



广州白云山医药集团股份有限公司

GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS  
COMPANY LIMITED

2014 年半年度报告

2014 年 8 月

## 重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本半年度报告内容的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

(二) 本公司董事出席了第六届第四次董事会会议,其中,独立非执行董事房书亭先生和储小平先生因公务未能亲自出席会议,均委托独立非执行董事邱鸿钟先生代为出席并行使表决权;独立非执行董事黄龙德先生以通讯形式参加会议。

(三) 本公司董事长李楚源先生、董事吴长海先生及财务部高级经理姚智志女士声明:保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

(四) 经本公司董事会会议审议,本公司董事会建议不派发截至 2014 年 6 月 30 日止六个月之中期股息,亦不进行公积金转增股本。

(五) 本集团与本公司本报告期之财务报告乃按中国企业会计准则编制,未经审计。

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

(七) 本公司不存在关联方非经营性占用资金情况。

(八) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

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

# 目 录

一、释义	4
二、公司简介	6
三、会计数据和财务指标摘要	7
四、董事会报告	9
五、重要事项	20
六、股份变动及股东情况	32
七、优先股相关情况	34
八、董事、监事、高级管理人员情况	34
九、财务报告（未经审计）	37
十、备查文件目录	149

## 第一节 释义

### 一、释义

在本半年度报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司/公司/广药白云山	指	广州白云山医药集团股份有限公司
中国	指	中华人民共和国
本报告期	指	截至 2014 年 6 月 30 日止六个月
本报告期后	指	本报告期末至本报告之日止期间，即自 2014 年 7 月 1 日起至 2014 年 8 月 30 日止
本集团	指	本公司及其附属企业
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
港交所	指	香港联合交易所有限公司
广东监管局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
公司章程	指	本公司章程
港交所上市规则	指	港交所证券上市规则
上交所上市规则	指	上交所股票上市规则
证券条例	指	香港法例第 571 章证券及期货条例
标准守则	指	港交所上市规则下的上市发行人董事进行证券交易的标准守则
广药集团	指	广州医药集团有限公司
星群药业	指	广州白云山星群（药业）股份有限公司
中一药业	指	广州白云山中一药业有限公司
陈李济药厂	指	广州白云山陈李济药厂有限公司
奇星药业	指	广州白云山奇星药业有限公司
潘高寿药业	指	广州白云山潘高寿药业股份有限公司
敬修堂药业	指	广州白云山敬修堂药业股份有限公司
王老吉药业	指	广州王老吉药业股份有限公司
广州汉方	指	广州白云山汉方现代药业有限公司
广州拜迪	指	广州白云山拜迪生物医药有限公司
广西盈康	指	广西盈康药业有限责任公司
王老吉大健康	指	广州王老吉大健康产业有限公司
医药公司	指	广州医药有限公司

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

## 第二节 公司简介

### 一、公司基本情况

- 法定中文名称：广州白云山医药集团股份有限公司  
中文名称缩写：广药白云山  
英文名称：GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS COMPANY LIMITED  
英文名称缩写：GYBYS
- 法定代表人：李楚源
- 董事会秘书：陈静  
证券事务代表：黄雪贞  
联系地址：中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号  
电话：(8620) 6628 1218 / 6628 1219  
传真：(8620) 6229 1229  
电子邮箱：chenj@gybys.com.cn / huangxz@gybys.com.cn
- 注册及办公地址：中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号  
邮政编码：510130  
国际互联网网址：<http://www.gybys.com.cn>  
电子邮箱：sec@gybys.com.cn  
香港主要营业地点：香港金钟道 89 号力宝中心第 2 座 20 楼 2005 室
- 选定的信息披露报纸：中国国内《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》  
中国证监会指定登载本公司半年度报告的互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
香港登载本公司半年度报告互联网网址：<http://www.hkex.com.hk>  
半年度报告备置地点：本公司董事会秘书室
- 股票上市交易所名称及编码：A 股：上海证券交易所  
代码：600332 A 股简称：白云山  
H 股：香港联合交易所有限公司  
代码：0874 H 股简称：白云山
- 首次注册登记日期：1997 年 9 月 1 日  
首次注册登记地点：中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号  
变更注册登记日期：2013 年 8 月 16 日  
变更注册登记地点：中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

主要会计数据	本报告期 (未经审计)	上年同期 (未经审计)	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入(人民币千元)	10,020,290	9,072,473	10.45
营业利润(人民币千元)	840,012	680,766	23.39
归属于本公司股东的净利润(人民币千元)	673,659	587,229	14.72
归属于本公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(人民币千元)	659,693	577,558	14.22
经营活动产生的现金流量净额(人民币千元)	1,167,005	1,367,185	(14.64)
每股经营活动产生的现金流量净额(人民币元)	0.90	1.06	(14.64)
利润总额(人民币千元)	855,972	690,060	24.04
主要会计数据	本报告期末 (未经审计)	上年度期末 (经审计)	本报告期末比上年度 期末增减(%)
归属于本公司股东的股东权益(人民币千元)	7,205,804	6,831,768	5.47
总资产(人民币千元)	13,799,090	12,249,123	12.65
归属本公司股东的每股股东权益(人民币元)	5.58	5.29	5.47
主要财务指标	本报告期 (未经审计)	上年同期 (未经审计)	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(人民币元)	0.522	0.466	12.04
稀释每股收益(人民币元)	0.522	0.466	12.04

扣除非经常性损益后的基本每股收益(人民币元)	0.511	0.458	11.56
加权平均净资产收益率(%)	9.73	10.02	减少0.29个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.53	9.86	减少0.32个百分点

注：以上财务报表数据和指标均以合并报表数计算。

## 二、非经常性损益项目和金额

项 目	本报告期金额 (人民币千元)	说明
非流动资产处置损益	(698)	
计入当期损益的政府补助	15,027	为本公司下属子公司取得政府补助当期转入营业外收入的金额。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	46	
委托贷款损益	(485)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,631	
所得税影响数	(1,173)	
少数股东损益影响数	(381)	
<b>合 计</b>	<b>13,967</b>	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于经营情况的讨论与分析

本集团经营业务范围：（1）中西成药、化学原料药、天然药物、生物医药、化学原料药中间体的研究开发、制造与销售；（2）西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务；（3）大健康产品的研究开发、生产与销售；及（4）医疗、健康管理、养生养老等健康产业投资等。

### 总体业务回顾

本报告期内，本集团围绕“大南药”、“大健康”、“大商业”三大板块的升级发展，实施“资源效益 136 工程”，大力推进管理创新，强化一体化运作，并积极布局电子商务、医疗健康及资本财务三大新业态，实现了经营业绩持续稳定的增长。

### 制造业务

本报告期内，制造业务一是不断推进品牌工作，大力开展品牌、文化和学术营销活动，提升品牌与产品的知名度和美誉度。本报告期内，本集团新增“何济公”、“潘高寿”和“天心”3 件中国驰名商标，目前本集团共拥有 7 件中国驰名商标。二是继续大力发展大健康产业，加强和优化营销队伍和渠道建设，加大餐饮市场的开发力度，提高市场铺货率，梳理品牌定位，做好品牌资产保护，优化产能布局，加快自有产能布建。本报告期内，通过与腾讯、易迅、京东等强强联合，从热点化、时尚化策略打造世界杯快消平台，通过“四季彩虹”、“王老吉超吉杯”等项目，从公益化、年轻化策略进行品牌营销。同时，王老吉发起保护与传承中华老字号，树立知识产权保护标杆，并在北京设北方总部、筹建凉茶始祖王老吉博物馆。2014 年 4 月 20 日，作为雅安灾后重建首个核心重大示范项目，王老吉雅安生产基地正式封顶，并于 2014 年 7 月 18 日试产，整体加强了产品在全国市场的竞争力。三是大力推进科研创新、发明专利工作，培育“奶牛品种”和新的盈利增长点。本报告期内，头孢克洛干混悬剂、独家新品种抗病毒软胶囊顺利投产上市；独家新品种依那普利非洛地平缓释片、独家规格头孢唑肟钠、仿制药枸橼酸西地那非片已进入报产待批阶段；头孢噻肟钠等多项创新药物研发项目按计划开展研究；申请国内发明专利 26 项、PCT 国际专利 1 项，获得授权发明专利 16 项；“中药现代化制备关键技术（中药分离纯化产业化关键技术）”等 4 项科技成果通过成果鉴定；“多组分药物凝胶骨架缓释片芯及微剂量包衣技术平台建设及产业化”项目获得 2013 年广东省科技进步三等奖、“狂犬病疫苗及其产业化”等项目获 2013 年度广州市科技进步奖公示。四是密切关注行业政策，积极应对各地基药目

录增补工作，加快基药市场的开发与配送，提升在基层医疗机构的用药份额。同时，积极筹划推进低价药物工作，力争低价药物目录清单出台带来的政策红利效应最大化。本报告期内，本公司及属下企业共有 300 余个品规入选国家低价药清单，其中包括白云山复方丹参片、白云山板蓝根、消渴丸、阿莫西林等销售收入过亿元的大品种，消渴丸、乳核散结片、障眼明片、固肾定喘丸四个独家品入选。五是抓住新版 GMP 改造等机遇，积极开展并购工作。六是做好家庭过期药品回收工作，彰显公民责任。本报告期内，全球首创“家庭过期药品回收（免费更换）机制”，创吉尼斯世界纪录，这是中国企业首次在公益慈善领域获得的世界纪录。2014 年 8 月 13 日，本公司成立中国首个医药企业社会责任基金——“健康中国梦，过期药回收”社会责任基金。

本报告期，本集团制造业务的毛利率为 43.93%，同比上升 1.64 个百分点。

### 贸易业务

本报告期内，贸易业务一是大力开展现代医疗物流服务延伸业务，提升市场占有率。目前，医药公司已分别与广东省第二人民医院、广州市荔湾区第二人民医院、清远市人民医院等多家医院及广州市多家社区服务中心签订了现代医疗物流服务延伸合作协议。其中，与广东省第二人民医院共建的“智慧药房”项目成为了国内现代医药物流服务延伸的标杆项目。同时，医药公司与诺和诺德公司签订了“广州枢纽物流合作项目”，双方将共建“冷链”物流枢纽。采芝林药业于本报告期内把现代医疗物流服务延伸业务延伸至二甲医院，目前已取得广州市荔湾区、海珠区、白云区、黄埔区社区医院及部分二甲医院中药房的现代物流服务延伸，并与天河区 1 家社区医院签订了三年中药统一物流服务合同。二是创新业务形式，拓展上下游网络建设，积极开拓新型业务，大力发展电子商务。本报告期内，采芝林药业已于淘宝网、1 号店、苏宁易购设立电子商务终端销售平台；广州采芝林药业连锁店与广州健民医药连锁有限公司联手开设采芝林健康馆，开辟了新的增长点；广州市药材公司中药饮片厂天猫专营店成功上线；广州健民医药连锁有限公司开设了现代社区旗舰药店并与腾讯微信团队对接，已初步建立健民生活馆移动电商新平台；医药公司电子商务业务保持较快的增长势头，同比增长达 45%，并成为广州海关跨境电商的两个试点企业之一。三是积极开拓医疗健康产业。本报告期内，本公司投资设立广州白云山医疗健康产业投资有限公司，推进医疗、健康管理、养生养老等健康产业投资。四是加强资源整合力度，充分发挥资源优势，集中采购效果显著；同时，继续推进大宗中药材原料的 GAP 种植基地的建设工作，以降低采购成本。本报告期内，山东广药中药材开发有限公司顺利通过了国家药监局 GAP 专家组的现场认证，成为采芝林药业第一家通过国家 GAP 认证的金银花种植基地；黄芪 GAP 基地通过国家食品药品监督管理总局公告。

本报告期，本集团贸易业务的毛利率为 7.27%，同比下降 0.02 个百分点。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团的医药零售网点共有 32 家，其中，主营中药的广州采芝林药业连锁店 31 家，盈邦大药房 1 家。

### （一）主营业务分析

#### 1、财务报表相关科目变动分析表

项目	本报告期 (人民币千元)	上年同期 (人民币千元)	变动比例 (%)
营业收入	10,020,290	9,072,473	10.45
其中：主营业务收入	9,942,920	9,000,965	10.47
营业成本	6,453,610	5,823,243	10.83
其中：主营业务成本	6,434,992	5,804,609	10.86
销售费用	2,159,618	1,982,800	8.92
管理费用	616,146	610,942	0.85
财务费用 <sup>注</sup>	(3,043)	18,723	(116.25)
经营活动产生的现金流量净额	1,167,005	1,367,185	(14.64)
投资活动产生的现金流量净额	(170,481)	(241,034)	29.27
筹资活动产生的现金流量净额	(108,807)	(98,179)	(10.82)
研发投入	147,437	117,473	25.51

注：财务费用本期与上年同期同比下降的主要原因是本报告期内本集团积极挖掘内部资金潜力，提高资金运营效率，逐步偿还对外银行借款；及属下企业通过合理调配资金，努力提高资金运营效率而使大幅增加利息收入所致。

### （二）经营情况分析

#### 1、本报告期内，本集团主要业务经营情况表

主要业务	主营业务收入		主营业务成本		毛利率	
	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务成本 (人民币千元)	同比增减 (%)	毛利率 (%)	同比增减 (百分点)
医药健康	9,942,920	10.47	6,434,992	10.86	35.28	减少 0.23 个百分点

毛利率 = (主营业务收入 - 主营业务成本) / 主营业务收入 X100%

## 2、本报告期内，分产品情况表

分产品	主营业务收入		主营业务成本		毛利率	
	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务成本 (人民币千元)	同比增减 (%)	毛利率(%)	同比增减 (百分点)
制造业务	7,597,439	4.68	4,260,005	1.70	43.93	增加 1.64 个百分点
贸易业务	2,345,481	34.56	2,174,987	34.59	7.27	减少 0.02 个百分点

毛利率 = (主营业务收入 - 主营业务成本) / 主营业务收入 X100%

## 3、2014 年上半年，本集团业务的地区销售情况如下：

地区	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)
华南	5,414,276	11.05
华东	1,855,442	5.83
华北	1,024,524	13.28
东北	147,349	(17.62)
西南	942,125	10.28
西北	296,405	(4.49)
出口	262,799	111.64
<b>合计</b>	<b>9,942,920</b>	<b>10.47</b>

### (三) 财务状况分析

#### 1、资金流动性

于 2014 年 6 月 30 日，本集团的流动比率为 1.41 (2013 年 6 月 30 日：1.39)，速动比率为 1.03 (2013 年 6 月 30 日：0.96)。本报告期应收账款周转率为 21.31 次，比去年同期减慢 7.69%；存货年周转率为 5.56 次，比去年同期加快 2.52%。

#### 2、财政资源

于 2014 年 6 月 30 日，本集团的现金及现金等价物为人民币 2,806,837 千元 (2013 年 6 月 30 日：人民币 2,142,523 千元)，其中约 99.45% 及 0.55% 分别为人民币及港币等外币。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团之银行借款为人民币 501,964 千元 (2013 年 6 月 30 日：

人民币 613,830 千元), 其中短期借款为人民币 493,337 千元 (2013 年 6 月 30 日: 人民币 612,080 千元), 长期借款为人民币 8,627 千元 (2013 年 6 月 30 日: 人民币 1,750 千元)。

### 3、资本结构

截至 2014 年 6 月 30 日止, 本集团的流动负债为人民币 6,178,791 千元 (2013 年 6 月 30 日: 人民币 5,069,635 千元), 比去年同期上升 21.88%; 长期负债为人民币 185,276 千元 (2013 年 6 月 30 日: 人民币 162,260 千元), 比去年同期上升 13.93%; 归属于本公司股东的股东权益为人民币 7,205,804 千元 (2013 年 6 月 30 日: 人民币 6,512,796 千元), 比去年同期上升 10.64%。

### 4、资本性开支

本集团预计 2014 年资本性开支约为人民币 11.73 亿元, 其中 2014 年上半年已开支人民币 2.49 亿元 (2013 年上半年: 人民币 5.38 亿元), 主要用于生产基地、GMP 技改、厂房基建、购建机器设备、信息系统升级等。本集团将通过自有资金、银行借款等多种融资方式筹集资金满足资本性开支计划所需资金。

### 5、外汇风险

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

### 6、或有负债

截至 2014 年 6 月 30 日止, 本集团并无重大或有负债。

### 7、本集团资产抵押详情

截至 2014 年 6 月 30 日止, 本公司下属全资子公司广药白云山香港公司以固定资产房屋及建筑物原值港币 8,893 千元、净值港币 6,580 千元, 及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 4,167 千元作为抵押, 取得中国银行(香港)有限公司综合授信贷款港币 300 千元, 信用证和信托证总额度港币 100,000 千元, 已开具未到期信用证美元 264 千元、港币 10,311 千元、日元 66,346 千元。

### 8、银行贷款、透支及其他借款

截至 2014 年 6 月 30 日止, 本集团银行借款为人民币 501,964 千元 (2013 年 12 月 31 日: 人民币 518,279 千元), 比期初减少人民币 16,315 千元, 以上借款包括短期借款人民币 493,337 千元和长期借款人民币 8,627 千元。

### 9、资产负债率

截至 2014 年 6 月 30 日止, 本集团的资产负债率(负债总额/资产总额×100%)为 46.12% (2013 年 12 月 31 日: 42.67%)。

### 10、重大投资

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团并无任何其他重大额外投资。

#### （四）核心竞争力分析

2013 年，本公司实施完成了换股吸收合并白云山股份暨发行股份购买广药集团相关资产的重大资产重组工作。重组完成后，本集团核心竞争力进一步增强，主要包括以下方面：

##### 1、拥有丰富的产品与品牌资源：

（1）产品方面：在糖尿病、心脑血管、抗菌消炎、清热解毒、肠外营养、止咳镇咳、跌打镇痛、风湿骨痛、妇科及儿童用药、滋补保健等领域形成齐全的品种系列。拥有各类剂型 30 余种、近 2,000 个品种规格，包括国家一类新药 2 个，中药保护品种约 50 个，独家生产品规超过 100 个。

（2）品牌方面：本集团目前拥有中国驰名商标 7 项、广东省著名商标 20 项、广州市著名商标 27 项。其中，“白云山”品牌知名度和美誉度在全国消费者中具有较大的影响力和感召力，是国内最具价值的医药品牌之一。重组完成后，本集团在整合品牌资源的基础上，推动大品牌战略，实现品牌营销策划模式由零散企业品牌向统一的集体战略品牌群转变，并在振兴大南药的基础上，发展大健康产业，将品牌价值从传统医药产品向新的大健康产品辐射。

2、拥有悠久的中医药历史和文化软实力。拥有陈李济药厂、潘高寿药业、敬修堂药业、中一药业、奇星药业、星群药业、何济公药厂、光华药业、采芝林药业、明兴药业、王老吉药业等十多个中华医药老字号企业，其中陈李济药厂、王老吉药业、敬修堂药业、中一药业、潘高寿药业、明兴药业为百年企业；拥有星群夏桑菊、白云山大神口焱清、王老吉凉茶、陈李济传统中药文化、潘高寿传统中药文化、中一“保滋堂保婴丹制作技艺”等六件国家级非物质文化遗产；建立了陈李济博物馆、“陈李济健康养生研究院”、“岭南中医药文化体验馆”、“神农草堂”和“王老吉”凉茶博物馆，构建了多个“大南药”文化宣传平台，展现中医药悠久的历史与灿烂的文化，重塑中医药的名优品牌。

3、拥有相对完整的产业链体系。包括现有主要医药资产，通过内外部的双向一体化和后向一体化发展，形成较为完善的原料、研发、生产、流通及终端产业链；在中药材供应方面，在全国范围内拥有 40 多个 GAP 药材基地，种植面积达 215 万亩，有效保障中药材质量及供应并控制生产成本；在产品研发方面，不断构建完善的技术创新体系，与国内外科研院所构建了广泛的合作网络，发挥内外协同效应，高效利用各方有利资源，以科技推动发展。

4、拥有庞大的销售网络和广泛稳定的客户基础。现有医药零售网点 60 多家，且为广

东省首批取得药品质量管理规范（GSP）认证的医药商业企业；建立了华南地区最大的医药零售网络和医药物流配送中心；凭借稳健的市场根基及强大营销网络的优势，与全国各地的数万名客户（包括大中型医院、医药批发商、经销商和零售商等）建立了长期、稳固的合作关系。

5、拥有不断完善的科技创新体系。已拥有中药提取分离过程现代化国家工程、南药资源综合开发国际合作重点研究室、呼吸疾病国家重点实验室（共建）等国家级研发机构；拥有 1 家国家级企业技术中心、6 家省级工程技术中心、3 家省级企业技术中心、11 家市级工程技术研发中心和 11 家市级企业技术中心。拥有中药及中药保健品的研究与开发、自动控制 and 在线检测等中药工程技术、中药制剂、超临界 CO<sub>2</sub> 萃取、逆流提取、大孔树脂吸附分离、中药指纹图谱质量控制、头孢类抗菌素原料药的合成与工艺技术、无菌粉生产技术及制剂技术等处于国内领先地位的核心技术。

6、拥有思想先进、素质优良、梯队合理、创新强劲的人才队伍。近年来，本集团坚持以良好的环境和待遇吸引人，以优秀的企业文化熏陶人，以美好的企业愿景激励人。目前，全国劳模 3 名，国务院政府特殊津贴专家 2 名，国家级专家 12 名，广州市优秀专家 4 名，高级管理人员工商管理硕士（EMBA）50 多名；近年来，共引进 59 名博士和博士后开展科研工作。拥有硕士 512 人，本科近 5000 人；从事研究开发，包括共性技术、关键技术和前瞻性技术的科技人员 1000 多人。

#### （五）经营中出现的问题与困难及 2014 年下半年工作计划

2014 年下半年，医改投入持续增加，人口老龄化不断扩大，慢性病发病率持续增长，人们健康保障水平不断提高，单独二胎、低价药品目录等相关政策的落实推进为本集团的发展带来了机遇。然而，医药行业招标政策的不断调整，市场竞争环境的日趋激烈将为本集团的发展带来挑战。

2014 年下半年，本集团的工作主要包括：

（1）继续全面推进“整合工程”，加快实施集中归口统一采购战略，同时加快推进重组时承诺注入资产如王老吉系列商标、广药总院的资产注入工作，深化一体化运作。

（2）着力推进产能优化布局、技术质量提升、自有产能布建、预算风险管理、团队建设、营销标准化建设等六项战略工作，加强大健康产品的研发及整合力度，加快推进大健康产业发展。

（3）充分利用行业发展的大好机遇，积极开展并购工作，振兴大南药；同时，积极拓展医疗健康新产业。

(4) 积极应对各地基药招标政策，紧抓低价药物目录政策的机会，提升在基层医疗机构的用药份额。

(5) 大力开拓现代医药物流服务延伸，构建大商业新格局。同时，打造医药健康电子商务平台，拓宽营销新渠道。

(6) 加大科技研发投入，抓好科技研发新工程。加快推动新药研发、技术创新和创新成果转化，促进产品结构从普药向高附加值创新药转变；挖掘“老”药的新功能和新效用，积极推进科技重大专项和药物大品种技术改造。

## (六) 投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

本报告期末，本集团对外股权投资额为人民币 2,046,420 千元，比上年度末增加人民币 69,376 千元，变化原因主要为本集团对合营公司按权益法确认的投资收益导致长期股权投资增加，未发生重大变动。

被投资单位	主要业务	占被投资单位权益比例 (%)
医药公司	西药、医疗器械销售	50.00
王老吉药业	制造、加工、销售：中成药及药食同源饮料、糖果	48.05
诺诚公司	生产冻干人用狂犬病疫苗；货物出口、技术进出口	50.00
白云山和黄公司	各类药品、保健品、食品和中药材的生产、建工、研发和销售	50.00
百特侨光	生产大容量注射剂，从事药物的进口和批发	50.00
杭州浙大汉方中药信息工程有限公司	技术开发、技术服务	44.00
金鹰基金	基金管理	20.00
广州金申医药科技有限公司	研究开发：天然保健品、中药、食品	38.25
维医公司	医疗投资管理	50.50
上海九和堂国药有限公司	药品批发	9.53
北京故宫宫苑文化发展有限公司	中国传统文化艺术品开发	10.00
奇星马中药业有限公司	药品销售	40.00

印尼三有实业有限公司	药品销售	50.00
广州市药材公司北京路药材商场	医疗器械、化妆品、水生动物干制品销售	20.00
广东华南新药创制有限公司	新药的研究开发、技术服务、项目投资	11.12
广州中英剑桥科技创业园有限公司	孵化业务、咨询业务、中介业务	9.97
东北制药总厂	药品生产、销售	—
武汉医药股份公司	药品销售	2.80
企业活动中心证券	—	—
广州东宁制药有限公司	药品生产、销售	5.00
广州南新制药有限公司	药品生产、销售	13.00
广州裕发医用器械有限公司	医疗器械制造	10.00
百特医疗	药品生产、销售	12.50
广州银行股份有限公司	金融服务	—
深圳中联广深医药（集团）股份有限公司	药品、保健品的生产和销售	—

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（人民币千元）	本报告期末持有数量（股）	本报告期末账面值（人民币千元）	占本报告期末证券投资比例（%）	本报告期损益（人民币千元）
1	沪市A股	600038	哈飞股份	1,806	57,810	1,609	47.20	20
2	沪市A股	600664	哈药股份	3,705	289,310	1,799	52.80	26
本报告期末持有的其他证券投资				—				
本报告期已出售证券投资损益				—				
<b>合计</b>				<b>5,511</b>		<b>3,408</b>	<b>100.00</b>	<b>46</b>

(2) 持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	初始投资金额（人民币千元）	占该公司股权比例（%）	本报告期末账面值（人民币千元）	本报告期损益（人民币千元）	本报告期所有者权益变动（人民币千元）	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	525	—	1,531	—	13	可供出售金融资产	购买
601818	光大银行	10,725	约0.02	15,367	—	(617)	可供出售金融资产	购买

(3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额 (人民币千元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例(%)	本报告期末 账面值(人民币千元)	本报告期 损益(人民币千元)	本报告期所有 者权益变动 (人民币千元)	会计核算科目	股份来源
金鹰基金	50,000	—	20.00	29,515	950	—	长期股权投资	购买
广州银行股份有限公司	100	—	—	100	18	—	长期股权投资	购买

2、本报告期内，本集团无任何委托理财事项。

3、本报告期内，本公司委托贷款情况

借款方名称	委托贷款 金额(人民币千元)	贷款 期限	贷款 利率 (%)	借款用途	抵押 物或 担保 人	是否 逾期	是否 关联 交易	与本公司 关系
采芝林药业	133,000	一年	5.10	企业营运	—	否	否	全资子公司
采芝林药业	145,000	一年	6.00	企业营运	—	否	否	全资子公司
医药进出口	40,000	一年	5.10	企业营运	—	否	否	全资子公司
医药进出口	5,000	一年	6.00	企业营运	—	否	否	全资子公司
合计	323,000							

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司对属下子公司提供委托贷款共人民币 323,000 千元。

4、A 股募集资金的使用情况

适用  不适用

5、本公司主要子公司及参股公司的情况

企业名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本 (人民币千元)	本公司直接持股比例(%)	总资产(人民币千元)	净资产(人民币千元)	净利润 (人民币千元)
子公司							

