

财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司

单位：元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	892,437,822.56	953,992,070.61
应收票据	755,579,086.01	650,860,240.37
应收账款	5,183,848,441.33	4,393,325,300.66
预付款项	67,720,751.06	89,512,381.34
应收股利	28,152,000.00	-
其他应收款	39,616,931.01	32,985,425.60
存货	1,719,167,536.68	1,734,679,063.78
其他流动资产	3,728,366.69	8,080,607.66
流动资产合计	8,690,250,935.34	7,863,435,090.02
非流动资产：		
长期股权投资	111,444,830.84	121,019,845.50
投资性房地产	80,783,676.60	88,315,429.63
固定资产	665,983,445.31	690,487,633.12
在建工程	125,407,628.50	103,955,350.80
无形资产	153,104,343.71	155,155,071.20
开发支出	5,313,126.11	5,002,441.27
商誉	85,228,833.15	85,228,833.15
长期待摊费用	18,912,671.64	19,742,990.45
递延所得税资产	59,504,805.28	49,509,529.97
其他非流动资产	124,953,344.33	113,987,724.53
非流动资产合计	1,430,636,705.47	1,432,404,849.62
资产总计	10,120,887,640.81	9,295,839,939.64
流动负债：		
短期借款	1,855,381,004.66	1,687,810,294.37
应付票据	1,263,380,691.48	1,105,275,538.24
应付账款	3,503,374,828.56	3,197,354,275.46
预收款项	26,505,579.35	35,002,695.02

应付职工薪酬	127,865,265.73	155,994,408.20
应交税费	79,707,226.64	51,390,674.43
应付利息	22,077,246.57	13,035,821.07
其他应付款	391,348,734.17	413,831,307.40
一年内到期的非流动负债	68,972,894.00	71,127,275.00
其他流动负债	399,839,241.05	399,014,838.05
流动负债合计	7,738,452,712.21	7,129,837,127.24
非流动负债：		
长期借款	58,580,578.71	82,205,562.71
长期应付款	-	32,259.60
专项应付款	4,326,000.00	4,487,000.00
预计负债	22,040,000.00	-
递延所得税负债	25,800,397.35	26,619,273.68
其他非流动负债	216,542,465.23	213,607,504.21
非流动负债合计	327,289,441.29	326,951,600.20
负债合计	8,065,742,153.50	7,456,788,727.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	288,149,400.00	288,149,400.00
资本公积	5,711,338.57	5,550,338.57
盈余公积	99,360,384.15	99,360,384.15
未分配利润	1,591,804,015.15	1,382,882,906.24
归属于母公司所有者权益合计	1,985,025,137.87	1,775,943,028.96
少数股东权益	70,120,349.44	63,108,183.24
所有者权益（或股东权益）合计	2,055,145,487.31	1,839,051,212.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,120,887,640.81	9,295,839,939.64

法定代表人：闫志刚

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

2、母公司资产负债表

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司

单位：元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	141,911,747.30	160,633,355.13
应收票据	35,344,024.82	376,521.35
应收账款	420,490,946.66	364,688,936.84
预付款项	4,435,241.40	2,944,282.55
应收股利	28,152,000.00	-
其他应收款	981,982,102.63	971,859,991.32
存货	151,030,601.42	130,552,057.09
其他流动资产	39,482.38	262,096.80
流动资产合计	1,763,386,146.61	1,631,317,241.08
非流动资产：		
长期股权投资	1,559,474,325.22	1,469,049,339.88
投资性房地产	6,080,977.90	7,392,314.49
固定资产	26,225,066.34	27,728,901.07
在建工程	1,118,029.61	545,247.24
无形资产	38,384,741.51	37,903,901.08
长期待摊费用	7,340,308.92	7,893,858.54
递延所得税资产	2,983,278.35	2,929,885.67
其他非流动资产	9,606,722.00	8,350,000.00
非流动资产合计	1,651,213,449.85	1,561,793,447.97
资产总计	3,414,599,596.46	3,193,110,689.05
流动负债：		
短期借款	408,000,000.00	452,004,475.38
应付票据	214,164,792.74	176,012,796.90
应付账款	320,366,474.33	282,426,136.11
预收款项	1,814,387.03	477,717.18
应付职工薪酬	19,349,227.30	28,849,468.43
应交税费	1,857,890.57	715,642.50
应付利息	15,038,219.75	7,091,864.58
其他应付款	399,374,432.06	575,130,189.97
其他流动负债	399,839,241.05	399,014,838.05
流动负债合计	1,779,804,664.83	1,921,723,129.10
非流动负债：		
专项应付款	839,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	3,773,319.00	3,773,319.00
非流动负债合计	4,612,319.00	4,773,319.00
负债合计	1,784,416,983.83	1,926,496,448.10
所有者权益（或股东权益）：		

实收资本（或股本）	288,149,400.00	288,149,400.00
资本公积	14,509,726.93	14,348,726.93
盈余公积	99,360,384.15	99,360,384.15
未分配利润	1,228,163,101.55	864,755,729.87
所有者权益（或股东权益）合计	1,630,182,612.63	1,266,614,240.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,414,599,596.46	3,193,110,689.05

法定代表人：闫志刚

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

3、合并利润表

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司

单位：元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
一、营业总收入	10,131,712,690.44	8,803,252,346.20
其中：营业收入	10,131,712,690.44	8,803,252,346.20
二、营业总成本	9,821,563,932.91	8,501,305,125.54
其中：营业成本	9,279,455,305.53	7,967,951,745.26
营业税金及附加	23,326,231.67	26,649,659.87
销售费用	242,609,042.07	233,599,483.22
管理费用	182,897,044.09	176,226,562.15
财务费用	76,468,650.83	88,489,461.15
资产减值损失	16,807,658.72	8,388,213.89
加：投资收益（损失以“－”号填列）	18,576,985.34	16,016,159.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,576,985.34	16,016,159.76
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	328,725,742.87	317,963,380.42
加：营业外收入	22,135,730.64	19,109,166.93
减：营业外支出	22,119,061.64	29,914,252.52
其中：非流动资产处置损失	28,872.00	8,985,832.5
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	328,742,411.87	307,158,294.83
减：所得税费用	60,942,244.76	63,947,782.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	267,800,167.11	243,210,512.66
归属于母公司所有者的净利润	260,794,678.64	240,033,990.64
少数股东损益	7,005,488.47	3,176,522.02
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.905	0.833
（二）稀释每股收益	0.905	0.833
七、其他综合收益	-	-
八、综合收益总额	267,800,167.11	243,210,512.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	260,794,678.64	240,033,990.64
归属于少数股东的综合收益总额	7,005,488.47	3,176,522.02

法定代表人：闫志刚

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

4、母公司利润表

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司

单位：元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
一、营业收入	1,193,441,273.94	1,061,913,880.58
减：营业成本	1,142,667,141.70	1,009,526,559.83
营业税金及附加	2,043,636.20	2,561,289.79
销售费用	21,154,070.92	23,790,432.21
管理费用	13,859,583.70	18,789,943.57
财务费用	5,893,730.35	12,150,824.50
资产减值损失	319,855.94	(87,845.57)
加：投资收益（损失以“－”号填列）	403244931.24	333,088,955.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,576,985.34	16,016,159.76
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	410,748,186.37	328,271,632.00
加：营业外收入	4,472,734.63	316,515.21
减：营业外支出	50.00	270,558.60
其中：非流动资产处置损失	-	69,125.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	415,220,871.00	328,317,588.61
减：所得税费用	(53,392.68)	2,298,245.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	415,274,263.68	326,019,343.36
五、其他综合收益	-	-
六、综合收益总额	415,274,263.68	326,019,343.36

法定代表人：闫志刚

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

5、合并现金流量表

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司

单位：元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,057,836,735.60	8,154,024,926.29
收到的税费返还	7,570,798.77	1,635,046.52
收到其他与经营活动有关的现金	38,823,223.02	54,219,435.33
经营活动现金流入小计	10,104,230,757.39	8,209,879,408.14
购买商品、接受劳务支付的现金	9,208,952,026.05	7,429,617,641.04
支付给职工以及为职工支付的现金	261,318,392.72	237,818,197.76
支付的各项税费	241,792,269.13	267,522,349.76
支付其他与经营活动有关的现金	153,891,196.41	136,011,351.41
经营活动现金流出小计	9,865,953,884.31	8,070,969,539.97
经营活动产生的现金流量净额	238,276,873.08	138,909,868.17
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益所收到的现金	-	13,520,461.47
处置固定资产收回的现金净额	76,611.00	1,186,748.27
收到其他与投资活动有关的现金	-	50,000,000.00
投资活动现金流入小计	76,611.00	64,707,209.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,240,049.89	100,816,136.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	24,618,888.24
投资活动现金流出小计	31,240,049.89	125,435,024.28
投资活动产生的现金流量净额	(31,163,438.89)	(60,727,814.54)
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	335,703,705.83	542,234,155.37
收到其他与筹资活动有关的现金	-	379,293,299.15
筹资活动现金流入小计	335,703,705.83	921,527,454.52
偿还债务支付的现金	412,825,109.96	556,539,508.71
分配股利或偿付利息支付的现金	119,481,742.25	115,134,064.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	915,144.07
支付其他与筹资活动有关的现金	48,947,088.25	367,370,000.00
筹资活动现金流出小计	581,253,940.46	1,039,043,572.78
筹资活动产生的现金流量净额	(245,550,234.63)	(117,516,118.26)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(1.48)	8,041.08
五、现金及现金等价物净增加额	(38,436,801.92)	(39,326,023.55)
加：期初现金及现金等价物余额	920,748,043.53	907,884,162.14
六、期末现金及现金等价物余额	882,311,241.61	868,558,138.59

法定代表人：闫志刚

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

6、母公司现金流量表

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司

单位：元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,214,280,538.38	1,078,704,746.86
收到其他与经营活动有关的现金	5,237,699.02	8,565,080.02
经营活动现金流入小计	1,219,518,237.40	1,087,269,826.88
购买商品、接受劳务支付的现金	1,185,309,308.36	986,191,531.05
支付给职工以及为职工支付的现金	24,032,421.42	24,886,316.46
支付的各项税费	6,825,494.08	12,845,563.17
支付其他与经营活动有关的现金	14,336,903.77	15,390,706.25
经营活动现金流出小计	1,230,504,127.63	1,039,314,116.93
经营活动产生的现金流量净额	(10,985,890.23)	47,955,709.95
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益所收到的现金	81,042,685.23	113,015,614.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	207,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	5,424,600.00
收到其他与投资活动有关的现金	485,718,000.00	184,483,271.97
投资活动现金流入小计	566,760,685.23	303,131,386.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,376,519.20	1,241,178.00
投资支付的现金	100,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	44,442,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	491,200,000.00	233,780,000.00
投资活动现金流出小计	594,576,519.20	279,463,178.00
投资活动产生的现金流量净额	(27,815,833.97)	23,668,208.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	238,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	482,924,408.91	480,563,612.79
筹资活动现金流入小计	720,924,408.91	550,563,612.79
偿还债务支付的现金	292,000,000.00	90,062,726.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,035,803.29	66,347,376.19
支付其他与筹资活动有关的现金	333,808,489.25	485,667,112.42
筹资活动现金流出小计	700,844,292.54	642,077,215.27
筹资活动产生的现金流量净额	20,080,116.37	(91,513,602.48)
四、现金及现金等价物净增加额	(18,721,607.83)	(19,889,683.81)
加：期初现金及现金等价物余额	160,633,355.13	164,840,499.86
五、期末现金及现金等价物余额	141,911,747.30	144,950,816.05

法定代表人：闫志刚

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

7、合并所有者权益变动表

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2013 年 1-6 月					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	288,149,400.00	5,550,338.57	99,360,384.15	1,382,882,906.24	63,108,183.24	1,839,051,212.20
二、本年初余额	288,149,400.00	5,550,338.57	99,360,384.15	1,382,882,906.24	63,108,183.24	1,839,051,212.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		161,000.00		208,921,108.91	7,012,166.20	216,094,275.11
（一）净利润				260,794,678.64	7,005,488.47	267,800,167.11
（二）其他综合收益						
（三）所有者投入和减少资本		161,000.00		(6,677.73)	6,677.73	161,000.00
1. 其他		161,000.00		(6,677.73)	6,677.73	161,000.00
（四）利润分配				(51,866,892.00)		(51,866,892.00)
1. 对所有者（或股东）的分配				(51,866,892.00)		(51,866,892.00)
四、本期期末余额	288,149,400.00	5,711,338.57	99,360,384.15	1,591,804,015.15	70,120,349.44	2,055,145,487.31

上年金额

单位：元

项目	2012 年 1-12 月					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	288,149,400.00	8,735,305.04	63,480,745.16	989,727,826.66	76,582,397.01	1,426,675,673.87
二、本年年初余额	288,149,400.00	8,735,305.04	63,480,745.16	989,727,826.66	76,582,397.01	1,426,675,673.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		(3,184,966.47)	35,879,638.99	393,155,079.58	(13,474,213.77)	412,375,538.33
（一）净利润				475,792,491.12	7,889,344.40	483,681,835.52
（二）其他综合收益						
（三）所有者投入和减少资本		(3,184,966.47)		(9,298,350.55)	(18,337,467.32)	(30,820,784.34)
1．所有者投入资本					5,097,215.66	5,097,215.66
2．其他		(3,184,966.47)		(9,298,350.55)	(23,434,682.98)	(35,918,000.00)
（四）利润分配			35,879,638.99	(73,339,060.99)	(3,026,090.85)	(40,485,512.85)
1．提取盈余公积			35,879,638.99	(35,879,638.99)		
2．对所有者（或股东）的分配				(37,459,422.00)	(3,026,090.85)	(40,485,512.85)
四、本期期末余额	288,149,400.00	5,550,338.57	99,360,384.15	1,382,882,906.24	63,108,183.24	1,839,051,212.20

法定代表人：闫志刚

主管会计工作负责人：魏平孝

会计

机构负责人：池国光

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2013 年 1-6 月				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	288,149,400.00	14,348,726.93	99,360,384.15	864,755,729.87	1,266,614,240.95
二、本年初余额	288,149,400.00	14,348,726.93	99,360,384.15	864,755,729.87	1,266,614,240.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		161,000.00		363,407,371.68	363,568,371.68
（一）净利润				415,274,263.68	415,274,263.68
（二）其他综合收益					
（三）所有者投入和减少资本		161,000.00			161,000.00
1. 其他		161,000.00			161,000.00
（四）利润分配				(51,866,892.00)	(51,866,892.00)
1. 对所有者（或股东）的分配				(51,866,892.00)	(51,866,892.00)
四、本期期末余额	288,149,400.00	14,509,726.93	99,360,384.15	1,228,163,101.55	1,630,182,612.63

上年金额

单位：元

项目	2012 年 1-12 月				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	288,149,400.00	14,116,726.93	63,480,745.16	579,298,401.00	945,045,273.09
二、本年年初余额	288,149,400.00	14,116,726.93	63,480,745.16	579,298,401.00	945,045,273.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		232,000.00	35,879,638.99	285,457,328.87	321,568,967.86
（一）净利润				358,796,389.86	358,796,389.86
（二）其他综合收益					
（三）所有者投入和减少资本		232,000.00			232,000.00
1．其他		232,000.00			232,000.00
（四）利润分配			35,879,638.99	(73,339,060.99)	(37,459,422.00)
1．提取盈余公积			35,879,638.99	(35,879,638.99)	-
2．对所有者（或股东）的分配				(37,459,422.00)	(37,459,422.00)
四、本期期末余额	288,149,400.00	14,348,726.93	99,360,384.15	864,755,729.87	1,266,614,240.95

法定代表人：闫志刚

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

一 公司基本情况

国药集团一致药业股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为深圳市益力矿泉水股份有限公司,系经深圳市人民政府以深府办复(1993)356号文批准,于1993年2月1日经股份制改组注册成立的股份有限公司。1993年3月,经中国人民银行深圳分行批准,本公司发行A股3,000万股(其中社会公众股1,650万股、内部职工股350万股和募集法人股1,000万股),B股2,000万股。发行后本公司股本为10,500万元,后经过历年资本公积转增股本及送股,截至2013年6月30日止,公司股本为28,814.94万元。本公司的内部职工股、境内社会公众持有股份及境外社会公众持有股份均已在深圳证券交易所上市流通。

2000年11月,本公司与公司原大股东深圳市投资管理公司签订《资产置换协议》,以2000年8月31日为基准日,以本公司原全部资产及负债与深圳市投资管理公司拥有的11家医药类企业的100%权益和部分物业及深圳市特发现代计算机有限公司51%的权益进行等值置换。2000年12月29日,本公司2000年度第二次临时股东大会表决通过上述资产置换议案。资产置换交割日为2001年1月8日。

2004年2月18日,公司原大股东深圳市投资管理公司与国药控股股份有限公司(以下简称“国药控股”)签署了《股权转让协议》,公司原大股东将其持有的本公司43.33%股权全部转让给国药控股。上述股权变更法律手续于2004年12月9日履行完毕。同时,经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权(2004)525号文及中国证券监督管理委员会以证监公司字(2004)94号文的批复,该部分股份的性质由国家股变更为国有法人股,本公司的第一大股东变更为国药控股。

2006年4月14日,本公司的股权分置改革方案获得通过,公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为:以2006年4月27日为股份变更登记日,并于2006年4月28日对流通A股股东实施每10股送3股的对价方案,对价股份于当日上市流通。实施上述送股对价后,公司股份总数不变,股份结构发生相应变化。截止2013年6月30日,股本总数为288,149,400股。

本公司在深圳市工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号为440301103040048,执照号为深司字N24657,营业期限自1986年8月2日至2036年8月2日止。本公司注册资本为人民币28,814.94万元,法定代表人为闫志刚。

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围为:中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品(含疫苗和体外诊断试剂)、第二类精神药品(制剂)、麻醉药品、第一类精神药品(区域批发型企业)、医疗用毒药品、蛋白同化制剂、肽类激素的批发;保健食品经营;药用包装材料及医药工业产品研究与开发、咨询服务;投资兴办实业(具体项目另行申报);国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);救护车销售;经营二类、三类医疗器械;项目投资;自有物业管理、出租;医药信息咨询;停车场经营;普通货运,提供医药咨询服务,对医药配送的投资,仓储,装卸搬运,代办打包服务,物流方案设计;经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 8 月 20 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

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

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(8) 现金

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

(9) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(10) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团的金融资产主要为应收款项。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

(iii) 金融资产减值

应收款项发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备并计入当期损益。如果有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 500 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄进行组合分析，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	-	-
一到二年	5%	5%
二到三年	10%	10%
三年以上	20%	20%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

二 主要会计政策和会计估计(续)

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

- (d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(12) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

(13) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司和联营企业的长期股权投资；以及本集团对联营企业的长期股权投资。

二 主要会计政策和会计估计(续)

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

(13) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

二 主要会计政策和会计估计(续)

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

(14) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	20-35 年	5%	2.71%至 4.75%
土地使用权	30-50 年	-	2.00%至 3.33%

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

(15) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他设备以及固定资产装修等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本集团在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35 年	5%	2.71%至 4.75%
机器设备	10-14 年	5%	6.79%至 9.5%
运输工具	5-10 年	5%	9.5%至 19%
其他设备	5-10 年	5%	9.5%至 19%
固定资产装修	5 年以内	-	不低于 20%

二 主要会计政策和会计估计(续)

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

- (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

- (d) 固定资产的处置

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

- (16) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

- (17) 借款费用

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专有技术、商标权及销售网络等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。非同一控制下企业合并中取得的无形资产(销售网络)按收购日的公允价值入账。

(a) 土地使用权

属于国家划拨的部分土地使用权因使用年限不确定，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销；其余土地使用权按预计使用年限平均摊销(参考权证规定期限与公司经营期限)。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件

软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限3至5年平均摊销。

(c) 商标权及专有技术

商标权按预计使用年限 5 至 10 年平均摊销。专有技术按法律规定的有效年限 5 年平均摊销。

(d) 销售网络

销售网络包括客户关系及销售渠道，按照预计受益期限平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(f) 研究与开发

二 主要会计政策和会计估计(续)

