (b) 按成本法核算的長期股權投資收益：

	2013 年度	2012 年度
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	—
深圳中聯廣深醫藥(集團)股份有限公司	12,344.32	—
天心製藥	39,589,593.30	—
光華製藥	32,943,628.52	—
明興製藥	39,719,553.23	—
廣州南新製藥有限公司	4,410,900.00	—
百特醫療	4,500,000.00	—
	<b>256,121,669.72</b>	<b>94,912,125.09</b>

## 2013 年度財務報表附註

2013 年度

(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：

	2013 年度	2012 年度
王老吉藥業	32,248,887.13	70,819,177.07
廣州醫藥有限公司	81,593,101.86	82,476,111.89
白雲山和黃中藥	25,564,870.60	-
百特僑光	8,897,074.42	-
金鷹基金管理有限公司	(7,732,458.87)	(1,112,178.33)
	<b>140,571,475.14</b>	<b>152,183,110.63</b>

## (6) 現金流量表補充資料

	2013 年度	2012 年度
(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	550,834,619.89	263,666,455.43
加：資產減值損失	506,256.18	(580,072.85)
固定資產折舊、投資性房地產折舊及攤銷	50,174,981.60	2,343,078.07
無形資產攤銷	3,017,939.31	-
長期待攤費用攤銷	272,385.68	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失(減：收益)	674,359.62	15,577.32
固定資產報廢損失(減：收益)	-	-
公允價值變動損失(減：收益)	(486,747.20)	251,772.50
財務費用(減：收益)	23,115,995.63	6,375,226.18
投資損失(減：收益)	(435,999,828.72)	(283,028,368.01)
遞延所得稅資產減少(減：增加)	(29,905,236.83)	(3,499,440.01)
遞延所得稅負債增加(減：減少)	1,066,433.14	(30,379.16)
存貨的減少(減：增加)	(374,927,044.89)	(262,790.24)
經營性應收項目的減少(減：增加)	(673,317,884.25)	(6,141,003.47)
經營性應付項目的增加(減：減少)	992,694,126.99	20,372,553.65
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	<b>107,720,356.15</b>	<b>(517,390.59)</b>

## 財務報表附註

2013 年度

(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)

	2013 年度	2012 年度
(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	462,902,261.84	141,232,654.49
減：現金的年初餘額	141,232,654.49	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	321,669,607.35	33,541,638.22

## 十六 淨流動資產

	本集團	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流動資產	7,298,788,281.51	5,351,665,881.31
減：流動負債	5,050,078,080.31	3,474,350,628.29
淨流動資產	2,248,710,201.20	1,877,315,253.02

	本公司	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流動資產	2,659,050,589.48	1,052,866,788.04
減：流動負債	1,207,339,131.68	234,205,609.99
淨流動資產	1,451,711,457.80	818,661,178.05

**2013 年度財務報表附註**

2013 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

**十七 總資產減流動負債**

	本集團	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
資產總計	<b>12,249,123,151.39</b>	9,394,208,052.55
減：流動負債	<b>5,050,078,080.31</b>	3,474,350,628.29
總資產減流動負債	<b>7,199,045,071.08</b>	5,919,857,424.26

	本公司	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
資產總計	<b>7,112,046,675.67</b>	3,769,215,933.39
減：流動負債	<b>1,207,339,131.68</b>	234,205,609.99
總資產減流動負債	<b>5,904,707,543.99</b>	3,535,010,323.40

## 2013年度財務報表補充資料

(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	2013 年度	2012 年度
非流動資產處置損益	<b>(536,635.01)</b>	(1,168,762.95)
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， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	<b>111,537,005.00</b>	36,562,748.58
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 小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產 公允價值產生的收益	-	-
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， 持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的 公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、 交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	<b>486,747.20</b>	(251,518.80)
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	<b>371,852.44</b>	537,348.09
對外委托貸款取得的損益	<b>(974,002.84)</b>	(755,524.96)
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	<b>1,240,310.63</b>	(9,647,099.92)
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-	-
所得稅影響額	<b>(22,565,632.08)</b>	(1,874,391.94)
少數股東權益影響額(稅後)	<b>(1,316,998.31)</b>	(1,244,870.60)
合計	<b>88,242,647.03</b>	22,157,927.50

## 2013 年度財務報表補充資料

(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：

## 2013 年度

	加權平均 淨資產 收益率	每股收益	
		加權平均基本 每股收益	加權平均稀釋 每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	15.71%	0.768	0.768
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	14.30%	0.699	0.699

## 2012 年度

	加權平均 淨資產 收益率	每股收益	
		加權平均基本 每股收益	加權平均稀釋 每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	13.89%	0.578	0.578
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	13.47%	0.560	0.560

## 2013年度財務報表補充資料

(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 年度

	全面攤薄 平均淨資產 收益率	每股收益	
		全面攤薄基本 每股收益	全面攤薄稀釋 每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	14.35%	0.759	0.759
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	13.05%	0.691	0.691