王老吉大健康	制造业务	生产及销售预包装食品、乳制品等	10,000	100.00	3,137,117	266,621	205,183
--------	------	-----------------	--------	--------	-----------	---------	---------

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

本报告期内，本公司并无发生对净利润产生重大影响的其他经营业务活动。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）本报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

1、本公司于 2014 年 6 月 26 日召开的 2013 年年度股东大会审议批准了本公司 2013 年度利润分配及派息方案，以 2013 年年末总股本 1,291,340,650 股计算，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.30 元（含税）；

2、本公司已向于 2014 年 8 月 4 日名列本公司股东名册上的 H 股股东派发 2013 年度末期股息每股人民币 0.23 元（含税），现金红利发放日为 2014 年 8 月 20 日。

3、本公司于 2014 年 7 月 24 日在中国国内《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》上刊登了 2013 年度分红派息实施公告，A 股股权登记日为 2014 年 7 月 29 日，除息日为 2014 年 7 月 30 日，现金红利发放日为 2014 年 7 月 30 日。

（二）本公司董事会建议不派发截至 2014 年 6 月 30 日止六个月之中期股息，亦不进行公积金转增股本。

## 三、其他事项

（一）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用  不适用

（二）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 第五节 重要事项

## 一、本集团重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 本报告期内，本集团无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

(二) 本报告期后，本集团的诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

1、本公司合营企业——王老吉药业于2014年7月11日收到广东省广州市中级人民法院（“广州中院”）的案号为“（2014）穗中法民四初字第57号”的同兴药业有限公司诉王老吉药业“公司解散纠纷”案的传票。该事项具体详见于2014年7月12日在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、上交所网站及于2014年7月11日在港交所网站上刊登的公告。

2、本公司全资子公司——王老吉大健康分别收到重庆市第五中级人民法院关于王老吉大健康诉加多宝（中国）饮料有限公司虚假宣传纠纷一案“（2013）渝五中法民初字第00345号”和“（2013）渝五中法民初字第00346号”的《民事判决书》。该事项具体详见于2014年8月5日在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、上交所网站及于2014年8月4日在港交所网站上刊登的公告。

3、本公司收到广州市越秀区人民法院“（2014）穗越法民四初字第100号”《受理案件通知书》，广州市越秀区人民法院决定立案审理本公司及其他10位王老吉药业自然人股东诉王健仪损害公司利益责任纠纷一案。该事项具体详见于2014年8月6日在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、上交所网站及于2014年8月5日在港交所网站上刊登的公告。

## 二、本报告期内，本集团收购及出售资产、企业合并及其他交易事项

1、经本公司第五届第二十三次董事会会议审议通过，本公司属下全资子公司——王老吉大健康拟通过“造血”援建模式，在四川雅安建立王老吉生产基地，预计项目投资总额为人民币2.98亿元。目前该项目按计划顺利启动生产线试运行，进入试产调试阶段，力争在年底建成投产。

详情请参阅本公司于2013年7月17日在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、上交所网站及于2013年7月16日在港交所网站上刊登的公告。

2、经本公司2014年第2次战略发展与投资委员会同意，本公司属下光华药业与北京康保瑞生物技术有限公司（“北京康保瑞”）合资组建广州白云山光华保健食品有限公司，该公司注册资本为人民币1,000万元，其中，光华药业以现金出资人民币750万元，占75%股权；北京康保瑞以现金出资人民币250万元，占25%股权。该公司已于2014年4月初成立。

3、经本公司 2014 年第 2 次战略发展与投资委员会同意，本公司投资设立广州白云山医疗健康产业投资有限公司，该公司注册资本为人民币 1,000 万元，本公司占 100%股权，该公司主要进行医疗、健康管理、养生养老等健康产业投资。该公司于 2014 年 5 月 28 日取得营业执照，并于 2014 年 6 月 24 日揭牌成立。

4、经本公司 2014 年第 2 次战略发展与投资委员会同意，本公司摘牌收购湖南天劲制药有限责任公司 14.07%股权，收购价格不高于人民币 500 万元。上述交易事项目前正在进行中。

5、除上述披露外，本集团无其他任何重大收购或出售。

### 三、公司股权激励情况及其影响

适用  不适用

### 四、重大关联交易

#### 1、日常关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额 (人民币千元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
白云山和黄公司	合营公司	购买商品	药材或药品	市场价格	162,802	2.73	现金
医药公司	合营公司	购买商品	药材或药品	市场价格	91,044	1.53	现金
王老吉药业	合营公司	购买商品	药材或药品	市场价格	10,794	0.18	现金
<b>小计</b>					<b>264,640</b>	<b>4.44</b>	
广药集团	母公司	销售商品	药材或药品	市场价格	31	—	现金
广药总院	母公司的全资子公司	销售商品	药材或药品	市场价格	21	—	现金
白云山和黄公司	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	94,573	0.95	现金
医药公司	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	192,781	1.94	现金
王老吉药业	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	82,235	0.83	现金
诺诚公司	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	90	—	现金

百特侨光	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	776	0.01	现金
<b>小计</b>					<b>370,507</b>	<b>3.73</b>	
广药集团	母公司	接受专利、商标等使用权	商标使用权	协议价	43,667	92.72	现金
王老吉药业	合营公司	提供专利、商标等使用权	商标使用权	协议价	13,308	100.00	现金
广药集团	母公司	其他	资产租入	协议价	548	2.05	现金
广药集团	母公司	其他	资产租出	协议价	255	0.73	现金
医药公司	合营公司	其他	资产租出	协议价	931	2.66	现金
诺诚公司	合营公司	其他	资产租出	协议价	935	2.67	现金
白云山和黄公司	合营公司	其他	资产租出	协议价	24	0.07	现金
百特侨光	合营公司	其他	资产租出	协议价	1,350	3.86	现金
广药总院	母公司的全资子公司	受让研究与开发项目	研究开发费	协议价	500	0.34	现金
<b>合计</b>					<b>696,665</b>		

上述日常关联交易为本集团正常生产经营行为，以市场价格为定价原则，没有对本集团的持续经营能力产生不良影响。

## 2、关联债权债务往来

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额(人民币千元)	发生额(人民币千元)	期末余额(人民币千元)	期初余额(人民币千元)	发生额(人民币千元)	期末余额(人民币千元)
亳州白云山制药	合营公司之子公司	18,694	578	19,272	—	—	—
合计		18,694	578	19,272	—	—	—
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(人民币千元)		—					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(人民币千元)		—					
关联债权债务形成原因		本报告期内，本公司对白云山和黄公司的其他应收款中含有对其属下子公司亳州白云山的应收款人民币 19,272 千元。白云山和黄公司原为白云山股份持股 50%的合营企业，而亳州白云山原为白云山股份、白云山和黄公司分别持股 80%、20%的公司。2013 年 3 月 30 日，白云山股份与白云山和黄公司签订《毫					

	州白云山制药有限公司股权转让协议》，白云山股份向白云山和黄公司转让其所持有亳州白云山的股权以及与之相关的一切权利和义务。
关联债权债务清偿情况	鉴于本公司已于 2013 年 5 月完成吸收合并白云山股份，白云山和黄公司现为本公司的合营企业，且为本公司的关联方；在亳州白云山股权转让完成后，产生该笔应收款项。
与关联债权债务有关的承诺	本公司将继续与相关方保持积极的沟通，争取尽快达成最终的解决方案。
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无重大影响

## 五、发展/出售之物业

根据港交所上市规则附录十六第 23 条的规定，本报告期内，本集团并无用作投资之用的物业的资产比率、代价比率、盈利比率及收益比率超过 5%。

## 六、重大合同及其履行情况

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

除上述所披露外，本集团于本报告期内无其他重大合同。

## 七、担保情况

本集团对外担保情况(不包括对子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额 (人民币千元)	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
诺诚公司	2013 年 11 月 24 日	59,088	连带责任担保	1 年	否	是
本报告期内担保发生额合计(人民币千元)		—				
本报告期末担保余额合计(人民币千元)		59,088				
本公司对子公司的担保情况						
本报告期内对子公司担保发生额合计(人民币千元)		30,000				
本报告期末对子公司担保余额合计(人民币千元)		210,000				
本集团担保总额情况(包括对子公司的担保)						
担保总额(人民币千元)		269,088				
担保总额占本集团净资产的比例(%)		3.62				
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(人民币千元)		—				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额(人民币千元)		200,000				

担保总额超过净资产 50%部分的金额(人民币千元)	—
上述三项担保金额合计(人民币千元)	200,000

## 八、承诺事项履行情况

### (一) 控股股东关于支持上市公司实施股权激励的承诺

项目	内容
承诺背景	与股权分置改革相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、为提升上市公司价值，股改完成后，公司控股股东广药集团将在法律法规许可及监管部门批准的前提下，支持广州药业股份有限公司（“广州药业”，即本公司）建立以上市公司的业绩增长作为管理层实施认股权利的先决条件的股权激励制度。</p> <p>2、在原承诺函的基础上，广药集团进一步承诺：为了充分调动上市公司经营管理团队的积极性和创造性，实现上市公司的可持续发展及价值提升，广药集团承诺将在法律法规许可及监管部门批准的前提下，督促和支持广州白云山医药集团股份有限公司于本承诺函出具之日起三年内建立以业绩增长为先决条件并与市值联系的中长期激励制度。</p>
承诺时间及期限	原承诺于 2006 年 3 月作出，广药集团于 2014 年 6 月 25 日就相关内容进行了补充承诺，有效期至承诺履行完成日止。
是否有履行期限	该承诺履行期限截至 2017 年 6 月 25 日。
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

### (二) 控股股东关于保持上市公司独立性的承诺

项目	内容
承诺背景	与重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、广药集团在本次重大资产重组完成后，将遵守相关法律法规和规范性文件及《广州药业股份有限公司章程》的规定，依法行使股东权利，不利用控股股东的身份影响本公司的独立性，保持本公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。</p> <p>2、承诺函在本公司合法有效存续且广药集团拥有本公司控股权期间持续有效。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中

是否规范	是
------	---

### (三) 控股股东关于避免同业竞争的承诺

项目	内容
承诺背景	与重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、本次重大资产重组完成后，广药集团及其控股子公司（以下简称“下属企业”，广州药业及其下属企业除外，下同）应避免从事与本次重大资产重组实施完成后存续的广药白云山构成实质性同业竞争的业务和经营，避免在广药白云山及其下属公司以外的公司、企业增加投资，从事与广药白云山构成实质性同业竞争的业务和经营。广药集团将不从事并努力促使下属企业不从事与广药白云山相同或相近的业务，以避免与广药白云山的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，广药集团及其下属企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对广药白云山带来不公平的影响时，广药集团自愿放弃并努力促使下属企业放弃与广药白云山的业务竞争。</p> <p>2、广药集团愿意承担由于违反上述承诺给广药白云山造成的直接或/及间接的经济损失或/及额外的费用支出。</p> <p>3、本承诺函在本公司合法有效存续且广药集团拥有本公司控制权期间持续有效。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	正在履行中
是否及时严格履行	不适用
是否规范	是

### (四) 控股股东关于规范关联交易的承诺

项目	内容
承诺背景	与重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、本次重大资产重组完成后，广药集团及其下属企业应尽量减少、规范与本公司的关联交易。若存在不可避免的关联交易，下属企业与本公司将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和《上交所上市规则》、《港交所上市规则》、《广州药业股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害本次重大资产重组实施完成后存续的广药白云山及广药白云山其他股东的合法权益。</p> <p>2、本承诺函在本公司合法有效存续且广药集团拥有本公司控制权期间持续有效。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	不适用

是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

(五) 控股股东关于股份限售的承诺

项目	内容
承诺背景	与重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	广药集团及其与关联企业因本次广药白云山向广药集团发行股份购买资产而取得的股份，自该等股份登记完成之日起 36 个月内不转让，之后按中国证监会及上交所的有关规定执行。
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，有效期至承诺履行完成日止。
是否有履行期限	广药白云山发行新增股份于 2013 年 7 月 5 日办理完成登记手续，该承诺履行期限截至 2016 年 7 月 5 日。
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

(六) 控股股东及本公司关于未注入商标托管的承诺

项目	内容
承诺背景	与重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东、本公司
承诺内容	<p>广药集团与广州药业现就《广州药业股份有限公司与广州医药集团有限公司之商标托管协议书》（“该协议”）项下交易互相承诺如下：</p> <p>1、双方应在该协议生效后尽快且并不迟于首次对该协议项下的托管王老吉商标签订许可使用续展协议或新订许可使用协议前，由双方就新增商标许可/续展的具体安排另行协商，并签订协议（下称“补充协议”）作为该协议的补充文件。惟双方同意有关补充协议应体现现时列明于该协议内广药集团每年向本公司支付（i）基本委托费用的人民币 1 百万；及（ii）新增商标许可费用其中的 20%作为本公司的受托收入，余下的 80%归广药集团所有。</p> <p>2、双方进一步互相承诺，将来按上述的安排由双方签订的补充协议须符合港交所与上交所的适用上市规则条款（包括但不限于港交所上市规则第 14A 章及上交所上市规则第 10 章有关持续关联交易/日常关联交易的规定，包括补充协议必须列明补充协议的生效期限、受托收入每年的估计上限、其他必须列明的条款等）。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 3 月 26 日作出，有效期至承诺履行完成日止。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中

是否规范	是
------	---

(七) 控股股东关于瑕疵物业的承诺

项目	内容
承诺背景	与重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、将坚持促进存续上市公司发展，保护广大中小投资者利益的立场，积极采取相关措施解决白云山股份的瑕疵物业事项，保证存续上市公司和投资者利益不受到损害。</p> <p>2、保证存续上市公司在本次合并后继续有效占有并使用相关房屋，并且不会因此增加使用成本或受到实质性不利影响。</p> <p>3、本次合并完成后，若由于白云山股份拟置入本公司的房屋所有权和土地使用权存在瑕疵而导致本公司遭受的任何处罚或损失（不包括办理更名、过户时涉及的正常税费以及非出让用地变出让用地时需缴纳的土地出让金），广药集团将在实际损失发生之日起两个月内全额补偿本公司因此而遭受的一切经济损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任而引起的全部经济损失，确保本公司及其中小投资者不会因此而遭受任何损害。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

(八) 控股股东关于未完成过户手续的商标的承诺

项目	内容
承诺背景	与重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>截至 2013 年 6 月 28 日之日止，拟购买资产中的 388 项商标尚未完成过户至本公司的手续。该等商标作价人民币 5,114.16 万元，主要包括广药集团授权本公司及其下属子公司使用的“陈李济”、“潘高寿”、“星群”、“中一”、“奇星”、“敬修堂”六大系列的 54 项主要商标和广药集团在境内外注册主要起联合性或防御性作用的 334 项商标（包括境内 277 项和境外 57 项）两大类。</p> <p>就本次重大资产重组中所涉及未办理完过户手续的拟购买商标，广药集团承诺：</p> <p>1、尽快办理将该等资产过户给本公司的手续；</p> <p>2、在该等资产过户至本公司前，广药集团确保本公司根据其需要无偿享有该等商标的使用权；</p> <p>3、如因任何原因致使本公司未能无偿使用上述未完成过户商标或因该等商标未完成过户致使本公司以及本公司以外的第三方（包括但不限于登记公司、上交所等</p>

	<p>第三方机构) 遭受任何损失, 广药集团承诺将在实际损失发生之日起两日内以全额现金补偿本公司及该等第三方遭受的损失, 包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任而引起的全部经济损失。</p> <p>在原承诺函的基础上, 广药集团进一步承诺如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、在本承诺函出具之日起三年内办理完毕该等商标全部过户至广药白云山的手续, 在完成过户之前, 广药集团确保广药白云山根据其需要无偿享有该等商标的使用权;</li> <li>2、若截至上述承诺期限该等商标仍未全部完成过户手续的, 广药集团将根据未办理完毕过户手续的商标的评估作价 (以北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的《广州药业股份有限公司拟定向增发股份购买广州医药集团有限公司持有之房地产与商标资产评估项目资产评估报告》[“中天衡平评字[2012]026 号”]为准), 以现金方式在 10 个工作日内补偿广药白云山;</li> <li>3、如因任何原因致使广药白云山未能无偿使用上述未完成过户商标或因该等商标未完成过户致使广药白云山及/或第三方遭受任何损失, 广药集团承诺将在实际损失发生之日起两日内以全额现金补偿广药白云山及/或该等第三方遭受的损失, 包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任而引起的全部经济损失。</li> </ol>
承诺时间及期限	原承诺于 2012 年 6 月 28 日作出, 广药集团 2014 年 4 月 23 日就相关内容进行了补充承诺, 有效期至承诺履行完成日止。
是否有履行期限	该承诺履行期限截至 2017 年 4 月 23 日。
是否及时严格履行	已基本履行完毕
是否规范	是

#### (九) 控股股东关于商标注入的承诺

项目	内容
承诺背景	与重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 广药集团承诺, 在下述任一条件满足之日起两年内, 广药集团将按照届时有效的法律法规的规定, 将王老吉系列商标 (共计 25 个) 和其他 4 个商标 (包括注册号为 125321 的商标、注册号为 214168 的商标、注册号为 538308 的商标和注册号为 5466324 的商标) 依法转让给广药白云山: (1) 2020 年 5 月 1 日届满之日, 或在此之前许可协议及其补充协议被仲裁机构裁定失效/无效/终止, 或在此之前协议双方同意后终止或解除许可协议; 或(2) 鸿道 (集团) 有限公司依法不再拥有许可协议中约定对王老吉商标的优先购买权。</li> <li>2. 在原承诺函的基础上, 广药集团进一步承诺如下: 待王老吉商标全部法律纠纷解决, 自可转让之日起两年内, 广药集团将按照届时有效的法律法规的规定, 在履行相关报批手续后, 将“王老吉”29 项系列商标及《商标托管协议书之补充协议》签署日 (含本日) 后广药集团通过合法方式取得及拥有的其他王老吉相关商标及 4 项商标依法转让给本公司。本公司可以现金或发行股份购买资产的方式取得, 转让价格以具有证券从业资格的评估机构出具的并经国资部门核准的资产评估报告中确定的评估值为基础依法确定。</li> </ol>

承诺时间及期限	原承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，广药集团 2012 年 6 月 15 日就相关内容进行了补充承诺，有效期至承诺履行完成日止。
是否有履行期限	综合“王老吉”商标法律纠纷情况，履约期限截至 2015 年 1 月 20 日。
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

(十) 控股股东关于注入广药总院的承诺

项目	内容
承诺背景	与重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	为彻底解决潜在同业竞争问题，广药集团承诺，待广药总院完成公司制改建、股权可转让之日起两年内，广药集团将按照届时有效的法律法规的规定，择机将广药总院 100% 股权依法转让给本公司。
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，有效期至承诺履行完成日止。
是否有履行期限	广药总院 2013 年 6 月 27 日设立，履约期限截至 2015 年 6 月 27 日。
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

除上述之外，无其他需专项披露的尚未履行完毕的承诺情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

1、本公司 2014 年第 1 次审核委员会会议审议通过了关于建议续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2014 年度审计师的议案。

2、本公司第六届第二次董事会会议审议通过了关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2014 年度审计师，并建议股东大会授权董事会决定其酬金的议案。

3、本公司 2013 年年度股东大会审议通过了关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2014 年度审计师，并建议股东大会授权董事会决定其酬金的议案。

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

十一、本报告期内，本公司并无可转换公司债券情况。

## 十二、公司治理情况

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

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

于截至 2014 年 6 月 30 日止六个月的报告期内，本公司已全面遵守港交所上市规则附录十四之企业管治守则及企业管治报告之守则条文，惟由于(i)本公司前独立非执行董事刘锦湘先生和李善民先生因公务未能出席临时股东大会而偏离守则条文 A.6.7 条及，(ii)本公司独立非执行董事邱鸿钟先生因公务未能出席 2013 年年度股东大会而偏离守则条文 A.6.7 条除外。

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

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

本公司对 2014 年半年度的业务及财务情况回顾详载于本半年度报告“董事会报告”一节中。

本报告期内，本公司开展的公司治理相关工作包括：

(一) 根据上交所《关于做好上市公司 2013 年年度报告工作的通知》的要求，本公司对截至 2013 年 12 月 31 日止的公司内部控制情况及履行社会责任情况进行自查，形成了《本公司董事会关于 2013 年度内部控制的自我评估报告》及《2013 年度履行社会责任报告》，经本公司于 2014 年 3 月 17 日召开的董事会会议审议通过后披露。

(二) 本报告期内，本公司不断完善内控体系，加强风险控制，开展的工作包括：

1、对 2013 年内部控制评价过程中发现的问题进行了整改，对 2013 年内控专项检查项目进行跟踪审计。

2、本公司在 2013 年吸收合并了原广州白云山制药股份有限公司，上述公司并入后需同步实施企业内部控制规范体系。本公司审计部在深入调研的基础上制订了《广州白云山医药集团股份有限公司重组并入企业 2014 年内部控制规范实施工作方案》，对内控机构设置、流程梳理、内控手册的编制和补充、中期测试、整改等均作出了具体要求和时间安排，

要求重组并入企业建立一套符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的内部控制体系。目前上述企业内部控制体系已初步建立，下一阶段将通过实施内部控制评价对内部控制体系进行检查和进一步完善。

3、本公司制定了《广州白云山医药集团股份有限公司 2014 年内部控制半年度评价工作方案》，确定内控评价的重点，在 2014 年 7-9 月开展半年度的内部控制评价工作。

4、为防范风险，公司开展企业经济合同风险控制专项检查，对重大经济合同的风险进行排查和评估，对风险较高的事项制订风险策略和风险解决方案，降低合同的履行风险。

5、因应外部环境变化，本报告期内公司开展加强企业资金安全风险控制管理专项活动，要求司属各企业根据实际情况，采取切实可行的措施，加强资金安全特别是应收账款安全的风险管控，保障公司资金和资产的安全。

（三）为进一步规范投资者关系工作和完善公司治理结构，本公司制订了《广州白云山医药集团股份有限公司投资者投诉处理工作制度》，该制度经本公司于 2014 年 4 月 16 日召开的董事会会议审议通过。

（四）为完善和健全本公司的股东回报及分红制度，本公司制订了《广州白云山医药集团股份有限公司未来三年（2014—2016）股东回报规划》及修订了《公司章程》的相关条款，上述制度分别经本公司于 2014 年 4 月 28 日召开的董事会会议和 2014 年 6 月 26 日召开的 2013 年年度股东大会审议批准后实施，修订内容详情见本公司日期为 2014 年 5 月 9 日之通函。

（五）本报告期后，为加强投资者关系工作管理，本公司制订了《广州白云山医药集团股份有限公司投资者关系工作制度》。该制度已经本公司于 2014 年 8 月 29 日召开的董事会会议审议通过。

### **十三、董事及监事进行证券交易的标准守则**

本公司已以港交所上市规则附录十所载之上市发行人董事进行证券交易的标准守则以及本公司制订的《董事、监事及高级管理人员买卖公司股份的管理办法》作为董事及监事证券交易的守则和规范；在向所有董事及监事作出特定查询后，本公司确定本公司董事及监事于本报告期内均有遵守上述守则和规范所规定有关进行证券交易的标准。

十四、本公司第六届董事会辖下审核委员会由四名独立非执行董事组成，其中一名独立非执行董事已具备适当的专业资格。本公司审核委员会已经与管理层审阅本集团采纳的会计原则、会计准则及方法，并探讨审计、内部监控及财务汇报事宜，包括审阅截至 2014 年 6 月 30 日止六个月未经审计的中期报告。

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

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股本变动情况

本报告期内，本公司股本结构没有发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

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

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

### 二、股东情况

(一) 截至 2014 年 6 月 30 日止，持有本公司股票的股东数为 80,817 户。其中，境内上市人民币普通股（A 股）股东 80,790 户，境外上市外资股（H 股）股东 27 户。

#### (二) 截至本报告期末持有本公司 5%以上股份的前十名股东情况

股东名称	本报告期内 增减(股)	本报告期末 持股数量 (股)	约占总 股本比 例(%)	所持有限 售条件股 份数(股)	质押或冻 结的股份 数(股)	股份 性质
广药集团	0	584,228,036	45.24	34,839,645	无	内资股
香港中央结算(代理人)有限公司	0	219,591,479	17.00	无	未知	外资股
中信证券股份有限公司	10,484,941	10,484,941	0.81	无	未知	内资股
赵旭光	6,560,000	6,560,000	0.51	无	5,747,500	内资股
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	6,228,829	6,228,829	0.48	无	未知	内资股
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫品质生活精选股票型证券	100,000	5,000,000	0.39	无	未知	内资股

投资基金						
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	1,086,025	4,627,681	0.36	无	未知	内资股
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金	3,763,538	3,763,538	0.29	无	未知	内资股
全国社保基金一一零组合	3,609,908	3,609,908	0.28	无	未知	内资股
科威特政府投资局—自有资金	3,348,621	3,348,621	0.26	无	未知	内资股

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

### （三）前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

有限售条件股东名称	所持有限售条件股份数量（股）	有限售条件股份可上市交易情况		承诺的限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	
广药集团	34,839,645	2016 年 7 月 5 日	0	注

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

（四）于 2014 年 6 月 30 日，任何人士（并非本公司董事、监事或高级管理人员）于本公司的股份及相关股份中，拥有根据证券条例第十五部的第 2 及第 3 分部须知会本公司及港交所，以及须记入本公司根据证券条例第 336 条而存置的登记册的权益及淡仓如下：

股东名称	股份种类	好仓		约占已发行内资股比例（%）	约占已发行 H 股比例（%）
		持股数量（股）	身份		
广药集团	内资股	584,228,036	实益拥有人	54.53	—
Invesco Hong Kong Limited	H 股	13,020,000	投资经理	—	5.92

除上述所披露外，就董事所知，并无任何其他人士或公司于 2014 年 6 月 30 日于本公司之已发行股份及相关股份中，拥有根据证券条例第十五部的第 2 及第 3 分部须知会本公司及港交所，以及须记入本公司根据证券条例第 336 条而存置的登记册的权益及淡仓。

（五）本报告期内，本公司控股股东未发生变更。

### 三、公众持股量

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

#### 四、优先认股权

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

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

### 第七节 优先股相关情况

本报告期内，本公司无优先股相关情况。

### 第八节 董事、监事、高级管理人员

#### 一、持股变动情况

(一) 本报告期末，本公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股份（A股）情况

姓名	职务	本报告期初持股数 (股)	本报告期末持股数 (股)	变动原因
李楚源	董事长	无	无	/
陈 矛	副董事长（于2014年1月28日获委任）	无	无	/
刘菊妍	执行董事（于2014年1月28日获委任）	无	无	/
程 宁	执行董事	无	无	/
倪依东	执行董事（于2014年1月28日获委任）	无	无	/
吴长海	执行董事	无	无	/