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

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

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

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

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

(19) 长期待摊费用

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

(20) 中央医药储备基金和特准储备物资

二 主要会计政策和会计估计(续)

中国政府指定中国医药集团总公司(以下简称“医药集团”)承担全国抢险救灾药品、中药材、医疗器械的中央储备、调拨和供应任务。广西政府指定本集团子公司国药控股广西有限公司(以下简称“国控广西”)承担广西重大灾情、疫情、急救等突发事件和地方常见病所需的医药商品储备、调拨和供应任务。根据医药集团的规定,本集团作为承担医药特准储备物资储备任务的企业,通过当地政府及医药集团取得中国政府提供的特准储备基金,并列于其他非流动负债中。本集团根据医药集团或广西政府的储备计划(品种和数量)对相应的医药特准储备物资进行储备,实行动态管理,并列于其他非流动资产中。

(21) 长期资产减值

固定资产、在建工程、有确定使用寿命的无形资产、长期待摊费用、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉以及使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(22) 职工薪酬

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

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

若干本集团内公司实施职工内部退休计划。在内退计划符合职工薪酬的确认条件时，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险等确认为应付职工薪酬，计入当期管理费用。

在资产负债表内就有关内退福利计划而确认的应付职工薪酬，为资产负债表日内退福利责任的现值，每年/期由独立精算师利用预计单位贷记法计算。内退福利责任的现值利用将用以支付福利的货币为单位计值且到期日与有关之退休负债的年期近似的国债利率，将估计未来现金流出量贴现计算。

(23) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(24) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

在已将产品和商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品和商品实施继续管理和控制，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

(24) 收入确认(续)

(b) 提供劳务

本公司对外提供货物运输及仓储服务。货物运输在将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。仓储收入按照提供的劳务量在仓储期内确认。其他劳务收入按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。
经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(d) 积分计划

本集团对部分客户实施销售积分奖励计划，顾客可利用累计奖励积分兑换礼品。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分，采用递延收益法处理，即产品销售应收取客户之对价在产品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，产品销售应收对价扣除对应奖励积分公允价值后的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。于客户以奖励积分兑换礼品或积分失效时，将原计入递延收益与所兑换积分相关的部分确认为收入。

(25) 政府补助

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

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 预计负债

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

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

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

(27) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

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

(28) 经营租赁

与资产所有权有关的全部风险和报酬并未转移至承租方的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(30) 重要会计政策变更

本集团本期内无重要会计政策变更。

(31) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

二 主要会计政策和会计估计(续)

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团于每年年底或当商誉出现减值迹象时对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(ii) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(iii) 对应收款项减值的会计估计

本集团管理层根据附注二(11)所述的会计政策，于资产负债表日对应收款项是否存在减值进行评估。而评估应收款项减值需要根据本集团客户之信用和财务状况以及市场情况综合作出判断和估计。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之坏账损失作出最佳估计并计提坏账准备，有关减值结果还是可能会由于客户之财务状况以及市场情况的变化而发生重大改变。

(iv) 对存货减值的会计估计

(a) 本集团管理层根据附注二(12)(c)所述的会计政策，对存货于资产负债表日之可变现净值进行评估，而评估存货之可变现净值需要以目前经营活动中存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额决定。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之存货减值作出最佳估计并计提存货跌价准备，有关减值结果还是可能会由于市场情况的变化而发生重大改变。

(v) 长期资产减值的会计估计

二 主要会计政策和会计估计(续)

根据附注二(21)所述的会计政策,本集团应当在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产、在建工程、有确定使用寿命的无形资产、长期待摊费用、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等长期资产进行减值测试。类似商誉的减值测试,上述长期资产的预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

因此可以合理的估计,根据现有经验进行测试的结果可能与以后年度实际结果有所不同,因而可能导致对上述长期资产账面价值的重大影响。

三 税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	0%、3%、4%、6%、11%、13%或 17%
营业税	租金收入、仓储收入、运输及装卸收入等	3%、5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	2%

注:

1.企业所得税适用不同税率情况说明:

(1) 15%: 深圳致君制药有限公司(以下简称“致君制药”)、国药集团致君(苏州)制药有限公司(原名为“苏州致君万庆药业有限公司”以下简称“致君苏州”)、国药控

三 税项(续)

1、公司主要税种和税率（续）

股深圳中药有限公司(以下简称“深圳中药”)获得高新技术企业的认定,适用**15%**企业所得税优惠税率。

(2) **20%**: 国药控股广西中药饮片有限公司(以下简称“国控中药饮片”)、国药控股玉林有限公司(以下简称“国控玉林”)适用小型微利**20%**企业所得税优惠税率。

(3) **25%**: 除以上情况外的其余公司均适用**25%**的企业所得税税率。

本公司下属子公司国控中药饮片、国控玉林为小型微利企业,其所得减按 **50%** 计入应纳税所得额,按 **20%**的税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

2011 年,本公司的子公司致君制药复审取得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》,该证书的有效期为 **3** 年。本公司的子公司致君苏州复审取得江苏省科技技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》,该证书的有效期为 **3** 年。

2012 年,本公司的子公司深圳中药复审取得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局颁布的《高新技术企业证书》,该证书的有效期为 **3** 年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,本年度致君制药、致君苏州及深圳中药适用的企业所得税税率为 **15%**(2012 年: **15%**)。

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

本公司属下**33**家子公司,其中二级子公司有**26**家,三级子公司有**7**家。

四 企业合并及合并财务报表（续）

(1) 子公司情况（续）

(a) 通过设立方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	企业类型	法人代表
国药控股桂林有限公司（以下简称“国控桂林”）(注(i))	间接持有	桂林	商业	1,000.00	批发中药材、中成药、中药饮片、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)、第二类精神药品、医疗用毒性药品、罂粟壳、蛋白同化制剂、肽类激素药品等	有限责任公司(法人独资)	周瑞丽
国药控股百色有限公司（以下简称“国控百色”）(注(i))	间接持有	百色	商业	1,000.00	中药材、中成药、中药饮片、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)、精神药品、麻醉药品、医疗用毒性药品、蛋白同化制剂、肽类激素药品等	有限责任公司(法人独资)	周瑞丽
国药控股中山有限公司（以下简称“国控中山”）	直接持有	中山	商业	1,000.00	批发：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品(除疫苗)	有限责任公司(法人独资)	杨艳
国药控股贵港有限公司（以下简称“国控贵港”）(注(i))	间接持有	贵港	商业	1,000.00	中药材、中成药、中药饮片、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)；玻璃仪器、化妆品、日用百货销售；其他商务服务(许可审批项目除外)、其他专业咨询(金融、证券、期货及许可审批项目除外)	有限责任公司(法人独资)	周瑞丽
	年末实际出资额 (人民币万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
国控桂林(注(i))	1,000.00	-	100	100	是	-	-
国控百色(注(i))	1,000.00	-	100	100	是	-	-

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况（续）

(a) 通过设立方式取得的子公司（续）

国控中山	1,000.00	-	100	100	是	-	-
国控贵港(注(i))	1,000.00	-	100	100	是	-	-

(i) 该公司为国控广西的全资子公司，本公司间接持有其 100%股权，国控贵港为国控广西本期新设立的全资子公司。

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	企业类型	法人代表
致君制药	直接持有	深圳	制造业	20,000.00	化学药品原药制造、中成药加工、生产医药化学原料；进出口业务按审定证书办理	有限责任公司	闫志刚
国药控股深圳健民有限公司（以下简称“国控健民”）	直接持有	深圳	商业	500.00	化学药制剂、抗生素制剂、生化药品制剂、中成药、诊断药品的批发	有限责任公司(法人独资)	林心养
深圳市医药贸易公司（以下简称“深圳医贸”）(注(ii))	直接持有	深圳	商业	188.00	药品、纺织品等批发、零售	-	-
国药控股深圳药材有限公司（以下简称“国控药材”）	直接持有	深圳	商业	600.00	中成药、西药、医疗器械的销售	有限责任公司(法人独资)	赵玉合

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况（续）

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司（续）

致君医贸	直接持有	深圳	商业	189.00	购销中药材、中成药、医疗化学原料、抗生素制剂、化学药制剂等	有限责任公司	邓宝军
国药控股深圳物流有限公司（以下简称“深圳物流”）	直接持有	深圳	服务业	100.00	仓储服务(不含危险物品)；搬运；货物外包装整理；道路普通货运(不含危险物品)	有限责任公司(法人独资)	马建聪
广东一致医药职业技能培训中心（以下简称“培训中心”）	直接持有	深圳	服务业	3.00	培训医药商品购销员、中药购销员、医药商品营业员(西医)、医药商品营业员（中级）、中药药剂员、药物检验工、药物制剂工、中药制剂工	民办非企业单位(法人独资)	谭国数
国控广州	直接持有	广州	商业	40,000.00	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制剂、诊断药品、治疗诊断性生物制品、定型包装食品、化工产品、自营和代理各类商品和技术的进出口；代办运输、仓储服务手续、商品信息咨询。	有限责任公司(法人独资)	施金明
国药控股广东恒兴有限公司（原广东恒兴医药有限公司，以下简称“国控恒兴”）	直接持有	广州	商业	4,000.00	药品、医用器械销售；日用百货，非食用农副土特产品，消毒产品，化工原料及产品；代办货运、仓储手续；产品展览及业务会议的策划；商品信息咨询；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；广告牌位出租。	有限责任公司(法人独资)	林兆雄
国药控股玉林有限公司（以下简称“国控玉林”）	间接持有	玉林	商业	500.00	中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、抗生素、化学药制剂、生化药品、生物制品、精神药物、麻醉药品、蛋白同化制剂、肽类激素药品批发	有限责任公司(内资法人独资)	周瑞丽

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况（续）

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司（续）

国控柳州	直接持有	柳州	商业	2,053.10	购销中药材、中成药、中药饮片、化学原材料、化学药制剂、 抗生素、生化药品、精神药品、化学原料药及其制剂。(涉 及专项审批的凭许可证核定的范围经营)	有限责任 公司	林兆雄
国药控股广西中药饮片有限公司 (以下简称“国控中药饮片”)(注 (iii))	间接持有	柳州	制造业	200.00	生产及销售中药饮片	有限责任公司(法 人独资)	雷朝天
广东惠信投资有限公司（以下简称 “惠信投资”）	直接持有	广州	服务业	500.00	投资项目；自有物业管理、出租；医药信息咨询；停车场经 营	有限责任公司(法 人独资)	施金明
国药控股佛山有限公司（以下简称 “国控佛山”）	直接持有	佛山	商业	1,000.00	药品销售，商品信息咨询	有限责任公司(法 人独资)	林心养
国药控股广东粤兴有限公司（原广 东粤兴医药有限公司，以下简称 “国控粤兴”）	直接持有	广州	商业	3,000.00	药品及医疗器械销售	有限责任公司(法 人独资)	罗勤
国药控股广东物流有限公司（原广 东恒畅物流有限公司，以下简称 “广东物流”）	直接持有	广州	服务业	500.00	仓储、装卸	有限责任公司(法 人独资)	林敏
国控广西	直接持有	南宁	商业	10,000.00	药品销售	有限责任公司(法 人独资)	林兆雄

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况（续）

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司（续）

国药控股广西物流有限公司（原广西国药物流有限公司，以下简称“广西物流”）	间接持有	南宁	服务业	710.10	普通货运，自有房屋租赁，提供医药咨询服务，对医药配送的投资，仓储，装卸搬运，代办打包服务，物流方案设计。	有限责任公司(法人独资)	林兆雄
国药控股深圳中药有限公司（以下简称“深圳中药”）	直接持有	深圳	制造业	5,000.00	颗粒剂、洗剂、片剂、胶囊剂、口服液和合剂、糖浆剂的生产；卫生品(抗菌洗液生产、销售)；保健食品的生产销售	有限责任公司(法人独资)	邓宝军
国药控股梧州有限公司（以下简称“国控梧州”）(注(iv))	间接持有	梧州	商业	1,000.00	中药材、中成药、中药饮片、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品、医疗用毒性药品、蛋白同化制剂、肽类激素药品等	有限责任公司(法人独资)	周瑞丽

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际出资额 (人民币万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (人民币万元)	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
致君制药	23,706.20	-	100	100	是	-	-
国控健民	5,348.30	-	100	100	是	-	-
深圳医贸(注(ii))	847.90	-	100	100	是	-	-
国控药材	816.70	-	100	100	是	-	-
致君医贸	373.40	-	100	100	是	-	-
深圳物流	101.90	-	100	100	是	-	-
培训中心	3.00	-	100	100	是	-	-
国控广州	48,388.80	-	100	100	是	-	-
国控恒兴	3,714.20	-	100	100	是	-	-
国控玉林	542.50	-	100	100	是	-	-
国控柳州	2,220.60	-	51	51	是	3,791.14	-
国控中药饮片(注(iii))	200.00	-	51	51	是	-	-
惠信投资	6,441.70	-	100	100	是	-	-
国控佛山	1,499.50	-	100	100	是	-	-
国控粤兴	4,345.90	-	100	100	是	-	-
广东物流	559.60	-	100	100	是	-	-
国控广西	10,404.90	-	100	100	是	-	-
广西物流	710.10	-	100	100	是	-	-
深圳中药	4,808.10	-	100	100	是	-	-
国控梧州(注(iv))	999.00	-	99.9	99.9	是	1.00	-

(ii) 该公司自 2003 年已停止经营。

(iii) 该公司系国控柳州的全资子公司，本公司间接持有其 51% 股权。

(iv) 国控广西本期完成对国控梧州的增资，国控梧州注册资本增加至人民币 1000 万元，持股比例从 99.7% 上升至 99.9%。本公司间接持有其 99.9% 股权。

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况（续）

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	企业类型	法人代表
国药集团致君（苏州）制药有限公司 （原苏州致君万庆药业有限公司， 以下简称“致君苏州”）(注(v))	直接持有	苏州	制造业	18,000.00	生产、销售普通原料药、头孢菌素类原料药及制剂	有限责任公司	黄凯
国药控股东莞有限公司(原东莞 一致医药有限公司，以下简 称“国控东莞”)	直接持有	东莞	商业	1,000.00	批发：中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素，商 品信息咨询等	有限责任公司	林心养
国药控股湛江有限公司 （以下简称“国控湛江”）	直接持有	湛江	商业	1,500.00	销售：中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等	有限责任公司	林心养
国药控股深圳延风有限公司 （以下简称“国控延风”）	直接持有	深圳	商业	3,000.00	销售：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、医疗器 械及保健食品等	有限责任公司	林兆雄
国药控股梅州有限公司 （以下简称“国控梅州”）	直接持有	梅州	商业	120.00	批发：中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等	有限责任公司	杨艳
国药控股惠州有限公司 （以下简称“国控惠州”）	直接持有	惠州	商业	700.00	销售药品及医疗器械	有限责任公司	杨艳
国药控股肇庆有限公司(以下简 称“国控肇庆”)	直接持有	肇庆	商业	200.00	批发中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药 品、生物制品(含体外诊断试剂，除疫苗)、医疗器械等	有限责任公司	杨艳
国药控股江门仁仁有限公司(以 下简称“国控江门”)	直接持有	江门	商业	1,000.00	中药材、中成药、中药饮片、化学原料药及其制剂、抗生素、 生化药品、生物制品(除疫苗)、精神药品、麻醉药品、医疗 用毒性药品、蛋白同化制剂、肽类激素药品等	有限责任公司	杨艳
国药控股韶关有限公司(以下简 称“国控韶关”)	直接持有	韶关	商业	360.00	批发：中药材、中药饮片、化学原料药及其制剂等；销售：医 疗器械三类等	有限责任公司	杨艳

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况（续）

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司（续）

	年末实际出资额 (人民币万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益 (人民币万元)	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额
致君苏州(注(v))	26,590.00	-	100	100	是	-	-
国控东莞	994.20	-	100	100	是	-	-
国控湛江	1,576.99	-	100	100	是	-	-
国控延风	3,820.78	-	51	51	是	2,634.22	-
国控梅州	448.19	-	100	100	是	-	-
国控惠州	564.42	-	100	100	是	-	-
国控肇庆	354.20	-	100	100	是	-	-
国控江门	4,090.00	-	100	100	是	-	-
国控韶关	950.60	-	70	70	是	585.98	-

(v) 本公司本期完成对致君苏州增加注册资本人民币 1 亿元。

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
现金	45,748.49	73,828.10
：		
银行存款：	882,265,493.12	920,674,215.43
其他货币资金：	10,126,580.95	33,244,027.08
合计	<u>892,437,822.56</u>	<u>953,992,070.61</u>

于 2013 年 6 月 30 日，货币资金中除了等额为人民币 1,305,587.67 元(2012 年 12 月 31 日：80.13 元)的美元的存款外，其余均为人民币。

本期末其他货币资金主要包括本集团向银行申请开具银行承兑汇票之保证金 8,626,580.95 元以及信用证之保证金 1,500,000.00 元(2012 年 12 月 31 日包括：银行承兑汇票之保证金 17,606,346.59 元，信用证之保证金 8,937,680.49 元，国控广西汇入子公司国控梧州临时验资户之存款 6,700,000.00 元)。

(2) 应收票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	342,326,186.88	293,109,440.31
银行承兑汇票	<u>413,252,899.13</u>	<u>357,750,800.06</u>
	<u>755,579,086.01</u>	<u>650,860,240.37</u>

(a) 已背书给其他方但尚未到期的应收票据

于 2013 年 6 月 30 日，本集团已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 443,210,358.26 元(2012 年 12 月 31 日：738,797,785.69 元)，金额最大的前五项及其他分析如下：

五 合并财务报表项目附注（续）

(2) 应收票据（续）

(a) 已背书给其他方但尚未到期的应收票据（续）

	出票日期	到期日	金额
东莞市人民医院	2013年5月14日	2013年8月14日	5,466,096.68
贵州省医药（集团）有限责任公司	2013年5月21日	2013年8月21日	3,735,924.12
中山市人民医院	2013年6月21日	2013年9月21日	3,208,314.28
广州格凌康药业有限公司	2013年5月29日	2013年11月29日	3,000,000.00
贵州省医药（集团）有限责任公司	2013年6月20日	2013年9月20日	2,445,556.18
			<u>17,855,891.26</u>

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，已贴现但尚未到期的商业承兑汇票金额为 106,269,434.69 元(2012 年 12 月 31 日：39,200,449.89 元) (附注五(20))，已贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 99,936,082.40 元(2012 年 12 月 31 日：161,748,174.98 元)。

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团无因出票人预计不能履约而重分类为应收账款的票据。

(d) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团将应收票据 14,565,673.92 元(2012 年 12 月 31 日：无)质押给银行作为取得 14,556,673.92 元应付票据(2012 年 12 月 31 日：无)的担保，已质押的应收票据中金额最大的前五项及其他分析如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
四川金仁医药有限公司	2013 年 2 月 22 日	2013 年 8 月 22 日	2,856,287.92
四川金利医药贸易有限公司	2013 年 2 月 26 日	2013 年 8 月 26 日	2,262,712.80
国药控股贵州有限公司	2013 年 4 月 16 日	2013 年 10 月 16 日	1,089,720.00
海南葫芦娃制药有限公司	2013 年 4 月 23 日	2013 年 10 月 23 日	520,405.00
重庆赛力君安医药有限公司	2013 年 4 月 9 日	2013 年 10 月 8 日	518,600.00
其他			7,317,948.20
			<u>14,565,673.92</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	5,207,394,188.60	4,415,763,459.61
减：坏账准备(附注五(18))	(23,545,747.27)	(22,438,158.95)
	<u>5,183,848,441.33</u>	<u>4,393,325,300.66</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年以内	5,173,296,708.33	(2,150,544.33)	4,383,349,130.24	(733,430.98)
一到二年	12,045,458.09	(602,478.55)	9,935,593.59	(2,373,495.91)
二到三年	12,438,715.81	(12,057,064.05)	12,223,635.68	(10,467,212.99)
三年以上	9,613,306.37	(8,735,660.34)	10,255,100.10	(8,864,019.07)
	<u>5,207,394,188.60</u>	<u>(23,545,747.27)</u>	<u>4,415,763,459.61</u>	<u>(22,438,158.95)</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	41,045,417.14	0.79%	(18,002,565.32)	43.86%	32,230,166.51	0.73%	(17,332,089.17)	53.78%
按组合计提坏账准备-账龄组合	5,157,090,866.04	99.03%	(864,295.82)	0.02%	4,371,020,555.42	98.99%	(943,122.18)	0.02%
单项金额虽不重大但单独考虑计提坏账准备	9,257,905.42	0.18%	(4,678,886.13)	50.54%	12,512,737.68	0.28%	(4,162,947.60)	33.27%
	<u>5,207,394,188.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>(23,545,747.27)</u>	<u>0.45%</u>	<u>4,415,763,459.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>(22,438,158.95)</u>	<u>0.51%</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款 (续)