## 2012 年度

	全面攤薄 平均淨資產 收益率	每股收益	
		全面攤薄基本 每股收益	全面攤薄稀釋 每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	13.10%	0.578	0.578
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	12.70%	0.560	0.560

## 2013 年度財務報表補充資料

(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 (人民幣千元)	年初數 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
貨幣資金	<b>1,935,682</b>	1,135,435	70.48	本年度，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>1,326,354</b>	844,429	57.07	本年度，受國內貨幣市場流動性趨緊影響，本集團銷售商品收到銀行承兌匯票增加所致。
應收賬款	<b>973,185</b>	734,069	32.57	本年度，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。
預付款項	<b>613,882</b>	446,668	37.44	本年度，本公司屬下企業預付購買醫藥原料及包裝物款項增加所致。
其他應收款	<b>181,146</b>	120,692	50.09	截止2013年12月31日，本集團業務借支往來有所增加所致。
其他流動資產	<b>19,348</b>	1,599	1,110.01	截止2013年12月31日，本集團未抵扣的增值稅進項稅額有所增加所致。
投資性房地產	<b>246,309</b>	136,194	80.85	本年度，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>335,423</b>	140,078	139.45	本年度，本集團增加技改、GMP改造等工程項目的投入。
遞延所得稅資產	<b>266,950</b>	119,690	123.03	本年度，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。
應付票據	<b>130,774</b>	75,970	72.14	本年度，本公司屬下貿易企業採用銀行承兌匯票的結算方式融通短期資金，減少融資成本。
應付賬款	<b>1,470,361</b>	1,080,598	36.07	本年度，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帳款增加。
預收款項	<b>875,580</b>	608,782	43.82	本年度，本公司屬下公司預收經銷商貨款增加所致。
應付職工薪酬	<b>334,428</b>	192,467	73.76	截止2013年12月31日，本集團本期應付未支付的職工薪酬增長所致。
應交稅費	<b>403,384</b>	154,532	161.04	截至2013年12月31日，本集團應交未交的增值稅、企業所得稅有所增加所致。
應付利息	<b>675</b>	1,069	(36.86)	截止2013年12月31日，本集團對外銀行借款有所減少所致。
應付股利	<b>113,513</b>	25,444	346.13	本集團2013年底進行特別股利派發所致。

## 2013年度財務報表補充資料

(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	期末數 (人民幣千元)	年初數 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
其他應付款	<b>1,211,713</b>	654,272	85.20	截止2013年12月31日，本集團預提已發生的廣告宣傳費及運輸費等增加所致。
遞延所得稅負債	<b>3,475</b>	5,609	(38.05)	截止2013年12月31日，本集團未來應交的所得稅差異減少所致。
股本	<b>1,291,341</b>	810,900	59.25	本年度，本公司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。
資本公積	<b>2,493,788</b>	1,702,774	46.45	本公司本年度增資發行股份吸收合併白雲山股份資產所致。
營業收入	<b>17,608,193</b>	12,062,642	45.97	本年度，本集團加強營銷力度，尤其王老吉大健康公司銷售大幅增加。
營業成本	<b>11,806,295</b>	8,231,938	43.42	本年度隨著本集團銷售的增長，營業成本相應增加。
營業稅金及附加	<b>148,251</b>	108,192	37.03	本年度，本集團營業收入的增加，導致營業稅費相應增長。
銷售費用	<b>3,485,311</b>	1,971,898	76.75	本年度，為了積極開展營銷工作，提高銷售收入，本集團的廣告宣傳、營銷人員及運輸等相關費用支出增加。
財務費用	<b>28,305</b>	49,504	(42.82)	本年度，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>12,914</b>	8,153	58.40	本年度，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。
公允價值變動收益	<b>487</b>	(252)	293.33	本年度，本公司所持有的交易性金融資產股價上升所致。
營業外收入	<b>125,847</b>	45,799	174.78	本年度，本集團獲得的政府補助增加所致。
所得稅費用	<b>222,243</b>	114,365	94.33	本年度，本公司屬下企業利潤增長所致。
經營活動產生的現金流量淨額	<b>1,339,140</b>	999,230	34.02	本年度，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	<b>(327,700)</b>	(66,094)	(389.76)	本年度，本集團加強技改、GMP等工程投入所致。
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>(211,689)</b>	(446,427)	52.58	本年度，本集團支付股利、利息及本集團對外借款減少所致。

- (一) 載有本公司法定代表人和財務經理簽名並蓋章的財務報表；
- (二) 載有立信會計師事務所(特殊普通合夥)簽署的的審計報告正文及按中國企業會計準則編製之財務會計報表；
- (三) 本報告期內在中國國內《上海證券報》、《證券時報》和《中國證券報》上公開披露過的本公司文件正本及公告的原稿；
- (四) 文件存放地點：本公司秘書處。