王文楚	执行董事（于 2014 年 1 月 28 日获委任）	无	无	/
黄龙德	独立非执行董事	无	无	/
邱鸿钟	独立非执行董事	无	无	/
房书亭	独立非执行董事（于 2014 年 1 月 28 日获委任）	无	无	/
储小平	独立非执行董事（于 2014 年 1 月 28 日获委任）	无	无	/
陈 静	董事会秘书（于 2014 年 1 月 28 日获委任）	无	无	/
刘锦湘	独立非执行董事（于 2014 年 1 月 28 日届满离任）	无	无	/
李善民	独立非执行董事（于 2014 年 1 月 28 日届满离任）	无	无	/
张永华	独立非执行董事（于 2014 年 1 月 28 日届满离任）	无	无	/
冼家雄	监事会主席（于 2014 年 1 月 28 日获委任）	无	无	/
吴 权	监事	无	无	/
吴 艳	监事（于 2014 年 1 月 28 日获委任）	无	无	/
杨秀微	监事会主席（于 2014 年 1 月 28 日届满离任）	无	无	/
钟育赣	监事（于 2014 年 1 月 28 日届满离任）	无	无	/
苏广丰	副总经理（于 2014 年 1 月 28 日届满离任）	无	无	/
庞健辉	董事会秘书（于 2014 年 1 月 28 日届满离任）	无	无	/

（二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

（三）董事、监事及高级管理人员于股份、相关股份及债券之权益及淡仓

于 2014 年 6 月 30 日，本公司董事、监事及高级管理人员概无拥有根据证券条例第十五部第 7 及第 8 分部须知会本公司及港交所其于本公司或其任何相联法团（定义见证券条

例第十五部)之股份、相关股份及债券中拥有之权益或淡仓(包括根据证券条例之该等规定被认为或视作拥有之权益或淡仓),或必须列入根据证券条例第352条予以存置之登记册内,或根据港交所上市规则标准守则必须知会本公司及港交所之权益或淡仓。

## 二、本报告期内及期后,本公司董事、监事及高级管理人员获委任或离任情况

(一)于2014年1月28日召开的本公司2014年第一次临时股东大会上,李楚源先生、陈矛先生、刘菊妍女士、程宁女士、倪依东先生、吴长海先生和王文楚先生被选为本公司第六届董事会执行董事,而黄龙德先生、邱鸿钟先生、房书亭先生和储小平先生被选为本公司第六届董事会独立非执行董事;冼家雄先生和吴艳女士被选为本公司第六届监事会股东代表监事,而吴权先生则被职工代表大会选为本公司第六届监事会职工代表监事。

以上各获委任的董事或监事的任期自获委任之日起至新一届董事会成员、新一届监事会成员产生之日止。

原第五届董事会成员刘锦湘先生、李善民先生和张永华先生自2014年1月28日起不再担任本公司董事,原第五届监事会成员杨秀微女士和钟育赣先生自2014年1月28日起不再担任本公司监事。

(二)于2014年1月28日召开的本公司第六届第一次董事会会议上,李楚源先生被选为本公司董事长,陈矛先生被选为本公司副董事长。

于同次会议上,陈静先生获委任为本公司董事会秘书。

以上人员的任期自获委任之日起至新一届董事会成员产生之日止。

(三)于2014年1月28日召开的本公司第六届第一次董事会会议,同意庞健辉先生辞任本公司之联席公司秘书及董事会秘书职务,自2014年1月28日起生效。同时,本公司另一名联席公司秘书李美仪女士(为本公司之外聘公司秘书)将独自担任本公司之公司秘书。本公司内部之主要联络人为董事会秘书陈静先生。

(四)于2014年1月28日召开的本公司第六届第一次监事会会议上,冼家雄先生被选为本公司第六届监事会主席,任期自获委任之日起至新一届监事会成员产生之日止。

三、于本报告期末,本集团员工人数为11,594人。员工薪酬政策与前一报告期相比没有重大变动。2014年上半年,本集团员工工资总额约为人民币5.62亿元。

## 第九节 财务报告

**2014年6月30日合并资产负债表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2014年6月30日 (未经审计)	2013年12月31日 (经审计)
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(1)	2,845,245,762.68	1,935,681,740.06
交易性金融资产	五(2)	3,408,360.50	3,362,667.20
应收票据	五(3)	1,518,938,913.88	1,326,353,755.90
应收账款	五(5)	1,147,362,123.58	973,184,749.11
预付款项	五(7)	640,092,171.45	613,882,321.78
应收利息		-	-
应收股利	五(4)	-	-
其他应收款	五(6)	208,811,880.69	181,145,718.26
存货	五(8)	2,351,728,661.59	2,245,829,748.05
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(9)	5,729,379.99	19,347,581.15
<b>流动资产合计</b>		<b>8,721,317,254.36</b>	<b>7,298,788,281.51</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	五(10)	16,897,919.96	17,608,107.28
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五(12)	2,041,866,136.16	1,972,490,292.04
投资性房地产	五(13)	240,919,634.78	246,309,245.37
固定资产	五(14)	1,789,624,523.16	1,731,881,945.85
在建工程	五(15)	401,284,695.09	335,422,694.18
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	五(16)	385,636,681.74	368,856,694.63
开发支出	五(17)	12,501,954.57	3,716,517.68
商誉		-	-
长期待摊费用	五(18)	6,432,061.47	7,099,055.93
递延所得税资产	五(19)	182,609,302.12	266,950,316.92
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,077,772,909.05</b>	<b>4,950,334,869.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,799,090,163.41</b>	<b>12,249,123,151.39</b>

## 2014年6月30日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2014年6月30日 (未经审计)	2013年12月31日 (经审计)
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(21)	493,336,504.21	509,651,500.77
交易性金融负债		-	-
应付票据	五(22)	132,676,933.56	130,773,655.25
应付账款	五(23)	2,432,651,302.33	1,470,360,537.61
预收款项	五(24)	613,302,453.83	875,579,547.32
应付职工薪酬	五(25)	314,791,888.56	334,427,927.83
应交税费	五(26)	174,501,152.82	403,383,688.38
应付利息	五(27)	280,000.00	675,414.98
应付股利	五(28)	337,030,578.41	113,513,301.13
其他应付款	五(29)	1,680,219,993.33	1,211,712,507.04
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>6,178,790,807.05</b>	<b>5,050,078,080.31</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五(30)	8,627,418.40	8,627,419.10
应付债券		-	-
长期应付款	五(31)	22,415,752.40	22,215,752.40
专项应付款	五(32)	19,058,160.00	19,058,160.00
预计负债	五(33)	500,191.19	500,191.19
递延所得税负债	五(19)	3,368,995.67	3,475,327.44
其他非流动负债	五(34)	131,305,910.67	122,931,526.01
<b>非流动负债合计</b>		<b>185,276,428.33</b>	<b>176,808,376.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,364,067,235.38</b>	<b>5,226,886,456.45</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五(35)	1,291,340,650.00	1,291,340,650.00
资本公积	五(36)	2,490,821,607.48	2,493,788,078.69
减: 库存股份		-	-
盈余公积	五(37)	723,819,753.76	723,819,753.76
未分配利润	五(38)	2,707,165,387.70	2,330,514,583.35
外币报表折算差额		(7,343,129.35)	(7,695,173.92)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>7,205,804,269.59</b>	<b>6,831,767,891.88</b>
少数股东权益	五(39)	229,218,658.44	190,468,803.06
<b>股东权益合计</b>		<b>7,435,022,928.03</b>	<b>7,022,236,694.94</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>13,799,090,163.41</b>	<b>12,249,123,151.39</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源

主管会计工作的负责人: 吴长海 会计机构负责人: 姚智志

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
<b>一、营业收入</b>	五(40)	<b>10,020,290,337.63</b>	<b>9,072,472,793.51</b>
减: 营业成本	五(40)	6,453,609,857.96	5,823,243,402.91
营业税金及附加	五(41)	89,535,264.35	82,868,165.84
销售费用	五(42)	2,159,617,604.65	1,982,799,577.18
管理费用	五(43)	616,146,099.74	610,941,855.11
财务费用	五(44)	(3,043,187.21)	18,723,262.98
资产减值损失	五(45)	6,106,650.01	5,714,131.84
加: 公允价值变动收益	五(46)	45,693.30	138,681.60
投资收益	五(47)	141,647,947.34	132,444,637.53
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		142,114,609.80	129,522,781.96
<b>二、营业利润</b>		<b>840,011,688.77</b>	<b>680,765,716.78</b>
加: 营业外收入	五(48)	21,111,186.57	16,056,181.47
减: 营业外支出	五(49)	5,151,263.45	6,762,172.32
其中: 非流动资产处置损失		796,820.20	1,106,880.02
<b>三、利润总额</b>		<b>855,971,611.89</b>	<b>690,059,725.93</b>
减: 所得税费用	五(50)	158,318,794.74	83,657,290.28
<b>四、净利润</b>		<b>697,652,817.15</b>	<b>606,402,435.65</b>
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	242,018,569.90
(一) 归属于母公司股东的净利润		673,659,153.85	587,229,435.88
(二) 少数股东损益		23,993,663.30	19,172,999.77
<b>五、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益	五(51)(a)	0.522	0.466
(二) 稀释每股收益	五(51)(b)	0.522	0.466
<b>六、其他综合收益</b>	五(52)	<b>(2,614,147.96)</b>	<b>(1,664,339.06)</b>
(一) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目		(2,614,147.96)	(1,664,339.06)
(二) 以后会计期间不能重分类进损益的项目		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>695,038,669.19</b>	<b>604,738,096.59</b>
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		671,044,727.21	585,571,096.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		23,993,941.98	19,166,999.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
<b>一、 经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,122,928,526.50	8,504,338,863.87
收到的税费返还		31,230,367.47	33,108,380.28
收到其他与经营活动有关的现金	五(53)(a)	145,387,628.34	101,973,406.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,299,546,522.31</b>	<b>8,639,420,650.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,721,355,867.69	4,378,555,368.55
支付给职工以及为职工支付的现金		1,397,933,301.81	1,085,757,085.03
支付的各项税费		1,009,373,534.13	820,597,519.12
支付其他与经营活动有关的现金	五(53)(b)	1,003,878,571.06	987,326,055.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,132,541,274.69</b>	<b>7,272,236,028.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(54)(a)	<b>1,167,005,247.62</b>	<b>1,367,184,622.62</b>
<b>二、 投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	-
出售子公司所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		41,636,442.23	360,149.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		249,377.76	2,971,195.16
收到其他与投资活动有关的现金	五(53)(c)	4,101.50	2,861.70
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>41,889,921.49</b>	<b>3,334,206.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,209,894.56	238,306,936.41
投资支付的现金		-	4,500,000.00
取得子公司所支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(53)(d)	1,161,069.35	1,561,217.09
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>212,370,963.91</b>	<b>244,368,153.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(170,481,042.42)</b>	<b>(241,033,947.04)</b>
<b>三、 筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		4,365,919.00	1,342,300.00
其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的现金		4,365,919.00	-
借款所收到的现金		369,119,863.01	357,680,072.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>373,485,782.01</b>	<b>359,022,372.00</b>
偿还债务支付的现金		385,434,859.57	425,067,807.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,857,761.86	32,133,697.08
其中: 支付少数股东股利所支付的现金		2,498,602.79	11,058,759.99
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>482,292,621.43</b>	<b>457,201,504.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(108,806,839.42)</b>	<b>(98,179,132.86)</b>
<b>四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>167,025.70</b>	<b>205,424.86</b>
<b>五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>	五(54)(a)	<b>887,884,391.48</b>	<b>1,028,176,967.58</b>
加: 年初现金及现金等价物余额	五(54)(b)	1,918,952,286.86	1,114,346,524.75
<b>六、 期末现金及现金等价物余额</b>	五(54)(b)	<b>2,806,836,678.34</b>	<b>2,142,523,492.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、2013 年 12 月 31 日年末余额</b> (经审计)	<b>1,291,340,650.00</b>	<b>2,493,788,078.69</b>	-	<b>723,819,753.76</b>	-	<b>2,330,514,583.35</b>	<b>(7,695,173.92)</b>	<b>190,468,803.06</b>	<b>7,022,236,694.94</b>
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、2014 年 1 月 1 日年初余额</b>	<b>1,291,340,650.00</b>	<b>2,493,788,078.69</b>	-	<b>723,819,753.76</b>	-	<b>2,330,514,583.35</b>	<b>(7,695,173.92)</b>	<b>190,468,803.06</b>	<b>7,022,236,694.94</b>
<b>三、2014 年 1-6 月增减变动金额</b>	-	<b>(2,966,471.21)</b>	-	-	-	<b>376,650,804.35</b>	<b>352,044.57</b>	<b>38,749,855.38</b>	<b>412,786,233.09</b>
(一)净利润	-	-	-	-	-	673,659,153.85	-	23,993,663.30	697,652,817.15
(二)其他综合收益	-	(2,966,471.21)	-	-	-	-	352,044.57	278.68	(2,614,147.96)
上述(一)和(二)小计	-	(2,966,471.21)	-	-	-	673,659,153.85	352,044.57	23,993,941.98	695,038,669.19
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	21,620,000.00	21,620,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	21,620,000.00	21,620,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	(297,008,349.50)	-	(6,864,086.60)	(303,872,436.10)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(297,008,349.50)	-	(6,864,086.60)	(303,872,436.10)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、2014 年 6 月 30 日期末余额</b> (未经审计)	<b>1,291,340,650.00</b>	<b>2,490,821,607.48</b>	-	<b>723,819,753.76</b>	-	<b>2,707,165,387.70</b>	<b>(7,343,129.35)</b>	<b>229,218,658.44</b>	<b>7,435,022,928.03</b>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、2012 年 12 月 31 日年末余额</b> (重列)	<b>810,900,000.00</b>	<b>1,702,773,872.77</b>	-	<b>787,731,574.82</b>	-	<b>2,271,551,430.93</b>	<b>(6,604,552.46)</b>	<b>189,611,229.10</b>	<b>5,755,963,555.16</b>
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、2013 年 1 月 1 日年初余额</b>	<b>810,900,000.00</b>	<b>1,702,773,872.77</b>	-	<b>787,731,574.82</b>	-	<b>2,271,551,430.93</b>	<b>(6,604,552.46)</b>	<b>189,611,229.10</b>	<b>5,755,963,555.16</b>
<b>三、2013 年 1-6 月增减变动金额</b>	<b>480,440,650.00</b>	<b>786,902,934.20</b>	-	<b>(118,995,283.05)</b>	-	<b>(201,288,587.81)</b>	<b>(616,096.24)</b>	<b>1,313,821.48</b>	<b>947,757,438.58</b>
(一)净利润	-	-	-	-	-	587,229,435.88	-	19,172,999.77	606,402,435.65
(二)其他综合收益	-	(1,042,242.67)	-	-	-	-	(616,096.24)	(6,000.15)	(1,664,339.06)
上述(一)和(二)小计	-	(1,042,242.67)	-	-	-	587,229,435.88	(616,096.24)	19,166,999.62	604,738,096.59
(三)股东投入和减少资本	480,440,650.00	795,936,263.43	-	(118,558,621.34)	-	(793,598,292.09)	-	-	364,220,000.00
1. 所有者投入资本	480,440,650.00	795,936,263.43	-	(118,558,621.34)	-	(793,598,292.09)	-	-	364,220,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(16,700,658.01)	(16,700,658.01)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(16,700,658.01)	(16,700,658.01)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	(4,643,606.69)	-	(436,661.71)	-	5,080,268.40	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	(4,643,606.69)	-	(436,661.71)	-	5,080,268.40	-	-	-
(六)其他	-	(3,347,479.87)	-	-	-	-	-	(1,152,520.13)	(4,500,000.00)
<b>四、2013 年 6 月 30 日期末余额</b> (未经审计)	<b>1,291,340,650.00</b>	<b>2,489,676,806.97</b>	-	<b>668,736,291.77</b>	-	<b>2,070,262,843.12</b>	<b>(7,220,648.70)</b>	<b>190,925,050.58</b>	<b>6,703,720,993.74</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源

主管会计工作的负责人: 吴长海

会计机构负责人: 姚智志

**2014年6月30日资产负债表**  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2014年6月30日 (未经审计)	2013年12月31日 (经审计)
<b>流动资产：</b>			
货币资金		569,213,250.72	462,902,261.84
交易性金融资产		3,408,360.50	3,362,667.20
应收票据		635,802,940.09	491,846,637.36
应收账款	十五(1)	154,124,087.12	134,987,242.57
预付款项		54,975,245.43	35,096,096.56
应收利息		-	-
应收股利		335,354,668.24	213,565,667.45
其他应收款	十五(2)	972,922,904.67	943,517,098.26
存货		349,954,935.21	372,106,673.49
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		660,925.15	1,666,244.75
<b>流动资产合计</b>		<b>3,076,417,317.13</b>	<b>2,659,050,589.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		15,367,000.00	16,093,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五(3)	3,532,479,230.53	3,382,596,132.60
投资性房地产		224,318,132.46	228,088,909.74
固定资产		481,370,101.60	458,451,623.08
在建工程		47,864,792.70	61,761,556.59
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		264,015,571.59	266,747,080.35
开发支出		10,985,436.89	2,200,000.00
商誉		-	-
长期待摊费用		336,688.74	448,929.68
递延所得税资产		35,123,384.46	36,608,854.15
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,611,860,338.97</b>	<b>4,452,996,086.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,688,277,656.10</b>	<b>7,112,046,675.67</b>

**2014年6月30日资产负债表(续)**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2014年6月30日 (未经审计)	2013年12月31日 (经审计)
<b>流动负债:</b>			
短期借款		220,000,000.00	250,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		225,605,311.70	210,276,551.36
预收款项		84,729,862.17	73,149,096.14
应付职工薪酬		83,130,065.68	60,386,689.87
应交税费		58,989,087.66	59,481,082.89
应付利息		280,000.00	675,414.98
应付股利		297,140,201.50	77,540,856.01
其他应付款		553,182,678.19	475,829,440.43
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,523,057,206.90</b>	<b>1,207,339,131.68</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		8,627,418.40	8,627,419.10
应付债券		-	-
长期应付款		7,802,224.39	7,802,224.39
专项应付款		-	-
预计负债		500,191.19	500,191.19
递延所得税负债		3,192,746.15	3,301,646.15
其他非流动负债		40,023,405.57	37,507,212.17
<b>非流动负债合计</b>		<b>60,145,985.70</b>	<b>57,738,693.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,583,203,192.60</b>	<b>1,265,077,824.68</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		1,291,340,650.00	1,291,340,650.00
资本公积		2,453,961,645.93	2,456,941,082.91
减: 库存股份		-	-
盈余公积		351,211,319.16	351,211,319.16
未分配利润		2,008,560,848.41	1,747,475,798.92
外币报表折算差额		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>6,105,074,463.50</b>	<b>5,846,968,850.99</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,688,277,656.10</b>	<b>7,112,046,675.67</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间利润表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
一、营业收入	十五(4)	<b>1,594,495,453.98</b>	<b>295,603,087.25</b>
减：营业成本	十五(4)	929,450,248.28	143,663,394.76
营业税金及附加		18,095,942.62	4,774,751.36
销售费用		233,392,416.56	24,650,631.86
管理费用		172,203,390.56	47,888,377.90
财务费用		11,146,348.15	5,955,678.94
资产减值损失		1,276,338.08	922,408.44
加：公允价值变动收益		45,693.30	138,681.60
投资收益	十五(5)	388,327,584.92	234,892,640.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五(5)(c)	107,385,434.91	91,515,906.01
二、营业利润		<b>617,304,047.95</b>	<b>302,779,166.33</b>
加：营业外收入		2,447,144.92	645,988.50
减：营业外支出		2,093,389.80	745,509.14
其中：非流动资产处置损失		-	980.50
三、利润总额		<b>617,657,803.07</b>	<b>302,679,645.69</b>
减：所得税费用		59,564,404.08	14,626,213.55
四、净利润		<b>558,093,398.99</b>	<b>288,053,432.14</b>
五、其他综合收益		<b>(2,979,436.98)</b>	<b>(744,572.55)</b>
(一) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目		(2,979,436.98)	(744,572.55)
(二) 以后会计期间不能重分类进损益的项目		-	-
六、综合收益总额		<b>555,113,962.01</b>	<b>287,308,859.59</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
<b>一、 经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		890,642,790.00	103,484,768.19
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		65,058,960.64	36,030,596.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>955,701,750.64</b>	<b>139,515,364.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		275,091,687.66	17,923,810.99
支付给职工以及为职工支付的现金		288,136,362.83	49,504,895.18
支付的各项税费		189,848,276.43	28,531,005.60
支付其他与经营活动有关的现金		136,532,650.25	40,133,892.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>889,608,977.17</b>	<b>136,093,604.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十五(6)	<b>66,092,773.47</b>	<b>3,421,759.73</b>
<b>二、 投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	-
出售子公司所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		203,076,790.41	56,129,560.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,452.99	2,860,884.15
收到其他与投资活动有关的现金		203,281,007.30	473,528,472.83
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>406,359,250.70</b>	<b>532,518,917.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,764,644.09	12,322,758.62
投资支付的现金		64,860,000.00	-
取得子公司所支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		181,161,069.35	200,155,883.78
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>270,785,713.44</b>	<b>212,478,642.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>135,573,537.26</b>	<b>320,040,274.69</b>
<b>三、 筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,342,300.00
其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		220,000,000.00	1,156,758.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>220,000,000.00</b>	<b>2,499,058.00</b>
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	78,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,355,321.85	3,046,864.64
其中: 支付少数股东股利所支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	5,128,333.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>335,355,321.85</b>	<b>86,175,197.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(115,355,321.85)</b>	<b>(83,676,139.96)</b>
<b>四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>	十五(6)	<b>86,310,988.88</b>	<b>239,785,894.46</b>
加: 年初现金及现金等价物余额		462,902,261.84	141,232,654.49
<b>六、 期末现金及现金等价物余额</b>		<b>549,213,250.72</b>	<b>381,018,548.95</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源

主管会计工作的负责人:

吴长海

会计机构负责人:

姚智志

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、2013 年 12 月 31 日年末余额</b> (经审计)	<b>1,291,340,650.00</b>	<b>2,456,941,082.91</b>	-	<b>351,211,319.16</b>	<b>1,747,475,798.92</b>	<b>5,846,968,850.99</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
<b>二、2014 年 1 月 1 日年初余额</b>	<b>1,291,340,650.00</b>	<b>2,456,941,082.91</b>	-	<b>351,211,319.16</b>	<b>1,747,475,798.92</b>	<b>5,846,968,850.99</b>
<b>三、2014 年 1-6 月增减变动金额</b>	-	<b>(2,979,436.98)</b>	-	-	<b>261,085,049.49</b>	<b>258,105,612.51</b>
(一)净利润	-	-	-	-	558,093,398.99	558,093,398.99
(二)其他综合收益	-	(2,979,436.98)	-	-	-	(2,979,436.98)
上述(一)和(二)小计	-	(2,979,436.98)	-	-	558,093,398.99	555,113,962.01
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	(297,008,349.50)	(297,008,349.50)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(297,008,349.50)	(297,008,349.50)
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
<b>四、2014 年 6 月 30 日期末余额</b> (未经审计)	<b>1,291,340,650.00</b>	<b>2,453,961,645.93</b>	-	<b>351,211,319.16</b>	<b>2,008,560,848.41</b>	<b>6,105,074,463.50</b>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间股东权益变动表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源

主管会计工作的负责人: 吴长海

会计机构负责人: 姚智志

---

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 一 公司基本情况

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

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

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

本公司的母公司为广药集团, 本公司的最终控制方为广州市国有资产监督管理委员会。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司(“本集团”)主要从事 (1) 中西成药、化学原料药、天然药物、生物医药、化学原料药中间体的研究开发、制造与销售; (2) 西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务; (3) 大健康产品的研究开发、生产与销售; 及 (4) 医疗、健康管理、养生养老等健康产业投资等。

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

目前本集团的架构主要包括 11 家中成药制造企业、2 家西药制造企业、1 家化学原料药生产企业、1 家预包装食品制造企业、3 家医药研发企业和 4 家医药贸易企业。

本财务报表由本公司董事会于 2014 年 8 月 29 日批准报出。

---

## 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定、财政部于 2014 年 1 月和 2 月颁布的五项新的及修订的企业会计准则，包括《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表涵盖的会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止。

#### (4) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

本公司子公司广药白云山香港公司属于在境外经营的子公司，其采用港币为记账本位币。

#### (5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (a) 同一控制下的企业合并

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

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

---

## 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### (b) 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。

### (7) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (8) 外币业务和外币报表折算

#### (a) 外币业务核算方法

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币

---

## 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### (a) 外币业务核算方法(续)

非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (b) 外币会计报表的折算方法

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

## (9) 金融工具

### (a) 金融资产

#### (i) 金融资产分类

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

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 2)应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### 3)可供出售金融资产

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

#### 4)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意

---

## 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 4) 持有至到期投资(续)

图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

### (ii) 确认和计量

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

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

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

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

### (iii) 金融资产减值

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

可供出售金融资产的减值准备：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

---

**截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注**  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**(iii) 金融资产减值(续)**

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

持有至到期投资的减值准备：持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(iv) 金融资产转移的确认依据和计量方法及金融资产的终止确认**

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

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

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

**(b) 金融负债**

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

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

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

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

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

## 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### (c) 金融工具的公允价值确定

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

### (10) 应收款项

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

#### (a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

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

按组合计提坏账准备的计提方法：

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**(b)** 按组合计提坏账准备的应收款项：(续)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

**(c)** 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

**(11) 存货**

**(a)** 存货的分类

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

**(b)** 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价。

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

**(c)** 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

**(d)** 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

---

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

**(12) 长期股权投资**

**(a) 投资成本确定**

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

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

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

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

**(b) 后续计量及损益确认**

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

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

---

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

**(d) 减值测试方法及减值准备计提方法**

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

**(13) 投资性房地产**

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

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

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

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

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**(13) 投资性房地产(续)**

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**(14) 固定资产**

**(a) 固定资产确认条件、计价和折旧方法**

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

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

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

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

**(b) 各类固定资产的折旧方法**

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

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

---

**截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注**  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**(c) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**(d) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

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

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

**(e) 其他说明**

**固定资产的处置**

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

**(15) 在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

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

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

## (15) 在建工程(续)

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (16) 借款费用

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

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

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

## (17) 无形资产

### (a) 无形资产的确认条件及计价方法

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

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

---

**截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注**

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**(b) 定期复核使用寿命和摊销方法**

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

**(c) 使用寿命不确定的无形资产**

根据可获得的情况判断，有确凿证据表明的无法合理估计其使用寿命的无形资产。

本公司拥有白云山商标、大神产品商标以及星群系列、中一系列、潘高寿系列、陈李济系列、敬修堂系列、奇星系列等产品商标，本公司认为在可预见的将来该产品商标均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