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

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
广东利远药业有限公司	15,686,460.93	(15,686,460.93)	100.00%	应收账款纠纷, 已对该客户提起诉讼, 预计应收账款可回收性很低
柳州市柳铁中心医院	12,247,946.30	(210,838.78)	1.72%	公司与客商之间的对账差异, 客商无法查实该笔应收账款
北京大学深圳医院	7,028,116.76	(670,476.15)	9.54%	公司与客商之间的对账差异, 客商无法查实该笔应收账款
深圳市第二人民医院	6,082,893.15	(1,434,789.46)	23.59%	公司与客商之间的对账差异, 客商无法查实该笔应收账款
	<u>41,045,417.14</u>	<u>(18,002,565.32)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

2013 年 6 月 30 日					2012 年 12 月 31 日				
账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	5,143,524,292.8 9 99.74%	-	-		4,359,367,831.8 5 99.74%		-	-	
一到二年	12,045,458.09 0.23%	(602,478.55)	5.00%		7,962,291.52 0.18%		(400,193.84)	5.03%	
二到三年	424,057.51 0.01%	(42,405.75)	10.00%		1,951,580.77 0.04%		(195,158.08)	10.00%	
三年以上	1,097,057.55 0.02%	(219,411.52)	20.00%		1,738,851.28 0.04%		(347,770.26)	20.00%	
	<u>5,157,090,866.0 100.00%</u>	<u>(864,295.82)</u>	<u>0.02%</u>		<u>4,371,020,555.4 100.00%</u>		<u>(943,122.18)</u>	<u>0.02%</u>	
	4 %				2				

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

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
河池市第一人民医院	2,707,360.66	(7,177.72)	0.27%	公司于客商之间的对账差异, 客商无法查实该笔应收账款
山东法迈生物医药有限公司	2,271,691.95	(1,685,587.95)	74.20%	收回存在不确定性
深圳市妇幼保健院	954,637.74	(412,992.00)	43.26%	公司与客商之间的对账差异, 客商无法查实该笔应收账款
广州大参林药业有限公司	773,956.27	(773,956.27)	100.00%	收回存在不确定性
柳州市红十字会医院	763,768.78	(12,682.17)	1.66%	公司与客商之间的对账差异, 客商无法查实该笔应收账款
广东大参林连锁药店有限公司	506,835.82	(506,835.82)	100.00%	收回存在不确定性
惠州全一医药连锁有限公司	443,692.12	(443,692.12)	100.00%	收回存在不确定性
中国人民解放军 62101 部队等	370,621.81	(370,621.81)	100.00%	收回存在不确定性
广州军区武汉总医院	337,701.85	(337,701.85)	100.00%	收回存在不确定性
柳州市城中区弯塘社区卫生服务站	127,638.42	(127,638.42)	100.00%	收回存在不确定性

9,257,905.42	(4,678,886.13)
--------------	----------------

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

- (f) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大,但在本年度全额收回、或者本年度收回比例较大的应收账款情况如下:

	收回原因	确定原坏账准备的依据	收回前累积已计提坏账准备的金额	收回金额
汕头市创美药业有限公司	核实对账差异	一笔应收款项与客商之间的对账差异,客商无法查实该笔应收账款	249,407.80	249,407.80
佛山创美药业有限公司	核实对账差异	一笔应收款项与客商之间的对账差异,客商无法查实该笔应收账款	151,671.40	151,671.40
广东九州通医药有限公司	核实对账差异	一笔应收款项与客商之间的对账差异,客商无法查实该笔应收账款	50,170.08	50,170.08
			451,249.28	451,249.28

- (g) 2013 年半年度无实际核销的应收账款。

- (h) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
国药控股(附注六(5))	3,387,799.72	2,863,144.40

- (i) 于 2013 年 6 月 30 日,余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
广东省疾病预防控制中心	第三方	192,858,821.00	一年以内	3.70%
中山大学附属第三医院	第三方	82,972,402.77	一年以内	1.59%
广西医科大学第一附属医院	第三方	73,365,135.80	一年以内	1.41%
南方医科大学珠江医院	第三方	63,761,721.23	一年以内	1.22%
广州市第一人民医院	第三方	50,492,400.25	一年以内	0.97%
		463,450,481.05		8.89%

- (j) 应收关联方的应收账款

于 2013 年 6 月 30 日,应收关联方账款为 252,439,831.72 元(2012 年 12 月 31 日: 227,117,446.69 元),占应收账款年末余额的 4.85% (2012 年 12 月 31 日: 5.14%)。应收关联方账款详见附注六(5)。

- (k) 本期本集团因与金融机构签订不附追索权的应收账款保理而终止确认的应收账款为397,348,933.07 元。

五 合并财务报表项目附注(续)

(l) 本期本集团共有账面价值为 43,397,415.16 元的应收账款质押给银行作为取得短期借款 34,717,932.13 元的担保(附注五(20(iii)))。

(m) 应收账款中包括以下外币余额：

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	237,193.59	6.1787	1,465,548.03	1,647,256.71	6.2855	10,353,832.05
欧元	-	-	-	325,000.00	8.3176	2,703,220.00
英镑	-	-	-	102,600.00	10.1611	1,042,528.86
港元	12,232.54	0.7966	9,744.44	60,338.00	0.8108	48,922.05
			<u>1,475,292.47</u>			<u>14,148,502.96</u>

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	66,123,507.86	97.64%	88,614,241.91	99.00%
一到二年	1,402,645.20	2.07%	579,455.00	0.65%
二到三年	40,985.70	0.06%	209,787.70	0.23%
三年以上	153,612.30	0.23%	108,896.73	0.12%
	<u>67,720,751.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>89,512,381.34</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付款总额比例	预付时间	未结算原因
广东健泽医药有限公司	第三方	10,980,741.67	16.22%	1 年以内	尚未到货
云南白药集团股份有限公司	第三方	8,156,861.69	12.04%	1 年以内	尚未到货
生晃营养药品株式会社	第三方	7,276,665.19	10.75%	1 年以内	尚未到货
华东医药股份有限公司药品分公司	第三方	6,997,200.00	10.33%	1 年以内	尚未到货
神威药业(海南)有限公司	第三方	3,637,090.37	5.37%	1 年以内	尚未到货
		<u>37,048,558.92</u>	<u>54.71%</u>		

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项 (续)

(c) 预付关联方的预付款项

于 2013 年 6 月 30 日, 预付关联方账款为 4,104,654.46 元(2012 年 12 月 31 日: 8,315,884.21 元), 占预付账款年末余额的 6.06% (2012 年 12 月 31 日: 9.29%), 未计提坏账准备(2012 年 12 月 31 日: 无)。预付关联方账款详见附注六(5)。

(d) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
国药控股	0	0	742.14	0

单位: 元

(5) 应收股利

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
深圳万乐药业有限公司(以下简称“万乐药业”)	28,152,000.00	-

(6) 其他应收款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
员工借款及备用金	15,500,807.02	8,118,858.69
应收股权转让款(附注(c))	8,980,000.00	8,980,000.00
应收保证金及押金	8,075,988.11	10,436,780.98
应收关联方款(附注(j))	1,215,000.00	1,215,000.00
其他各类往来款	19,161,225.39	17,356,156.64
	52,933,020.52	46,106,796.31
减: 坏账准备(附注五(18))	(13,316,089.51)	(13,121,370.71)
	39,616,931.01	32,985,425.60

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款（续）

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	27,346,265.28	24,400,128.34
一到二年	6,397,566.23	3,598,448.64
二到三年	2,436,843.38	2,594,617.98
三年以上	16,752,345.63	15,513,601.35
	<u>52,933,020.52</u>	<u>46,106,796.31</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	8,980,000.00	16.96%	(8,980,000.00)	100.00%	8,980,000.00	19.48%	(8,980,000.00)	100.00%
按组合计提坏账准备-账龄组合	32,392,120.05	61.19%	(515,191.16)	1.59%	28,877,007.59	62.63%	(452,946.84)	1.57%
单项金额虽不重大但单独考虑计提坏账准备	<u>11,560,900.47</u>	<u>21.85%</u>	<u>(3,820,898.35)</u>	<u>33.05%</u>	<u>8,249,788.72</u>	<u>17.89%</u>	<u>(3,688,423.87)</u>	<u>44.71%</u>
	<u>52,933,020.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>(13,316,089.51)</u>	<u>25.16%</u>	<u>46,106,796.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>(13,121,370.71)</u>	<u>28.46%</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
深圳市盈海科技投资有限公司	<u>8,980,000.00</u>	<u>(8,980,000.00)</u>	100.00%	收回存在不确定性

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	27,107,296.07	83.68%	-	-	24,181,262.27	83.74%	-	-
一到二年	2,543,629.64	7.85%	(126,568.47)	4.98%	2,279,422.77	7.89%	(113,357.72)	4.97%
二到三年	1,596,161.84	4.93%	(159,616.19)	10.00%	1,436,757.98	4.98%	(143,675.80)	10.00%
三年以上	1,145,032.50	3.54%	(229,006.50)	20.00%	979,564.57	3.39%	(195,913.32)	20.00%
	<u>32,392,120.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>(515,191.16)</u>	<u>1.59%</u>	<u>28,877,007.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>(452,946.84)</u>	<u>1.57%</u>

(e) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
深圳医药保健品进出口有限公司	1,157,860.00	(1,157,860.00)	100.00%	收回存在不确定性
其他服务款等	10,403,040.47	(2,663,038.35)	25.60%	收回存在不确定性
	<u>11,560,900.47</u>	<u>(3,820,898.35)</u>	<u>33.05%</u>	

(f) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回、或者本年度收回比例较大的其他应收账款情况如下：

收回原因	确定原坏账准备的依据	收回前累积已计提坏账准备的金额	收回金额
黄道应 归还欠款	预计难以收回	<u>18,520.99</u>	<u>18,520.99</u>

(g) 2013 年半年度无实际核销的其他应收款。

(h) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位的其他应收款(2012 年 12 月 31 日：无)。

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(i) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

单位名称	与本集团关系	金额	年限	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市盈海科技投资有限公司	第三方	8,980,000.00	五年以上	应收股权转让款	16.96%
应收货物保险赔偿款	第三方	2,061,351.38	一年以内	赔偿款	3.89%
广西壮族自治区直房改办资金部	第三方	1,910,917.74	五年以上	房改资金	3.61%
柳州市住房公积金管理中心-住房资金专户	第三方	1,379,224.34	五年以上	住房资金	2.61%
深圳市田中达实业有限公司	第三方	960,456.16	一年以内	租赁押金	1.81%
合计		15,291,949.62		--	28.88%

(j) 于 2013 年 6 月 30 日，应收关联方的其他应收款

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
国药集团医药物流有限公司	同一控股股东	1,215,000.00	2.30%

于 2013 年 6 月 30 日，应收关联方账款为 1,215,000.00 元(2012 年 12 月 31 日：1,215,000.00 元)，占其他应收款年末余额 2.30%(2012 年 12 月 31 日：2.64%)，未计提坏账准备(2012 年 12 月 31 日：无)。应收关联方账款详见附注六(5)。

(7) 存货

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,563,456.71	(4,164,518.66)	124,398,938.05	118,474,602.02	(3,689,458.00)	114,785,144.02
在产品	15,751,368.36	-	15,751,368.36	28,048,150.68	-	28,048,150.68
库存商品	1,586,442,042.50	(9,672,166.31)	1,576,769,876.19	1,603,544,644.54	(13,615,739.67)	1,589,928,904.87
包装物	725,904.78	(36,406.53)	689,498.25	586,659.80	(1,790.66)	584,869.14
委托加工物资	1,242,121.20	-	1,242,121.20	665,881.85	-	665,881.85
低值易耗品	365,223.87	(49,489.24)	315,734.63	666,113.22	-	666,113.22
	1,733,090,117.42	(13,922,580.74)	1,719,167,536.68	1,751,986,052.11	(17,306,988.33)	1,734,679,063.78

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(a) 存货跌价准备分析如下:

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,689,458.00	485,859.17	(9,585.16)	(1,213.35)	4,164,518.66
库存商品	13,615,739.67	15,169,465.99	(312,312.84)	(18,800,726.51)	9,672,166.31
包装物	1,790.66	63,894.99	-	(29,279.12)	36,406.53
低值易耗品	-	148,029.45	-	(98,540.21)	49,489.24
合 计	17,306,988.33	15,867,249.60	(321,898.00)	(18,929,759.19)	13,922,580.74

(8) 其他流动资产

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
待抵扣之企业所得税	227,606.01	226,501.90
待抵扣增值税	3,500,760.68	7,854,105.76
	<u>3,728,366.69</u>	<u>8,080,607.66</u>

(9) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
联营企业—无公开报价(附注 a)	<u>111,444,830.84</u>	<u>121,019,845.50</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

			本期增减变动						
核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	按权益法调整的 净损益 附注五(42)	宣告分派的 现金股利	2013 年 06 月 30 日	持股 比例(%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	
万乐药业	权益法	4,457,400.00	121,019,845.50	18,576,985.34	(28,152,000.00)	111,444,830.84	35.19	33.33	联营三方股东各委派 2 名董事，表决权相同，董事会为企业最高决策机构

(10) 联营企业投资

	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2013 年 6 月 30 日			2013 年 1-6 月	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
万乐药业	35.19	33.33	711,908,879.96	398,164,617.76	313,744,262.20	306,451,866.74	52,790,523.84

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	182,895,666.22	153,567.85	(14,586,008.64)	168,463,225.43
房屋、建筑物	162,739,072.21	153,567.85	(13,612,280.85)	149,280,359.21
土地使用权	20,156,594.01	-	(973,727.79)	19,182,866.22
累计折旧、摊销合 计	(93,280,236.59)	(3,110,407.34)	10,011,095.10	(86,379,548.83)
房屋、建筑物	(91,200,873.61)	(3,107,574.21)	9,923,784.06	(84,384,663.76)
土地使用权	(2,079,362.98)	(2,833.13)	87,311.04	(1,994,885.07)
账面净值合计	89,615,429.63			82,083,676.60
房屋、建筑物	71,538,198.60			64,895,695.45
土地使用权	18,077,231.03			17,187,981.15
减值准备合计	(1,300,000.00)	-	-	(1,300,000.00)
房屋、建筑物	(1,300,000.00)	-	-	(1,300,000.00)
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	88,315,429.63			80,783,676.60
房屋、建筑物	70,238,198.60			63,595,695.45
土地使用权	18,077,231.03			17,187,981.15

2013 年 1 至 6 月投资性房地产计提折旧和摊销金额为 3,109,987.30 元(2012 年 1 至 6 月: 3,220,900.39 元)。

本期本集团将账面价值为 3,071,034.51 元(原值: 7,771,972.48 元, 累计折旧 4,700,937.97 元)的房屋和账面价值 886,416.75 元(原值: 973,727.79 元, 累计摊销 87,311.04 元)的土地使用权停止出租, 自改变用途之日起, 分别将相应的投资性房地产转换为固定资产及无形资产核算。

本期本集团将账面价值为 3,269.26 元(原值: 3,689.30 元, 累计折旧 420.04 元)的房屋建筑物从固定资产转入投资性房地产。

本期本集团处置了一处账面价值为 617,462.28 元(原值: 5,840,308.37 元, 累计折旧 5,222,846.09 元)的房屋。

本期由在建工程转入投资性房地产的原价为 149,878.55 元。

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	投资性房地产转入	本期其他增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	1,090,165,781.29	7,771,972.48	14,923,023.75	(1,567,435.11)	1,111,293,342.41
房屋、建筑物	430,504,407.95	7,771,972.48	6,546,793.92	(3,689.30)	444,819,485.05
机器设备	433,908,817.29	-	3,702,569.76	(159,453.93)	437,451,933.12
运输工具	56,362,679.72	-	975,429.52	(48,000.00)	57,290,109.24
其他设备	144,294,679.20	-	3,603,426.99	(1,356,291.88)	146,541,814.31
固定资产装修	25,095,197.13	-	94,803.56	-	25,190,000.69
		投资性房地产转入	本期计提	本期减少	
累计折旧合计	(399,678,148.17)	(4,700,937.97)	(42,340,284.87)	1,409,473.91	(445,309,897.10)
房屋、建筑物	(100,053,162.74)	(4,700,937.97)	(8,970,045.90)	420.04	(113,723,726.57)
机器设备	(158,389,377.86)	-	(20,811,990.03)	156,178.35	(179,045,189.54)
运输工具	(29,050,984.46)	-	(3,119,999.47)	45,600.00	(32,125,383.93)
其他设备	(100,399,801.69)	-	(7,689,414.18)	1,207,275.52	(106,881,940.35)
固定资产装修	(11,784,821.42)	-	(1,748,835.29)	-	(13,533,656.71)
账面净值合计	690,487,633.12				665,983,445.31
房屋、建筑物	330,451,245.21				331,095,758.48
机器设备	275,519,439.43				258,406,743.58
运输工具	27,311,695.26				25,164,725.31
其他设备	43,894,877.51				39,659,873.96
固定资产装修	13,310,375.71				11,656,343.98
账面价值合计	690,487,633.12				665,983,445.31
房屋、建筑物	330,451,245.21				331,095,758.48
机器设备	275,519,439.43				258,406,743.58
运输工具	27,311,695.26				25,164,725.31
其他设备	43,894,877.51				39,659,873.96
固定资产装修	13,310,375.71				11,656,343.98

本期固定资产计提的折旧额为 42,340,284.87 元（2012 年 1 至 6 月：36,867,919.01 元）。

本期由在建工程转入固定资产的原价为 5,585,774.91 元。

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
致君制药观澜基地二期工程	81,986,307.64	71,032,092.95
致君生产车间技改项目	19,568,125.01	11,269,919.29
新建培南工程项目	11,438,747.84	11,438,747.84
车陂工程	8,515,595.20	8,515,595.20
污水改造工程等	2,413,283.79	570,000.00
坪山一期工程	864,143.37	291,361.00
其他工程等	621,425.65	837,634.52
	<u>125,407,628.50</u>	<u>103,955,350.80</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末数
致君制药观澜基地 二期工程	250,000,000.00	71,032,092.95	11,094,214.69	140,000.00	-	63%	90%	2,434,375.93	1,284,575.23	6.72%	自有资金及 金融机构借 款	81,986,307.64
致君生产车间技 改 项目	100,707,000.00	11,269,919.29	10,710,137.45	2,411,931.73	-	38%	55%	0.00	-	-	自有资金	19,568,125.01
新建培南工程项 目	40,000,000.00	11,438,747.84	-	-	-	28%	28%	0.00	-	-	自有资金	11,438,747.84
车陂工程	204,113,000.00	8,515,595.20	-	-	-	4%	4%	0.00	-	-	自有资金	8,515,595.20
坪山一期工程	350,000,000.00	291,361.00	572,782.37	-	-	4%	0%	0.00	-	-	自有资金	864,143.37
新建广西物流中 心 项目	154,667,633.00	-	2,588,238.45	2,438,359.9	149,878.55	100%	100%	6,307,006.43	-	-	自有资金及 金融机构借 款	-
污水改造工程等	6,300,000.00	570,000.00	1,843,283.79	-	-	38%	85%	-	-	-	自有资金	2,413,283.79
其他工程等	-	837,634.52	379,274.41	595,483.28	-	-	-	-	-	-	自有资金	621,425.65
合计	1,105,787,633.00	103,955,350.80	27,187,931.16	5,585,774.91	149,878.55	--	--	8,741,382.36	1,284,575.23	--	--	125,407,628.50

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	250,346,106.81	2,638,003.54	-	252,984,110.35
土地使用权	144,876,761.43	973,727.79	-	145,850,489.22
软件	18,531,419.19	1,664,275.75	-	20,195,694.94
专有技术	53,083,933.33	-	-	53,083,933.33
商标权	196,850.00	-	-	196,850.00
销售网络	33,657,142.86	-	-	33,657,142.86
累计摊销合计	(92,191,035.61)	(4,688,731.03)	-	(96,879,766.64)
土地使用权	(30,815,831.14)	(1,714,944.13)	-	(32,530,775.27)
软件	(12,213,237.12)	(1,052,356.71)	-	(13,265,593.83)
专有技术	(47,953,926.87)	(1,080,001.62)	-	(49,033,928.49)
商标权	(196,850.00)	-	-	(196,850.00)
销售网络	(1,011,190.48)	(841,428.57)	-	(1,852,619.05)
账面净值合计	158,155,071.20			156,104,343.71
土地使用权	114,060,930.29			113,319,713.95
软件	6,318,182.07			6,930,101.11
专有技术	5,130,006.46			4,050,004.84
商标权	-			-
销售网络	32,645,952.38			31,804,523.81
减值准备合计	(3,000,000.00)	-	-	(3,000,000.00)
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专有技术	(3,000,000.00)	-	-	(3,000,000.00)
商标权	-	-	-	-
销售网络	-	-	-	-
账面价值合计	155,155,071.20			153,104,343.71
土地使用权	114,060,930.29			113,319,713.95
软件	6,318,182.07			6,930,101.11
专有技术	2,130,006.46			1,050,004.84
商标权	-			-
销售网络	32,645,952.38			31,804,523.81

五 合并财务报表项目附注(续)

2013年1至6月无形资产的摊销金额为4,601,419.99元(2012年1至6月:4,071,832.86元)。

本期本集团将账面价值886,416.75元(原价:973,727.79元,累计折旧87,311.04元)的土地使用权停止出租,自改变用途之日起,将相应的投资性房地产转入无形资产核算。

(14) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下:

	2012年12月31日	本期增加	2013年6月30日
开发阶段支出	<u>5,002,441.27</u>	<u>310,684.84</u>	<u>5,313,126.11</u>

2013年1至6月,本集团研究开发支出共计34,523,641.48元(2012年1-6月:36,422,584.78元);其中34,212,956.64元(2012年1-6月:36,054,514.95元)于当期计入损益,310,684.84元(2012年1-6月:368,069.83元)于当期确认为开发支出,无研究开发支出确认为无形资产。

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例0.90%。

(15) 商誉

	2013年6月30日	2012年12月31日
商誉	85,228,833.15	85,228,833.15
减:减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>85,228,833.15</u>	<u>85,228,833.15</u>

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下:

五 合并财务报表项目附注(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
分销				
国控延风	16,868,644.87	-	-	16,868,644.87
国控江门	27,392,317.73	-	-	27,392,317.73
国控韶关	1,686,496.80	-	-	1,686,496.80
国控肇庆	2,594,341.53	-	-	2,594,341.53
国药梅州	1,610,819.66	-	-	1,610,819.66
国控惠州	923,184.67	-	-	923,184.67
国控湛江	282,135.55	-	-	282,135.55
国控东莞	1,499.02	-	-	1,499.02
制药				
致君苏州	33,869,393.32	-	-	33,869,393.32
合计	85,228,833.15	-	-	85,228,833.15

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。管理层认为，基于上述评估于 2013 年 6 月 30 日商誉无需计提减值。

(16) 长期待摊费用

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2013 年 6 月 30 日
经营租入固定				
资产改良	17,804,416.48	1,558,749.23	(2,165,259.71)	17,197,906.00
其他	1,938,573.97	320,200.08	(544,008.41)	1,714,765.64
	<u>19,742,990.45</u>	<u>1,878,949.31</u>	<u>(2,709,268.12)</u>	<u>18,912,671.64</u>

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

五 合并财务报表项目附注(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款坏账准备	5,712,710.87	23,545,747.27	5,546,717.33	22,438,158.95
其他应收款坏账准备	3,123,667.33	13,316,089.51	3,093,982.75	13,121,370.71
存货跌价准备	2,372,513.00	13,922,580.74	2,775,337.75	17,306,988.33
固定资产折旧	157,622.95	630,491.80	161,012.70	644,050.78
预提销售费用	12,588,142.33	75,197,956.18	6,724,770.78	43,761,198.02
应付职工薪酬	10,050,323.09	52,993,627.95	12,339,208.94	62,680,920.93
递延收益	10,819,130.75	72,126,669.53	10,590,957.10	70,603,980.67
可抵扣税亏	5,411,703.50	35,280,071.71	4,523,540.07	29,125,619.28
预计负债	5,510,000.00	22,040,000.00	-	-
其他	3,758,991.46	16,644,223.14	3,754,002.55	16,539,607.42
	<u>59,504,805.28</u>	<u>325,697,457.83</u>	<u>49,509,529.97</u>	<u>276,221,895.09</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	9,867,222.28	44,578,466.13	10,275,178.70	46,737,223.16
公司改制资产评估增值差异	12,010,784.14	48,043,136.53	12,409,124.61	49,636,498.44
其他	3,922,390.93	16,087,088.85	3,934,970.37	16,170,951.78
	<u>25,800,397.35</u>	<u>108,708,691.51</u>	<u>26,619,273.68</u>	<u>112,544,673.38</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣亏损(附注 i)	<u>29,682,560.70</u>	<u>30,362,355.73</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

- (i) 考虑到本集团部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性，本集团未对于2013年至2017年的五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损29,682,560.70元而产生的递延所得税资产予以确认。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年度	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
2013	173,556.90	173,556.90
2014	-	-
2015	8,370,800.97	9,050,596.00
2016	16,478,931.41	16,478,931.41
2017	4,659,271.42	4,659,271.42
	<u>29,682,560.70</u>	<u>30,362,355.73</u>

(18) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	去年核销 转回	本期增加	本期减少		2013 年 6 月 30 日
				转回	转销	
坏账准备	35,559,529.66	40,000.00	2,225,690.30	(963,383.18)	-	36,861,836.78
其中：应收账款坏账准备	22,438,158.95	40,000.00	1,962,489.51	(894,901.19)	-	23,545,747.27
其他应收款坏账准备	13,121,370.71	-	263,200.79	(68,481.99)	-	13,316,089.51
存货跌价准备	17,306,988.33	-	15,867,249.60	(321,898.00)	(18,929,759.19)	13,922,580.74
投资性房地产减值准备	1,300,000.00	-	-	-	-	1,300,000.00
无形资产减值准备	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00
	<u>57,166,517.99</u>	<u>40,000.00</u>	<u>18,092,939.90</u>	<u>(1,285,281.18)</u>	<u>(18,929,759.19)</u>	<u>55,084,417.52</u>

(19) 其他非流动资产

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
特准储备物资	45,185,639.33	40,053,062.53
预付设备采购款	9,517,705.00	3,684,662.00
政府拆迁之实物补偿	70,250,000.00	70,250,000.00
	<u>124,953,344.33</u>	<u>113,987,724.53</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款

(a) 短期借款分类

	币种	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款(附注 i)	人民币	1,390,542,746.89	1,281,821,210.14
保证借款(附注 ii)	人民币	323,850,890.95	332,513,702.21
质押借款(附注 iii)	人民币	34,717,932.13	34,274,932.13
应收票据贴现	人民币	106,269,434.69	39,200,449.89
		<u>1,855,381,004.66</u>	<u>1,687,810,294.37</u>

(i) 于 2013 年 6 月 30 日, 银行信用借款 1,192,542,746.89 元(2012 年 12 月 31 日: 1,019,821,210.14 元)由本公司及本集团内其他子公司之间相互提供担保; 信用借款 198,000,000.00 元(2012 年 12 月 31 日: 262,000,000.00 元)为向国药集团财务有限公司(以下简称“集团财务公司”)借入。

(ii) 于 2013 年 6 月 30 日, 银行保证借款 323,850,890.95 元(2012 年 12 月 31 日: 332,513,702.21 元)由国药控股提供保证。

(iii) 于 2013 年 6 月 30 日, 银行质押借款 34,717,932.13 元由账面价值为 43,397,415.16 元的应收账款作为质押(附注(五(3(l))))。

(iv) 于 2013 年 6 月 30 日, 短期借款的加权平均年利率为 5.47% (2012 年 12 月 31 日: 5.42%)。

(b) 于 2013 年 6 月 30 日, 无已到期未偿还的短期借款(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(21) 应付票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	403,691,190.73	336,196,648.99
银行承兑汇票	859,689,500.75	769,078,889.25
	<u>1,263,380,691.48</u>	<u>1,105,275,538.24</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

于 2013 年 6 月 30 日, 预计将于一年内到期的金额为 1,263,380,691.48 元。(2012 年 12 月 31 日: 1,105,275,538.24 元)。

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付票据:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
国药控股(附注六(5))	<u>68,008,027.90</u>	<u>32,434,104.02</u>

(b) 应付关联方的应付票据:

于 2013 年 6 月 30 日, 应付关联方票据为 279,405,446.37 元(2012 年 12 月 31 日: 214,685,824.71 元), 占应付票据年末余额为 22.12% (2012 年 12 月 31 日: 19.42%)。应付关联方票据详见附注六(5)。

(22) 应付账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付货款	<u>3,503,374,828.56</u>	<u>3,197,354,275.46</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
国药控股(附注六(5))	<u>48,799,589.62</u>	<u>55,869,134.08</u>

(b) 应付关联方的应付账款:

于 2013 年 6 月 30 日, 应付关联方账款为 340,084,074.24 元(2012 年 12 月 31 日: 352,949,570.25 元), 占应付账款年末余额的 9.71%(2012 年 12 月 31 日: 11.04%)。应付关联方账款详见附注六(5)。

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的应付帐款为 86,367,295.35 元(2012 年 12 月 31 日: 75,430,864.69 元), 主要为质量保证金的预留款, 截至本财务报表批准报出日, 该款项尚未进行最后清算。

(d) 应付账款中包括以下外币余额:

五 合并财务报表项目附注(续)

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,403,917.00	6.1787	14,853,081.97	1,674,700.00	6.2855	10,526,326.85

(23) 预收款项

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预收货款	26,505,579.35	35,002,695.02

于 2013 年 6 月 30 日, 预收关联方账款为 5,785,910.96 元(2012 年 12 月 31 日: 450,782.23 元), 占预收账款年末余额为 21.83%(2012 年 12 月 31 日: 1.29%)。预收关联方账款详见附注六(5)。

于 2013 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预收账款为 1,590,853.99 元(2012 年 12 月 31 日: 1,687,040.75 元), 主要为预收货款, 截至财务报告批准报出日, 该款项尚未结清。

(24) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补 贴	130,864,940.58	176,387,913.10	(205,899,708.76)	101,353,144.92
职工福利费	142,310.00	13,021,539.42	(13,159,489.42)	4,360.00
社会保险费	1,214,727.89	24,117,814.24	(24,129,961.00)	1,202,581.13
其中: 医疗保险费	228,365.34	6,479,151.93	(6,473,245.61)	234,271.66
基本养老保险	859,408.80	15,471,198.17	(15,474,278.40)	856,328.57
失业保险费	77,427.95	1,082,736.25	(1,094,101.82)	66,062.38
工伤保险费	23,237.80	568,458.51	(567,328.65)	24,367.66
生育保险费	26,288.00	516,269.38	(521,006.52)	21,550.86
住房公积金	869,640.45	7,997,211.63	(7,732,511.17)	1,134,340.91
企业年金	718,519.21	1,992,943.56	(2,029,570.58)	681,892.19
工会经费和职工教育经 费	11,479,089.40	6,150,283.36	(4,285,395.37)	13,343,977.39
因解除劳动关系给予的 补偿	2,637,073.09	203,170.99	290,928.86	3,131,172.94
内退福利	6,949,127.27	77,450.16	(1,199,578.21)	5,826,999.22
其他	1,118,980.31	4,227,707.42	(4,159,890.70)	1,186,797.03
	155,994,408.20	234,176,033.88	(262,305,176.35)	127,865,265.73

于 2013 年 6 月 30 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款, 且主要项目余额预计将于一年内全部发放或使用完毕。

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
企业所得税	39,814,454.81	27,804,706.06
增值税	22,203,694.46	9,283,848.26
水利基金	4,784,815.29	4,782,099.19
堤围防洪费	4,562,454.53	4,217,729.73
个人所得税	2,748,920.69	989,594.53
城建税	1,287,580.16	719,058.90
房产税	1,049,607.25	855,659.63
营业税	1,017,552.50	1,046,033.24
印花税	1,002,410.71	1,172,199.70
教育费附加	912,657.98	518,694.99
土地使用税	318,855.76	1,050.20
其他	4,222.50	-
	<u>79,707,226.64</u>	<u>51,390,674.43</u>

(26) 应付利息

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	107,142.12	148,115.50
短期借款应付利息	7,583,437.78	6,561,038.88
短期融资券利息	14,386,666.67	6,326,666.69
合计	<u>22,077,246.57</u>	<u>13,035,821.07</u>

(27) 其他应付款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预提销售费用	193,297,496.20	159,665,190.99
应付工程款及设备款	27,914,428.58	33,092,434.64
代收款	20,057,671.54	69,004,759.79
押金	11,641,924.24	13,243,877.98
应付股权款	23,524,217.03	23,524,217.03
协议终止补偿金	12,620,000.00	12,620,000.00
其他	102,292,996.58	102,680,826.97
	<u>391,348,734.17</u>	<u>413,831,307.40</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
国药控股(附注六(5))	<u>5,650,696.87</u>	<u>3,930,696.87</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(b) 应付关联方的其他应付款:

于 2013 年 6 月 30 日, 应付关联方账款为 18,611,660.22 元(2012 年 12 月 31 日: 12,988,560.64 元), 占其他应付款年末余额的 4.76%(2012 年 12 月 31 日: 3.14%)。应付关联方账款详见附注六(5)。

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 128,506,389.37 元(2012 年 12 月 31 日: 86,616,880.71 元), 主要为应付销售费用, 截止财务报告批准报出日, 该款项尚未进行最后清算。

(28) 预计负债

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	2013 年 6 月 30 日
未决诉讼(a)	-	22,040,000.00	22,040,000.00

- (a) 2010 年 3 月, 本集团与一房地产开发公司(以下简称“合同对方”)签订了《房产转让和项目合作合同书》(以下简称“合作合同”), 拟于一本集团拥有使用权之土地上合作开发房地产项目, 于签订合作协议后该房地产开发项目未实质开展。于 2012 年 6 月, 基于本集团发展规划需要, 本集团决定终止该合作合同, 并于 2012 年 12 月 31 日, 管理层根据与合同对方的沟通情况及对事件发展的最佳估计, 计提了违约补偿约 1,760 万元, 扣除 2012 年度已支付协议终止诚意金 498 万元, 余额确认为其他应付款。

该合同纠纷案件于 2013 年 4 月 18 日在广州市天河区人民法院开庭, 并于 2013 年 5 月 18 日收到一审民事判决书: 本集团需要支付上述剩余赔偿款 1262 万元外, 还需额外支付 2204 万元的补偿金以及违约金。虽然本集团不服于该一审对额外支付 2204 万元补偿金的判决, 且于 2013 年 5 月 22 日提起上诉, 法院已受理。但根据一审判决书, 出于审慎性原则, 本集团计提 2204 万元作为预计负债, 同时记录营业外支出(附注(45))。

(29) 一年内到期的非流动负债

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
产品促销销售积分-一年内兑换	6,210,400.00	9,000,000.00
一年内到期的长期借款(附注 a)	62,762,494.00	62,127,275.00
	<u>68,972,894.00</u>	<u>71,127,275.00</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	<u>62,762,494.00</u>	<u>62,127,275.00</u>

金额前五名的一年内到期的长期借款:

(30) 其他流动负债

(a) 于 2012 年 8 月，本公司按面值发行了总额 4 亿元的一年期短期融资券作为营运资金用途。其票面年利率及实际年利率分别为 4.03% 及 4.45%。

于 2013 年 6 月 30 日, 银行信用借款 51,156,228.71 元(2012 年 12 月 31 日: 54,781,212.71 元)由本公司为子公司广西物流提供担保, 利息每月支付一次, 本金将于 2015 年 12 月 20 日前偿还; 银行信用借款 7,424,350.00 元(2012 年 12 月 31 日: 27,424,350.00)由本公司为子公司致君制药提供担保, 利息每月支付一次, 本金将于 2014 年 9 月 28 日前偿还。

于 2013 年 6 月 30 日,长期借款的加权平均年利率为 6.45%(2012 年 12 月 31 日:6.54%)。

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
交通银行广西区分行	2011 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 20 日	人民币	6.400%	7,000,000.00	7,000,000.00
交通银行广西区分行	2011 年 6 月 21 日	2015 年 12 月 20 日	人民币	6.400%	5,640,882.00	5,640,882.00
交通银行广西区分行	2011 年 10 月 10 日	2014 年 12 月 20 日	人民币	6.400%	5,096,368.60	5,096,368.60
交通银行广西区分行	2011 年 1 月 28 日	2015 年 12 月 20 日	人民币	6.400%	4,000,000.00	4,000,000.00

交通银行广西区分行	2011 年 2 月 23 日	2015 年 12 月 20 日	人民币	6.400%	<u>4,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>
					<u>25,737,250.60</u>	<u>25,737,250.60</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(32)	专项应付款	2012 年	本期减少	2013 年
		12 月 31 日		6 月 30 日
	政府拨给的专项资金	852,000.00	-	852,000.00
	ERP 系统建设资金	435,000.00	-	435,000.00
	深圳市产业技术进步资助款	3,200,000.00	(161,000.00)	3,039,000.00
		<u>4,487,000.00</u>	<u>(161,000.00)</u>	<u>4,326,000.00</u>
(33)	其他非流动负债			
		2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日
	递延收益(附注 a)	171,115,121.92		168,180,160.90
	中央医药储备基金(附注 b)	45,427,343.31		45,427,343.31
		<u>216,542,465.23</u>		<u>213,607,504.21</u>

(a) 递延收益

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
政府补助		
致君制药观澜基地二期工程-新型头孢菌素工程实验室项目	5,000,000.00	5,000,000.00
致君制药观澜基地二期工程-医药研发制造基地二期工程	5,000,000.00	5,000,000.00
专利胃药-瑞普拉生片国内临床研发项目	5,000,000.00	5,000,000.00
新型头孢菌素研发项目	2,135,134.18	2,440,380.94
广西物流项目(已完工)	6,141,898.23	6,277,100.67
硫酸头孢匹罗研发项目	2,759,102.71	2,879,967.43
第三方药品现代物流公共信息平台(已完工)	2,632,908.50	3,034,277.40
政府拆迁补偿	90,396,688.25	91,745,892.53
头孢固体制剂国际化发展项目	15,000,000.00	15,000,000.00
头孢粉针制剂欧盟 EUGMP 认证项目	5,000,000.00	5,000,000.00
其他项目	5,450,285.38	3,993,037.26
	<u>144,516,017.25</u>	<u>145,370,656.23</u>
产品促销积分计划	26,599,104.67	22,809,504.67
	<u>171,115,121.92</u>	<u>168,180,160.90</u>

(b) 中央医药储备资金为收到的国家及地方政府用于购买储备医药物资的款项。

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
无限售条件股份-		
人民币普通股	233,263,800.00	233,263,800.00
境内上市的外资股	54,885,600.00	54,885,600.00
	<u>288,149,400.00</u>	<u>288,149,400.00</u>

本公司之股本于本期无发生变动。

(35) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
股本溢价-				
权益法核算的被投资单位				
其他权益变动	2,380,016.57	-	-	2,380,016.57
原制度资本公积转入	2,650,322.00	-	-	2,650,322.00
其他	520,000.00	161,000.00	-	681,000.00
	<u>5,550,338.57</u>	<u>161,000.00</u>	<u>-</u>	<u>5,711,338.57</u>