**(d) 研究与开发**

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

划分本集团内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

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

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

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

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

---

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**(e) 无形资产减值**

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**(18) 长期待摊费用**

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

**(19) 预计负债**

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

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

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

**(20) 收入**

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

**(a) 收入确认的原则和计量方法**

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

---

## 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### (b) 货品销售

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

### (c) 劳务收入

劳务收入采用完工百分比法予以确认。

### (d) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括：

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

### (e) 股利收入

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

## (21) 政府补助

### (a) 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产，或用于专门借款的财政贴息，或不明确但补助资金与可能形成企业长期资产很相关的。

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确补助对象但有充分证据表明政府补助资金

---

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**(a) 类型(续)**

与形成长期资产相关的，认定为与资产相关的政府补助。其余的认定为与收益相关的政府补助。

**(b) 会计处理**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

**(c) 确认时点**

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

**(22) 递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

---

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## **(23) 经营租赁、融资租赁**

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

### **(a) 经营租赁**

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### **(b) 融资租赁**

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

## **(24) 主要会计政策、会计估计的变更**

### **(a) 会计政策变更**

本集团本期无会计政策变更。

### **(b) 会计估计变更**

本集团本期无会计估计变更。

## **(25) 前期会计差错更正**

本集团本期无重大会计差错更正事项。

## **(26) 其他主要会计政策**

### **(a) 分部报告**

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

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

---

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**(b) 职工薪酬**

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

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

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

**(c) 股利分配**

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

**(27) 重要会计估计和判断**

**(a) 当期和递延所得税**

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

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

本公司于 2013 年完成新增股份换股方式吸收合并白云山股份。白云山股份被本公司吸收合并前已获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201244000005，发证时间为 2012 年 11 月，认定有效期为 3 年。本公司已经以吸收合并后的公司为主体按照规定程序向有关部门申报高新技术企业资格的认定，本公司管理层根据最近可利用的信息为基础判断本公司在 2014 年很可能取得《高新技术企业证书》，并享受 15% 的优惠税率，本公司的递延所得税按此税率进行计提。

**三 税项**

**(1) 主要税种及税率**

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(a) 流转税、财产税

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

(b) 城市维护建设税

按流转税税额的 7% 计算和缴纳。

(c) 教育费附加

按流转税税额的 3% 计算和缴纳。

(d) 地方教育附加

按流转税税额的 2% 计算和缴纳。

(e) 企业所得税

本集团属下广州白云山中一药业有限公司 (“中一药业”)、广州白云山敬修堂药业股份有限公司 (“敬修堂药业”)、广州白云山奇星药业有限公司 (“奇星药业”)、广州白云山星群(药业)股份有限公司 (“星群药业”)、广州白云山陈李济药厂有限公司 (“陈李济药厂”)、广州白云山潘高寿药业股份有限公司 (“潘高寿药业”)、广州白云山天心制药股份有限公司 (“天心制药”)、广州白云山明兴制药有限公司 (“明兴制药”)、广州白云山光华制药股份有限公司 (“光华制药”) 等九家控股子公司获得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。

中一药业等八家公司证书编号分别为：GF201144000520、GF201144000114、GF201144000043、GF201144000298、GF201144000144、GF201144000400、GF201144000016、GF201144000599 发证时间为 2011 年，认定有效期为 3 年。由于高新技术企业证书已于 2013 年到期，目前这八家企业正在重新认定过程中，目前暂使用 15% 的优惠税率申报预缴企业所得税。

光华制药证书编号为 GR201244000497，发证时间为 2012 年 11 月，认定有效期为 3 年。

---

**截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注**  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(e) 企业所得税(续)

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

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

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	2014年6月末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	法定代表人	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	2014年6月末少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的2014年1-6月亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
直接控股子公司: 星群药业	控股子公司	广州	制药业	7,717	生产中成药	6,867	-	姚江雄	19051196-X	88.99	88.99	是	1,919	-	-
中一药业	全资子公司	广州	制药业	21,741	生产中成药	21,741	-	张春波	19045979-4	100.00	100.00	是	-	-	-
陈李济药厂	全资子公司	广州	制药业	11,285	生产中成药	11,285	-	欧阳强	19045981-5	100.00	100.00	是	-	-	-
广州白云山汉方药业有限公司 ("汉方药业")(1)	控股子公司	广州	制药业	24,606	医药、保健品 研究开发	24,490	-	袁诚	71241860-8	99.49	99.53	是	76	-	-
广州奇星药厂有限公司	全资子公司	广州	制药业	8,242	生产中成药	8,242	-	李光亮	19045980-7	100.00	100.00	是	-	-	-
敬修堂药业	控股子公司	广州	制药业	8,623	生产中成药	7,623	-	王文楚	19047922-6	88.40	88.40	是	1,643	-	-
潘高寿药业	控股子公司	广州	制药业	6,544	生产中成药	5,744	-	杨东升	19048780-8	87.77	87.77	是	2,601	-	-
广州采芝林药业有限公司("采芝林药业")	全资子公司	广州	医药贸易业	3,222	销售中成药及中药材	3,222	-	周路山	19050398-6	100.00	100.00	是	-	-	-
广州医药进出口有限公司("医药进出口")	全资子公司	广州	医药贸易业	2,400	药品进出口	2,400	-	冯耀文	19047097-7	100.00	100.00	是	-	-	-
广州白云山拜迪生物医药有限公司	控股子公司	广州	制药业	13,160	药品研究开发	12,960	-	陈建农	73154713-0	98.48	98.48	是	158	-	-
广州王老吉大健康产业有限公司("王老吉大健康")	全资子公司	广州	食品制造业	1,000	生产及销售预包装食品、乳制品等	1,000	-	陈矛	59151288-3	100.00	100.00	是	-	-	-
广州广药益甘生物制品股份有限公司	控股子公司	广州	制药业	2,100	生物药品的研究、开发技术咨询及相关继续成果转化	1,260	-	刘菊妍	05659089-8	60.00	60.00	是	153	-	-

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	2014年6月末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	法定代表人	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	2014年6月末少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的2014年1-6月亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
广州白云山星洲药业有限公司(“星洲药业”)(2)	控股子公司	广州	制药业	8,648	中药饮片加工;食品、保健品技术研发、技术咨询及技术转让	6,486	-	苏碧茹	08597775-X	75.00	75.00	是	2,176	-	-
广州白云山医疗健康产业投资有限公司(“白云山医疗健康”)(3)	全资子公司	广州	商务服务业	1,000	资产管理、投资管理服务	-	-	应军	30438841-1	100	100	是	-	-	-
间接控股子公司															
奇星药业	控股子公司	广州	制药业	10,000	生产中成药	7,500	-	吴长海	61841434-4	75.00	75.00	是	3,929	-	-
广州敬修堂一七九零营销有限公司(1)	控股子公司	广州	医药贸易业	300	销售化妆品	153	-	陈志雄	76611890-X	45.08	51.00	是	180	-	-
广州潘高寿天然保健品有限公司(1)	控股子公司	广州	制药业	1,400	食品及保健品生产及加工	1,400	-	杨东升	19145513-8	87.77	100.00	是	-	-	-
广州采芝林药业连锁店	全资子公司	广州	医药贸易业	294	销售中成药及中药材	294	-	周路山	19056067-3	100.00	100.00	是	-	-	-
广州市药材公司中药饮片厂	全资子公司	广州	制药业	80	加工中药材	80	-	周路山	19066119-1	100.00	100.00	是	-	-	-
广州采芝林北商药材有限公司	全资子公司	广州	医药贸易业	500	销售中成药及中药材	500	-	周路山	78120107-4	100.00	100.00	是	-	-	-
广州澳马医疗器械有限公司	全资子公司	广州	医药贸易业	668	销售医疗器械	668	-	老智聪	68766959-4	100.00	100.00	是	-	-	-
西藏林芝广药发展有限公司(1)	控股子公司	林芝	医药贸易业	200	土特产种植、栽培与收购,工艺品生产及销售	110	-	黄翔	58575303-1	54.74	55.00	是	42	-	-
广州潘高寿食品饮料有限公司(1)	控股子公司	广州	制药业	100	批发预包装食品	100	-	魏大华	58339020-6	87.77	100.00	是	-	-	-
乌兰察布广药中药材开发有限公司	控股子公司	乌兰察布	医药贸易业	100	中药材种植、购销;农副产品种植、加工、购销;中药材种植技术开发、咨询与服务	80	-	周路山	59195946-6	80.00	80.00	是	15	-	-
山东广药中药材开发有限公司	控股子公司	临沂	医药贸易业	200	中药材种植、购销	120	-	孔箭	59033298-7	60.00	60.00	是	137	-	-
贵州广药中药材开发有限公司(1)	控股子公司	凯里	医药贸易业	200	中药材种植及自销、中药材种苗研发;农副产品种	140	-	孔箭	05084458-6	67.67	70.00	是	58	-	-

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	2014年6月末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	法定代表人	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	2014年6月末少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的2014年1-6月亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
靖宇县广药东阿中药材开发有限公司(1)	控股子公司	靖宇	医药贸易业	300	植、初加工、销售;肥料销售;技术咨询与服务 中药材种植、加工、收购、销售	180	-	周路山	06863552-0	57.50	60.00	是	334	-	-
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	控股子公司	哈尔滨	医药贸易业	300	中药材的技术研发、种植、收购、销售;农副产品及山特产品的收购、销售。	180	-	周路山	07001547-8	60.00	60.00	是	118	-	-
重庆广药中药材开发有限公司(重庆广药)(1)	控股子公司	重庆	医药贸易业	300	中药材、农副产品种植、收购、销售,中药材种植技术咨询和服务 筹办	240	-	魏大华	07567346-1	75.23	80.00	是	58	-	-
王老吉大健康产业(雅安)有限公司	全资子公司	雅安	制药业	5,000		5,000	-	吴长海	07143320-9	100.00	100.00	是	-	-	-
广州白云山光华保健食品有限公司(光华保健)(1)(4)	控股子公司	广州	制药业	1,000	食品制造	150	-	张伟祥	09366093-9	63.36	75.00	是	(1)	-	-

注 1: 这九家公司持股比例及表决权比例不一致的原因为本公司通过非全资子公司间接控股这九家公司, 导致持股比例低于表决权比例。

注 2: 2014年2月, 本公司和广州星洲药业有限公司共同投资 8,648 万元设立星洲药业, 投资金额分别为 6,486 万元和 2,162 万元, 持股比例分别为 75%和 25%。

注 3: 2014年5月, 本公司设立白云山医疗健康, 注册资本为 1,000 万元, 本公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

注 4: 2014年4月, 光华制药和北京康保瑞生物技术有限公司共同设立光华保健, 注册资本为 1,000 万元, 双方对光华保健认缴的出资额占注册资本的比例分别为 75%和 25%。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	2014年6月末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	法定代表人	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	2014年6月末少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的2014年1至6月亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
天心制药	控股子公司	广州	制药业	4,569	制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等	3,769	-	陈昆南	190485108	82.49	82.49	是	3,529	-	-
光华制药	控股子公司	广州	制药业	5,529	制造化学原料药、制剂、中成药、兽用药、化妆品等	4,670	-	王文楚	190485116	84.48	84.48	是	2,132	-	-
明兴制药	全资子公司	广州	制药业	2,649	制造加工化学原料药、化学制剂药、中成药、保健食品等。	2,649	-	黎洪	19046020X	100.00	100.00	是	-	-	-
白云山威灵药业有限公司(“威灵药业”)	全资子公司	揭西	制药业	1,179	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂生产及销售	1,179	-	陈矛	618223177	100.00	100.00	是	-	-	-
广州白云山医药科技发展有限公司(“白云山医药科技”)	控股子公司	广州	医药贸易业	200	批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素	102	-	王文楚	721974948	51.00	51.00	是	2,330	-	-
广州白云山大药房	全资子公司	广州	零售业	100	零售中药材、常用中西成药、烟酒、销售副食品及其他食品,百货	100	-	温宪文	19056006-7	100.00	100.00	是	-	-	-
广州广药白云山大健康酒店有限公司(“大健康酒店”)	全资子公司	广州	酒店业	50	零售贸易,旅馆业,中餐制售	50	-	蔡金贵	58760950-0	100.00	100.00	是	-	-	-
广药白云山香港公司	全资子公司	香港	医药贸易业	500万港元	医药进出口贸易	500万港元	-	许翰弢	不适用	100.00	100.00	是	-	-	-

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(c) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	2014 年 6 月末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	法定代表人	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	2014 年 6 月末少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的 2014 年 1 至 6 月亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
盈康药业	控股子公司	南宁	制药业	3,188	批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素	1,626	-	徐科一	19828518-6	51.00	51.00	是	1,336	-	-

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**(2) 合并范围发生变更的说明**

**(a)** 与上期相比本期新增合并单位 3 家, 原因为: (1) 本年 2 月, 本公司和广州星洲药业有限公司共同投资 8,648 万元设立星洲药业, 本公司持股比例为 75%。(2) 本年 4 月, 本公司下属子公司光华制药和其他股东共同组建光华保健, 注册资本为 1,000 万元, 光华制药认缴的出资额占注册资本的比例为 75%。(3) 本年 5 月, 本公司设立白云山医疗健康, 注册资本为 1,000 万元, 本公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

**(b)** 本期无减少合并单位。

**(3) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

**(a) 本期新纳入合并范围的子公司**

公司名称	期末净资产	本期净利润
星洲药业	87,050,795.01	570,795.01
光华保健	1,459,860.52	(40,139.48)
白云山医疗健康	-	-

**(b)** 本期无不再纳入合并范围的子公司

**(4) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

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

**五 合并财务报表主要项目注释**

**(1) 货币资金**

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金-						
人民币			912,648.93			754,930.02
港元	4.38	0.7938	3.48	3,587.38	0.7862	2,820.40
			912,652.41			757,750.42
银行存款-						
人民币			2,776,328,996.15			1,878,374,679.49

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
美元	1,366,518.43	6.1528	8,407,914.60	3,151,972.60	6.0969	19,217,261.74
港元	2,993,302.52	0.7938	2,375,933.88	2,463,147.39	0.7862	1,936,576.41
欧元	535,982.51	8.3946	4,499,358.78	535,955.54	8.4189	4,512,156.10
日元	2.00	0.0600	0.12	10,000,002.00	0.0578	577,710.12
英镑	0.11	10.455	1.15	0.11	10.091	1.11
			<u>2,791,612,204.68</u>			<u>1,904,618,384.97</u>
其他货币资金-						
人民币			52,685,974.64			30,271,005.98
港元	44,007.49	0.7938	34,930.95	44,007.49	0.7862	34,598.69
			<u>52,720,905.59</u>			<u>30,305,604.67</u>
			<u>2,845,245,762.68</u>			<u>1,935,681,740.06</u>

其中使用受限制的货币资金明细如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
三个月以内到期的应付票据保证金	11,263,095.15	11,232,987.27
三个月以上到期的应付票据保证金	17,829,761.07	16,053,239.48
工程保证金	-	100,543.50
住房基金户	579,323.27	575,670.22
直销企业保证金	20,000,000.00	-
	<u>49,672,179.49</u>	<u>27,962,440.47</u>

## (2) 交易性金融资产

	2014年6月30日	2013年12月31日
上市公司股票	<u>3,408,360.50</u>	<u>3,362,667.20</u>
其中：上市类投资的市值	<u>3,408,360.50</u>	<u>3,362,667.20</u>

上市公司股票的公允价值根据上海证券交易所于期末最后一个交易日收盘价确定。

## (3) 应收票据

### (a) 应收票据的分类

	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	1,515,429,323.06	1,315,644,828.33
商业承兑汇票	3,509,590.82	10,708,927.57
	<u>1,518,938,913.88</u>	<u>1,326,353,755.90</u>

(b) 于2014年6月30日，本集团无已质押的应收票据（2013年12月31日：11,000千元）。

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(i) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据 (2013 年 12 月 31 日：4,585 千元)，

(ii) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 985,050 千元(2013 年 12 月 31 日：1,053,687 千元)，金额最大的前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位 1	2014 年 4 月 29 日	2014 年 10 月 29 日	10,000,000.00
单位 2	2014 年 2 月 18 日	2014 年 8 月 18 日	7,500,000.00
单位 3	2014 年 1 月 21 日	2014 年 7 月 21 日	5,812,000.00
单位 4	2014 年 3 月 13 日	2014 年 9 月 13 日	5,000,000.00
单位 5	2014 年 3 月 13 日	2014 年 9 月 13 日	5,000,000.00

(iii) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团已背书但尚未到承兑期的商业承兑汇票金额为 2,873 千元 (2013 年 12 月 31 日：7,698 千元)。金额最大如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位 1	2014 年 6 月 20 日	2014 年 12 月 20 日	1,836,311.62
单位 2	2014 年 5 月 30 日	2014 年 8 月 23 日	1,023,657.15
单位 3	2014 年 6 月 25 日	2014 年 7 月 25 日	13,328.50

(d) 本集团期末已贴现但尚未到期的应收票据情况：

(i) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团已经贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 70,922 千元 (2013 年 12 月 31 日：114,178 千元)，金额最大的前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位 1	2014 年 2 月 27 日	2014 年 8 月 25 日	7,069,682.31
单位 2	2014 年 1 月 10 日	2014 年 7 月 10 日	4,230,176.37
单位 3	2014 年 1 月 22 日	2014 年 7 月 22 日	3,491,486.12
单位 4	2014 年 6 月 5 日	2014 年 12 月 5 日	3,011,312.00
单位 5	2013 年 1 月 13 日	2014 年 7 月 10 日	3,000,000.00

(ii) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团无已贴现给其他方但尚未到期的商业承兑汇票。

(e) 2014 年 6 月 30 日的应收票据余额将于 2014 年 12 月 31 日之前到期。

#### (4) 应收股利

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
账龄一年以内的应收股利	-	60,492,160.13	60,492,160.13	-
其中：白云山和黄中药	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-
诺诚生物	-	40,492,160.13	40,492,160.13	-

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**(5) 应收账款**

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

**(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：**

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	1,136,542,756.42	961,563,413.82
1 至 2 年	20,989,990.80	21,462,412.04
2 至 3 年	4,092,683.77	5,779,861.24
3 至 4 年	4,767,298.80	871,321.18
4 至 5 年	4,033,335.13	4,836,377.21
5 年以上	9,663,249.39	8,577,552.93
	<u>1,180,089,314.31</u>	<u>1,003,090,938.42</u>

**(b) 应收账款按种类披露**

	2014 年 6 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,864,187.50	0.50%	5,391,750.00	91.94%
按组合计提坏账准备的应收账款： 组合 1	1,168,372,203.30	99.00%	21,482,517.22	1.84%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,852,923.51	0.50%	5,852,923.51	100.00%
	<u>1,180,089,314.31</u>	100.00%	<u>32,727,190.73</u>	2.77%
	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,874,187.50	0.59%	5,391,750.00	91.79%
按组合计提坏账准备的应收账款： 组合 1	991,218,442.23	98.81%	18,516,130.62	1.87%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,998,308.69	0.60%	5,998,308.69	100.00%
	<u>1,003,090,938.42</u>	100.00%	<u>29,906,189.31</u>	2.98%

应收账款种类的说明：见附注二(10)。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(c) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款如下:

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
客户 1	3,364,187.50	2,891,750.00	85.96%	该公司回款困难, 预计款项无法全部收回
客户 2	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	诉讼执行中, 预计可回收性低
客户 3	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	诉讼受理中, 预计可回收性低
	<u>5,864,187.50</u>	<u>5,391,750.00</u>	91.94%	

(d) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1 年以内	1,136,535,289.82	97.28%	11,365,358.02	960,108,483.73	96.85%	9,601,084.85
1 至 2 年	19,589,990.80	1.68%	1,958,999.06	21,462,412.04	2.17%	2,146,241.19
2 至 3 年	4,015,614.44	0.34%	1,204,684.35	3,393,212.69	0.34%	1,017,963.81
3 至 4 年	2,306,344.46	0.20%	1,153,172.24	458,736.15	0.05%	229,368.09
4 至 5 年	623,301.12	0.05%	498,640.89	1,370,624.76	0.14%	1,096,499.82
5 年以上	5,301,662.66	0.45%	5,301,662.66	4,424,972.86	0.45%	4,424,972.86
	<u>1,168,372,203.30</u>	100.00%	<u>21,482,517.22</u>	<u>991,218,442.23</u>	100.00%	<u>18,516,130.62</u>

(e) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下:

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
客户 1	508,889.00	508,889.00	100.00%	已胜诉, 强制执行中, 预计可回收性低
客户 2	477,000.16	477,000.16	100.00%	预期款项无法收回
客户 3	470,000.00	470,000.00	100.00%	预期款项无法收回
客户 4	467,462.40	467,462.40	100.00%	预期款项无法收回
客户 5	400,000.00	400,000.00	100.00%	票据转应收账款无法收回
其他	3,529,571.95	3,529,571.95	100.00%	预期款项无法收回
	<u>5,852,923.51</u>	<u>5,852,923.51</u>	100.00%	

(f) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 本集团已逾信用期但未减值的应收账款不重大。

(g) 本期无全额或部分收回以前年度已全额或按比例计提坏账准备的应收账款。

(h) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款金额。

(i) 本期无实际核销的应收账款。

(j) 于 2014 年 6 月 30 日, 余额中持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款是应收广药集团的款项 23 千元(2013 年 12 月 31 日: 应收广药集团 11 千元)。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(k) 于 2014 年 6 月 30 日, 应收账款余额中欠款金额前五名如下:

	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例
客户 1	非关联方	134,674,350.42	1 年以内	11.42%
客户 2	非关联方	63,529,245.68	1 年以内	5.38%
客户 3	非关联方	41,220,427.43	1 年以内	3.49%
客户 4	关联方	26,827,825.64	1 年以内	2.27%
客户 5	非关联方	19,998,193.60	1 年以内	1.70%
		<u>286,250,042.77</u>		<u>24.26%</u>

(l) 于 2014 年 6 月 30 日, 余额中应收关联方款项占应收账款总额的 4.30%。(2013 年 12 月 31 日: 3.64%), 详见附注六。

(m) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(n) 于 2014 年 6 月 30 日, 无以应收账款为标的进行证券化。

(o) 应收账款中包括以下外币余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	436,457.10	6.1528	2,685,433.24	2,258,215.76	6.0969	13,768,115.67
港元	4,792,979.02	0.7938	3,804,427.10	7,003,374.71	0.7862	5,506,263.30
			<u>6,489,860.34</u>			<u>19,274,378.97</u>

(6) 其他应收款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
备用金	8,888,195.37	5,590,842.15
保证金、押金及订金	20,900,566.54	29,838,619.79
员工借支	35,065,761.80	28,921,124.81
外部单位往来	91,859,528.21	80,899,440.84
关联方往来(附注六(5))	32,678,274.20	22,753,002.38
应收出口退税款	30,821,801.52	21,117,734.81
尚未取得海关认证的税票	1,522,509.16	4,623,940.24
其他	5,354,900.03	5,265,491.20
	<u>227,091,536.83</u>	<u>199,010,196.22</u>
减: 坏账准备	18,279,656.14	17,864,477.96
	<u>208,811,880.69</u>	<u>181,145,718.26</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(a) 其他应收账款龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1 年以内	168,194,051.84	74.07%	133,476.03	144,239,141.72	72.48%	135,681.15
1 至 2 年	13,370,290.07	5.89%	309,226.95	7,931,234.15	3.99%	333,846.86
2 至 3 年	4,379,982.67	1.93%	800,332.13	5,348,410.41	2.69%	614,277.81
3 至 4 年	3,301,128.63	1.45%	2,234,518.08	5,023,200.99	2.52%	2,269,357.12
4 至 5 年	2,414,460.86	1.06%	422,820.60	1,878,996.56	0.94%	382,438.20
5 年以上	35,431,622.76	15.60%	14,379,282.35	34,589,212.39	17.38%	14,128,876.82
	<u>227,091,536.83</u>	100.00%	<u>18,279,656.14</u>	<u>199,010,196.22</u>	100.00%	<u>17,864,477.96</u>

(b) 其他应收款按种类披露：

	2014 年 6 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,870,395.15	4.79%	10,870,395.15	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合 1	19,801,011.49	8.72%	2,543,267.27	12.84%
组合 2	94,121,338.56	41.44%	-	0.00%
组合 3	32,678,274.20	14.39%	100,000.00	0.31%
组合 4	64,854,523.71	28.56%	-	0.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,765,993.72	2.10%	4,765,993.72	100.00%
	<u>227,091,536.83</u>	100.00%	<u>18,279,656.14</u>	8.05%

	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,870,395.15	5.46%	10,870,395.15	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合 1	19,208,172.17	9.65%	2,211,869.09	11.52%
组合 2	77,145,826.05	38.76%	-	0.00%
组合 3	22,753,002.38	11.43%	100,000.00	0.44%
组合 4	64,350,586.75	32.35%	-	0.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,682,213.72	2.35%	4,682,213.72	100.00%
	<u>199,010,196.22</u>	100.00%	<u>17,864,477.96</u>	8.98%

(c) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款如下：

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
其他应收款 1	2,868,759.75	2,868,759.75	100.00%	公司结束营业，预计款项无法收回
其他应收款 2	1,800,957.60	1,800,957.60	100.00%	公司结束营业，预计款项无法收回
其他应收款 3	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00%	公司已破产，预计款项无法收回
其他应收款 4	1,025,878.50	1,025,878.50	100.00%	公司已破产，预计款项无法收回

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
其他应收款 5	502,043.54	502,043.54	100.00%	破产清算中, 预计款项无法收回
其他	3,152,755.76	3,152,755.76	100.00%	预计款项无法收回
	<u>10,870,395.15</u>	<u>10,870,395.15</u>	100.00%	

(d) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1年以内	13,347,405.36	67.41%	133,476.03	13,568,115.20	70.64%	135,681.15
1至2年	3,092,269.48	15.62%	309,226.95	3,338,468.60	17.38%	333,846.86
2至3年	1,541,823.91	7.79%	462,547.18	566,288.40	2.95%	169,886.52
3至4年	281,978.87	1.42%	140,989.44	264,869.63	1.38%	132,434.82
4至5年	202,531.00	1.02%	162,024.80	152,053.00	0.79%	121,642.40
5年以上	1,335,002.87	6.74%	1,335,002.87	1,318,377.34	6.86%	1,318,377.34
	<u>19,801,011.49</u>	100.00%	<u>2,543,267.27</u>	<u>19,208,172.17</u>	100.00%	<u>2,211,869.09</u>

(e) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款如下:

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
其他应收款 1	85,500.00	85,500.00	100.00%	预计无法收回
其他应收款 2	78,580.00	78,580.00	100.00%	预计无法收回
其他应收款 3	71,739.00	71,739.00	100.00%	预计无法收回
其他应收款 4	65,846.20	65,846.20	100.00%	预计无法收回
其他应收款 5	60,080.00	60,080.00	100.00%	预计无法收回
其他	4,404,248.52	4,404,248.52	100.00%	预计无法收回
	<u>4,765,993.72</u>	<u>4,765,993.72</u>	100.00%	

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

(g) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(h) 本期无实际核销的其他应收款。

(i) 于2014年6月30日, 余额中持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款是应收广药集团的款项2,438千元(2013年12月31日: 842千元)。

(j) 于2014年6月30日, 其他应收款余额中欠款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例
其他应收款 1	非关联方	30,821,801.52	1年以内, 5 2年以内, 5	13.58%
其他应收款 2	关联方	20,651,845.91	年以上	9.09%
其他应收款 3	非关联方	9,628,072.99	1年以内	4.24%
其他应收款 4	关联方	8,177,188.65	1年以内	3.60%
其他应收款 5	非关联方	6,944,481.72	1年以内	3.06%
		<u>76,223,390.79</u>		<u>33.57%</u>