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价-				
同一控制下企业合并	3,416,966.47	-	(3,416,966.47)	-
权益法核算的被投资单位				
其他权益变动	2,380,016.57	-	-	2,380,016.57
原制度资本公积转入	2,650,322.00	-	-	2,650,322.00
其他	288,000.00	232,000.00	-	520,000.00
	<u>8,735,305.04</u>	<u>232,000.00</u>	<u>(3,416,966.47)</u>	<u>5,550,338.57</u>

(36) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>99,360,384.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>99,360,384.15</u>

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>63,480,745.16</u>	<u>35,879,638.99</u>	<u>-</u>	<u>99,360,384.15</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 未分配利润

	2013 年 1-6 月		2012 年 1-12 月	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	1,382,882,906.24		989,727,826.66	
加：本期归属于母公司股东的净利润	260,794,678.64		475,792,491.12	
减：提取法定盈余公积(附注五(35))	-		(35,879,638.99)	10%
应付普通股股利(附注 a)	(51,866,892.00)		(37,459,422.00)	
其他转出(附注 b)	(6,677.73)		(9,298,350.55)	
年末未分配利润	<u>1,591,804,015.15</u>		<u>1,382,882,906.24</u>	

(a) 根据 2013 年 4 月 19 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.80 元，按照已发行股份 288,149,400 股计算，共计 51,866,892.00 元。

(b) 于 2013 年 1 月，本公司之子公司国控广西对国控梧州进行单方面增资 670 万元，少数股东持股比例由 0.3% 稀释至 0.1% 所造成的影响。

(38) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
国控柳州	37,911,403.51	33,861,951.95
延风医药	26,342,231.95	23,859,797.47
国控韶关	5,859,789.71	5,386,400.42
国控梧州	6,924.27	33.40
	<u>70,120,349.44</u>	<u>63,108,183.24</u>

(39) 营业收入和营业成本

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务收入	10,074,492,043.06	8,752,759,527.58
其他业务收入	57,220,647.38	50,492,818.62
	<u>10,131,712,690.44</u>	<u>8,803,252,346.20</u>
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务成本	9,249,427,107.76	7,939,928,339.40
其他业务成本	30,028,197.77	28,023,405.86
	<u>9,279,455,305.53</u>	<u>7,967,951,745.26</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

主营业务收入和主营业务成本

(a) 按行业分析如下:

	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药商业	9,189,991,363.76	(8,720,715,328.37)	7,775,485,229.27	(7,342,662,624.94)
医药制造	861,761,411.80	(515,258,589.23)	958,587,821.60	(586,940,582.21)
物流及仓储服务	18,252,493.23	(11,687,475.17)	13,418,721.21	(8,388,634.09)
租赁及其他收入	4,486,774.27	(1,765,714.99)	5,267,755.50	(1,936,498.16)
	<u>10,074,492,043.06</u>	<u>(9,249,427,107.76)</u>	<u>8,752,759,527.58</u>	<u>(7,939,928,339.40)</u>

(b) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 646,585,934.42 元，占本集团全部营业收入的比例为 6.38%，具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
广东省人民医院	162,065,961.76	1.60%
广东省疾病预防控制中心	146,213,856.38	1.44%
广西医科大学第一附属医院	139,430,274.97	1.38%
南方医科大学南方医院	101,778,019.38	1.00%
广西壮族自治区人民医院	97,097,821.93	0.96%
	<u>646,585,934.42</u>	<u>6.38%</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业税金及附加

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
营业税	3,062,195.30	6,025,659.72
城市维护建设税	11,003,775.72	11,284,952.83
教育费附加	7,858,049.22	7,966,077.69
其他	1,402,211.43	1,372,969.63
	<u>23,326,231.67</u>	<u>26,649,659.87</u>

(41) 财务费用-净额

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
利息支出	82,720,265.02	82,357,280.41
减：利息收入	(2,292,175.64)	(2,112,748.84)
汇兑损失	45,433.64	276,539.58
其他	(4,004,872.19)	7,968,390.00
	<u>76,468,650.83</u>	<u>88,489,461.15</u>

(42) 资产减值损失

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
坏账损失	1,262,307.12	2,065,816.30
存货跌价损失	15,545,351.60	6,322,397.59
	<u>16,807,658.72</u>	<u>8,388,213.89</u>

(43) 投资收益

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	<u>18,576,985.34</u>	<u>16,016,159.76</u>

(a) 权益法核算的长期股权投资收益为本集团对万乐药业应确认的投资收益。

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业外收入

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
固定资产处置利得	32,537.89	172,051.62
政府补助(附注(a))	12,384,950.86	17,984,705.34
核销无需支付的款项	9,425,827.28	-
其他	292,414.61	952,409.97
	<u>22,135,730.64</u>	<u>19,109,166.93</u>

2013 年半年度营业外收入全部计入非经常性损益。

(a) 政府补助明细

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	说明
- 资产相关			
拆迁安置补偿款与资产相关部分之摊销	1,412,978.16	-	递延收益摊销转入
其他递延收益转入	990,380.90	451,761.95	递延收益摊销转入
- 收益相关			
拆迁安置补偿款	-	11,771,909.83	与收益相关的拆迁补偿款
税收返还	7,052,996.58	-	税收返还
财政贴息	647,930.50	3,000,000.00	财政贴息补偿款
医药储备费用补贴款	-	419,146.56	企业储备药品补贴款
其他	2,280,664.72	2,341,887.00	企业进步奖励金等
	<u>12,384,950.86</u>	<u>17,984,705.34</u>	

(45) 营业外支出

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
非流动资产处置损失	28,872.00	8,985,832.50
对外捐赠	-	202,000.00
终止合作补偿金(附注(28))	22,040,000.00	17,600,000.00
其他	50,189.64	3,126,420.02
	<u>22,119,061.64</u>	<u>29,914,252.52</u>

本期营业外支出全部计入非经常性损益。

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	71,756,396.40	71,306,851.26
递延所得税	(10,814,151.64)	(7,359,069.09)
	<u>60,942,244.76</u>	<u>63,947,782.17</u>

(47) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	260,794,678.64	240,033,990.64
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>288,149,400.00</u>	<u>288,149,400.00</u>
基本每股收益	<u>0.905</u>	<u>0.833</u>
其中：		
- 持续经营基本每股收益：	0.905	0.833

(b) 稀释每股收益

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

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
收到除税费返还外的其他政府补助	4,603,595.22	9,266,182.51
利息收入	2,292,175.64	2,112,748.84
其他	31,927,452.16	42,840,503.98
	<u>38,823,223.02</u>	<u>54,219,435.33</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
研究开发费	34,212,956.64	36,054,514.95
业务招待费	15,495,391.10	12,651,427.09
广告宣传费	8,876,379.11	5,462,304.88
租赁费	6,541,396.42	5,414,283.78
银行手续费	4,928,733.17	7,967,890.00
其他各项费用及往来款	83,836,339.97	68,460,930.71
	<u>153,891,196.41</u>	<u>136,011,351.41</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
拆迁安置补偿款(附注五(32))	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
取得国药控股的借款	-	232,630,000.00
其他	-	146,663,299.15
	<u>-</u>	<u>379,293,299.15</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
归还向国药控股的借款	-	367,370,000.00
其他	48,947,088.25	-
	<u>48,947,088.25</u>	<u>367,370,000.00</u>

(49) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

补充资料	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
净利润	267,800,167.11	243,210,512.66
调整：资产减值准备	16,807,658.72	8,388,213.89
固定资产折旧、投资性房地产折旧	45,450,272.17	40,088,819.40
无形资产摊销	4,601,419.99	4,071,832.86
长期待摊费用摊销	2,709,268.12	2,386,602.74
处置固定资产的(收益)/损失	(3,665.89)	8,813,780.88
财务费用	82,765,700.14	82,634,319.99
投资收益	(18,576,985.34)	(16,016,159.76)
递延所得税资产增加	(9,995,275.31)	(4,050,396.74)
递延所得税负债减少	(818,876.33)	(2,834,957.31)
存货的(增加)/减少	(5,166,401.30)	24,862,393.79
经营性应收项目的增加	(902,816,610.27)	(751,703,629.02)
经营性应付项目的增加	732,402,755.13	480,460,939.36
受限制货币资金的减少	23,117,446.14	18,597,595.43
经营活动产生的现金流量净额	<u>238,276,873.08</u>	<u>138,909,868.17</u>

现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	882,311,241.61	868,558,138.59
减：现金的期初余额	920,748,043.53	907,884,162.14
现金及现金等价物净减少额	<u>(38,436,801.92)</u>	<u>(39,326,023.55)</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料(续)

(b) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

补充资料	2013 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	65,560,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	47,592,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	22,973,111.76
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	24,618,888.24
4. 取得子公司的净资产	-	12,473,340.74
流动资产	-	209,109,746.10
非流动资产	-	661,710.01
流动负债	-	197,298,115.37

(c) 现金

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
年末现金余额	882,311,241.61	868,558,138.59
其中：库存现金	45,748.49	67,571.77
可随时用于支付的银行存款	882,265,493.12	868,490,566.82
受限制性资金	10,126,580.95	26,468,409.99
货币资金	892,437,822.56	895,026,548.58

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
国药控股	控股股东	股份有限公司(上市)	上海	魏玉林	商业	240,262,529.90	38.33%	38.33%	医药集团

(2) 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系
万乐药业	外资企业	深圳	闫志刚	医药制造	19,544,550 美元	35.19%	33.33%	本企业联营公司

(3) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
国药控股分销中心有限公司	同一控股股东
国药集团药业股份有限公司	同一控股股东
国药控股湖南有限公司	同一控股股东
国药控股江苏有限公司	同一控股股东
国药控股北京有限公司	同一控股股东
广东东方新特药有限公司	同一控股股东
佛山市南海新药特药有限公司	同一控股股东
国药控股贵州有限公司	同一控股股东
国药控股漳州有限公司	同一控股股东
国药控股北京华鸿有限公司	同一控股股东
国药集团化学试剂有限公司	同一控股股东
国药控股海南有限公司	同一控股股东
国药一心制药有限公司	同一控股股东
国药控股福州有限公司	同一控股股东
国药控股苏州有限公司	同一控股股东
国药控股福建有限公司	同一控股股东
佛山市南海医药有限公司	同一控股股东
国药集团国瑞药业有限公司	同一控股股东
国药集团化学试剂苏州有限公司	同一控股股东
国药控股海南鸿益有限公司	同一控股股东
国药控股湖北有限公司	同一控股股东
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房广东有限公司	同一控股股东
国药控股莆田有限公司	同一控股股东
国药集团医药物流有限公司	同一控股股东
国药控股云南有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	与本公司关系
国药控股国大药房（深圳）连锁有限公司	同一控股股东
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	同一控股股东
国药集团新疆新特药业有限公司	同一控股股东
国药控股宁夏有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司	同一控股股东
国药集团西南医药有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房广西连锁有限公司	同一控股股东
国药控股山东有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂医药有限公司	同一控股股东
国药控股浙江有限公司	同一控股股东
国药控股南通有限公司	同一控股股东
国药控股甘肃有限公司	同一控股股东
国药控股沈阳有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特西部药业有限公司	同一控股股东
国药控股温州有限公司	同一控股股东
国药控股重庆有限公司	同一控股股东
国药控股锦州有限公司	同一控股股东
国药控股陕西有限公司	同一控股股东
国药控股扬州有限公司	同一控股股东
国药集团山西有限公司	同一控股股东
国药控股河南股份有限公司	同一控股股东
国药控股黑龙江有限公司	同一控股股东
国药控股徐州有限公司	同一控股股东
国药控股山西有限公司	同一控股股东
国药控股临沂有限公司	同一控股股东
国药控股吉林有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房江门连锁有限公司	同一控股股东
国药控股扬州有限公司中西药分公司	同一控股股东
国药控股无锡有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房有限公司	同一控股股东
国药控股内蒙古有限公司	同一控股股东
国药控股台州有限公司	同一控股股东
国药控股盐城有限公司	同一控股股东
国药控股天津北方医药有限公司	同一控股股东
国药控股大连有限公司	同一控股股东
国药集团上海立康医药股份有限公司	同一控股股东
国药控股常州医药物流中心有限公司	同一控股股东
国药控股龙岩有限公司	同一控股股东
上海诺允市场营销咨询有限公司	同一控股股东
国药控股宁德有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	与本公司关系
国药控股青海有限公司	同一控股股东
国药控股江西有限公司	同一控股股东
国药控股常德有限公司	同一控股股东
国药控股芜湖有限公司	同一控股股东
国药控股烟台有限公司	同一控股股东
国药控股安庆有限公司	同一控股股东
国药控股淮安有限公司	同一控股股东
国药控股常州有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	同一控股股东
国药控股安徽有限公司	同一控股股东
国药控股三明有限公司	同一控股股东
黑龙江国药药材有限公司	同一最终控股股东
国药控股济南有限公司	同一控股股东
上海万丽医疗美容门诊部有限公司	同一控股股东
陕西国谊大药房有限公司	同一控股股东
国药控股赤峰有限公司	同一控股股东
国药控股股份香港有限公司	同一控股股东
国药健坤（北京）医药有限责任公司	同一控股股东
国药嘉远国际贸易公司	同一最终控股股东
国药控股十堰有限公司	同一控股股东
国药新疆库尔勒医药有限责任公司	同一控股股东
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	同一控股股东
国药控股荆门有限公司	同一控股股东
国药控股安阳有限公司	同一控股股东
国药控股周口有限公司	同一控股股东
国药控股丽水有限公司	同一控股股东
国药健康实业（上海）有限公司	同一控股股东
国药控股开封有限公司	同一控股股东
国药控股荆州有限公司	同一控股股东
国药控股医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股黔西南有限公司	同一控股股东
国药控股四平有限公司	同一控股股东
上海东虹医药有限公司	同一控股股东
国药控股沪甬医药（上海）有限公司	同一控股股东
国药控股新余有限公司	同一控股股东
国药控股河北医药有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房广州连锁有限公司	同一控股股东
国药控股沈阳有限公司大连分公司	同一控股股东
国药控股新疆哈密药业有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	与本公司关系
国药控股曲靖有限公司	同一控股股东
国药控股新疆伊犁同德药业有限公司	同一控股股东
国药控股江苏有限公司泰州分公司	同一控股股东
国药控股南阳有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	同一控股股东
国药控股湘西有限公司	同一控股股东
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	同一控股股东
国药控股庆阳有限公司	同一控股股东
国药控股商洛有限公司	同一控股股东
国药控股美太医疗设备(上海)有限公司	同一控股股东
芜湖三益制药有限公司	同一控股股东
国药控股聊城有限公司	同一控股股东
成都蓉生药业有限责任公司	同一最终控股股东
广东南方医药对外贸易有限公司	同一最终控股股东
佛山盈天医药销售有限公司	同一最终控股股东
武汉生物制品研究所有限责任公司	同一最终控股股东
盈天医药集团有限公司	同一最终控股股东
兰州生物制品研究所有限责任公司	同一最终控股股东
国药集团威奇达药业有限公司	同一最终控股股东
中国医药对外贸易公司	同一最终控股股东
上海现代制药股份有限公司	同一最终控股股东
上海生物制品研究所有限责任公司	同一最终控股股东
国药集团容生制药有限公司	同一最终控股股东
山东鲁亚制药有限公司	同一最终控股股东
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	同一最终控股股东
湖南洞庭药业股份有限公司	复星医药之子公司
国药集团上海医疗器械有限公司	同一最终控股股东
广东环球制药有限公司	同一最终控股股东
青海制药厂有限公司	同一最终控股股东
四川江油中坝附子科技发展有限公司	同一最终控股股东
中科器进出口深圳有限公司	同一最终控股股东
国药励展展览有限责任公司	同一最终控股股东
北京丰盛天地物业管理有限公司	同一最终控股股东
集团财务公司	同一最终控股股东
中国医药集团重庆医药设计院	同一最终控股股东
上海医药工业研究院	同一最终控股股东
佛山德众药业有限公司	同一最终控股股东
武汉中联药业集团股份有限公司	同一最终控股股东
国药集团北京医疗器械有限公司	同一最终控股股东
武汉中联集团四药药业有限公司	同一最终控股股东

其他关联方名称	与本公司关系
佛山冯了性药业有限公司	同一最终控股股东
中国医药集团上海公司	同一最终控股股东
中国药材公司	同一最终控股股东
中国医药集团联合工程有限公司	同一最终控股股东
江苏万邦医药营销有限公司	复星医药之子公司
重庆药友制药有限责任公司	复星医药之子公司
重庆海斯曼药业有限责任公司	复星医药之子公司
桂林南药股份有限公司	复星医药之子公司
邯郸摩罗丹药业股份有限公司	复星医药之子公司
上海朝晖药业有限公司	复星医药之子公司
四川合信药业有限责任公司	复星医药之子公司
上海复星药业有限公司	复星医药之子公司
沈阳红旗制药有限公司	复星医药之孙公司
杨文杰先生	子公司少数股东
谭民先生	子公司少数股东
蒋建民先生	子公司少数股东
周伟林先生	子公司少数股东
方忠卿女士	子公司少数股东
康立亭先生	子公司少数股东
王扬先生	子公司少数股东实际控制人之家庭成员
华瑞制药有限公司	控股股东联营公司
中国大冢制药有限公司	控股股东联营公司
宜昌人福药业有限责任公司	控股股东联营公司
上海赛伦生物技术有限公司	控股股东联营公司
厦门星鲨怀德居医药有限公司	同一控股股东
中国医药集团总公司	最终控股股东
国药控股	母公司
万乐药业	联营公司
国药控股德州有限公司	同一控股股东
兰州生物技术开发有限公司	同一最终控股股东
国药控股商丘有限公司	同一控股股东
佛山市南海医药集团有限公司	同一控股股东
国药集团联合医疗器械有限公司	同一最终控股股东
深圳万维医药贸易有限公司	万乐药业之子公司
江门市仁仁医疗器械有限公司	受子公司关键管理人员控制的公司
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	受子公司少数股东控制的公司

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 采购商品

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
		金额 (万元)	占同类交易 金额的比例	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例
国药控股分销中心有限公司	市场价	47,304.67	5.09%	42,918.64	5.57%
国药控股	市场价	24,151.00	2.60%	18,916.30	2.45%
国药集团药业股份有限公司	市场价	12,882.76	1.38%	10,912.70	1.42%
华瑞制药有限公司	市场价	4,180.62	0.45%	3,939.17	0.51%
成都蓉生药业有限责任公司	市场价	3,133.32	0.34%	-	0.00%
万乐药业	市场价	2,069.99	0.22%	1,951.11	0.25%
广东南方医药对外贸易有限公司	市场价	1,942.21	0.21%	715.87	0.09%
佛山盈天医药销售有限公司	市场价	1,174.29	0.13%	-	0.00%
江苏万邦医药营销有限公司	市场价	1,112.72	0.12%	725.77	0.09%
武汉生物制品研究所有限责任公司	市场价	1,043.50	0.11%	-	0.00%
深圳万维医药贸易有限公司	市场价	981.19	0.11%	407.92	0.05%
兰州生物制品研究所有限责任公司	市场价	835.22	0.09%	-	0.00%
国药控股湖南有限公司	市场价	784.74	0.08%	6.77	0.00%
重庆药友制药有限责任公司	市场价	710.32	0.08%	494.00	0.06%
重庆海斯曼药业有限责任公司	市场价	507.81	0.05%	508.17	0.07%
国药集团威奇达药业有限公司	市场价	428.11	0.05%	672.00	0.09%
国药控股江苏有限公司	市场价	198.06	0.02%	-	0.00%
国药控股北京有限公司	市场价	158.89	0.02%	244.05	0.03%
中国医药对外贸易公司	市场价	123.84	0.01%	-	0.00%
上海现代制药股份有限公司	市场价	121.90	0.01%	29.97	0.00%
广东东方新特药有限公司	市场价	105.96	0.01%	222.69	0.03%
佛山市南海新药特药有限公司	市场价	94.87	0.01%	82.18	0.01%
国药控股贵州有限公司	市场价	93.34	0.01%	578.15	0.07%
国药控股漳州有限公司	市场价	93.16	0.01%	0.35	0.00%
国药控股北京华鸿有限公司	市场价	77.20	0.01%	-	0.00%
上海生物制品研究所有限责任公司	市场价	67.55	0.01%	-	0.00%
国药集团容生制药有限公司	市场价	62.95	0.01%	-	0.00%
国药集团化学试剂有限公司	市场价	57.48	0.01%	48.14	0.01%
国药控股海南有限公司	市场价	42.65	0.00%	29.44	0.00%
山东鲁亚制药有限公司	市场价	41.79	0.00%	-	0.00%
国药一心制药有限公司	市场价	29.02	0.00%	12.23	0.00%
国药控股福州有限公司	市场价	27.39	0.00%	-	0.00%
过次页		104,638.52	11.25%	83,415.62	10.80%

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 采购商品(续)

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
		金额 (万元)	占同类交易 金额的比例	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例
续前页		104,638.52	11.25%	83,415.62	10.80%
中国大冢制药有限公司	市场价	24.97	0.00%	9.73	0.00%
国药控股苏州有限公司	市场价	21.80	0.00%	1.28	0.00%
盈天医药集团有限公司	市场价	21.00	0.00%	-	0.00%
桂林南药股份有限公司	市场价	20.25	0.00%	15.28	0.00%
国药控股福建有限公司	市场价	18.64	0.00%	354.48	0.05%
佛山市南海医药有限公司	市场价	18.11	0.00%	15.79	0.00%
邯郸摩罗丹药业股份有限公司	市场价	13.66	0.00%	2.56	0.00%
国药集团国瑞药业有限公司	市场价	12.25	0.00%	1.24	0.00%
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	市场价	9.09	0.00%	8.04	0.00%
国药控股德州有限公司	市场价	5.87	0.00%	-	0.00%
国药集团化学试剂苏州有限公司	市场价	4.52	0.00%	19.35	0.00%
湖南洞庭药业股份有限公司	市场价	3.97	0.00%	-	0.00%
国药控股海南鸿益有限公司	市场价	3.49	0.00%	-	0.00%
沈阳红旗制药有限公司	市场价	3.24	0.00%	2.70	0.00%
宜昌人福药业有限责任公司	市场价	2.87	0.00%	3.31	0.00%
国药集团上海医疗器械有限公司	市场价	1.79	0.00%	2.16	0.00%
国药控股国大药房（深圳）连锁有限公司	市场价	1.33	0.00%	1.19	0.00%
国药控股湖北有限公司	市场价	0.79	0.00%	-	0.00%
上海赛伦生物技术有限公司	市场价	0.27	0.00%	-	0.00%
国药集团三益药业（芜湖）有限公司	市场价	0.17	0.00%	-	0.00%
上海朝晖药业有限公司	市场价	-	0.00%	(0.11)	0.00%
广东环球制药有限公司	市场价	(0.01)	0.00%	-	0.00%
国药控股国大药房广东有限公司	市场价	(0.03)	0.00%	8.18	0.00%
青海制药厂有限公司	市场价	-	0.00%	410.89	0.05%
国药控股莆田有限公司	市场价	-	0.00%	79.81	0.01%
国药集团医药物流有限公司	市场价	-	0.00%	74.62	0.01%
兰州生物技术开发有限公司	市场价	-	0.00%	26.51	0.00%
国药控股云南有限公司	市场价	-	0.00%	12.53	0.00%
四川江油中坝附子科技发展有限公司	市场价	-	0.00%	2.08	0.00%
国药集团联合医疗器械有限公司	市场价	-	0.00%	(0.36)	0.00%
合计		104,826.56	11.25%	84,466.88	10.92%

六 关联方关系及其交易(续)
(4) 关联交易(续)
(b) 销售商品

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
		金额 (万元)	占同类交易金额的比例	金额 (万元)	占同类交易金额的比例
国药控股湖南有限公司	市场价	6,897.20	0.68%	5,524.88	0.63%
佛山市南海新药特药有限公司	市场价	6,723.28	0.67%	5,104.10	0.58%
国药控股湖北有限公司	市场价	3,428.67	0.34%	4,221.10	0.48%
国药控股国大药房广东有限公司	市场价	3,382.18	0.34%	4,114.39	0.47%
国药控股北京华鸿有限公司	市场价	3,259.54	0.32%	2,363.66	0.27%
国药控股海南有限公司	市场价	2,911.68	0.29%	2,150.16	0.25%
重庆药友制药有限责任公司	市场价	2,625.23	0.26%	4,012.31	0.46%
国药控股北京有限公司	市场价	2,618.69	0.26%	4,260.17	0.49%
佛山市南海医药有限公司	市场价	2,485.62	0.25%	1,543.60	0.18%
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	市场价	2,451.50	0.24%	2,431.56	0.28%
国药集团新疆新特药业有限公司	市场价	2,171.71	0.22%	1,241.23	0.14%
国药控股宁夏有限公司	市场价	1,950.19	0.19%	1,526.55	0.17%
国药控股天津有限公司	市场价	1,936.98	0.19%	1,305.30	0.15%
国药集团西南医药有限公司	市场价	1,909.04	0.19%	4,196.39	0.48%
国药控股国大药房广西连锁有限公司	市场价	1,720.06	0.17%	1,524.92	0.17%
国药控股山东有限公司	市场价	1,653.61	0.16%	1,159.86	0.13%
国药乐仁堂医药有限公司	市场价	1,532.53	0.15%	1,240.94	0.14%
国药控股浙江有限公司	市场价	1,461.43	0.15%	1,434.26	0.16%
国药控股分销中心有限公司	市场价	1,354.53	0.13%	1,351.38	0.15%
国药控股南通有限公司	市场价	1,349.61	0.13%	842.78	0.10%
国药控股海南鸿益有限公司	市场价	1,321.37	0.13%	1,045.83	0.12%
国药控股甘肃有限公司	市场价	1,018.11	0.10%	900.12	0.10%
国药控股沈阳有限公司	市场价	985.36	0.10%	1,824.09	0.21%
国药控股新疆新特西部药业有限公司	市场价	941.24	0.09%	1,420.46	0.16%
国药控股	市场价	928.88	0.09%	1,245.75	0.14%
国药控股温州有限公司	市场价	818.87	0.08%	711.26	0.08%
国药控股云南有限公司	市场价	778.36	0.08%	1,184.37	0.14%
国药控股重庆有限公司	市场价	765.58	0.08%	672.75	0.08%
国药控股锦州有限公司	市场价	736.32	0.07%	545.92	0.06%
国药控股福州有限公司	市场价	717.26	0.07%	561.17	0.06%
广东东方新特药有限公司	市场价	585.90	0.06%	686.29	0.08%
国药集团威奇达药业有限公司	市场价	547.04	0.05%	72.38	0.01%
国药控股陕西有限公司	市场价	442.36	0.04%	1,118.79	0.13%
国药集团药业股份有限公司	市场价	435.01	0.04%	439.78	0.05%
国药控股扬州有限公司	市场价	417.94	0.04%	589.20	0.07%
国药集团山西有限公司	市场价	402.75	0.04%	-	0.00%
国药控股河南股份有限公司	市场价	373.18	0.04%	378.72	0.04%
国药控股黑龙江有限公司	市场价	334.99	0.03%	263.64	0.03%
过次页		66,373.80	6.56%	65,210.06	7.44%

六 关联方关系及其交易(续)
(4) 关联交易(续)

(b) 销售商品

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
		金额 (万元)	占同类交易金额的比例	金额 (万元)	占同类交易金额的比例
续前页		66,373.80	6.56%	65,210.06	7.44%
国药控股徐州有限公司	市场价	313.37	0.03%	179.22	0.02%
国药控股山西有限公司	市场价	263.93	0.03%	297.52	0.03%
上海朝晖药业有限公司	市场价	247.95	0.02%	157.18	0.02%
国药控股临沂有限公司	市场价	180.02	0.02%	-	0.00%
国药控股吉林有限公司	市场价	179.49	0.02%	254.26	0.03%
国药控股贵州有限公司	市场价	174.72	0.02%	128.81	0.01%
国药控股国大药房江门连锁有限公司	市场价	133.93	0.01%	-	0.00%
国药控股扬州有限公司中西药分公司	市场价	126.82	0.01%	141.25	0.02%
国药控股无锡有限公司	市场价	110.38	0.01%	92.42	0.01%
国药控股福建有限公司	市场价	105.72	0.01%	622.80	0.07%
国药控股苏州有限公司	市场价	103.12	0.01%	118.11	0.01%
国药控股国大药房有限公司	市场价	101.96	0.01%	121.68	0.01%
国药控股内蒙古有限公司	市场价	101.42	0.01%	207.85	0.02%
国药控股台州有限公司	市场价	99.50	0.01%	116.38	0.01%
国药控股盐城有限公司	市场价	97.64	0.01%	92.51	0.01%
国药控股天津北方医药有限公司	市场价	95.87	0.01%	104.60	0.01%
国药控股大连有限公司	市场价	85.47	0.01%	86.86	0.01%
广东南方医药对外贸易有限公司	市场价	83.21	0.01%	121.77	0.01%
国药控股江苏有限公司	市场价	96.81	0.01%	78.81	0.01%
国药集团上海立康医药股份有限公司	市场价	76.52	0.01%	12.67	0.00%
国药控股常州医药物流中心有限公司	市场价	64.21	0.01%	22.26	0.00%
国药控股龙岩有限公司	市场价	63.89	0.01%	135.66	0.02%
上海诺允市场营销咨询有限公司	市场价	63.26	0.01%	-	0.00%
国药控股宁德有限公司	市场价	63.05	0.01%	155.43	0.02%
国药控股青海有限公司	市场价	44.70	0.00%	0.98	0.00%
国药控股江西有限公司	市场价	38.31	0.00%	31.64	0.00%
江门市仁仁医疗器械有限公司	市场价	34.07	0.00%	16.88	0.00%
国药控股常德有限公司	市场价	59.28	0.01%	83.51	0.01%
国药控股芜湖有限公司	市场价	22.05	0.00%	27.29	0.00%
国药控股莆田有限公司	市场价	19.63	0.00%	34.50	0.00%
国药控股烟台有限公司	市场价	16.13	0.00%	35.10	0.00%
国药控股安庆有限公司	市场价	14.32	0.00%	11.77	0.00%
国药控股淮安有限公司	市场价	10.30	0.00%	-	0.00%
国药控股常州有限公司	市场价	9.62	0.00%	7.30	0.00%
中国医药集团总公司	市场价	8.94	0.00%	-	0.00%
过次页		69,683.41	6.89%	68,707.08	7.80%

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 销售商品(续)

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
		金额 (万元)	占同类交易金额的比例	金额 (万元)	占同类交易金额的比例
续前页		69,683.41	6.89%	68,707.08	7.80%
国药控股国大药房广州连锁有限公司	市场价	8.35	0.00%	37.74	0.00%
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	市场价	7.30	0.00%	22.33	0.00%
国药控股安徽有限公司	市场价	7.18	0.00%	186.20	0.02%
国药控股三明有限公司	市场价	7.11	0.00%	4.46	0.00%
黑龙江国药药材有限公司	市场价	6.86	0.00%	9.44	0.00%
国药控股济南有限公司	市场价	4.82	0.00%	17.15	0.00%
上海万丽医疗美容门诊部有限公司	市场价	4.10	0.00%	-	0.00%
陕西国谊大药房有限公司	市场价	3.88	0.00%	-	0.00%
中科器进出口深圳有限公司	市场价	3.81	0.00%	4.44	0.00%
国药控股漳州有限公司	市场价	2.90	0.00%	78.26	0.01%
国药控股赤峰有限公司	市场价	2.60	0.00%	-	0.00%
集团财务公司	市场价	2.47	0.00%	-	0.00%
国药控股股份香港有限公司	市场价	2.25	0.00%	-	0.00%
国药健坤（北京）医药有限责任公司	市场价	4.58	0.00%	-	0.00%
国药励展展览有限责任公司	市场价	1.86	0.00%	-	0.00%
国药嘉远国际贸易公司	市场价	1.54	0.00%	-	0.00%
北京丰盛天地物业管理有限公司	市场价	1.54	0.00%	-	0.00%
国药控股十堰有限公司	市场价	1.36	0.00%	-	0.00%
中国医药对外贸易公司	市场价	1.13	0.00%	-	0.00%
国药新疆库车勒医药有限责任公司	市场价	0.80	0.00%	0.30	0.00%
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	市场价	0.75	0.00%	3.27	0.00%
国药控股荆门有限公司	市场价	0.69	0.00%	-	0.00%
国药控股安阳有限公司	市场价	0.60	0.00%	-	0.00%
国药控股周口有限公司	市场价	0.60	0.00%	-	0.00%
国药控股商丘有限公司	市场价	0.56	0.00%	-	0.00%
国药控股丽水有限公司	市场价	0.48	0.00%	3.78	0.00%
国药健康实业（上海）有限公司	市场价	0.38	0.00%	-	0.00%
国药控股开封有限公司	市场价	0.30	0.00%	-	0.00%
国药控股荆州有限公司	市场价	0.24	0.00%	0.83	0.00%
国药控股医疗器械有限公司	市场价	0.22	0.00%	-	0.00%
国药控股黔西南有限公司	市场价	0.21	0.00%	-	0.00%
国药控股四平有限公司	市场价	0.14	0.00%	0.14	0.00%
上海东虹医药有限公司	市场价	0.10	0.00%	-	0.00%
国药控股沪甬医药（上海）有限公司	市场价	0.09	0.00%	-	0.00%
过次页		69,765.21	6.89%	69,075.42	7.83%

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 销售商品(续)

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
		金额 (万元)	占同类交易金额的比例	金额 (万元)	占同类交易金额的比例
续前页		69,765.21	6.89%	69,075.42	7.83%
国药控股新余有限公司	市场价	(4.09)	0.00%	-	0.00%
国药控股河北医药有限公司	市场价	-	0.00%	1,420.59	0.16%
四川合信药业有限责任公司	市场价	-	0.00%	137.51	0.02%
国药控股沈阳有限公司大连分公司	市场价	-	0.00%	15.47	0.00%
国药控股新疆哈密药业有限公司	市场价	-	0.00%	5.82	0.00%
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	市场价	-	0.00%	5.79	0.00%
国药控股曲靖有限公司	市场价	-	0.00%	1.91	0.00%
国药控股新疆伊犁同德药业有限公司	市场价	-	0.00%	1.71	0.00%
国药控股江苏有限公司泰州分公司	市场价	-	0.00%	0.14	0.00%
合计		69,761.12	6.89%	70,664.36	8.01%

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的 租赁收益 (万元)
本公司	国药控股国大药房(深圳)连锁有限公司	房屋	2013年1月1日	2015年12月31日	4.98
国控柳州	国药控股国大药房广西连锁有限公司	房屋	2011年3月10日	2015年12月31日	8.53
国控柳州	国药控股国大药房广西连锁有限公司	房屋	2009年7月1日	2015年12月31日	78.91
广东惠信	国药控股国大药房(深圳)连锁有限公司	房屋	2013年6月1日	2013年12月31日	4.64
广东惠信	国药控股国大药房广州连锁有限公司	房屋	2013年1月1日	2013年5月31日	23.18
广东惠信	国药集团药业股份有限公司	房屋	2013年1月1日	2013年12月31日	4.32
广东惠信	国药集团上海医疗器械有限公司	房屋	2012年1月1日	2013年12月31日	11.79
广西物流	国药控股国大药房广西连锁有限公司	房屋	2009年7月1日	2015年12月31日	18.94
国控药材	国药控股国大药房(深圳)连锁有限公司	房屋	2013年1月1日	2013年12月31日	2.70
					<u>157.99</u>

本集团作为承租方：

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的 租赁费 (万元)
国控佛山	佛山市南海医药集团有限公司	房屋	2013年5月1日	2015年2月28日	3.70
国控延风	王扬先生	房屋	2013年1月1日	2013年12月31日	34.50
国控韶关	韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	房屋	2012年8月1日	2020年7月31日	48.05
国控广州	国药集团医药物流有限公司	房屋	2013年1月1日	2013年12月31日	354.00
国控广州	国药集团医药物流有限公司	设备	2013年1月1日	2013年12月31日	375.00
					<u>815.25</u>

六 关联方关系及其交易(续)
(4) 关联交易(续)
(d) 担保

担保方	被担保方	实际担保金额 (除特别注明外, 金额 单位为人民币万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
国药控股	本公司	40,000.00	2012年8月10日	2013年8月10日	否
本公司	国控广州	35,487.67	2013年5月20日	2014年4月23日	否
国药控股	国控广州	32,385.09	2013年6月3日	2014年6月3日	否
本公司	国控广州	30,696.65	2012年10月16日	2013年10月16日	否
本公司	国控广州	23,119.19	2013年5月7日	2014年5月7日	否
本公司	国控广州	15,543.95	2013年6月26日	2014年6月25日	否
本公司	国控广西	13,190.42	2013年6月26日	2014年6月25日	否
本公司	国控广州	11,298.21	2013年3月4日	2014年3月3日	否
本公司	国控广西	10,066.58	2013年5月29日	2014年5月29日	否
致君制药和国控广州	本公司	9,911.57	2012年12月5日	2013年12月4日	否
本公司	致君制药	9,627.37	2012年6月20日	2013年6月20日	否
本公司	国控广州	8,473.16	2013年5月20日	2014年5月20日	否
致君制药	本公司	7,629.51	2013年6月27日	2013年12月27日	否
国药控股	国控广州	7,018.89	2012年10月31日	2013年10月31日	否
本公司	国控广州	6,996.61	2013年5月17日	2014年5月16日	否
本公司	国控广州	6,755.33	2013年3月1日	2013年12月28日	否
致君制药	本公司	6,600.00	2013年6月9日	2014年6月9日	否
本公司	广西物流	6,391.87	2011年1月16日	2014年1月16日	否
本公司	国控柳州	5,895.13	2012年9月17日	2013年9月16日	否
本公司	致君苏州	4,926.58	2012年6月14日	2013年6月14日	否
本公司	国控广州	4,917.23	2012年11月9日	2013年11月8日	否
致君制药	本公司	4,827.00	2013年1月24日	2013年12月31日	否
本公司	国控柳州	4,000.00	2013年6月26日	2014年6月25日	否
本公司	国控广西	3,870.17	2013年4月19日	2014年4月18日	否
本公司	致君制药	3,762.81	2011年9月30日	2016年9月30日	否
本公司	国控延风	2,997.95	2013年6月26日	2014年6月25日	否
本公司	国控粤兴	2,427.54	2012年12月5日	2013年12月4日	否
本公司	国控广西	2,239.33	2013年5月27日	2014年5月26日	否
本公司	致君苏州	2,200.00	2013年3月21日	2014年3月21日	否
本公司	致君苏州	2,000.00	2012年8月27日	2013年8月26日	否
本公司	致君苏州	2,000.00	2010年8月1日	2013年8月1日	否
致君制药和本公司	致君制药和本公司	1,881.44	2013年5月30日	2014年5月30日	否
本公司	国控延风	1,666.39	2013年6月13日	2013年12月27日	否
本公司	国控广西	1,482.34	2012年5月15日	2013年5月15日	否
本公司	致君制药	1,424.19	2012年8月17日	2013年6月28日	否
本公司	国控粤兴	1,289.13	2013年5月20日	2014年5月20日	否
本公司	致君苏州	1,000.00	2012年9月18日	2013年9月18日	否
本公司	国控延风	733.16	2012年2月28日	2013年2月27日	否
合计		<u>336,732.46</u>			