截至2014年6月30日止6个月期间财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(k) 于2014年6月30日, 余额中应收关联方款项占其他应收款总额的14.39%(2013年12月31日: 11.43%), 详见本附注六。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(l) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(m) 于 2014 年 6 月 30 日, 无以其他应收款为标的进行证券化。

(n) 于 2014 年 6 月 30 日, 其他应收款中包括以下外币余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	35,240.56	0.7938	27,972.20	674,748.02	0.7862	530,507.14
美元	2,293.20	6.1528	14,109.59	-	不适用	-
			<u>42,081.79</u>			<u>530,507.14</u>

(7) 预付款项

(a) 预付款项按账龄列示

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	608,433,449.46	95.05%	564,108,967.87	91.89%
1 至 2 年	26,680,479.00	4.17%	45,971,995.32	7.49%
2 至 3 年	2,097,843.68	0.33%	899,375.16	0.15%
3 年以上	2,880,399.31	0.45%	2,901,983.43	0.47%
	<u>640,092,171.45</u>	100.00%	<u>613,882,321.78</u>	100.00%

(b) 预付款项金额前五名单位情况

	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	94,569,427.79	1 年以内	正常采购业务
供应商 2	非关联方	66,422,805.25	1 年以内	正常采购业务
供应商 3	非关联方	28,620,001.00	1 年以内	正常采购业务
供应商 4	非关联方	21,437,683.46	1 年以内	正常采购业务
供应商 5	非关联方	18,092,914.11	1 年以内	正常采购业务
		<u>229,142,831.61</u>		

(c) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(d) 于 2014 年 6 月 30 日, 余额中预付关联方款项占预付款项总额的 1.79%(2013 年 12 月 31 日: 1.42%), 详见本附注六。

(e) 预付款项中包括以下外币余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	116,167.50	6.1480	714,197.79	1,676,642.10	6.1346	10,286,671.47
港元	7,942,800.92	0.7928	6,297,449.70	30,976,632.30	0.8077	25,019,855.88
			<u>7,011,647.49</u>			<u>35,306,527.35</u>

(f) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 余额中无账龄超过一年的单笔大额预付账款。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**(8) 存货**

**(a) 存货分类**

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	15,473,993.44	-	15,473,993.44	6,259,476.04	-	6,259,476.04
原材料	621,952,161.12	1,849,523.26	620,102,637.86	596,252,876.34	1,163,784.28	595,089,092.06
在产品	135,255,046.93	-	135,255,046.93	156,376,261.67	-	156,376,261.67
半成品	206,601,807.14	981,315.46	205,620,491.68	190,609,695.88	981,315.46	189,628,380.42
产成品	694,261,334.30	12,713,747.57	681,547,586.73	683,304,886.83	12,214,273.40	671,090,613.43
低值易耗品	5,624,770.32	-	5,624,770.32	3,951,500.73	-	3,951,500.73
包装物	115,817,042.32	293,215.43	115,523,826.89	104,359,501.34	-	104,359,501.34
委托加工物资	11,178,813.02	-	11,178,813.02	15,464,794.08	-	15,464,794.08
库存商品	561,188,911.48	558,931.62	560,629,979.86	503,727,260.88	558,931.62	503,168,329.26
其他	771,514.86	-	771,514.86	441,799.02	-	441,799.02
	<u>2,368,125,394.93</u>	<u>16,396,733.34</u>	<u>2,351,728,661.59</u>	<u>2,260,748,052.81</u>	<u>14,918,304.76</u>	<u>2,245,829,748.05</u>

**(b) 存货跌价准备**

存货种类	2013 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额			2014 年 6 月 30 日
			转回	转销	其他减少	
原材料	1,163,784.28	685,738.98	-	-	-	1,849,523.26
半成品	981,315.46	-	-	-	-	981,315.46
产成品	12,214,273.40	1,891,516.00	-	1,392,041.83	-	12,713,747.57
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
包装物	-	293,215.43	-	-	-	293,215.43
库存商品	558,931.62	-	-	-	-	558,931.62
	<u>14,918,304.76</u>	<u>2,870,470.41</u>	<u>-</u>	<u>1,392,041.83</u>	<u>-</u>	<u>16,396,733.34</u>

**(c) 存货跌价准备情况**

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

**(9) 其他流动资产**

	2014年6月30日	2013年12月31日
增值税待抵扣进项税金	4,468,434.09	19,142,497.23
预缴所得税	-	205,083.92
预缴土地使用税	1,260,945.90	-
	<u>5,729,379.99</u>	<u>19,347,581.15</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

**(10) 可供出售金融资产**

**(a) 可供出售金融资产情况**

	2014年6月30日	2013年12月31日
可供出售股票	<u>16,897,919.96</u>	<u>17,608,107.28</u>

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

**(b) 截至 2014 年 6 月 30 日可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额：**

项 目	可供出售权益工具
可供出售股票的成本	11,249,958.40
公允价值	16,897,919.96
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,775,412.04
累计计入递延所得税负债的公允价值变动金额	872,549.52
已计提减值金额	-

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(11) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本公司持股 比例	本公司在被投 资单位表决权 比例	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产 总额(万元)	本期营业 收入总额 (万元)	本期 净利润 (万元)
一、合营企业												
广州医药有限公司	中外合资	广州	李炳容	西药、医疗器械销售	70,000	50.00%	50.00%	1,040,374	818,379	221,995	1,316,808	11,231
广州王老吉药业股份有限公司 (“王老吉药业”)	中外合资	广州	王健仪	制造、加工、销售： 中成药及药食同源饮 料、糖果	20,476	48.05%	48.05%	176,669	79,085	97,584	140,445	3,735
广州诺诚生物制品股份有限 公司 (“诺诚生物”) (注 1)	股份有限公司	广州	周力践	生产：冻干人用狂犬 疫苗；货物出口，技 术进出口	8,400	49.24%	50.00%	34,689	13,942	20,748	17,187	4,703
白云山和黄中药	中外合资	广州	杜志强	各类药品、保健品、 食品和中药材的生 产、建工、研发和销 售	20,000	50.00%	50.00%	155,269	85,632	69,638	97,703	10,462
广州百特侨光医疗用品有限 公司 (“百特侨光”)	中外合资	广州	陈矛	生产大容量注射剂， 从事药物的进口和批 发	17,750	50.00%	50.00%	18,295	14,401	3,894	9,863	(716)
二、联营企业												
杭州浙大汉方中药信息工程 有限公司	有限责任公司	杭州	瞿海斌	技术开发、技术服务	100	44.00%	44.00%	6	4	2	-	-
金鹰基金管理有限公司	有限责任公司	珠海	刘东	基金管理	25,000	20.00%	20.00%	20,657	6,328	14,328	9,819	475
广州金申医药科技有限公司	有限责任公司	广州	高奇	研究开发:天然保健 品、中药、食品	200	38.25%	38.25%	6	3	3	-	-
广州白云山维医医疗投资管 理有限公司(注 2)	有限责任公司	广州	譙勇	医疗投资管理	2,000	50.50%	41.00%	387	-	387	-	(14)

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

注 2：这家公司持股比例及表决权比例不一致的原因因为 2012 年 11 月 8 日，本公司与广东文明投资管理有限公司和喀什地区维吾尔医医院合资组建广州白云山维医医疗投资管理有限公司，根据该公司的章程规定，该公司注册资本为 2,000 万元，由本公司、广东文明投资管理有限公司和喀什地区维吾尔医医院各出资 820 万元、780 万元和 400 万元，其中第一期出资于 2012 年 11 月 22 日由本公司和广东文明投资管理有限公司各出资 202 万元和 198 万元。截至 2014 年 6 月 30 日止，广州白云山维医医疗投资管理有限公司的实收资本为 400 万元。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

本集团的合营企业和联营企业均为非上市公司。

**(12) 长期股权投资**

**(a) 长期股权投资明细情况**

被投资单位	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动	2014 年 6 月 30 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
权益法核算：									
广州医药有限公司	396,589,139.78	947,954,367.34	40,138,811.26	988,093,178.60	50.00%	50.00%	-	-	-
王老吉药业	102,035,124.44	450,506,289.82	17,903,765.54	468,410,055.36	48.05%	48.05%	-	-	-
诺诚生物	42,000,000.00	121,162,661.82	(17,425,089.30)	103,737,572.52	49.24%	50.00%	-	-	40,942,160.13
白云山和黄中药	100,000,000.00	297,472,505.41	31,461,945.12	328,934,450.53	50.00%	50.00%	-	-	20,000,000.00
百特侨光	37,000,000.00	23,051,837.53	(3,580,405.57)	19,471,431.96	50.00%	50.00%	-	-	-
广州金申医药科技有限公司	765,000.00	-	-	-	38.25%	38.25%	-	-	-
杭州浙大汉方中药信息工程有限公司	440,000.00	-	-	-	44.00%	44.00%	-	-	-
金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	28,565,457.47	949,568.30	29,515,025.77	20.00%	20.00%	-	-	-
广州白云山维医医疗投资管理有限公司	2,020,000.00	2,020,000.00	(72,751.23)	1,947,248.77	50.50%	41.00%	-	-	-
小计	730,849,264.22	1,870,733,119.39	69,375,844.12	1,940,108,963.51	-----	-----	-	-	60,942,160.13

被投资单位	投资成本	2013年12月31日	本期增减变动	2014年6月30日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成本法核算:									
上海九和堂国药有限公司(注 1)	515,000.00	547,193.71	-	547,193.71	9.53%	10.00%	-	-	-
北京故宫宫苑文化发展有限公司	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	10.00%	10.00%	-	-	-
奇星马中药业有限公司(注 2)	362,826.38	362,826.38	-	362,826.38	40.00%	40.00%	-	-	-
印尼三有实业有限公司(注 2)	1,078,551.23	1,078,551.23	-	1,078,551.23	50.00%	50.00%	1,078,551.23	-	-
广州市药材公司北京路药材商场(注 2)	218,399.05	218,399.05	-	218,399.05	20.00%	20.00%	-	-	-
广东华南新药创制有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	11.12%	11.12%	-	-	-
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司	312,077.00	312,077.00	-	312,077.00	----	----	-	-	-
广州中英剑桥科技创业园有限公司	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	9.97%	9.97%	300,000.00	-	-
东北制药总厂	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00	----	----	750,000.00	-	-
武汉医药股份公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2.80%	2.80%	2,000,000.00	-	-
企业活动中心证券	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00	----	----	50,000.00	-	-
广州东宁制药有限公司	275,000.00	275,000.00	-	275,000.00	5.00%	5.00%	275,000.00	-	-
广州南新制药有限公司	7,677,876.51	7,677,876.51	-	7,677,876.51	13.00%	13.00%	-	-	-
广州裕发医用器械有限公司	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	10.00%	10.00%	100,000.00	-	-
百特医疗	82,338,800.00	82,338,800.00	-	82,338,800.00	12.50%	12.50%	-	-	-
广州银行股份有限公司(原名:广州市商业银行)	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	-	-
小计	106,278,530.17	106,310,723.88	-	106,310,723.88	----	----	4,553,551.23	-	-
合计	<b>837,127,794.39</b>	<b>1,977,043,843.27</b>	<b>69,375,844.12</b>	<b>2,046,419,687.39</b>	----	----	<b>4,553,551.23</b>	-	<b>60,942,160.13</b>

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

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(b) 本集团向投资企业转移资金的能力没有受到限制。

**(13) 投资性房地产**

(a) 按成本法计量的投资性房地产:

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
原价合计	384,036,824.44	60,630.82	-	384,097,455.26
房屋、建筑物	365,691,923.75	60,630.82	-	365,752,554.57
土地使用权	18,344,900.69	-	-	18,344,900.69
累计折旧、摊销合计	137,727,579.07	5,450,241.41	-	143,177,820.48
房屋、建筑物	130,116,617.42	5,263,898.52	-	135,380,515.94
土地使用权	7,610,961.65	186,342.89	-	7,797,304.54
账面净值合计	246,309,245.37			240,919,634.78
房屋、建筑物	235,575,306.33			230,372,038.63
土地使用权	10,733,939.04			10,547,596.15
减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	246,309,245.37			240,919,634.78
房屋、建筑物	235,575,306.33			230,372,038.63
土地使用权	10,733,939.04			10,547,596.15

(i) 本期折旧额为: 5,243 千元(2013 年 1-6 月: 3,760 千元); 本期摊销额为: 186 千元(2013 年 1-6 月: 113 千元)。

(ii) 2014 年 1-6 月, 因汇率变动引起投资性房地产原值和累计折旧分别增加 61 千元, 21 千元。(2013 年 1-6 月分别为减少 115 千元, 38 千元)

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

**(14) 固定资产及累计折旧**

(a) 固定资产

	2013年12月31日	本期增加数	本期减少数	2014年6月30日
原价合计	3,646,819,534.48	144,592,497.99	42,536,345.61	3,748,875,686.86
房屋及建筑物	1,840,811,233.82	5,351,822.06	5,363,699.12	1,840,799,356.76
机器设备	1,420,172,674.16	124,243,065.33	29,236,556.63	1,515,179,182.86
运输设备	94,901,677.28	4,327,211.11	5,477,279.40	93,751,608.99
电子设备	130,166,198.46	5,955,207.06	1,119,569.20	135,001,836.32
办公设备	99,616,615.71	4,340,237.43	1,339,241.26	102,617,611.88
固定资产装修	61,151,135.05	374,955.00	-	61,526,090.05
累计折旧合计	1,894,495,741.68	85,300,035.14	40,986,460.07	1,938,809,316.75
房屋及建筑物	685,319,874.87	28,206,455.58	5,037,481.70	708,488,848.75
机器设备	935,750,280.26	44,950,829.26	28,228,770.44	952,472,339.08
运输设备	67,741,017.19	2,229,200.30	5,341,667.46	64,628,550.03
电子设备	88,145,253.38	4,066,966.26	1,090,384.60	91,121,835.04
办公设备	65,554,235.25	4,296,937.35	1,288,155.87	68,563,016.73
固定资产装修	51,985,080.73	1,549,646.39	-	53,534,727.12
减值准备合计	20,441,846.95	-	-	20,441,846.95
房屋及建筑物	9,818,341.35	-	-	9,818,341.35
机器设备	8,819,651.52	-	-	8,819,651.52
运输设备	158,224.47	-	-	158,224.47
电子设备	1,642,783.23	-	-	1,642,783.23
办公设备	2,846.38	-	-	2,846.38
固定资产装修	-	-	-	-
账面价值合计	1,731,881,945.85			1,789,624,523.16
房屋及建筑物	1,145,673,017.60			1,122,492,166.66
机器设备	475,602,742.38			553,887,192.26
运输设备	27,002,435.62			28,964,834.49
电子设备	40,378,161.85			42,237,218.05
办公设备	34,059,534.08			34,051,748.77
固定资产装修	9,166,054.32			7,991,362.93

- (i) 2014年1-6月，由在建工程转入固定资产原价为108,527千元(2013年1-6月：51,898千元)。
- (ii) 2014年1-6月，因汇率变动引起的固定资产原值和累计折旧分别增加80千元，29千元(2013年1-6月分别减少为：152千元，47千元)。
- (iii) 2014年1-6月，固定资产计提的折旧金额为83,520千元(2013年1-6月：81,056千元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为52,223千元、1,363千元及29,934千元(2013年1-6月：50,305千元、1,280千元及29,471千元)。
- (b) 于2014年6月30日暂时闲置的固定资产：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,478,874.98	1,610,962.12	4,618,987.46	248,925.40
机器设备	15,029,241.63	7,270,254.23	7,758,987.40	-
电器设备	147,897.48	69,184.00	78,713.48	-

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(c) 于 2014 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产:

	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	38,944,675.53	手续未齐, 暂未办理	不确定
运输设备	125,812.50	手续未齐, 未能办理过户手续	不确定
	<u>39,070,488.03</u>		

(d) 通过经营租赁租出的固定资产:

	2014 年 6 月 30 日 账面价值	2013 年 12 月 31 日 账面价值
房屋及建筑物	<u>7,978,813.44</u>	<u>8,200,580.22</u>

(e) 截至 2014 年 6 月 30 日止, 本公司下属子公司广药白云山香港公司以固定资产房屋及建筑物原值港币 8,893 千元、净值港币 6,580 千元, 及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 4,167 千元作为抵押, 取得中国银行(香港)有限公司综合授信贷款港币 300 千元, 信用证和信托证总额度港币 100,000 千元, 已开具未到期信用证美元 264 千元、港币 10,311 千元、日元 66,346 千元。

(15) 在建工程

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	<u>402,405,747.97</u>	<u>1,121,052.88</u>	<u>401,284,695.09</u>	<u>336,543,747.06</u>	<u>1,121,052.88</u>	<u>335,422,694.18</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(a) 在建工程项目变动情况

	预算数	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 6 月 30 日	资金来源	工程投入占 预算比例
				转入固定资产	其他减少			
中一污水处理站	1,076,307.00	304,757.56	-	304,757.56	-	-	自筹资金	68.48%
云埔新购设备	8,500,000.00	1,882,681.16	139,233.11	1,619,330.89	27,918.80	374,664.58	自筹资金	114.27%
制丸生产线	5,000,000.00	1,225,000.00	369,200.00	-	-	1,594,200.00	自筹资金	31.88%
污水处理站改造	1,500,000.00	-	65,000.00	65,000.00	-	-	自筹资金	75.75%
宿舍楼周边道路工程	1,630,000.00	401,999.84	1,406,231.03	-	-	1,808,230.87	自筹资金	110.93%
近红外线在线检测	5,500,000.00	5,425,374.24	629.80	5,426,004.04	-	-	自筹资金	98.65%
办公综合楼	8,713,000.00	6,617,741.18	3,271,200.85	-	-	9,888,942.03	自筹资金	113.50%
生物疫苗研究与产业化平台工程	25,600,000.00	3,778,978.46	12,040,346.67	-	-	15,819,325.13	自筹资金	61.79%
丸剂制剂连线技改项目	8,000,000.00	2,480,683.77	416,680.00	-	-	2,897,363.77	自筹资金	83.25%
四车间局部 GMP 改造工程	6,920,000.00	2,759,174.94	722,308.81	217,727.35	-	3,263,756.40	自筹资金	104.68%
机械/办公设备, 运输工具	6,110,000.00	462,204.00	637,774.07	691,471.77	-	408,506.30	自筹资金	95.57%
总厂粉针分装设备项目	69,700,000.00	26,114,188.45	4,323,554.50	-	-	30,437,742.95	自筹资金	104.15%
总厂口服头孢车间扩产改造工程	7,850,000.00	1,220,912.42	-	-	-	1,220,912.42	自筹资金	100.00%
化学药厂无菌原料药 204 车间技术改造 工程	3,260,000.00	806,092.36	-	-	-	806,092.36	自筹资金	24.73%
化学药厂头孢无菌原料药生产线改造工 程	48,381,100.00	21,347,851.22	7,743,521.01	29,091,372.23	-	-	自筹资金、 贷款	60.13%
化学药厂口服原料药 GMP 改造工程	11,695,100.00	4,482,235.79	529,660.77	-	-	5,011,896.56	自筹资金	42.85%
天心粉针车间工程	14,000,000.00	3,976,034.77	2,679,378.77	3,795,886.20	-	2,859,527.34	自筹资金	56.70%
天心化学室研究所建造工程	25,500,000.00	19,318,385.23	2,982,521.90	18,316,364.34	-	3,984,542.79	自筹资金	111.68%
天心维 D2 果酸钙注射液	15,000,000.00	200,000.00	-	-	-	200,000.00	自筹资金	1.33%
天心无菌水针车间	20,000,000.00	7,498,235.73	717,684.50	2,400,823.12	-	5,815,097.11	自筹资金	61.62%
天心回收站废水回收工程	1,200,000.00	329,845.00	-	-	-	329,845.00	自筹资金	27.49%
天心粉针螺杆分装生产线	19,800,000.00	1,757,128.42	-	556,108.03	-	1,201,020.39	自筹资金	8.87%
天心头孢固体制剂车间改造工程	12,000,000.00	7,853,267.06	317,684.50	5,612,935.49	-	2,558,016.07	自筹资金	96.03%
天心水针车间工程	15,900,000.00	10,292,744.70	3,160,123.72	9,522,818.37	-	3,930,050.05	自筹资金	119.39%
明兴设备改造	67,430,000.00	3,615,973.02	6,950,633.51	4,356,807.44	-	6,209,799.09	自筹资金	69.44%
明兴从化星洲车间	9,710,000.00	2,186,959.32	256,414.64	2,408,134.64	35,239.32	-	自筹资金	97.88%

	预算数	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年6月30日	资金来源	工程投入占 预算比例
				转入固定资产	其他减少			
明兴车间改造工程	16,100,000.00	3,587,066.55	309,675.00	471,381.55	-	3,425,360.00	自筹资金	68.82%
明兴装修工程	17,200,000.00	10,711,493.57	751,531.81	1,865,689.51	-	9,597,335.87	自筹资金	75.54%
王老吉中国凉茶博物馆陈列布展工程	5,500,000.00	2,849,550.73	97,738.50	-	-	2,947,289.23	自筹资金	53.59%
王老吉雅安生产基地项目	298,000,000.00	1,092,423.00	83,003,665.11	-	-	84,096,088.11	自筹资金	35.65%
钟落潭镇五龙岗 AB0807098-1 地块	120,000,000.00	1,355,800.00	1,346,301.00	-	-	2,702,101.00	自筹资金	21.31%
滴眼剂车间改造	4,230,000.00	64,000.00	30,000.00	-	64,000.00	30,000.00	自筹资金	2.22%
橡胶膏剂车间改造	1,660,000.00	60,000.00	328,382.25	-	-	388,382.25	自筹资金	93.40%
同和乳膏剂车间改造	6,920,000.00	1,069,404.71	79,463.16	-	-	1,148,867.87	自筹资金	16.60%
荔湾 24 号楼 GMP 改造 (2013 年)	3,320,000.00	194,400.00	-	-	-	194,400.00	自筹资金	5.86%
荔湾 21 号楼 (2013 年) GMP 改造	5,421,000.00	125,200.00	-	-	-	125,200.00	自筹资金	2.31%
青霉素 GMP 改造	12,900,000.00	8,211,350.94	2,986,468.57	3,294,831.43	-	7,902,988.08	自筹资金	86.80%
粉针水针固体 GMP 改造	18,460,000.00	18,009,453.19	4,501,479.25	5,995,438.88	-	16,515,493.56	自筹资金、 贷款	121.94%
采购进口灯检机项目	12,000,000.00	4,927,518.80	-	-	-	4,927,518.80	自筹资金	41.06%
制剂车间 GMP 改造项目	2,500,000.00	1,150,000.00	545,000.00	-	-	1,695,000.00	自筹资金	67.80%
明兴易地改造	340,000,000.00	79,407,091.41	897,924.53	-	-	80,305,015.94	自筹资金	23.62%
冻干粉针	30,000,000.00	16,257,514.07	1,273,626.36	-	-	17,531,140.43	自筹资金	58.44%
威灵新厂房	45,760,000.00	33,033,204.50	554,097.33	-	-	33,587,301.83	自筹资金	73.40%
大蜜丸塑壳封扣、蘸蜡自动生产线	2,200,000.00	-	993,000.00	-	-	993,000.00	自筹资金	45.14%
制造三部干法制粒机 1 台	1,500,000.00	-	892,620.00	-	-	892,620.00	自筹资金	59.51%
300L 超临界技术改造项目	1,500,000.00	1,072,254.70	276,124.75	-	-	1,348,379.45	自筹资金	89.89%
中药前处理提取生产现代化 GMP 一期 建设工程技术改造项目	94,954,500.00	-	16,825,895.27	-	-	16,825,895.27	自筹资金	17.72%
其他	53,795,193.13	17,027,572.25	13,356,380.04	12,513,998.00	3,263,115.22	14,606,839.07	自筹资金	
		<u>336,543,747.06</u>	<u>177,779,155.09</u>	<u>108,526,880.84</u>	<u>3,390,273.34</u>	<u>402,405,747.97</u>		

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(b) 本期发生计入工程成本的借款费用资本化金额:

工程项目名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产 额	其他减 少	2014 年 6 月 30 日
化学药厂头孢无菌原料 药生产线改造工程	213,325.59	132,646.57	-	-	345,972.16
粉针水针固体 GMP 改造	503,407.76	441,344.99	-	-	944,752.75
合计	716,733.35	573,991.56	-	-	1,290,724.91

(c) 在建工程减值准备

工程项目名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日	计提原因
总厂兽药车间 GMP 改造	869,318.50	-	-	869,318.50	项目搁置停止
光华污水站扩容工程	251,734.38	-	-	251,734.38	项目搁置停止
合计	1,121,052.88	-	-	1,121,052.88	

(d) 重大在建工程的工程进度情况:

	工程进度
王老吉雅安生产基地项目	施工阶段
中药前处理提取生产现代化 GMP 一期建设工程技术改造项目	施工阶段
总厂粉针分装设备项目	施工阶段
化学药厂头孢无菌原料药生产线改造工程	已完工, 将投入使用
天心化学室研究所建造工程	待验收结算
天心水针车间工程	施工阶段
粉针水针固体 GMP 改造	施工阶段
明兴设备改造	施工阶段
明兴装修工程	施工阶段
明兴易地改造	筹备阶段
威灵新厂房	施工阶段
冻干粉针	施工阶段
生物疫苗研究与产业化平台工程	施工阶段

(16) 无形资产

(a) 无形资产情况

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
原价合计	507,576,947.50	22,654,585.90	183,900.00	530,047,633.40
土地使用权	308,366,706.42	22,065,183.30	-	330,431,889.72
工业产权及专有技术	15,520,091.28	-	-	15,520,091.28
非专利技术	12,119,201.20	-	-	12,119,201.20
商标	159,360,537.74	-	-	159,360,537.74
其他	12,210,410.86	589,402.60	183,900.00	12,615,913.46
累计摊销合计	137,202,636.59	5,690,698.79	-	142,893,335.38
土地使用权	81,704,514.56	3,517,243.87	-	85,221,758.43

	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 6月30日
工业产权及专有技术	7,141,122.21	264,602.77	-	7,405,724.98
非专利技术	8,347,222.00	615,295.12	-	8,962,517.12
商标	32,678,667.92	9,538.60	-	32,688,206.52
其他	7,331,109.90	1,284,018.43	-	8,615,128.33
减值准备合计	1,517,616.28	-	-	1,517,616.28
土地使用权	480,700.24	-	-	480,700.24
工业产权及专有技术	453,343.04	-	-	453,343.04
非专利技术	-	-	-	-
商标	583,573.00	-	-	583,573.00
其他	-	-	-	-
账面价值合计	368,856,694.63			385,636,681.74
土地使用权	226,181,491.62			244,729,431.05
工业产权及专有技术	7,925,626.03			7,661,023.26
非专利技术	3,771,979.20			3,156,684.08
商标	126,098,296.82			126,088,758.22
其他	4,879,300.96			4,000,785.13

本期摊销额为 5,691 千元(2013 年度 1-6 月: 1,445 千元), 全部计入当期损益。无形资产中, 土地使用权均位于中国内地, 其使用年限为 10-50 年内。

### (17) 开发支出

	2013年 12月31日	本期增加数	本期转出数		2014年 6月30日
			计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	3,716,517.68	8,785,436.89	-	-	12,501,954.57
费用化支出	-	138,651,813.07	138,651,813.07	-	-
	<u>3,716,517.68</u>	<u>147,437,249.96</u>	<u>138,651,813.07</u>	<u>-</u>	<u>12,501,954.57</u>

### (18) 长期待摊费用

	2013年 12月31日	本期增加数	本期摊销数	其他 减少数	2014年 6月30日
装修费	3,019,915.66	1,237,084.51	1,109,486.46	-	3,147,513.71
篮球场工程	157,067.51	-	72,492.69	-	84,574.82
ERP 系统费用	-	24,300.00	2,025.00	-	22,275.00
入盒生产线加装产 品识别码	165,859.46	-	142,165.25	-	23,694.21
GMP 改造费用	409,474.17	119,005.61	52,847.99	-	475,631.79
雨污分流改造工程	377,748.93	-	80,946.24	-	296,802.69
中新仓钢结构雨 蓬改造	335,154.15	-	61,877.73	-	273,276.42
GSP 认证商业网 点建设费用	336,762.95	-	224,508.72	-	112,254.23
其他	2,297,073.10	176,491.00	477,525.50	-	1,996,038.60
	<u>7,099,055.93</u>	<u>1,556,881.12</u>	<u>2,223,875.58</u>	<u>-</u>	<u>6,432,061.47</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**(19) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**(a) 已确认的递延所得税资产**

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
在建工程减值准备	168,157.94	168,157.94
长期股权投资减值准备	587,551.22	587,551.22
存货跌价准备	1,060,940.96	1,074,416.55
坏账准备	7,023,694.33	6,983,793.01
固定资产减值准备	2,481,650.45	2,481,650.45
固定资产折旧会计与税法差异	1,967,385.60	1,967,385.60
交易性金融资产公允价值变动	322,306.22	322,306.22
应付职工薪酬	27,980,637.58	28,506,513.64
预计负债	75,028.68	75,028.68
其他应付款	107,255,168.51	200,575,405.13
其他非流动负债	12,261,335.96	12,261,335.96
可抵扣亏损	2,944,394.26	2,358,525.18
无形资产减值准备	120,175.06	120,175.06
无形资产折旧会计和税法差异	316,758.07	316,758.07
合并抵销对利润总额的影响	18,044,117.28	9,151,314.21
	<u>182,609,302.12</u>	<u>266,950,316.92</u>

**(b) 已确认的递延所得税负债**

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款-租金	799,455.95	799,455.95
可供出售金融资产公允价值变动	872,549.52	978,881.29
固定资产评估增值计提折旧余额	337,501.80	337,501.80
无形资产评估增值计提摊销额余额	1,359,488.40	1,359,488.40
	<u>3,368,995.67</u>	<u>3,475,327.44</u>

**(c) 未确认递延所得税资产对应的暂时性差异金额**

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	65,854,798.29	65,854,798.29
可抵扣亏损	81,447,512.29	81,775,442.10
	<u>147,302,310.58</u>	<u>147,630,240.39</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
2014 年	14,063,079.62	20,651,753.02
2015 年	6,723,985.46	6,723,985.46
2016 年	10,573,746.33	10,573,746.33
2017 年	11,830,866.41	12,361,462.33
2018 年	28,157,899.61	31,464,494.96
2019 年	10,097,934.86	-
	<u>81,447,512.29</u>	<u>81,775,442.10</u>

(e) 已确认递延所得税资产的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
在建工程减值准备	1,121,052.88	1,121,052.88
长期股权投资减值准备	3,610,204.88	3,610,204.88
存货跌价准备	6,834,443.77	6,924,281.04
坏账准备	34,828,664.15	34,576,196.17
固定资产减值准备	16,544,336.31	16,544,336.31
固定资产折旧会计与税法差异	13,115,904.02	13,115,904.02
交易性金融资产公允价值变动	2,148,708.10	2,148,708.10
应付职工薪酬	157,002,275.12	160,508,115.50
其他应付款	519,694,360.06	890,213,675.30
其他非流动负债	81,608,906.39	81,608,906.39
可抵扣亏损	19,629,295.01	15,723,501.22
合并抵销对利润总额的影响数	113,573,116.07	58,447,970.75
无形资产减值准备	480,700.24	480,700.24
无形资产摊销年限形成差异	2,111,720.43	2,111,720.43
预计负债	500,191.19	500,191.19
	<u>972,803,878.62</u>	<u>1,287,635,464.42</u>

(f) 已确认递延所得税负债的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款-租金	5,329,706.31	5,329,706.31
可供出售金融资产	5,687,352.83	6,398,173.42
固定资产评估增值计提折旧余额	2,250,012.00	2,250,012.00
无形资产评估增值计提摊销额余额	9,063,256.00	9,063,256.00
	<u>22,330,327.14</u>	<u>23,041,147.73</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**(20) 资产减值准备**

	2013 年 12 月 31 日	本期计提数	本期减少数			2014 年 6 月 30 日
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	47,770,667.27	3,236,179.60	-	-	-	51,006,846.87
存货跌价准备	14,918,304.76	2,870,470.41	-	1,392,041.83	-	16,396,733.34
长期股权投资减值 准备	4,553,551.23	-	-	-	-	4,553,551.23
固定资产减值准备	20,441,846.95	-	-	-	-	20,441,846.95
在建工程减值准备	1,121,052.88	-	-	-	-	1,121,052.88
无形资产减值准备	1,517,616.28	-	-	-	-	1,517,616.28
商誉减值准备	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
	<u>90,798,796.29</u>	<u>6,106,650.01</u>	<u>-</u>	<u>1,392,041.83</u>	<u>-</u>	<u>95,513,404.47</u>

**(21) 短期借款**

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
信用借款	413,336,504.21	429,751,500.77
质押借款	-	9,900,000.00
保证借款	80,000,000.00	70,000,000.00
	<u>493,336,504.21</u>	<u>509,651,500.77</u>

(a) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 无已到期未偿还的借款。

(b) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 所有银行借款均无抵押。

(c) 于 2014 年 6 月 30 日, 所有借款均无质押 (2013 年 12 月 31 日: 质押借款 9,900 千元人民币, 其质押物为应收票据 11,000 千元)。

(d) 于 2014 年 6 月 30 日, 短期借款的加权平均年利率为 6.0476%(2013 年 12 月 31 日: 6.0456%)。

(e) 于 2014 年 6 月 30 日, 短期借款中包括以下外币余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	-	不适用	-	1,290,000.00	6.1325	7,910,925.00

**(22) 应付票据**

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	105,463,548.66	93,173,655.25
商业承兑汇票	27,213,384.90	37,600,000.00
	<u>132,676,933.56</u>	<u>130,773,655.25</u>

于 2014 年 6 月 30 日, 预计将于一年内到期的金额为 132,677 千元(2013 年 12 月 31 日: 130,774 千元)。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**(23) 应付账款**

**(a) 应付账款构成**

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,395,363,296.17	98.47%	1,440,862,487.84	97.99%
1 年以上	37,288,006.16	1.53%	29,498,049.77	2.01%
	<u>2,432,651,302.33</u>	100.00%	<u>1,470,360,537.61</u>	100.00%

**(b)** 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

**(c)** 于 2014 年 6 月 30 日, 余额中欠关联方款项占应付账款总额的 1.40%(2013 年 12 月 31 日: 0.89%), 详见本附注六。

**(d)** 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 余额中无账龄超过一年的单笔大额应付账款。

**(e) 应付账款中包括以下外币余额:**

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	325,521.70	6.1528	2,002,869.91	873,224.05	6.0969	5,323,959.71
港元	-	不适用	-	10,826.68	0.7862	8,512.25
			<u>2,002,869.91</u>			<u>5,332,471.96</u>

**(24) 预收款项**

**(a) 预收款项构成**

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	591,915,330.85	96.51%	852,478,967.90	97.36%
1 年以上	21,387,122.98	3.49%	23,100,579.42	2.64%
	<u>613,302,453.83</u>	100.00%	<u>875,579,547.32</u>	100.00%

**(b)** 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

**(c)** 于 2014 年 6 月 30 日, 余额中欠关联方款项占预收款项余额的比例为 11.07%(2012 年 12 月 31 日: 2.23%), 详见附注六。

**(d)** 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 余额中无账龄超过一年的单笔大额预收款项。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(e) 预收款项中包括以下外币余额：

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	170,258.40	6.1903	1,053,945.28	170,548.62	6.1705	1,052,365.24
港元	9,143.74	0.0841	769.07	21,019.20	0.7923	16,653.51
			<u>1,054,714.35</u>			<u>1,069,018.75</u>

(25) 应付职工薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2014 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	308,123,235.52	1,106,047,508.90	1,132,070,800.66	282,099,943.76
职工福利费	520,042.05	51,720,908.47	42,925,174.03	9,315,776.49
社会保险费	196,177.66	134,358,195.54	133,500,456.07	1,053,917.13
其中：医疗保险费	(4,834.90)	33,044,427.69	33,087,107.69	(47,514.90)
基本养老保险费	4,834.45	71,447,462.72	71,350,621.24	101,675.93
年金缴费	199,275.81	21,174,320.07	20,426,087.07	947,508.81
失业保险费	2,947.41	3,625,377.57	3,624,229.26	4,095.72
工伤保险费	292.41	2,597,947.03	2,592,801.12	5,438.32
生育保险费	(7,381.88)	2,233,664.21	2,183,569.08	42,713.25
其他	1,044.36	234,996.25	236,040.61	-
住房公积金	6,753.70	53,988,542.66	53,490,700.93	504,595.43
工会经费和职工教育经费	4,941,264.95	15,297,133.28	15,679,157.44	4,559,240.79
因解除劳动关系给予的补偿	-	829,425.10	829,425.10	-
住房补贴	18,878,462.80	9,144,817.16	12,514,473.27	15,508,806.69
职工奖励及福利基金	431,904.94	-	31,904.94	400,000.00
其他	1,330,086.21	6,910,731.43	6,891,209.37	1,349,608.27
	<u>334,427,927.83</u>	<u>1,378,297,262.54</u>	<u>1,397,933,301.81</u>	<u>314,791,888.56</u>

应付职工薪酬期末数主要是本集团计提的应付未付 2014 年 6 月末的工资、奖金及劳务派遣人员工资，不存在拖欠性质的应付职工薪酬，该余额预计于本年发放和使用。

(26) 应交税费

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	49,194,440.61	127,220,262.33
营业税	1,330,419.62	1,185,744.57
城市维护建设税	11,553,838.26	10,083,347.34
教育费附加	4,981,415.35	4,335,021.46
地方教育附加	3,263,864.51	2,922,209.28
企业所得税	89,338,520.00	240,323,868.00
个人所得税	1,852,829.85	9,234,519.98
房产税	5,625,028.34	1,033,448.20
土地使用税	2,528,737.14	-
市区堤围防护费	4,119,813.00	6,381,581.35
印花税	712,246.14	651,616.40
其他	-	12,069.47

	2014年6月30日	2013年12月31日
<b>(27) 应付利息</b>	<u>174,501,152.82</u>	<u>403,383,688.38</u>
项目	2014年6月30日	2013年12月31日
短期借款应付利息	280,000.00	675,414.98
<b>(28) 应付股利</b>		
投资者类别	2014年6月30日	2013年12月31日
社会公众股	297,140,156.49	77,540,811.00
白云山集团	45.01	45.01
少数股东	<u>39,890,376.91</u>	<u>35,972,445.12</u>
	<u>337,030,578.41</u>	<u>113,513,301.13</u>
<b>(29) 其他应付款</b>		
<b>(a) 按账龄列示如下:</b>		
	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	1,548,985,963.29	1,075,363,506.40
1年以上	<u>131,234,030.04</u>	<u>136,349,000.64</u>
	<u>1,680,219,993.33</u>	<u>1,211,712,507.04</u>
<b>(b) 按类别列示如下:</b>		
	2014年6月30日	2013年12月31日
收取的保证金、押金及定金	88,183,262.51	84,113,878.93
技术开发费	752,268.24	1,032,360.91
租金	1,970,350.00	785,699.69
应付外单位款	95,459,061.08	101,140,187.61
暂收员工款	6,895,074.20	8,180,604.37
关联方往来(附注六(5))	41,840,451.28	32,381,184.74
暂估应付固定资产价款	5,459,759.36	7,530,558.54
销售返利	161,290,370.31	313,958,358.03
预提费用	1,254,035,362.19	636,423,766.90
其他	<u>24,334,034.16</u>	<u>26,165,907.32</u>
	<u>1,680,219,993.33</u>	<u>1,211,712,507.04</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(c) 预提费用明细如下:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
租金	5,268,041.54	4,788,163.36
中介机构费	3,572,964.46	5,239,164.72
广告宣传费	1,016,006,252.77	434,784,769.45
水电费	7,183,945.02	2,931,629.82
运输费	157,214,422.45	116,858,313.12
会议费	5,980,765.87	7,009,258.62
研发费	15,736,098.02	7,708,976.20
终端费	146,752.06	6,396,288.30
差旅费	3,424,838.50	3,495,518.50
咨询费	2,110,000.00	10,730,986.80
商标费	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	34,391,281.50	33,480,698.01
	<u>1,254,035,362.19</u>	<u>636,423,766.90</u>

- (d) 于 2014 年 6 月 30 日, 余额中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项是应付广药集团的款项 41,775 千元(2013 年 12 月 31 日: 30,835 千元)。
- (e) 于 2014 年 6 月 30 日, 余额中欠关联方款项余额占其他应付款总额的比例为 2.49%(2013 年 12 月 31 日: 2.67%), 详见本附注六。
- (f) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为应付固定资产、无形资产结算尾款、采购订金。
- (g) 于 2014 年 6 月 30 日, 其他应付款中包括以下外币余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	2,420,488.75	0.7938	<u>1,921,262.95</u>	2,626,071.75	0.7862	<u>2,064,696.40</u>
			<u>1,921,262.95</u>			<u>2,064,696.40</u>

(30) 长期借款

(a) 长期借款分类

借款类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
信用借款	8,627,418.40	8,627,419.10

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**(b) 金额前五名的长期借款**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
兴业银行股份有限公司广州分行	2013-7-15	2016-2-25	RMB	6.15	2,473,319.50	2,473,319.50
兴业银行股份有限公司广州分行	2013-8-29	2016-2-25	RMB	6.15	1,733,516.00	1,733,516.70
兴业银行股份有限公司广州分行	2013-6-27	2016-2-25	RMB	6.15	1,156,758.00	1,156,758.00
兴业银行股份有限公司广州分行	2013-9-22	2016-2-25	RMB	6.15	1,204,062.00	1,204,062.00
兴业银行股份有限公司广州分行	2013-10-14	2016-2-25	RMB	6.15	751,640.70	751,640.70

**(31) 长期应付款**

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付国家资金	18,864,953.57	18,864,953.57
广西壮族自治区财政厅	2,264,426.47	2,264,426.47
国家医药管理局	305,000.00	305,000.00
其他	981,372.36	781,372.36
	<u>22,415,752.40</u>	<u>22,215,752.40</u>

**(32) 专项应付款**

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
政策性搬迁损失补偿款	19,058,160.00	19,058,160.00

**(33) 预计负债**

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预计退货损失	500,191.19	500,191.19

**(34) 其他非流动负债**

项目	2013 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	拨付给项目合作 单位	其他 减少	2014 年 6 月 30 日
与资产相关的政府补助:						
其中:						
政府拨给的科技基金	42,240,533.54	19,586.13	2,181,546.43	-	-	40,078,573.24
拆迁补偿款	2,895,723.13	-	182,822.22	-	-	2,712,900.91
政府贴息	1,952,686.11	40,200.00	76,133.46	-	-	1,916,752.65
环保专项工程款	5,599,809.14	43,200.00	362,750.34	-	-	5,280,258.80
创新平台建设资金	4,222,595.60	-	165,605.53	-	-	4,056,990.07
政府土地扶持资金	-	10,453,300.00	-	-	-	10,453,300.00
其他	3,436,300.96	8,000.00	323,875.15	-	-	3,120,425.81
与收益相关的政府补助:						
其中:						
政府拨给的科技基金	55,671,770.17	14,147,150.14	11,165,722.29	5,920,700.00	-	52,732,498.02
技术出口发展专项资金	331,798.73	-	10,170.00	-	-	321,628.73

项目	2013年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	拨付给项目合作 单位	其他 减少	2014年 6月30日
药品产业化研究项目资金	2,323,426.14	-	-	-	-	2,323,426.14
节能改造工程专项资金	733,950.00	-	6,300.00	-	-	727,650.00
创新企业专项经费	423,378.21	-	1,949.88	-	-	421,428.33
现代服务业综合试点财政 补助	-	2,700,000.00	-	-	-	2,700,000.00
其他	2,806,016.10	1,583,300.00	124,783.90	-	(100,800.00)	4,163,732.20
长期服务金拨备	293,538.18	-	-	-	2,807.59	296,345.77
合计	122,931,526.01	28,994,736.27	14,601,659.20	5,920,700.00	97,992.41	131,305,910.67

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**(35) 股本**

	2013 年 12 月 31 日		本期变动增(+)/减(-)				小计	2014 年 6 月 30 日	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他		金额	比例%
有限售条件股份									
国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	34,839,645.00	2.70	-	-	-	-	-	34,839,645.00	2.70
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	34,839,645.00	2.70	-	-	-	-	-	34,839,645.00	2.70
无限售条件股份									
人民币普通股	1,036,601,005.00	80.27	-	-	-	-	-	1,036,601,005.00	80.27
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	219,900,000.00	17.03	-	-	-	-	-	219,900,000.00	17.03
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,256,501,005.00	97.30	-	-	-	-	-	1,256,501,005.00	97.30
股份总数	1,291,340,650.00	100.00	-	-	-	-	-	1,291,340,650.00	100.00

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**(36) 资本公积**

	2013 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2014 年 6 月 30 日
股本溢价	1,709,943,033.90	-	-	1,709,943,033.90
其他资本公积	783,845,044.79	-	2,966,471.21	780,878,573.58
其中: 原制度资本 公积转入	<u>24,955,836.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,955,836.66</u>
	<u>2,493,788,078.69</u>	<u>-</u>	<u>2,966,471.21</u>	<u>2,490,821,607.48</u>
	2012 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2013 年 6 月 30 日
股本溢价	914,006,770.47	795,936,263.43	-	1,709,943,033.90
其他资本公积	788,767,102.30	-	9,033,329.23	779,733,773.07
其中: 原制度资本 公积转入	<u>24,955,836.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,955,836.66</u>
	<u>1,702,773,872.77</u>	<u>795,936,263.43</u>	<u>9,033,329.23</u>	<u>2,489,676,806.97</u>

资本公积本期变动的原因为:

- (a) 本集团持有的可供出售金融资产公允价值变动净额减少资本公积 604 千元。其中, 本公司根据所持股份确认光大银行股价变动减少资本公积 617 千元; 本集团根据所持股份确认交通银行股价变动增加资本公积 13 千元。
- (b) 本公司合营企业广州医药有限公司本年减少资本公积, 本集团根据所持股权比例相应减少资本公积 2,362 千元。

**(37) 盈余公积**

	2013 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2014 年 6 月 30 日
法定盈余公积	604,894,136.27	-	-	604,894,136.27
任意盈余公积	<u>118,925,617.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>118,925,617.49</u>
	<u>723,819,753.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>723,819,753.76</u>
	2012 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积	668,805,957.33	-	118,995,283.05	549,810,674.28
任意盈余公积	<u>118,925,617.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>118,925,617.49</u>
	<u>787,731,574.82</u>	<u>-</u>	<u>118,995,283.05</u>	<u>668,736,291.77</u>

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

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**(38) 未分配利润**

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
调整前年初未分配利润	2,330,514,583.35	2,271,551,430.93
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	2,330,514,583.35	2,271,551,430.93
加: 本期净利润	673,659,153.85	587,229,435.88
减: 提取盈余公积	-	-
减: 分配股利	297,008,349.50	-
减: 其他	-	788,518,023.69
期末未分配利润	<u>2,707,165,387.70</u>	<u>2,070,262,843.12</u>

- (a) 于 2014 年 6 月 30 日, 未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 260,413 千元(2013 年 12 月 31 日: 260,413 千元)。
- (b) 根据 2014 年 6 月 26 日召开的 2013 年年度股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币 0.23 元, 按照已发行股份 1,291,340,650 股计算, 共计人民币 297,008 千元。

**(39) 少数股东权益**

被投资单位名称	与本公司的关系	2014 年 6 月 30 日	2013 年 6 月 30 日
星群药业	控股子公司	19,185,557.16	16,239,345.58
汉方药业	控股子公司	763,767.10	713,335.32
敬修堂药业	控股子公司	16,428,140.49	14,617,373.38
潘高寿药业	控股子公司	26,011,674.51	26,213,855.89
广州白云山拜迪生物医药有限公司	控股子公司	1,577,125.69	1,052,263.26
西藏林芝广药发展有限公司	间接控制的子公司	416,700.52	533,354.39
盈康药业	控股子公司	13,359,179.04	16,547,524.78
奇星药业	间接控制的子公司	39,290,271.55	38,910,795.17
广州敬修堂一七九零营销有限公司	间接控制的子公司	1,801,978.67	1,461,208.72
广州广药益甘生物制品股份有限公司	控股子公司	1,526,853.50	707,422.38
星洲药业	控股子公司	21,762,698.75	-
重庆广药	间接控制的子公司	583,940.38	-
天心制药	控股子公司	35,291,293.52	34,135,068.72
光华制药	控股子公司	21,320,229.83	19,801,470.92
白云山医药科技	控股子公司	23,296,562.51	16,864,738.05
乌兰察布广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	148,944.10	182,932.21
贵州广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	577,326.44	600,000.00
靖宇县广药东阿中药材开发有限公司	间接控制的子公司	3,335,961.36	1,200,000.00
山东广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	1,372,606.47	1,144,361.81
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	1,177,881.72	-
光华保健	间接控制的子公司	(10,034.87)	-
		<u>229,218,658.44</u>	<u>190,925,050.58</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**(40) 收入及营业成本**

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	9,942,920,175.92	77,370,161.71	10,020,290,337.63
营业成本	6,434,992,331.39	18,617,526.57	6,453,609,857.96
营业毛利	3,507,927,844.53	58,752,635.14	3,566,680,479.67

  

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	9,000,964,815.89	71,507,977.62	9,072,472,793.51
营业成本	5,804,608,755.85	18,634,647.06	5,823,243,402.91
营业毛利	3,196,356,060.04	52,873,330.56	3,249,229,390.60

**(a) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本**

	主营业务收入		主营业务成本	
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
制造业务	7,597,438,766.14	7,257,864,649.76	4,260,005,826.69	4,188,599,323.65
贸易业务	2,345,481,409.78	1,743,100,166.13	2,174,986,504.70	1,616,009,432.20
	<u>9,942,920,175.92</u>	<u>9,000,964,815.89</u>	<u>6,434,992,331.39</u>	<u>5,804,608,755.85</u>

**(b) 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本**

	主营业务收入		主营业务成本	
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
华南地区	5,414,276,460.84	4,875,582,915.54	3,693,544,732.16	3,298,573,200.55
华东地区	1,855,441,948.62	1,753,278,899.24	1,053,301,818.38	1,025,207,513.26
华北地区	1,024,523,784.24	904,400,991.01	576,322,060.37	531,251,921.46
东北地区	147,349,104.67	178,866,961.77	86,978,620.41	110,359,990.28
西南地区	942,124,494.80	854,308,313.69	603,457,549.92	539,769,576.10
西北地区	296,405,045.93	310,354,321.69	164,239,827.74	181,213,968.25
出口	262,799,336.82	124,172,412.95	257,147,722.41	118,232,585.95
	<u>9,942,920,175.92</u>	<u>9,000,964,815.89</u>	<u>6,434,992,331.39</u>	<u>5,804,608,755.85</u>

**(c) 本集团向前五名客户销售总额为 800,167 千元(2013 年 1-6 月: 716,682 千元), 占集团本年全部主营业务收入的 8.05%(2013 年 1-6 月: 7.95%)。**

	主营业务收入	占集团主营业务收入的比 例
客户 1	193,310,642.28	1.95%
客户 2	192,781,372.98	1.94%
客户 3	145,528,723.93	1.46%
客户 4	143,890,598.53	1.45%
客户 5	124,656,034.45	1.25%

	主营业务收入	占集团主营业务收入的 比例
	<u>800,167,372.17</u>	<u>8.05%</u>
<b>(d) 其他业务收入</b>		
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
资产出租	34,958,477.36	42,457,932.84
材料销售	1,874,799.41	1,793,336.56
商标费收入	13,307,967.10	13,158,385.89
咨询费收入	611,263.39	664,398.84
药品上架费收入	404,397.36	300,052.80
技术服务收入	585,618.07	492,265.26
代收水电费用	5,652,490.99	5,035,614.47
管理费	3,132,397.51	1,474,372.59
劳务收入	1,226,307.12	468,696.67
经营许可费	11,533,000.00	-
其他	4,083,443.40	5,662,921.70
	<u>77,370,161.71</u>	<u>71,507,977.62</u>

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
<b>(e) 其他业务支出</b>		
资产出租、折旧	9,185,273.85	7,791,085.53
材料销售成本	1,412,140.81	1,714,365.91
代收水电费用	4,973,117.94	6,814,278.99
劳务成本	1,040,196.36	468,696.67
管理费	33,886.62	33,886.62
其他	1,972,910.99	1,812,333.34
	<u>18,617,526.57</u>	<u>18,634,647.06</u>

**(41) 营业税金及附加**

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
营业税	3,735,472.36	4,876,383.51
城市维护建设税	48,130,804.94	43,270,602.39
教育费附加	20,545,243.73	18,611,475.78
地方教育附加	13,944,669.60	12,403,498.70
房产税	3,175,690.01	3,704,825.00

其他	3,383.71	1,380.46
	<u>89,535,264.35</u>	<u>82,868,165.84</u>

计缴标准详见本附注三。

#### (42) 销售费用

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
职工薪酬	757,138,502.93	615,060,796.27
销售服务费	67,308,538.62	38,309,232.70
差旅费	56,475,621.33	47,064,221.74
办公费	8,540,595.15	8,765,168.91
运杂费	221,977,063.97	221,163,468.70
租赁费	12,439,234.67	8,482,461.06
会务费	24,330,118.00	29,778,865.34
广告宣传费	1,001,764,329.34	935,348,095.26
咨询费	3,980,060.10	15,415,530.95
折旧费	1,363,040.79	1,280,096.50
其他	4,300,499.75	62,131,639.75
	<u>2,159,617,604.65</u>	<u>1,982,799,577.18</u>

#### (43) 管理费用

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
职工薪酬	282,931,625.95	274,839,472.90
保险费	1,328,635.39	1,294,158.59
折旧费	23,461,870.67	24,728,146.36
水电费	3,666,269.80	2,833,512.15
办公费	12,805,172.07	9,451,188.12
差旅费	6,354,121.88	5,400,544.45
运杂费	6,956,948.20	7,868,220.01
修理费	8,233,830.74	12,666,954.01
租赁费	9,722,035.45	8,390,371.01
会务费	2,731,516.47	4,623,056.26
研究与开发费	138,651,813.07	117,473,240.64
税费	26,031,951.60	26,604,838.79
摊销费	9,780,129.69	5,356,059.69
中介机构费	4,154,740.45	11,582,093.73
其中：审计费	-	181,603.77
咨询费	2,222,688.31	1,608,772.74
商标使用费	46,845,330.47	45,361,244.68