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 资金拆借

	性质	拆借金额(万元)	起始日	到期日
2013 年 1-6 月				
拆入-				
集团财务公司	短期借款	3,000.00	2013 年 3 月 4 日	2014 年 3 月 4 日
集团财务公司	短期借款	7,000.00	2013 年 4 月 2 日	2014 年 4 月 2 日
集团财务公司	短期借款	4,300.00	2013 年 5 月 27 日	2014 年 5 月 27 日
集团财务公司	短期借款	2,500.00	2013 年 5 月 29 日	2014 年 5 月 29 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	100.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 8 月 22 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	100.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 8 月 22 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	100.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 8 月 22 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	50.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 8 月 22 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	50.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 8 月 22 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	50.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 8 月 22 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	50.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 8 月 22 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	100.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 8 月 30 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	100.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 8 月 30 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	100.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 8 月 30 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	100.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 8 月 30 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	100.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 8 月 30 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	50.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 9 月 4 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	50.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 9 月 4 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	50.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 9 月 4 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	50.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 9 月 4 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	50.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 9 月 4 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	50.00	2013 年 6 月 28 日	2013 年 9 月 4 日
集团财务公司	银行承兑汇票贴现	60.16	2013 年 6 月 28 日	2013 年 9 月 7 日
		18,210.16		
2012 年 1-6 月				
拆入-				
国药控股	委托借款	5,000.00	2012 年 1 月 12 日	2012 年 7 月 11 日
国药控股	委托借款	801.00	2012 年 5 月 22 日	2012 年 11 月 21 日
国药控股	委托借款	4,199.00	2012 年 5 月 22 日	2012 年 11 月 21 日
国药控股	委托借款	5,000.00	2012 年 3 月 7 日	2012 年 9 月 6 日
国药控股	委托借款	4,263.00	2012 年 1 月 9 日	2012 年 7 月 8 日
国药控股	委托借款	4,000.00	2012 年 3 月 14 日	2012 年 9 月 13 日
		23,263.00		

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 利息支出

本集团单位	关联方	关联交易类型	2013 年 1-6 月 (万元)	2012 年 1-6 月 (万元)
本公司	集团财务公司	支付财务公司贷款利息	607.30	-
国控广西	集团财务公司	支付财务公司贴现利息	14.73	-
国控广州	国药控股分销中心有限公司	支付票据买方贴息	468.16	171.35
国控广州	国药控股	支付票据买方贴息	29.30	111.33
本公司	国药控股	支付委托贷款利息	-	539.06
国控广州	国药控股	支付委托贷款利息	-	456.09
国控柳州	国药控股	支付委托贷款利息	-	50.37
			<u>1,119.49</u>	<u>1,328.20</u>

(g) 利息收入

本集团单位	关联方	关联交易类型	2013 年 1-6 月 (万元)	2012 年 1-6 月 (万元)
本公司	集团财务公司	存款利息收入	<u>0.32</u>	<u>-</u>

(h) 提供劳务收入

本集团单位	关联方	关联交易类型	2013 年 1-6 月 (万元)	2012 年 1-6 月 (万元)
广东物流	国药集团医药物流有限公司	收取配送和运输服务费	715.89	511.05
广东物流	国药集团药业股份有限公司	收取配送和运输服务费	199.35	90.35
广东物流	国药控股国大药房广东有限公司	收取配送和运输服务费	140.52	123.67
国控广西	国药集团药业股份有限公司	收取配送和运输服务费	114.85	-
深圳物流	国药控股国大药房广东有限公司	收取配送和运输服务费	26.23	25.23
国控广州	万乐药业	咨询服务收入	10.88	13.56
国控广州	深圳万维医药贸易有限公司	咨询服务收入	5.15	-
			<u>1,212.87</u>	<u>763.86</u>

(i) 接受劳务

本集团单位	关联方	关联交易类型	2013 年 1-6 月 (万元)	2012 年 1-6 月 (万元)
广东物流	国药集团医药物流有限公司	支付物流仓储费用	57.93	-
致君制药	国药控股沈阳有限公司	支付其他劳务支出	31.05	-
致君制药	国药控股沈阳有限公司	支付物流仓储费用	17.05	-
广西物流	国药集团医药物流有限公司	支付信息系统使用费	15.00	-
致君制药	国药励展展览有限责任公司	支付参展费	4.20	1.92
致君医贸	国药控股国大药房广东有限公司	支付产品促销费	1.44	-
			<u>126.67</u>	<u>1.92</u>

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

		2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
		(万元)	(万元)
应收票据	重庆药友制药有限责任公司	1,435.94	-
	国药控股湖南有限公司	743.22	339.33
	国药控股海南有限公司	590.82	8.69
	国药控股国大药房广东有限公司	530.18	130.72
	国药控股天津有限公司	208.72	188.14
	国药控股湖北有限公司	165.93	142.16
	上海朝晖药业有限公司	149.44	-
	国药控股陕西有限公司	130.90	97.58
	国药控股国大药房广西连锁有限公司	102.24	146.06
	国药控股北京华鸿有限公司	89.40	46.31
	国药集团新疆新特药业有限公司	80.00	-
	国药控股福州有限公司	72.08	-
	国药控股锦州有限公司	53.00	-
	国药控股徐州有限公司	42.24	10.00
	国药控股贵州有限公司	41.76	160.21
	国药乐仁堂医药有限公司	38.46	-
	国药控股盐城有限公司	37.39	10.00
	国药控股扬州有限公司中西药分公司	20.00	-
	国药控股临沂有限公司	20.00	-
	国药控股重庆有限公司	19.34	63.35
	国药控股南阳有限公司	18.90	-
	国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	13.38	-
	国药控股国大药房有限公司	10.37	-
	国药控股常州有限公司	10.00	-
	国药控股烟台有限公司	5.07	1.80
	国药控股台州有限公司	3.06	4.37
	国药控股芜湖有限公司	2.22	7.17
	国药控股淮安有限公司	2.10	3.91
	国药控股湘西有限公司	1.75	-
	国药控股沈阳有限公司	1.69	2.84
	国药控股扬州有限公司	1.15	-
	国药控股甘肃有限公司	-	163.34
	国药控股河南股份有限公司	-	736.42
	国药控股漳州有限公司	-	108.77
	国药控股(天津)东方博康医药有限公司	-	89.72
	国药控股常德有限公司	-	46.00
	国药控股北京天星普信生物医药有限公司	-	18.85
	国药控股庆阳有限公司	-	10.88
	国药控股龙岩有限公司	-	6.00
	国药控股黑龙江有限公司	-	6.32
	合计	4,640.75	2,548.94

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

	2013 年 6 月 30 日 (万元)	2012 年 12 月 31 日 (万元)
应收账款		
国药控股湖南有限公司	2,895.89	1,720.03
佛山市南海新药特药有限公司	2,317.49	1,827.63
国药控股国大药房广东有限公司	1,428.69	1,019.10
国药控股湖北有限公司	1,403.87	698.00
国药控股北京华鸿有限公司	1,047.66	942.30
国药控股北京有限公司	1,035.28	950.87
国药控股山东有限公司	1,022.69	267.35
国药控股海南有限公司	1,000.59	860.91
国药控股天津有限公司	752.60	552.46
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	722.92	626.75
国药集团西南医药有限公司	694.27	1,451.10
国药集团新疆新特药业有限公司	686.98	1,323.44
国药集团医药物流有限公司	677.85	445.96
国药控股浙江有限公司	669.05	692.43
佛山市南海医药有限公司	665.49	447.41
国药乐仁堂医药有限公司	629.13	604.94
国药控股分销中心有限公司	595.05	438.38
国药控股南通有限公司	557.11	250.37
国药控股宁夏有限公司	547.86	482.16
国药控股国大药房广西连锁有限公司	531.47	688.36
国药控股海南鸿益有限公司	501.28	395.11
国药控股沈阳有限公司	441.83	479.55
国药控股重庆有限公司	383.41	807.28
国药控股	338.78	286.31
国药控股温州有限公司	280.58	204.36
国药控股云南有限公司	271.66	212.85
国药控股陕西有限公司	259.97	143.89
国药控股新疆新特西部药业有限公司	234.80	395.01
广东东方新特药有限公司	224.42	365.45
国药控股福州有限公司	187.42	133.50
国药控股扬州有限公司	183.86	138.01
国药控股甘肃有限公司	151.93	277.31
国药集团药业股份有限公司	150.66	148.57
国药集团山西有限公司	150.60	128.53
国药控股锦州有限公司	150.25	268.06
国药控股河南股份有限公司	135.34	85.69
国药控股黑龙江有限公司	131.12	73.12
国药控股山西有限公司	106.24	46.94
上海朝晖药业有限公司	105.99	55.33
国药集团威奇达药业有限公司	95.19	104.81
过次页	24,367.27	21,039.63

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2013 年 6 月 30 日 (万元)	2012 年 12 月 31 日 (万元)
应收账款	续前页	24,367.27	21,039.63
	国药控股徐州有限公司	72.43	31.75
	国药控股吉林有限公司	70.59	22.91
	上海诺允市场营销咨询有限公司	68.55	-
	国药控股国大药房江门连锁有限公司	32.73	-
	国药控股大连有限公司	55.02	48.34
	国药控股国大药房有限公司	40.10	52.46
	国药集团上海立康医药股份有限公司	45.04	15.96
	国药控股苏州有限公司	41.79	43.53
	国药控股台州有限公司	36.70	20.40
	国药控股盐城有限公司	35.76	31.72
	广东南方医药对外贸易有限公司	32.42	61.92
	国药控股江苏有限公司	29.67	21.83
	国药控股天津北方医药有限公司	28.66	34.77
	国药控股贵州有限公司	28.24	40.45
	国药控股福建有限公司	26.61	27.42
	国药控股内蒙古有限公司	25.88	58.79
	国药控股青海有限公司	25.24	14.03
	国药控股常州医药物流中心有限公司	24.82	18.95
	国药控股无锡有限公司	23.50	33.68
	国药控股江西有限公司	23.32	0.59
	国药控股莆田有限公司	21.08	6.20
	国药控股常德有限公司	19.28	11.71
	国药控股宁德有限公司	18.22	11.70
	国药控股龙岩有限公司	16.66	18.98
	国药控股扬州有限公司中西药分公司	7.25	19.24
	国药控股常州有限公司	6.34	5.26
	国药控股国大药房广州连锁有限公司	3.52	14.26
	国药控股三明有限公司	3.41	0.52
	国药控股淮安有限公司	3.06	4.76
	国药控股烟台有限公司	2.66	12.53
	陕西国谊大药房有限公司	1.82	-
	国药控股安庆有限公司	1.57	4.25
	国药健坤(北京)医药有限责任公司	1.37	-
	国药控股荆门有限公司	0.80	-
	国药控股周口有限公司	0.70	-
	国药控股临沂有限公司	0.62	-
	黑龙江国药药材有限公司	0.60	-
	国药健康实业(上海)有限公司	0.44	-
	国药控股黔西南有限公司	0.24	-
	国药控股河北医药有限公司	-	56.49
	过次页	25,243.98	21,785.03

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2013 年 6 月 30 日 (万元)	2012 年 12 月 31 日 (万元)
应收账款	续前页	25,243.98	21,785.03
	国药控股济南有限公司	-	6.05
	国药控股股份香港有限公司	-	4.89
	国药控股丽水有限公司	-	0.50
	重庆药友制药有限责任公司	-	910.08
	国药控股新疆新特喀什药业有限公司	-	2.78
	国药控股商洛有限公司	-	1.28
	国药控股十堰有限公司	-	1.13
	合计	<u>25,243.98</u>	<u>22,711.74</u>
		2013 年 6 月 30 日 (万元)	2012 年 12 月 31 日 (万元)
其他应收款	国药集团医药物流有限公司	<u>121.50</u>	<u>121.50</u>

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2013 年 6 月 30 日 (万元)	2012 年 12 月 31 日 (万元)
预付账款	中国医药集团重庆医药设计院	236.80	125.00
	国药集团化学试剂苏州有限公司	132.75	-
	中科器进出口深圳有限公司	25.38	8.46
	上海医药工业研究院	10.00	-
	国药集团药业股份有限公司	1.45	-
	国药控股国大药房广东有限公司	1.44	-
	国药集团威奇达药业有限公司	1.33	-
	国药励展展览有限责任公司	1.00	-
	上海赛伦生物技术有限公司	0.32	-
	成都蓉生药业有限责任公司	-	383.40
	武汉生物制品研究所有限责任公司	-	235.50
	青海制药厂有限公司	-	74.99
	国药控股分销中心有限公司	-	3.99
	国药控股美太医疗设备（上海）有限公司	-	0.18
	国药控股	-	0.07
		<u>410.47</u>	<u>831.59</u>
		2013 年 6 月 30 日 (万元)	2012 年 12 月 31 日 (万元)
应付票据	国药控股分销中心有限公司	18,378.39	17,575.76
	国药控股	6,800.80	3,243.41
	国药集团药业股份有限公司	1,578.63	-
	重庆海斯曼药业有限责任公司	521.65	241.24
	万乐药业	210.31	87.20
	重庆药友制药有限责任公司	176.95	109.18
	江苏万邦医药营销有限公司	164.79	-
	国药控股北京有限公司	50.98	-
	国药集团容生制药有限公司	41.29	17.69
	上海现代制药股份有限公司	11.47	10.77
	国药集团化学试剂苏州有限公司	5.28	17.76
	国药集团威奇达药业有限公司	-	165.57
		<u>27,940.54</u>	<u>21,468.58</u>

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2013 年 6 月 30 日 (万元)	2012 年 12 月 31 日 (万元)
应付账款	国药控股分销中心有限公司	20,918.23	22,066.69
	国药控股	4,879.96	5,586.91
	国药集团药业股份有限公司	3,540.15	2,504.04
	华瑞制药有限公司	924.45	964.64
	广东南方医药对外贸易有限公司	628.90	467.66
	万乐药业	586.23	674.82
	佛山盈天医药销售有限公司	345.83	-
	深圳万维医药贸易有限公司	309.92	276.87
	重庆药友制药有限责任公司	296.16	167.12
	江苏万邦医药营销有限公司	288.65	309.78
	国药控股江苏有限公司	230.53	-
	国药控股湖南有限公司	130.52	-
	兰州生物制品研究所有限责任公司	125.14	-
	重庆海斯曼药业有限责任公司	102.23	295.93
	国药控股北京华鸿有限公司	86.50	-
	中国医药对外贸易公司	66.95	1,173.76
	国药集团医药物流有限公司	55.74	30.05
	上海现代制药股份有限公司	53.12	24.60
	上海生物制品研究所有限责任公司	46.23	-
	国药控股北京有限公司	39.88	10.55
	国药集团容生制药有限公司	38.19	-
	国药控股贵州有限公司	37.54	142.27
	佛山市南海新药特药有限公司	32.91	5.59
	国药控股福州有限公司	32.05	-
	山东鲁亚制药有限公司	30.06	-
	广东东方新特药有限公司	24.46	31.77
	盈天医药集团有限公司	23.96	-
	青海制药厂有限公司	17.20	-
	国药集团化学试剂有限公司	15.66	0.08
	邯郸摩罗丹药业股份有限公司	15.59	3.40
	桂林南药股份有限公司	12.20	11.24
	国药控股海南有限公司	12.07	9.05
	中国大冢制药有限公司	11.68	15.24
	国药控股福建有限公司	9.51	260.90
	佛山德众药业有限公司	5.36	-
	国药控股德州有限公司	4.72	-
	湖南洞庭药业股份有限公司	4.41	-
	国药控股海南鸿益有限公司	3.49	-
	武汉中联药业集团股份有限公司	2.71	2.70
	沈阳红旗制药有限公司	2.63	1.26
	过次页	33,991.72	35,036.92

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2013 年 6 月 30 日 (万元)	2012 年 12 月 31 日 (万元)
应付账款	续前页	33,991.72	35,036.92
	佛山市南海医药有限公司	2.51	3.88
	宜昌人福药业有限责任公司	2.44	3.69
	广东环球制药有限公司	2.28	-
	芜湖三益制药有限公司	1.79	-
	国药集团上海医疗器械有限公司	1.66	3.16
	国药控股聊城有限公司	1.62	-
	国药控股湖北有限公司	0.92	10.00
	国药集团北京医疗器械有限公司	0.88	0.88
	上海朝晖药业有限公司	0.75	0.75
	上海赛伦生物技术有限公司	0.56	0.29
	国药控股漳州有限公司	0.50	-
	武汉中联集团四药药业有限公司	0.26	0.26
	上海现代哈森（商丘）药业有限公司	0.21	0.99
	国药集团三益药业（芜湖）有限公司	0.17	-
	厦门星鲨怀德居医药有限公司	0.11	0.11
	成都蓉生药业有限责任公司	0.08	1.84
	上海复星药业有限公司	0.02	0.02
	国药集团威奇达药业有限公司	0.02	152.66
	佛山冯了性药业有限公司	0.01	-
	四川江油中坝附子科技发展有限公司	-	1.65
	国药控股国大药房（深圳）连锁有限公司	-	0.39
	国药一心制药有限公司	-	40.24
	国药控股苏州有限公司	-	36.50
	国药集团国瑞药业有限公司	(0.10)	0.72
	合计	34,008.41	35,294.95

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2013 年 6 月 30 日 (万元)	2012 年 12 月 31 日 (万元)
其他应付款	国药控股	565.07	393.07
	国药集团医药物流有限公司	354.00	-
	杨文杰先生	203.70	203.70
	中国医药集团上海公司	166.04	166.04
	中国药材公司	150.00	150.00
	广东东方新特药有限公司	56.76	56.76
	上海医药工业研究院	75.00	75.00
	国药控股国大药房广州连锁有限公司	45.00	-
	谭民先生	40.74	40.74
	蒋建民先生	40.74	40.74
	周伟林先生	40.74	40.74
	方忠卿女士	40.74	40.74
	康立亭先生	40.74	40.74
	中国医药集团联合工程有限公司	16.00	16.00
	国药集团药业股份有限公司	14.49	14.49
	国药集团上海医疗器械有限公司	4.40	3.00
	国药控股山西有限公司	1.50	1.50
	国药控股天津有限公司	1.00	1.00
	国药控股(天津)东方博康医药有限公司	1.00	1.00
	国药集团西南医药有限公司	0.50	0.50
	国药控股湖北有限公司	0.50	0.50
	国药控股扬州有限公司中西药分公司	0.50	0.50
	国药控股台州有限公司	0.50	0.50
	国药控股无锡有限公司	0.50	0.50
	国药乐仁堂医药有限公司	0.50	0.50
	国药控股分销中心有限公司	0.50	0.50
	中科器进出口深圳有限公司	-	10.10
		<u>1,861.16</u>	<u>1,298.86</u>
		2013 年 6 月 30 日 (万元)	2012 年 12 月 31 日 (万元)
预收账款	重庆药友制药有限责任公司	568.80	-
	国药控股国大药房广西连锁有限公司	9.47	9.47
	国药集团新疆新特药业有限公司	0.21	-
	国药控股重庆有限公司	0.11	-
	国药控股漳州有限公司	-	3.08
	国药乐仁堂医药有限公司	-	1.34
	国药控股江苏有限公司	-	0.29
	广东东方新特药有限公司	-	30.27
	国药控股河南股份有限公司	-	0.63
		<u>578.59</u>	<u>45.08</u>

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2013 年 6 月 30 日 (万元)	2012 年 12 月 31 日 (万元)
应付利息	集团财务公司	<u>29.70</u>	<u>47.12</u>
		2013 年 6 月 30 日 (万元)	2012 年 12 月 31 日 (万元)
其他非流动负债	国药控股	<u>3,506.18</u>	<u>3,506.18</u>
		2013 年 6 月 30 日 (万元)	2012 年 12 月 31 日 (万元)
短期借款	集团财务公司	<u>19,800.00</u>	<u>26,200.00</u>
		2013 年 6 月 30 日 (万元)	2012 年 12 月 31 日 (万元)
存放于关联方的 货币资金	集团财务公司	<u>3,403.42</u>	<u>12.38</u>

七 或有事项

截止 2013 年 6 月 30 日，本集团无重大或有事项。

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺(单位：人民币万元)：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>9,304.20</u>	<u>7,129.45</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下(单位：人民币万元)：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	2,992.31	1,605.68
一到二年	1,861.80	1,389.87
二到三年	1,871.44	1,287.97
三年以上	<u>16,422.63</u>	<u>9,282.60</u>
	<u>23,148.18</u>	<u>13,566.12</u>

(3) 前期承诺履行情况

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

九 资产负债表日后事项

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

1、本公司拟以非公开发行股票的方式向本公司控股股东国药控股发行 A 股股票 74,482,543 股，发行价格为定价基准日前 20 个交易日发行人 A 股股票交易价格均价的 90%，即 26.07 元/股。截止本财务报告报出日，本次发行尚须获得国有资产监督管理部门以及中国证监会核准。

2、2012 年发行的 4 亿元短期融资券已于 2013 年 8 月 10 日到期承付，公司现计划再续发总额 4 亿元的一年期短期融资券，目前该事项正向中国银行间市场交易商协会申报中。

3、因坪山一期工程规划正在变更，预计项目的总投资规模将超过原预算的 3.5 亿元，目前该事项尚待国药一致董事会及股东大会审批。

十 公司财务报表附注

(1) 应收账款

2013 年 6 月 30 日 2012 年 12 月 31 日

应收账款	421,660,032.59	365,858,022.77
减：坏账准备	(1,169,085.93)	(1,169,085.93)
	<u>420,490,946.66</u>	<u>364,688,936.84</u>

(a) 应收账款账龄分析如下

账龄	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	420,490,946.66	99.72%	-	364,688,936.84	99.68%	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	1,169,085.93	0.28%	(1,169,085.93)	1,169,085.93	0.32%	(1,169,085.93)
合计	421,660,032.59	100%	(1,169,085.93)	365,858,022.77	100%	(1,169,085.93)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
账龄组合	420,490,946.66	99.72%	-	-	364,688,936.84	99.68%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,169,085.93	0.28%	(1,169,085.93)	100.00%	1,169,085.93	0.32%	(1,169,085.93)	100.00%
	<u>421,660,032.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,169,085.93)</u>	<u>0.28%</u>	<u>365,858,022.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,169,085.93)</u>	<u>0.32%</u>

十 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
广东利远药业有限公司	1,169,085.93	(1,169,085.93)	100%	应收账款纠纷，已对该客户提起诉讼，预计应收账款可回收性很低

(d) 于 2013 年 6 月 30 日，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(e) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳市人民医院(留医部)	第三方	31,369,340.37	一年以内	7.44%
深圳市第二人民医院	第三方	27,168,501.03	一年以内	6.44%
北京大学深圳医院	第三方	22,689,364.07	一年以内	5.38%
深圳市宝安区人民医院	第三方	19,587,100.05	一年以内	4.65%
深圳市中医院(二门诊西药库)	第三方	18,427,379.34	一年以内	4.37%
合计	--	119,241,684.86	--	28.28%

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

于 2013 年 6 月 30 日，应收关联方账款为 27,030,108.36 元(2012 年 12 月 31 日：23,963,914.86 元)，占应收账款年末余额的 6.41%(2012 年 12 月 31 日：6.55%)，未计提坏账准备(2012 年 12 月 31 日：无)。

(g) 本期本公司因与金融机构签订不附追索权的应收账款保理而终止确认的应收账款为 115,552,613.39 元(2012 年：189,149,295.62 元)。

(2) 其他应收款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
本集团内部往来款(附注 h)	976,801,366.57	967,467,455.73

十 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收股权款	8,980,000.00	8,980,000.00
应收保证金及押金	162,848.64	144,348.64
其他	6,246,052.02	5,476,351.55
	<u>992,190,267.23</u>	<u>982,068,155.92</u>
减：坏账准备	(10,208,164.60)	(10,208,164.60)
	<u>981,982,102.63</u>	<u>971,859,991.32</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	980,441,524.91	971,856,835.49
一到二年	1,537,421.89	69,953.95
二到三年	73,460.43	1,161,366.48
三年以上	10,137,860.00	8,980,000.00
	<u>992,190,267.23</u>	<u>982,068,155.92</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	8,980,000.00	0.91%	(8,980,000.00)	100.00%	8,980,000.00	0.91%	(8,980,000.00)	100.00%
按组合计提坏账准备—账龄组合	980,445,031.39	98.82%	(350.65)	0.00%	971,860,341.97	98.96%	(350.65)	0.00%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	2,765,235.84	0.27%	(1,227,813.95)	44.40%	1,227,813.95	0.13%	(1,227,813.95)	100.00%
	<u>992,190,267.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,208,164.60)</u>	<u>1.03%</u>	<u>982,068,155.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,208,164.60)</u>	<u>1.04%</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
深圳市盈海科技投资有限公司	<u>8,980,000.00</u>	<u>(8,980,000.00)</u>	<u>100.00%</u>	收回存在不确定性

十 公司财务报表附注(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	980,441,524.91	100.00%	-	-	971,856,835.49	100.00%	-	-
二到三年	3,506.48	0.00%	(350.65)	10.00%	3,506.48	0.00%	(350.65)	10.00%
	<u>980,445,031.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>(350.65)</u>	<u>0.00%</u>	<u>971,860,341.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>(350.65)</u>	<u>0.00%</u>

(e) 于 2013 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
深圳医药保健品进出口有限公司	1,157,860.00	(1,157,860.00)	100.00%	收回存在不确定性
其他	1,607,375.84	(69,953.95)	4.35%	收回存在不确定性
	<u>2,765,235.84</u>	<u>(1,227,813.95)</u>	<u>44.40%</u>	

(f) 于 2013 年 6 月 30 日, 本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(g) 于 2013 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收总额比例
国控广西	子公司	213,204,721.36	一年以内	21.49%
国控粤兴	子公司	150,628,901.20	一年以内	15.18%
国控湛江	子公司	130,155,555.55	一年以内	13.12%
国控恒兴	子公司	85,373,694.43	一年以内	8.60%
国控佛山	子公司	51,568,222.23	一年以内	5.20%
		<u>630,931,094.77</u>		<u>63.59%</u>

(h) 应收关联方的其他应收款分析如下:

于 2013 年 6 月 30 日, 应收关联方款项为 976,801,366.57 元(2012 年 12 月 31 日: 967,467,455.73 元), 占其他应收款年末余额的 98.45%(2012 年 12 月 31 日: 98.51%), 未计提坏账准备(2012 年 12 月 31 日: 无)。

十 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(附注 a)	1,455,718,721.07	1,355,718,721.07
联营企业(附注 b)	111,444,830.84	121,019,845.50
	<u>1,567,163,551.91</u>	<u>1,476,738,566.57</u>
减：长期股权投资减值准备(附注 c)	(7,689,226.69)	(7,689,226.69)
	<u>1,559,474,325.22</u>	<u>1,469,049,339.88</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

十 公司财务报表附注(续)
(3) 长期股权投资(续)
(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动	2013 年 6 月 30 日	持股比例(%)	表决权比例(%)
致君制药	成本法	73,903,284.87	204,903,284.87	-	204,903,284.87	100	100
国控健民	成本法	45,054,911.04	45,054,911.04	-	45,054,911.04	100	100
国控药材	成本法	5,400,000.00	6,450,875.93	-	6,450,875.93	100	100
深圳物流	成本法	900,000.00	1,019,062.68	-	1,019,062.68	100	100
国控广州	成本法	58,283,114.68	435,440,323.63	-	435,440,323.63	100	100
致君医贸	成本法	3,006,866.42	3,006,866.42	-	3,006,866.42	100	100
国控恒兴	成本法	8,421,544.08	35,763,288.00	-	35,763,288.00	100	100
培训中心	成本法	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00	100	100
国控柳州	成本法	21,407,965.79	21,407,965.79	-	21,407,965.79	51	51
国控东莞	成本法	2,742,000.00	9,942,000.00	-	9,942,000.00	100	100
惠信投资	成本法	109,416,937.72	64,416,937.72	-	64,416,937.72	100	100
广东物流	成本法	1,269,502.30	5,596,006.21	-	5,596,006.21	100	100
国控粤兴	成本法	16,459,326.27	43,459,326.27	-	43,459,326.27	100	100
国控佛山	成本法	6,995,065.51	14,995,065.51	-	14,995,065.51	100	100
致君苏州	成本法	134,250,000.00	165,900,000.00	100,000,000	265,900,000.00	100	100
国控广西	成本法	33,048,985.28	104,048,985.28	-	104,048,985.28	100	100
国控湛江	成本法	1,369,864.65	15,769,864.65	-	15,769,864.65	100	100
国控延风	成本法	38,207,800.00	38,207,800.00	-	38,207,800.00	51	51
国药梅州	成本法	4,481,900.00	4,481,900.00	-	4,481,900.00	100	100
深圳中药	成本法	37,850,830.38	37,850,830.38	-	37,850,830.38	100	100
国控惠州	成本法	20,939,177.19	5,644,200.00	-	5,644,200.00	100	100
深圳医贸	成本法	7,689,226.69	7,689,226.69	-	7,689,226.69	100	100
国控肇庆	成本法	5,060,000.00	5,060,000.00	-	5,060,000.00	100	100
国控江门	成本法	56,000,000.00	56,000,000.00	-	56,000,000.00	100	100
国控中山	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100	100
国控韶关	成本法	13,580,000.00	13,580,000.00	-	13,580,000.00	70	70
			<u>1,355,718,721.07</u>	<u>100,000,000</u>	<u>1,455,718,721.07</u>		

十 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动		2013 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明
				按权益法调整 的净损益	宣告分派 的现金股利				
万乐药业	权益法	4,457,400.00	121,019,845.50	18,576,985.34	(28,152,000.00)	111,444,830.84	35.19	33.33	联营三方股东各委派 2 名董事,表决权相同,董事会为该企 业最高决策机构
			<u>121,019,845.50</u>	<u>18,576,985.34</u>	<u>(28,152,000.00)</u>	<u>111,444,830.84</u>			

十 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 长期股权投资减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
子公司				
深圳市医药贸易公司	<u>7,689,226.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,689,226.69</u>

(4) 营业收入和营业成本

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务收入	1,189,379,218.09	1,058,403,057.36
其他业务收入	<u>4,062,055.85</u>	<u>3,510,823.22</u>
	<u>1,193,441,273.94</u>	<u>1,061,913,880.58</u>

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务成本	1,140,794,978.30	1,008,100,639.25
其他业务成本	<u>1,872,163.40</u>	<u>1,425,920.58</u>
	<u>1,142,667,141.70</u>	<u>1,009,526,559.83</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本
按行业分析如下:

	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商业-医药批 发	<u>1,189,379,218.09</u>	<u>1,140,794,978.30</u>	<u>1,058,403,057.36</u>	<u>1,008,100,639.25</u>

十 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,189,379,218.09	1,140,794,978.30	1,058,403,057.36	1,008,100,639.25
合计	1,189,379,218.09	1,140,794,978.30	1,058,403,057.36	1,008,100,639.25

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 403,795,388.58 元(2012 年半年度：225,878,839.42 元)，占本公司全部营业收入的比例为 33.83%(2012 年半年度：21.34%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
国控健民	166,569,729.97	13.96%
深圳市人民医院(留医部)	75,447,314.66	6.32%
深圳市第二人民医院	61,033,391.05	5.11%
北京大学深圳医院	59,233,493.99	4.96%
深圳市南山区人民医院	41,511,458.91	3.48%
	<u>403,795,388.58</u>	<u>33.83%</u>

(5) 投资收益

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益(附注 a)	384,667,945.90	316,636,115.70
权益法核算的长期股权投资收益(附注 b)	18,576,985.34	16,016,159.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-	436,680.29
	<u>403,244,931.24</u>	<u>333,088,955.75</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益(续)

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
致君制药	208,233,461.30	170,527,785.07	该公司利润增加所致
国控广州	111,653,923.40	99,439,823.03	该公司利润增加所致
国控广西	30,056,575.76	30,121,638.83	该公司利润减少所致
国控粤兴	8,334,758.40	4,704,136.15	该公司利润增加所致
国控健民	6,338,217.07	1,551,225.94	该公司利润增加所致
	<u>364,616,935.93</u>	<u>306,344,609.02</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益按被投资单位列示如下：

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
万乐药业	<u>18,576,985.34</u>	<u>16,016,159.76</u>	利润增长投资收益增长

十 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
净利润	415,274,263.68	326,019,343.36
调整：资产减值准备	319,855.94	(87,845.57)
固定资产折旧及投资性房地产折旧	3,651,261.19	3,762,686.67
无形资产摊销	683,584.76	844,228.64
长期待摊费用摊销	553,549.62	569,556.3
处置固定资产的损失	-	23,154.69
财务费用	5,352,962.48	11,725,700.6
投资收益	(403,244,931.24)	(333,088,955.75)
递延所得税资产减少/(增加)	(53,392.68)	2,298,245.25
存货的减少/(增加)	(20,585,829.83)	8,682,514.28
经营性应收项目的减少	(94,100,583.70)	(72,592,952.09)
经营性应付项目的增加	81,163,369.55	99,800,033.57
经营活动产生的现金流量净额	(10,985,890.23)	47,955,709.95

(b) 现金净变动情况

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
现金的年末余额	141,911,747.30	144,950,816.05
减：现金的年初余额	(160,633,355.13)	(164,840,499.86)
现金净减少额	(18,721,607.83)	(19,889,683.81)

现金

(c)

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	141,911,747.30	160,633,355.13
减：受到限制的其他货币资金	-	-
现金年末余额	141,911,747.30	160,633,355.13

十一 非经常性损益明细表

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
非流动资产处置收益/(损失)	3,665.89	(8,813,780.88)
计入当期损益的政府补助	12,384,950.86	17,984,705.34
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损失	-	(240,695.14)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	469,770.27	-
除上述各项之外的其他营业外(支出)/收入	(12,371,947.75)	(19,735,314.91)
	486,439.27	(10,805,085.59)
减：所得税影响额	(169,935.06)	(3,022,046.74)
少数股东权益影响额(税后)	41,883.12	490,633.30
	614,491.21	(8,273,672.15)

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

十二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	13.81%	16.35%	0.905	0.833	0.905	0.833
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.78%	16.92%	0.903	0.862	0.903	0.862

十三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较期间变动幅度达 30%以上，或占集团报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的主要会计报表项目的具体情况及变动原因：

(1) 资产负债表项目

报表项目	附注	2013 年 6 月 30 日 合并	2012 年 12 月 31 日 合并	增加/(减少)金额	变动幅度
货币资金	1.1	892,437,822.56	953,992,070.61	-61,554,248.05	-6%
应收票据	1.2	755,579,086.01	650,860,240.37	104,718,845.64	16%
应收账款	1.3	5,183,848,441.33	4,393,325,300.66	790,523,140.67	18%
应收股利	1.4	28,152,000	0	28,152,000	100%
存货	1.5	1,719,167,536.68	1,734,679,063.78	-15,511,527.10	-1%
其他流动资产	1.6	3,728,366.69	8,080,607.66	-4,352,240.97	-54%
固定资产	1.7	665,983,445.31	690,487,633.12	-24,504,187.81	-4%
短期借款	1.8	1,855,381,004.66	1,687,810,294.37	167,570,710.29	10%
应付票据	1.9	1,263,380,691.48	1,105,275,538.24	158,105,153.24	14%
应付账款	1.10	3,503,374,828.56	3,197,354,275.46	306,020,553.10	10%
应交税费	1.11	79,707,226.64	51,390,674.43	28,316,552.21	55%
应付利息	1.12	22,077,246.57	13,035,821.07	9,041,425.50	69%
预计负债	1.13	22,040,000.00	0	22,040,000.00	100%
长期应付款	1.14	0.00	32,259.60	-32,259.60	-100%
未分配利润	1.15	1,591,804,015.15	1,382,882,906.24	208,921,108.91	15%

- 1.1 主要由于经营活动现金净流入减去投资及筹资活动流出现金导致的余额增加
- 1.2 主要由于销售增加所致。
- 1.3 主要由于销售增加所致。
- 1.4 主要由于本期联营公司深圳万乐宣告发放股利。
- 1.5 主要由于制药公司在产品和产成品减少所致。
- 1.6 主要由于留抵的应交增值税减少。
- 1.7 主要由于折旧所致。
- 1.8 主要由于应收票据贴现及信用借款增加所致。
- 1.9 主要由于采购增加所致。
- 1.10 主要由于采购增加所致。
- 1.11 主要由于销售和采购增加及公司盈利增加所致。
- 1.12 主要由于应付短期融资券利息增加所致。
- 1.13 主要由于依据谨慎性原则,计提诉讼案件的赔偿金。
- 1.14 主要由于本公司之子公司职工工龄补偿金本期支付完毕。
- 1.15 主要由于本期盈利所致。

十三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(2) 利润表项目

报表项目	附注	2013 年 1-6 月 合并	2012 年 1-6 月 合并	增加/(减少)金额	变动幅度
营业收入	2.1	10,131,712,690.44	8,803,252,346.20	1,328,460,344.24	15%
营业成本	2.2	9,279,455,305.53	7,967,951,745.26	1,311,503,560.27	16%
销售费用	2.3	242,609,042.07	233,599,483.22	9,009,558.85	4%
管理费用	2.4	182,897,044.09	176,226,562.15	6,670,481.94	4%
财务费用	2.5	76,468,650.83	88,489,461.15	-12,020,810.32	-14%
资产减值损失	2.6	16,807,658.72	8,388,213.89	8,419,444.83	100%
其中：非流动资产 处置损失	2.7	28,872	8,985,832.5	-8,956,960.5	-100%
少数股东损益	2.8	7,005,488.47	3,176,522.02	3,828,966.45	121%

2.1 主要由于本期销售规模增长所致。

2.2 主要由于本期销售规模增长，导致销售成本增加所致。

2.3 主要由于本期销售规模及宣传规模扩大所致。

2.4 主要由于税金增加等因素所致。

2.5 主要由于本期融资规模及融资利率下降所致

2.6 主要由于本期受医药行业限抗及地方招标政策变更的影响所致。

2.7 主要由于上年同期本公司之子公司因政府实施城市旧区改建进行搬迁重建处置部分固定资产，本期没有相关业务。

2.8 主要由于本公司之子公司本期盈利同比增加及本期收购本公司之子公司少数股权影响。

十三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(3) 现金流量表项目

报表项目	附注	2013年1-6月 合并	2012年1-6月 合并	增加/(减少)金额	变动幅度
收到的税费返还	3.1	7,570,798.77	1,635,046.52	5,935,752.25	363%
经营活动产生的现金流量净额	3.2	238,276,873.08	138,909,868.17	99,367,004.91	72%
取得投资收益所收到的现金	3.3	0	13,520,461.47	-13,520,461.47	-100%
处置固定资产收回的现金净额	3.4	76,611.00	1,186,748.27	-1,110,137.27	-94%
收到其他与投资活动有关的现金	3.5	0	50,000,000	-50,000,000	-100%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3.6	31,240,049.89	100,816,136.04	-69,576,086.15	-69%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3.7	0	24,618,888.24	-24,618,888.24	-100%
取得借款收到的现金	3.8	335,703,705.83	542,234,155.37	-206,530,449.54	-38%
收到其他与筹资活动有关的现金	3.9	0	379,293,299.15	-379,293,299.15	-100%
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3.10	0	915,144.07	-915,144.07	-100%
偿还债务支付的现金	3.11	412,825,109.96	556,539,508.71	-143,714,398.75	-26%
支付其他与筹资活动有关的现金	3.12	48,947,088.25	367,370,000.00	-318,422,911.75	-87%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	3.13	-1.48	8,041.08	-8,042.56	-100%

3.1 主要由于本公司之子公司因政府扶持政策等原因收到税金返还。

3.2 主要由于本公司本期销售同比增长以及加大货款回笼力度所致。

3.3 主要由于主要原因为上年同期收到本公司之联营公司万乐药业分红款，今年尚未收到。

- 3.4 主要由于本期处置汽车等固定资产同比减少。
- 3.5 主要由于上年同期本公司之子公司因政府实施城市旧区改建进行搬迁重建而收到的政府补助款，本期没有相关业务。
- 3.6 主要由于上年同期支付部分已竣工工程尾款，本期无此类业务大额支出。
- 3.7 主要由于上年同期支付新收购子公司的股权款，本期没有相关业务。
- 3.8 主要由于本年度融资规模同比下降。
- 3.9 主要由于本年度融资规模同比下降。
- 3.10 主要由于上年同期本公司之子公司国控深圳延风支付给少数股东分红款，本期无此业务。
- 3.11 主要由于本年偿还债务同比减少。
- 3.12 主要由于本年偿还债务同比减少。
- 3.13 主要由于外币持有量增加影响。