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
其他	30,267,419.53	50,859,980.98
	<u>616,146,099.74</u>	<u>610,941,855.11</u>

#### (44) 财务费用

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
利息支出	15,264,960.49	20,983,907.00
票据利息支出	4,104,973.31	2,896,886.56
利息收入	(22,276,013.19)	(5,777,822.79)
汇兑(收益)/损失	(1,059,701.86)	303,825.86
金融机构手续费	837,117.07	1,236,364.35
现金折扣	85,476.97	(919,898.00)
	<u>(3,043,187.21)</u>	<u>18,723,262.98</u>

2014 年 1-6 月利息支出及 2013 年 1-6 月利息支出均为最后一期还款日在五年之内的银行借款利息。

#### (45) 资产减值损失

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
坏账损失	3,236,179.60	2,524,667.93
存货跌价损失	2,870,470.41	3,189,463.91
	<u>6,106,650.01</u>	<u>5,714,131.84</u>

#### (46) 公允价值变动收益

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
哈飞股份股价变动损失	26,037.90	208,116.00
哈药股份股价变动损失	19,655.40	(69,434.40)
	<u>45,693.30</u>	<u>138,681.60</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**(47) 投资收益**

**(a) 投资收益明细情况**

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
金融资产投资收益：		
交易性金融资产投资收益	-	9,249.60
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	350,900.00
委托贷款业务损益	(484,907.50)	(487,850.79)
	<u>(484,907.50)</u>	<u>(127,701.19)</u>
长期股权投资收益：		
按权益法核算确认的长期股权投资收益	142,114,609.80	129,522,781.96
按成本法核算确认的长期股权投资收益	18,245.04	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	3,049,556.76
	<u>142,132,854.84</u>	<u>132,572,338.72</u>
	<u>141,647,947.34</u>	<u>132,444,637.53</u>

**(b) 按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5% 以上的情况如下：**

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
广州医药有限公司	52,873,807.34	45,162,187.95
王老吉药业	16,164,530.61	35,585,057.44
白云山和黄中药	52,262,789.52	49,391,133.60
	<u>121,301,127.47</u>	<u>130,138,378.99</u>

**(48) 营业外收入**

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
非流动资产处置利得	99,184.42	14,712.35
其中：固定资产处置利得	99,184.42	14,712.35
政府补助	15,025,678.43	10,873,889.82
罚款收入	81,330.12	384,519.20
废料收入	1,708,246.65	1,465,605.59
不用支付的款项	29,428.02	55,522.34

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
拆迁补偿收入	1,084,577.76	1,107,886.62
其他	3,082,741.17	2,154,045.55
	<u>21,111,186.57</u>	<u>16,056,181.47</u>

政府补助明细如下：

补助项目	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
与资产相关政府补助：		
其中：		
政府拨给的科技基金	2,181,546.43	2,417,673.29
拆迁补偿款	182,822.22	182,822.22
政府贴息	76,133.46	35,933.46
环保专项工程款	362,750.34	174,074.16
创新平台建设	165,605.53	167,278.55
其他	323,875.15	118,714.32
	<u>3,292,733.13</u>	<u>3,096,496.00</u>
与收益相关政府补助：		
其中：		
政府拨给的科技基金	11,165,722.29	7,000,801.70
企业发展奖励资金	-	399,438.00
其他	567,223.01	377,154.12
	<u>11,732,945.30</u>	<u>7,777,393.82</u>
合计	<u>15,025,678.43</u>	<u>10,873,889.82</u>

#### (49) 营业外支出

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
非流动资产处置损失	796,820.20	1,106,880.02
其中：固定资产处置损失	796,820.20	1,106,880.02
公益性捐赠支出	2,909,124.65	4,643,139.87
罚款及滞纳金	39,592.07	779,582.19
计划生育奖	320,592.00	71,000.00
其他	1,085,134.53	161,570.24
	<u>5,151,263.45</u>	<u>6,762,172.32</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**(50) 所得税费用**

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
当期所得税费用	168,101,360.05	319,826,695.12
递延所得税费用	(9,782,565.31)	(236,169,404.84)
	<u>158,318,794.74</u>	<u>83,657,290.28</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
利润总额	<u>855,971,611.89</u>	<u>690,059,725.93</u>
按法定税率计算的所得税	<u>213,992,902.97</u>	<u>172,514,931.48</u>
子公司适用不同税率的影响	(24,041,541.07)	(39,237,125.08)
对以前期间所得税的调整影响	25,358.88	-
归属于合营企业和联营企业的损益	(32,488,234.36)	(56,797,472.54)
不征税、减免税收入	(907,393.56)	-
不得扣除的成本、费用和损失	606,625.29	8,801,238.11
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	<u>1,131,076.58</u>	<u>(1,624,281.69)</u>
所得税费用	<u>158,318,794.74</u>	<u>83,657,290.28</u>

**(51) 每股收益**

**(a) 基本每股收益**

**(i) 加权平均基本每股收益**

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

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	673,659,153.85	587,229,435.88
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,291,340,650</u>	<u>1,261,239,823.00</u>
加权平均基本每股收益	<u>0.522</u>	<u>0.466</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(ii) 全面摊薄基本每股收益

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

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	673,659,153.85	587,229,435.88
本公司期末发行在外普通股股数	1,291,340,650.00	1,291,340,650.00
全面摊薄基本每股收益	<u>0.522</u>	<u>0.455</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2014 年 1-6 月, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2013 年 1-6 月: 无), 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

(52) 其他综合收益

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目:		
可供出售金融资产产生的亏损金额	(710,187.32)	(1,311,273.29)
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	(106,331.77)	(281,603.02)
	<u>(603,855.55)</u>	<u>(1,029,670.27)</u>
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	(2,362,336.98)	(18,572.55)
外币报表折算差额	352,044.57	(616,096.24)
其他	-	-
小计	<u>(2,614,147.96)</u>	<u>(1,664,339.06)</u>
以后会计期间不能重分类进损益的项目:		
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
其他综合收益合计	<u>(2,614,147.96)</u>	<u>(1,664,339.06)</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**(53) 现金流量表附注**

**(a) 收到其他与经营活动有关的现金**

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
营业外收入	5,956,163.68	4,965,167.62
其他业务收入	87,736,695.97	74,942,789.84
财政专项拨款	29,418,755.50	16,287,626.49
利息收入	22,276,013.19	5,777,822.79
	<u>145,387,628.34</u>	<u>101,973,406.74</u>

**(b) 支付其他与经营活动有关的现金**

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
使用现金支付的各项营业费用	734,834,049.80	746,307,202.12
使用现金支付的各项管理费用	201,713,104.59	221,913,164.62
财务费用—银行手续费	837,117.07	4,133,250.91
其他	66,494,299.60	14,972,437.92
	<u>1,003,878,571.06</u>	<u>987,326,055.57</u>

**(c) 收到其他与投资活动有关的现金**

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
收到证券账户利息	4,101.50	2,861.70
	<u>4,101.50</u>	<u>2,861.70</u>

**(d) 支付其他与投资活动有关的现金**

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
委托贷款利息税金	1,161,069.35	1,430,150.45
出售子公司	-	131,066.64
	<u>1,161,069.35</u>	<u>1,561,217.09</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**(54) 现金流量表补充资料**

**(a) 现金流量表补充资料**

**(i) 将净利润调节为经营活动现金流量**

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
净利润	697,652,817.15	606,402,435.65
加: 资产减值损失	6,106,650.01	5,714,131.84
固定资产折旧、投资性房地产折旧及 摊销	88,949,416.78	84,928,254.66
无形资产摊销	5,690,698.79	1,445,051.79
长期待摊费用摊销	2,223,875.58	2,006,060.20
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失(减: 收益)	704,648.38	311,934.16
固定资产报废损失(减: 收益)	(7,012.60)	780,233.51
公允价值变动损失(减: 收益)	(45,693.30)	(138,681.60)
财务费用(减: 收益)	15,183,411.76	19,858,584.14
投资损失(减: 收益)	(141,647,947.34)	(132,444,637.53)
递延所得税资产减少(减: 增加)	84,341,014.80	(237,095,014.90)
递延税得税负债增加(减: 减少)	-	925,610.06
存货的减少(减: 增加)	(108,769,383.95)	(124,775,741.08)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(390,256,522.99)	(557,991,748.99)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	906,879,274.55	1,697,258,150.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,167,005,247.62</u>	<u>1,367,184,622.62</u>

**(ii) 不涉及现金收支重大投资和筹资活动**

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(iii) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
现金的期末余额	2,806,836,678.34	2,142,523,492.33
减: 现金的年初余额	1,918,952,286.86	1,114,346,524.75
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>887,884,391.48</u>	<u>1,028,176,967.58</u>

现金及现金等价物的期末余额不包括住房基金579千元、直销企业保证金20,000千元和三个月以上到期的银行应付票据保证金17,830千元。

(b) 现金和现金等价物的构成

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 6 月 30 日
现金	2,806,836,678.34	2,142,523,492.33
其中: 库存现金	912,652.41	936,335.11
可随时用于支付的银行存款	2,791,612,204.68	2,129,263,416.70
可随时用于支付的其他货币资金	14,311,821.25	12,323,740.52
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	<u>2,806,836,678.34</u>	<u>2,142,523,492.33</u>

六 关联方及关联交易

(1) 本公司的母公司情况

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 本公司的母公司情况(续)

母公司注册资本及其变化

2014 年 6 月 30 日  
(人民币万元)

广药集团 125,281

母公司对本公司的持股比例和表决权比例

2014 年 6 月 30 日

	持股比例	表决权比例
广药集团	<u>45.24%</u>	<u>45.24%</u>

(2) 本公司的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**(4) 其他不存在控制关系的关联方情况**

企业名称	与本集团的关系	组织机构代码
广州医药研究总院	受同一母公司控制	455347297
广州裕发医用器械有限公司	受同一母公司控制	618407881
广州市华南医疗器械有限公司	受同一母公司控制	23123789-X

**(5) 关联方交易**

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

**(b)** 向关联方采购货物

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月		截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
白云山和黄中药	购买商品	药材或药品	市场价格	162,802,070.96	2.73	19,440,658.77	0.36
广州医药有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	91,044,417.65	1.53	72,730,634.66	1.34
王老吉药业	购买商品	药材或药品	市场价格	10,793,629.72	0.18	6,550,780.35	0.12
				<u>264,640,118.33</u>	<u>4.44</u>	<u>98,722,073.78</u>	<u>1.82</u>

**(c)** 向关联方销售商品

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月		截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广药集团	销售商品	药材或药品	市场价格	30,582.57	-	22,159.28	-
广州医药研究总院	销售商品	药材或药品	市场价格	20,512.82	-	28,205.13	-
白云山和黄中药	销售商品	药材或药品	市场价格	94,573,215.26	0.95	91,605,731.42	1.02
广州医药有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	192,781,372.98	1.94	204,722,725.46	2.27
王老吉药业	销售商品	药材或药品	市场价格	82,235,197.10	0.83	91,672,258.53	1.02
诺诚生物	销售商品	药材或药品	市场价格	90,256.42	-	120,529.93	-
百特侨光	销售商品	药材或药品	市场价格	775,558.97	0.01	174,162.40	-
				<u>370,506,696.12</u>	<u>3.73</u>	<u>388,345,772.15</u>	<u>4.31</u>

**(d)** 其他关联方交易事项

**(i)** 关联担保情况

**1)** 本公司为下属子公司提供担保事项

被担保单位名称	担保事项	担保额度	实际使用金额	期限
采芝林药业	流动资金借款	30,000,000.00	10,000,000.00	一年
采芝林药业	流动资金借款	30,000,000.00	10,000,000.00	一年
采芝林药业	流动资金借款	30,000,000.00	30,000,000.00	一年
采芝林药业	承兑汇票		3,400,000.00	一年
采芝林药业	流动资金借款	30,000,000.00	10,000,000.00	一年
采芝林药业	承兑汇票		16,150,000.00	一年
采芝林药业	流动资金借款	30,000,000.00	20,000,000.00	一年
采芝林药业	承兑汇票		39,100,000.00	一年
汉方药业	承兑汇票	10,000,000.00	700,000.00	一年
医药进出口	承兑汇票	50,000,000.00	33,189,605.00	一年
			<u>172,539,605.00</u>	

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2) 本集团为合营公司提供如下担保:

被担保单位名称	担保事项	担保额度	实际使用金额	期限
诺诚生物	流动资金借款	60,000,000.00	<u>18,700,000.00</u>	一年

诺诚生物的另一合营方同时为上述借款提供连带责任保证。

(ii) 租赁

1) 场地租赁协议

根据广药集团与本公司签订的租赁协议, 广药集团授权本集团使用若干楼宇作为货仓及办公楼, 每年按固定资金收费。租赁协议由 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本集团本期应向广药集团支付上述场地租赁租金 548 千元(2013 年 1-6 月: 537 千元)。

2) 办公楼租赁协议-沙面北街 45 号前座五楼

根据本公司与广药集团于 2013 年 6 月 27 日签订的房屋租赁合同, 本公司将沙面北街 45 号前座五楼出租给广药集团作为办公用途, 租赁期限为 3 年, 本公司本期应向广药集团收取租金 255 千元(2013 年 1-6 月: 无)。

3) 货仓及办公楼租赁协议

根据本公司与广州医药有限公司签订的场地租赁协议, 本公司授权广州医药有限公司使用若干楼宇作为货仓及办公楼, 每年按固定资金收费。租赁协议由 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本公司本期应向广州医药有限公司收取上述场地租赁租金 907 千元(2013 年 1-6 月: 无)。

根据本公司与百特侨光签订的场地租赁协议, 本公司授权百特侨光使用广州市芳村大道中 25 号作为货仓, 每年按固定资金收费。租赁协议由 2007 年 5 月 10 日至搬迁为止。本公司本期应向百特侨光收取上述场地租赁租金 1,350 千元(2013 年 1-6 月: 2,400 千元)。

根据本公司与广州医药有限公司签订的场地租赁协议, 本公司授权广州医药有限公司使用广州市多宝路 74 号首层作为商铺, 每年按固定资金收费。租赁协议由 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。本公司本期应向广州医药有限公司收取上述场地租赁租金 24 千元(2013 年 1-6 月: 23 千元)。

根据本公司下属广州白云山拜迪生物医药有限公司与诺诚生物签订的场地租赁协议, 广州白云山拜迪生物医药有限公司授权诺诚生物使用广州市番禺区万宝北街 1 号作为厂房, 每年按固定资金收费。租赁协议由 2011 年 3 月 15 日至 2016 年 3 月 14 日。广州白云山拜迪生物医药有限公司本期应向诺诚生物收取上述场地租赁租金 935 千元(2013 年 1-6 月: 918 千元)。

根据本公司下属光华制药与白云山和黄中药签订的场地租赁协议, 光华制药授权白云山和黄中药使用广州市沙太北路 355 号内的部分物业作为停车场, 每月按固定资金收费。租金协议由 2014 年 3 月 10 日止 2016 年 3 月 9 日止。光华制药本期应向白云山和黄中药收取上述场地租赁租金 24 千元(2013 年 1-6 月: 无)。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### (iii) 许可协议

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

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

基于以上协议，2013 年度本公司应收取上述商标许可使用费共 51,412 千元(2013 年 1-6 月：47,161 千元)，应向广药集团共支付 57,975 千元(2013 年 1-6 月：53,182 千元)。

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

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

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

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(iv) 研究与开发项目的转移

公司名称	截至2014年 6月30日止 6个月 (人民币千元)	截至2013年 6月30日止 6个月 (人民币千元)
技术服务费 广州医药研究总院	500	-

(v) 关键管理人员薪酬

2014 年 1-6 月, 在本集团领取报酬的关键管理人员报酬总额为 1,277 千元(2013 年 1-6 月为 1,253 千元)。本期本集团关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理和董事会秘书等共 15 人(2013 年 1-6 月: 15 人), 其中在本集团领取报酬的为 9 人(2013 年 1-6 月: 11 人)。

(e) 关联方往来款项余额

(i) 应收关联方款项

关联方	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据: 广州医药有限公司	70,345,928.50	-	55,200,715.35	-
白云山和黄中药	-	-	6,250,000.00	-
	<u>70,345,928.50</u>	<u>-</u>	<u>61,450,715.35</u>	<u>-</u>
应收账款: 广药集团	22,505.28	225.05	10,943.58	109.44
广州医药研究总院	-	-	2,259,600.00	22,596.00
白云山和黄中药	26,827,825.64	268,278.25	19,069,217.89	190,692.18
广州医药有限公司	13,500,236.65	135,002.37	10,461,373.56	104,613.74
王老吉药业	10,093,392.40	100,933.92	4,527,584.00	45,275.84
诺诚生物	20,000.00	200.00	45,000.00	450.00
百特侨光	302,000.00	3,020.00	95,400.00	954.00
	<u>50,765,959.97</u>	<u>507,659.59</u>	<u>36,469,119.03</u>	<u>364,691.20</u>
其他应收款: 广药集团	2,437,996.87	-	842,087.85	-
广州市华南医疗器械有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
白云山和黄中药(注 1)	20,651,845.91	-	19,258,298.81	-
广州医药有限公司	7,798.00	-	205,486.60	-
王老吉药业	8,177,178.65	-	2,285,283.77	-
百特侨光	1,303,454.77	-	61,845.35	-
	<u>32,678,274.20</u>	<u>100,000.00</u>	<u>22,753,002.38</u>	<u>100,000.00</u>
预付款项: 白云山和黄中药	9,195,296.45	-	6,183,497.21	-
广州医药有限公司	-	-	2,523,411.25	-
王老吉药业	2,059,664.95	-	-	-
广州裕发医疗器械有限公司	210,278.62	-	-	-
	<u>11,465,240.02</u>	<u>-</u>	<u>8,706,908.46</u>	<u>-</u>

注 1: 本公司对白云山和黄中药的其他应收款中含有对白云山和黄中药的子公司亳州白云山的应收款 19,272 千元。亳州白云山原为广州白云山制药股份有限公司(“白云山股份”)持股 80%的子公司, 2013 年 5 月白云山股份完成了股权转让, 将其持有的亳州白云山 80%股权转让给了白云山和黄中药。上述应收款项是亳州白云山向白云山股份的借款及利息, 形成于股权转让前。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(ii) 应付关联方款项

	关联方	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付票据:	广州医药有限公司	-	3,814,560.00
	白云山和黄中药	-	4,872,280.00
		<u>-</u>	<u>8,686,840.00</u>
应付账款:	白云山和黄中药	2,642,160.08	1,087,454.09
	广州医药有限公司	31,332,752.94	11,604,351.96
	王老吉药业	107,240.00	321,351.19
		<u>34,082,153.02</u>	<u>13,013,157.24</u>
其他应付款:	广药集团	41,775,451.28	30,835,415.51
	广州医药研究总院	-	500,000.00
	白云山和黄中药	20,000.00	20,000.00
	广州医药有限公司	45,000.00	1,025,769.23
		<u>41,840,451.28</u>	<u>32,381,184.74</u>
预收款项:	白云山和黄中药	2,490,822.21	3,893,014.43
	广州医药有限公司	12,186,508.42	2,630,257.22
	王老吉药业	53,198,517.90	12,968,599.69
	诺诚生物	7,000.00	-
		<u>67,882,848.53</u>	<u>19,491,871.34</u>

七 或有事项

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

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

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

2013 年 12 月 24 日, 重庆市第一中级人民法院判决, 驳回原告广东加多宝饮料食品有限公司提出的认定王老吉大健康使用“怕上火, 喝王老吉”广告语是不正当竞争的诉求; 同时原告提出的要求王老吉大健康销毁并不再使用含有“怕上火, 喝王老吉”广告语的广告及宣传物品、公开发表声明消除不良影响及赔偿 1,000 万元的诉求也一并被法院驳回。广东加多宝饮料食品有限公司提出上诉。

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

本集团已签约而未在资产负债表上列示的承诺事项如下:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 6 月 30 日
投资	-	-
房屋、建筑物及机器设备	170,642,198.79	96,890,046.26
	<u>170,642,198.79</u>	<u>96,890,046.26</u>

以下为本集团在合营企业自身的资本性支出承诺中所占的份额:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 6 月 30 日
房屋、建筑物及机器设备	63,492,919.93	63,421,889.95

(b) 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 6 月 30 日
投资	-	362,860,000.00
房屋、建筑物及机器设备	837,072,000.86	96,504,020.71
	<u>837,072,000.86</u>	<u>459,364,020.71</u>

(2) 经营租入承诺事项

本集团经营租赁租入的资产主要是房屋建筑物, 重大经营租赁最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	最低租赁付款额	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 6 月 30 日
一年以内	30,015,333.10	22,136,299.95
一年到二年	7,956,318.06	17,429,010.80
二到三年	6,509,496.49	2,762,769.20
三年以上	23,711,014.86	5,553,361.39
	<u>68,192,162.51</u>	<u>47,881,441.34</u>

2014 年 1-6 月计入损益的经营租赁租金为 23,752 千元(2013 年 1-6 月: 18,408 千元)。

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2013 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。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 资产负债表日后事项

截止报告日止, 本集团没有重大资产负债表日后事项。

## 十 其他事项说明

本期间, 本集团没有发生重大债务重组事项及重大非货币性交易事项。

## 十一 分部信息

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

董事会考虑本集团的业务性质, 决定本集团以以下两个报告分部进行披露:

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

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

### (1) 2014 年 6 月 30 日止 6 个月及于 2014 年 6 月 30 日分部信息列示如下:

	制造业	贸易业	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	7,647,729,182.89	2,353,053,105.96	19,508,048.78	-	10,020,290,337.63
分部间交易收入	148,038,521.85	3,039,867,038.15	60,060,666.55	(3,247,966,226.55)	-
利息收入	(22,843,329.04)	(528,905.54)	(711,056.74)	1,807,278.13	(22,276,013.19)
利息费用	17,676,152.19	20,465,331.44	12,035,321.00	(30,721,393.86)	19,455,410.77
对联营和合营企业的投资收益	23,517,070.83	-	107,385,434.91	11,212,104.06	142,114,609.80
资产减值损失	4,505,477.60	9,887,528.88	(1,833.53)	(8,284,522.94)	6,106,650.01
折旧费和摊销费	86,550,920.43	2,442,241.72	8,220,757.44	-	97,213,919.59
利润总额	675,173,948.57	46,109,438.73	416,038,085.66	(281,349,861.07)	855,971,611.89
所得税费用	96,722,298.96	10,672,515.83	58,076,517.34	(7,152,537.39)	158,318,794.74
净利润(含少数股东损益)	578,451,649.61	35,436,922.90	357,961,568.32	(274,197,323.68)	697,652,817.15
资产总额	9,520,345,126.80	2,976,240,367.25	7,157,293,146.14	(5,854,788,476.78)	13,799,090,163.41
负债总额	6,348,054,400.69	2,761,160,041.16	1,084,185,580.50	(3,829,332,786.97)	6,364,067,235.38
对联营企业和合营企业的长期股权投资	103,737,572.52	-	1,836,371,390.99	-	1,940,108,963.51
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	240,459,311.53	2,175,756.45	850,934.51	-	243,486,002.49

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 2013 年 6 月 30 日止 6 个月及于 2013 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	制造业	贸易业	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	7,303,109,790.96	1,749,842,943.55	19,520,059.00	-	9,072,472,793.51
分部间交易收入	122,147,863.37	2,025,632,779.43	51,086,082.86	(2,198,866,725.66)	-
利息收入	8,892,371.30	460,109.09	1,039,077.47	(4,613,735.07)	5,777,822.79
利息费用	12,692,037.44	18,361,029.46	21,045,020.96	(29,137,192.30)	22,960,895.56
对联营和合营企业的投资收益	-	-	103,013,282.26	26,509,499.70	129,522,781.96
资产减值损失	3,702,685.55	2,471,595.25	68,923.46	(529,072.42)	5,714,131.84
折旧费和摊销费	84,827,398.39	2,415,668.60	1,208,352.16	(72,052.50)	88,379,366.65
利润总额	442,358,504.08	25,998,305.32	270,440,302.66	(48,737,386.13)	690,059,725.93
所得税费用	39,345,934.42	6,318,870.82	43,508,784.41	(5,516,299.37)	83,657,290.28
净利润(含少数股东损益)	403,012,569.65	19,679,434.50	226,931,518.25	(43,221,086.75)	606,402,435.65
资产总额	8,177,645,896.25	2,166,054,216.66	6,918,419,046.40	(5,012,996,007.92)	12,249,123,151.39
负债总额	5,222,107,061.12	1,986,384,749.68	1,103,419,355.88	(3,085,024,710.23)	5,226,886,456.45
对联营企业和合营企业的长期股权投资	121,162,661.82	-	1,749,570,457.57	-	1,870,733,119.39
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	421,774,612.38	4,726,393.21	304,296,402.52	-	730,797,408.11

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

对外交易收入	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
中国	9,757,491,000.81	8,948,300,380.56
其他国家/地区	262,799,336.82	124,172,412.95
	<u>10,020,290,337.63</u>	<u>9,072,472,793.51</u>
非流动资产总额	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
中国	4,857,859,344.26	4,645,092,792.07
其他国家/地区	20,406,342.71	20,683,653.62
	<u>4,878,265,686.97</u>	<u>4,665,776,445.69</u>

## 十二 金融工具及其风险

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

2014 年 6 月 30 日						
	美元项目	港币项目	欧元项目	日元项目	英镑项目	合计
外币金融资产-						
货币资金	8,407,914.60	2,410,868.31	4,499,358.78	0.12	1.15	15,318,142.96
应收账款	2,685,433.24	3,804,427.10	-	-	-	6,489,860.34
其他应收款	14,109.59	27,972.20	-	-	-	42,081.79
	<u>11,107,457.43</u>	<u>6,243,267.61</u>	<u>4,499,358.78</u>	<u>0.12</u>	<u>1.15</u>	<u>21,850,085.09</u>
外币金融负债-						
短期借款	-	-	-	-	-	-
应付账款	2,002,869.91	-	-	-	-	2,002,869.91
其他应付款	-	1,921,262.95	-	-	-	1,921,262.95
	<u>2,002,869.91</u>	<u>1,921,262.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,924,132.86</u>
2013 年 12 月 31 日						
	美元项目	港币项目	欧元项目	日元项目	英镑项目	合计
外币金融资产-						
货币资金	19,217,261.74	1,973,995.50	4,512,156.10	577,710.12	1.11	26,281,124.57
应收账款	13,768,115.67	5,506,263.30	-	-	-	19,274,378.97
其他应收款	-	530,507.14	-	-	-	530,507.14
	<u>32,985,377.41</u>	<u>8,010,765.94</u>	<u>4,512,156.10</u>	<u>577,710.12</u>	<u>1.11</u>	<u>46,086,010.68</u>
外币金融负债-						
短期借款	7,910,925.00	-	-	-	-	7,910,925.00
应付账款	5,323,959.71	8,512.25	-	-	-	5,332,471.96
其他应付款	-	2,064,696.40	-	-	-	2,064,696.40
	<u>13,234,884.71</u>	<u>2,073,208.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,308,093.36</u>

于 2014 年 6 月 30 日, 对于本集团各类美元及港币、欧元、日元金融资产和金融负债, 如果人民币对美元和港币、欧元、日元升值或贬值 10%, 其它因素保持不变, 则本集团将减少或增加净利润约 1,344 千元(2013 年 12 月 31 日: 约 2,312 千元)。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(b) 利率风险

于 2014 年 6 月 30 日, 本集团只有少量长期带息债务 (见长期借款), 所以本公司面临的利率风险不显著。

(2) 信用风险

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

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

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

(3) 流动风险

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

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

	2014 年 6 月 30 日					合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	无固定到期日	
<b>金融资产-</b>						
货币资金	2,845,245,762.68	-	-	-	-	2,845,245,762.68
应收票据	1,518,938,913.88	-	-	-	-	1,518,938,913.88
应收账款	1,180,089,314.31	-	-	-	-	1,180,089,314.31
其他应收款	214,318,770.52	-	-	-	-	214,318,770.52
	<u>5,758,592,761.39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,758,592,761.39</u>
<b>金融负债-</b>						
短期借款	510,920,652.93	-	-	-	-	510,920,652.93
长期借款	530,586.23	8,974,116.53	-	-	-	9,504,702.76
应付票据	132,676,933.56	-	-	-	-	132,676,933.56
应付账款	2,432,651,302.33	-	-	-	-	2,432,651,302.33
其他应付款	1,680,219,993.33	-	-	-	-	1,680,219,993.33
长期应付款	-	-	-	22,415,752.40	-	22,415,752.40
	<u>4,756,999,468.39</u>	<u>8,974,116.53</u>	<u>-</u>	<u>22,415,752.40</u>	<u>-</u>	<u>4,788,389,337.31</u>
提供担保	60,000,000.00	-	-	-	-	60,000,000.00

2013年12月31日

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	无固定到期日	合计
<b>金融资产-</b>						
货币资金	1,935,681,740.06	-	-	-	-	1,935,681,740.06
应收票据	1,326,353,755.90	-	-	-	-	1,326,353,755.90
应收账款	1,003,090,938.42	-	-	-	-	1,003,090,938.42
其他应收款	196,434,702.48	-	-	-	-	196,434,702.48
	<u>4,461,561,136.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,461,561,136.86</u>
<b>金融负债-</b>						
短期借款	522,754,872.57	-	-	-	-	522,754,872.57
长期借款	552,154.82	552,154.82	8,712,133.27	-	-	9,816,442.91
应付票据	130,773,655.25	-	-	-	-	130,773,655.25
应付账款	1,470,360,537.61	-	-	-	-	1,470,360,537.61
其他应付款	1,211,712,507.04	-	-	-	-	1,211,712,507.04
长期应付款	-	-	-	22,215,752.40	-	22,215,752.40
	<u>3,336,153,727.29</u>	<u>552,154.82</u>	<u>8,712,133.27</u>	<u>22,215,752.40</u>	<u>-</u>	<u>3,367,633,767.78</u>
提供担保	<u>60,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,000,000.00</u>

银行借款及其他借款偿还期分析如下：

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	银行借款	其他借款	银行借款	其他借款
最后一期还款日在五年之内的借款	<u>520,425,355.69</u>	<u>-</u>	<u>532,571,315.48</u>	<u>-</u>

#### (4) 公允价值

##### (a) 不以公允价值计量的金融工具

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

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

##### (b) 以公允价值计量的金融工具

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(b) 以公允价值计量的金融工具(续)

于 2014 年 6 月 30 日, 以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产-	-	-	-	-
交易性金融资产-	-	-	-	-
交易性权益工具投资	3,408,360.50	-	-	3,408,360.50
可供出售金融资产-	-	-	-	-
可供出售权益工具	16,897,919.96	-	-	16,897,919.96
	<u>20,306,280.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,306,280.46</u>

于 2013 年 12 月 31 日, 以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产-	-	-	-	-
交易性金融资产-	-	-	-	-
交易性权益工具投资	3,362,667.20	-	-	3,362,667.20
可供出售金融资产-	-	-	-	-
可供出售权益工具	17,608,107.28	-	-	17,608,107.28
	<u>20,970,774.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,970,774.48</u>

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

十三 以公允价值计量的资产和负债

	2013 年 12 月 31 日	本期公允价 值变动损益	本期计入权益的 累计公允价值变 动	本期计入递延 所得税负债的 公允价值变动	2014 年 6 月 30 日
金融资产-					
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	3,362,667.20	45,693.30	-	-	3,408,360.50
可供出售金融资产	17,608,107.28	-	(603,855.55)	(106,331.77)	16,897,919.96
	<u>20,970,774.48</u>	<u>45,693.30</u>	<u>(603,855.55)</u>	<u>(106,331.77)</u>	<u>20,306,280.46</u>

十四 外币金融资产和外币金融负债

	2013 年 12 月 31 日	本期公允价值 变动损益	本期计入权益的累 计公允价值变动	本期计提 的减值	2014 年 6 月 30 日
金融资产-					
货币资金	26,281,124.57	-	-	-	15,318,142.96
应收账款	19,274,378.97	-	-	-	6,489,860.34
其他应收款	530,507.14	-	-	-	42,081.79

	46,086,010.68	-	-	-	21,850,085.09
金融负债-					
短期借款	7,910,925.00	-	-	-	-
应付账款	5,332,471.96	-	-	-	2,002,869.91
其他应付款	2,064,696.40	-	-	-	1,921,262.95
	<u>15,308,093.36</u>	-	-	-	<u>3,924,132.86</u>

## 十五 公司财务报表主要项目注释

### (1) 应收账款

本公司大部分销售以收取现金方式进行。

#### (a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	153,072,177.31	133,951,675.87
1至2年	2,563,390.33	2,480,216.25
2至3年	362,515.07	1,656,386.57
3至4年	1,511,281.93	30,193.88
4至5年	80,893.88	91,606.42
5年以上	3,416,154.66	3,375,248.24
	<u>161,006,413.18</u>	<u>141,585,327.23</u>

#### (b) 应收账款按种类披露

	2014年6月30日			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	1,500,000.00	0.93%	1,500,000.00	100.00%
按组合计提坏账准备的应 收账款：组合 1	158,651,786.94	98.54%	4,527,699.82	2.85%
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	854,626.24	0.53%	854,626.24	100.00%
	<u>161,006,413.18</u>	100.00%	<u>6,882,326.06</u>	4.27%

	2013年12月31日			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
单项金额重大并单项计提坏 账准备的应收账款	1,500,000.00	1.06%	1,500,000.00	100.00%

2013年12月31日

	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款：组合 1	139,230,700.99	98.34%	4,243,458.42	3.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	854,626.24	0.60%	854,626.24	100.00%
	<u>141,585,327.23</u>	100.00%	<u>6,598,084.66</u>	4.66%

应收账款种类的说明：见附注二(10)。

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款如下：

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
客户 1	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	诉讼执行中，预计款项无法收回

(d) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1年以内	153,072,177.31	96.48%	1,530,721.77	133,951,675.87	96.21%	1,339,516.74
1至2年	2,563,390.33	1.62%	256,339.04	2,480,216.25	1.78%	248,021.63
2至3年	362,515.07	0.23%	108,754.52	156,386.57	0.11%	46,915.97
3至4年	11,281.93	0.01%	5,640.97	30,193.88	0.02%	15,096.94
4至5年	80,893.88	0.05%	64,715.10	91,606.42	0.07%	73,285.14
5年以上	2,561,528.42	1.61%	2,561,528.42	2,520,622.00	1.81%	2,520,622.00
	<u>158,651,786.94</u>	100.00%	<u>4,527,699.82</u>	<u>139,230,700.99</u>	100.00%	<u>4,243,458.42</u>

(e) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下：

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

(f) 本期应收账款无转回或收回情况。

(g) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款金额。

(h) 本期无核销的应收账款。

(i) 于 2014 年 6 月 30 日，应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(j) 于 2014 年 6 月 30 日, 应收账款余额中欠款金额较大的公司如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
客户 1	关联方	69,290,014.62	1 年以内	43.04%
客户 2	关联方	9,190,685.00	1 年以内	5.71%
客户 3	非关联方	7,248,015.00	1 年以内	4.50%
客户 4	非关联方	5,049,633.80	1 年以内	3.14%
客户 5	非关联方	4,629,000.00	1 年以内	2.88%
		<u>95,407,348.42</u>		59.27%

(k) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
白云山医药科技	控股子公司	69,290,014.62	一年以内	43.04%
医药进出口	全资子公司	9,190,685.00	一年以内	5.71%
天心制药	全资子公司	3,221,550.00	一年以内	2.00%
白云山和黄中药	合营企业	1,156,651.14	一年以内	0.72%
广州医药有限公司	合营企业	325,973.28	一年以内	0.20%
		<u>83,184,874.04</u>		51.67%

(l) 于 2014 年 6 月 30 日, 无终止确认的应收账款。

(m) 于 2014 年 6 月 30 日, 无以应收款项为标的进行证券化。

(2) 其他应收款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收关联方款项	935,610,600.75	914,081,195.16
其中: 委托贷款	323,000,000.00	323,000,000.00
其他应收关联方款项	612,610,600.75	591,081,195.16
租金、押金、保证金、员工借支款	14,439,908.53	9,920,861.37
其他	28,630,714.57	25,001,774.07
	<u>978,681,223.85</u>	<u>949,003,830.60</u>
减: 坏账准备	5,758,319.18	5,486,732.34
	<u>972,922,904.67</u>	<u>943,517,098.26</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	948,267,087.91	915,634,204.22
1 至 2 年	4,385,615.03	1,659,638.75
2 至 3 年	1,211,633.21	469,716.94
3 至 4 年	406,120.90	314,295.00
4 至 5 年	103,618.56	42,873.00
5 年以上	24,307,148.24	30,883,102.69
	<u>978,681,223.85</u>	<u>949,003,830.60</u>

(b) 其他应收款按种类披露

	2014 年 6 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	932,121.11	0.10%	932,121.11	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
组合 1	13,179,691.05	1.34%	1,893,800.55	14.37%
组合 2	11,586,504.89	1.18%	-	0.00%
组合 3	935,610,600.75	95.60%	-	0.00%
组合 4	14,439,908.53	1.48%	-	0.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>2,932,397.52</u>	0.30%	<u>2,932,397.52</u>	100.00%
	<u>978,681,223.85</u>	100.00%	<u>5,758,319.18</u>	0.59%

	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	932,121.11	0.10%	932,121.11	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
组合 1	12,368,675.07	1.30%	1,622,213.71	13.12%
组合 2	8,768,580.37	0.92%	-	0.00%
组合 3	914,081,195.16	96.32%	-	0.00%
组合 4	9,920,861.37	1.05%	-	0.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>2,932,397.52</u>	0.31%	<u>2,932,397.52</u>	100.00%
	<u>949,003,830.60</u>	100.00%	<u>5,486,732.34</u>	0.58%

(c) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款如下:

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(d) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1 年以内	9,205,086.40	69.83%	92,052.84	9,044,507.10	73.13%	90,445.07
1 至 2 年	1,543,320.98	11.71%	154,332.10	1,613,891.17	13.05%	161,389.12
2 至 3 年	943,126.59	7.16%	282,937.98	402,893.11	3.26%	120,867.93
3 至 4 年	216,920.90	1.65%	108,460.45	110,595.00	0.89%	55,297.50
4 至 5 年	76,095.00	0.58%	60,876.00	12,873.00	0.10%	10,298.40
5 年以上	1,195,141.18	9.07%	1,195,141.18	1,183,915.69	9.57%	1,183,915.69
	<u>13,179,691.05</u>	100.00%	<u>1,893,800.55</u>	<u>12,368,675.07</u>	100.00%	<u>1,622,213.71</u>

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

(f) 本期无收回以前年度核销的其他应收款。

(g) 于 2014 年 6 月 30 日, 余额中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款是应收广药集团往来款 459 千元(2013 年 12 月 31 日: 331 千元)。

(h) 于 2014 年 6 月 30 日, 其他应收款余额中欠款金额前五名如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
采芝林药业	全资子公司	549,444,780.14	1 年以内	56.14%
医药进出口	全资子公司	127,589,027.88	1 年以内	13.04%
星群药业	控股子公司	69,075,990.39	1 年以内	7.06%
威灵药业	全资子公司	56,902,937.60	1 年以内	5.81%
广州白云山拜迪生物医药有限公司	控股子公司	56,505,518.97	1 年以内	5.77%
		<u>859,518,254.98</u>		<u>87.82%</u>

(i) 其他应收款中关联方余额情况如下:

	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
广药集团	母公司	458,880.00	0.05%
白云山和黄中药	合营公司	20,651,845.91	2.11%
广州医药有限公司	合营公司	198.00	-
王老吉药业	合营公司	8,052,178.65	0.82%
百特侨光	合营公司	1,303,454.77	0.13%
星群药业	控股子公司	69,075,990.39	7.06%
中一药业	全资子公司	244,728.96	0.03%
陈李济药厂	全资子公司	20,828.81	-
汉方药业	控股子公司	8,257,570.33	0.84%
奇星药业	间接控股子公司	3,044,184.92	0.31%
靖宇县广药中药材开发有限公司	间接控股子公司	29,699.72	-
敬修堂药业	控股子公司	93,202.46	0.01%
潘高寿药业	控股子公司	90,572.60	0.01%

	与本公司关系	金额	占其他应收款总 额的比例
采芝林药业	全资子公司	549,444,780.14	56.14%
医药进出口	全资子公司	127,589,027.88	13.04%
广州白云山拜迪生物医药有限 公司	控股子公司	56,505,518.97	5.77%
王老吉大健康	全资子公司	24,988,523.24	2.55%
盈康药业	控股子公司	6,013,184.44	0.61%
威灵药业	全资子公司	56,902,937.60	5.81%
白云山医药科技	控股子公司	1,519,964.08	0.16%
天心制药	控股子公司	288,158.25	0.03%
光华制药	控股子公司	663,910.31	0.07%
明兴制药	全资子公司	177,974.19	0.02%
广药白云山香港公司	全资子公司	193,286.13	0.02%
		<u>935,610,600.75</u>	<u>95.59%</u>

(j) 于 2014 年 6 月 30 日，无终止确认的其他应收款。

(k) 于 2014 年 6 月 30 日，无以其他应收款为标的进行证券化。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(3) 长期股权投资

(a) 长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动	2014 年 6 月 30 日	在被投资单位 持股比例	在被投资单位 表决权比例	减值准备	本期计 提减值 准备	本期现金 红利
权益法核算：									
合营企业：									
广州医药有限公司	396,589,139.78	947,446,195.12	40,542,242.48	987,988,437.60	50.00%	50.00%	-	-	-
王老吉药业	102,035,124.44	449,804,869.99	16,125,247.28	465,930,117.27	48.05%	48.05%	-	-	-
白云山和黄中药	100,000,000.00	296,917,655.20	31,059,196.67	327,976,851.87	50.00%	50.00%	-	-	20,000,000.00
百特侨光	37,000,000.00	23,051,837.53	(3,580,405.57)	19,471,431.96	50.00%	50.00%	-	-	-
联营企业									
广州金申医药科技有限公司	765,000.00	-	-	-	38.25%	38.25%	-	-	-
金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	28,565,457.47	949,568.30	29,515,025.77	20.00%	20.00%	-	-	-
广州白云山维医医疗投资管理有限公司	2,020,000.00	2,020,000.00	(72,751.23)	1,947,248.77	50.50%	41.00%	-	-	-
权益法小计	688,409,264.22	1,747,806,015.31	85,023,097.93	1,832,829,113.24	N/A	N/A	-	-	20,000,000.00
成本法核算：									
子公司									
星群药业	125,322,300.00	125,322,300.00	-	125,322,300.00	88.99%	88.99%	-	-	-
中一药业	324,320,391.34	324,320,391.34	-	324,320,391.34	100.00%	100.00%	-	-	60,530,209.67
陈李济药厂	142,310,800.00	142,310,800.00	-	142,310,800.00	100.00%	100.00%	-	-	-
汉方药业	249,017,109.58	249,017,109.58	-	249,017,109.58	97.97%	97.97%	55,000,000.00	-	-
广州奇星药厂有限公司	126,775,500.00	126,775,500.00	-	126,775,500.00	100.00%	100.00%	-	-	9,965,380.60
敬修堂药业	101,489,800.00	101,489,800.00	-	101,489,800.00	88.40%	88.40%	-	-	-
潘高寿药业	144,298,200.00	144,298,200.00	-	144,298,200.00	87.77%	87.77%	-	-	12,494,613.04
采芝林药业	89,078,900.00	89,078,900.00	-	89,078,900.00	100.00%	100.00%	69,000,000.00	-	-
医药进出口	18,557,303.24	18,557,303.24	-	18,557,303.24	100.00%	100.00%	-	-	7,076,474.23
广州白云山拜迪生物医药有限公司	129,145,812.38	129,145,812.38	-	129,145,812.38	98.48%	98.48%	47,000,000.00	-	-
盈康药业	21,536,540.49	21,536,540.49	-	21,536,540.49	51.00%	51.00%	-	-	-
王老吉大健康	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	182,150,646.65
广州广药益甘生物制品股份有限公司	12,600,000.00	12,600,000.00	-	12,600,000.00	60.00%	60.00%	-	-	-
星洲药业	64,860,000.00	-	64,860,000.00	64,860,000.00	75.00%	75.00%	-	-	-
广药白云山香港公司	35,410,006.87	35,410,006.87	-	35,410,006.87	100.00%	100.00%	-	-	-

被投资单位	投资成本	2013年12月31日	本期增减变动	2014年6月30日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天心制药	96,192,658.47	96,192,658.47	-	96,192,658.47	82.49%	82.49%	-	-	-
光华制药	53,659,963.75	53,659,963.75	-	53,659,963.75	84.48%	84.48%	-	-	-
明兴制药	12,581,294.18	12,581,294.18	-	12,581,294.18	100.00%	100.00%	-	-	-
威灵药业	10,444,783.48	10,444,783.48	-	10,444,783.48	100.00%	100.00%	-	-	-
广州白云山大药房	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
白云山医药科技	1,020,000.00	1,020,000.00	-	1,020,000.00	51.00%	51.00%	-	-	627,300.00
大健康酒店	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
其他长期股权投资：									
北京故宫宫苑文化发展有限公司	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	10.00%	10.00%	-	-	-
广东华南新药创制有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	11.12%	11.12%	-	-	-
深圳中联广深医药（集团）股份有限公司	312,077.00	312,077.00	-	312,077.00	-	-	-	-	-
广州中英剑桥科技园有限公司	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	9.97%	9.97%	300,000.00	-	-
东北制药总厂	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00	-	-	750,000.00	-	-
武汉医药股份公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2.80%	2.80%	2,000,000.00	-	-
百特医疗	82,338,800.00	82,338,800.00	-	82,338,800.00	12.50%	12.50%	-	-	-
企业活动中心证券	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-
广州东宁制药有限公司	275,000.00	275,000.00	-	275,000.00	5.00%	5.00%	275,000.00	-	-
广州南新制药有限公司	7,677,876.51	7,677,876.51	-	7,677,876.51	13.00%	13.00%	-	-	-
成本法小计	1,874,025,117.29	1,809,165,117.29	64,860,000.00	1,874,025,117.29	N/A	N/A	174,375,000.00	-	272,844,624.19
合计	2,562,434,381.51	3,556,971,132.60	149,883,097.93	3,706,854,230.53	N/A	N/A	174,375,000.00	-	292,844,624.19

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(b) 本公司向投资企业转移资金的能力没有受到限制。

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	1,372,198,379.78	222,297,074.20	1,594,495,453.98
营业成本	815,190,466.19	114,259,782.09	929,450,248.28
营业毛利	557,007,913.59	108,037,292.11	665,045,205.70

  

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

(a) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

	主营业务收入		主营业务成本	
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
制造业务	1,371,824,628.91	207,043,037.31	814,833,430.54	125,046,832.72
贸易业务	373,750.87	713,218.77	357,035.65	679,407.76
	<u>1,372,198,379.78</u>	<u>207,756,256.08</u>	<u>815,190,466.19</u>	<u>125,726,240.48</u>

(b) 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

	主营业务收入		主营业务成本	
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
华南地区	1,125,354,889.51	155,804,858.75	698,205,479.00	99,141,644.69
华东地区	129,676,871.80	25,521,602.83	47,435,834.54	10,378,230.07
华北地区	41,966,921.87	8,453,434.32	24,427,906.07	5,030,611.44
东北地区	9,136,984.59	2,704,326.70	6,769,184.22	1,957,527.26
西南地区	58,137,741.25	14,798,969.51	32,605,594.95	8,956,292.21
西北地区	4,432,637.43	473,063.97	2,925,688.24	261,934.81
出口	3,492,333.33	-	2,820,779.17	-
	<u>1,372,198,379.78</u>	<u>207,756,256.08</u>	<u>815,190,466.19</u>	<u>125,726,240.48</u>

(c) 本公司向前五名客户销售总额为 1,110,606 千元, 占公司本年全部主营业务收入的 80.94%。

	主营业务收入	占公司主营业务收入的 比例
客户 1	871,654,137.73	63.52%

	主营业务收入	占公司主营业务 收入的比例
客户 2	116,658,466.56	8.50%
客户 3	69,668,803.42	5.08%
客户 4	27,512,820.56	2.01%
客户 5	25,112,117.03	1.83%
	<u>1,110,606,345.30</u>	<u>80.94%</u>

## (5) 投资收益

### (a) 投资收益明细情况

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
金融资产投资收益：		
交易性金融资产投资收益	-	9,249.60
可供出售金融资产投资收益	-	350,900.00
委托贷款利息收益	8,097,525.82	8,070,934.78
按成本法核算确认的长期股权投资收益	272,844,624.19	134,945,650.35
按权益法核算确认的长期股权投资收益	107,385,434.91	91,515,906.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
	<u>388,327,584.92</u>	<u>234,892,640.74</u>

### (b) 按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上的情况如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
中一药业	60,530,209.67	42,398,072.66
陈李济药厂	-	24,739,246.79
潘高寿药业	12,494,613.04	17,079,709.78
王老吉大健康	182,150,646.65	24,769,410.51
	<u>255,175,469.36</u>	<u>108,986,439.74</u>

### (c) 按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上的情况如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
王老吉药业	16,125,247.28	35,585,057.44
广州医药有限公司	42,904,579.46	40,520,712.75
白云山和黄中药	51,059,196.67	18,777,756.73
	<u>110,089,023.41</u>	<u>94,883,526.92</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**(6) 现金流量表补充资料**

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月
<b>(a) 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	558,093,398.99	288,053,432.14
加: 资产减值损失	1,276,338.08	922,408.44
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	24,913,726.32	4,713,438.20
无形资产摊销	2,547,608.76	442,658.92
长期待摊费用摊销	112,240.94	49,060.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)	330,406.49	1,686.55
固定资产报废损失(减: 收益)	-	-
公允价值变动损失(减: 收益)	(45,693.30)	(138,681.60)
财务费用(减: 收益)	13,501,071.28	7,367,734.62
投资损失(减: 收益)	(401,211,472.07)	(234,892,640.74)
递延所得税资产减少(减: 增加)	1,485,469.69	(62,969,777.08)
递延所得税负债增加(减: 减少)	-	2,823,247.28
存货的减少(减: 增加)	21,431,228.44	(363,273,338.29)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(192,991,955.88)	(968,894,873.70)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	36,650,405.73	1,329,217,404.28
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>66,092,773.47</u>	<u>3,421,759.73</u>
<b>(b) 不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>(c) 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	549,213,250.72	381,018,548.95
减: 现金的年初余额	462,902,261.84	141,232,654.49
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>86,310,988.88</u>	<u>239,785,894.46</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 十六 净流动资产

	本集团	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产	8,721,317,254.36	7,298,788,281.51
减: 流动负债	6,178,790,807.05	5,050,078,080.31
净流动资产	<u>2,542,526,447.31</u>	<u>2,248,710,201.20</u>

	本公司	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产	3,076,417,317.13	2,659,050,589.48
减: 流动负债	1,523,057,206.90	1,207,339,131.68
净流动资产	<u>1,553,360,110.23</u>	<u>1,451,711,457.80</u>

## 十七 总资产减流动负债

	本集团	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计	13,799,090,163.41	12,249,123,151.39
减: 流动负债	6,178,790,807.05	5,050,078,080.31
总资产减流动负债	<u>7,620,299,356.36</u>	<u>7,199,045,071.08</u>

	本公司	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计	7,688,277,656.10	7,112,046,675.67
减: 流动负债	1,523,057,206.90	1,207,339,131.68
总资产减流动负债	<u>6,165,220,449.20</u>	<u>5,904,707,543.99</u>

## 财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
非流动资产处置损益	(697,635.78)	(1,092,167.67)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外)	15,026,828.43	10,873,889.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投 资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易 性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取 得的投资收益	45,693.30	138,681.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	222,456.83
对外委托贷款取得的损益	(484,907.51)	(487,850.79)
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动 产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调 整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,630,730.47	731,509.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	(1,173,253.24)	(683,727.04)
少数股东权益影响额(税后)	(380,935.19)	(31,639.44)
合计	<u>13,966,520.48</u>	<u>9,671,152.98</u>

## 财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 净资产收益率及每股收益

2014年1-6月	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		加权平均基本每 股收益	加权平均稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.73%	0.522	0.522
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.53%	0.511	0.511
<hr/>			
2013年1-6月	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		加权平均基本每 股收益	加权平均稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.02%	0.466	0.466
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.86%	0.458	0.458

## 财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2014年1-6月	全面摊薄平均净 资产 收益率	每股收益	
		全面摊薄基本每 股收益	全面摊薄稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.35%	0.522	0.522
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.16%	0.511	0.511
<hr/>			
2013年1-6月	全面摊薄平均净 资产 收益率	每股收益	
		全面摊薄基本每 股收益	全面摊薄稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.02%	0.455	0.455
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.87%	0.447	0.447

## 财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

会计报表项目	期末数 (人民币千元)	年初数 (人民币千元)	增减变动(%)	变动原因
货币资金	2,845,246	1,935,682	46.99	本期本集团销售收入增加所致。
其他流动资产	5,729	19,348	(70.39)	截止 2014 年 6 月 30 日，本集团未抵扣的增值税进项税额减少所致。
开发支出	12,502	3,717	236.35	本期本集团继续加大技术研发资本化投入所致。
递延所得税资产	182,609	266,950	(31.59)	截止 2014 年 6 月 30 日，本集团确认的可抵扣暂时性差异减少所致。
应付账款	2,432,651	1,470,361	65.45	本期本公司属下企业积极拓展优质供应商，获得较好的商业信用政策而致使应付账款增加。
应交税费	175,501	403,384	(56.74)	截至 2014 年 6 月 30 日，本集团应交未交的增值税、企业所得税减少所致。
应付利息	280	675	(58.52)	截止 2014 年 6 月 30 日，本集团对外银行借款有所减少所致。
应付股利	337,031	113,513	196.91	本集团 2014 年上半年决议派发 2013 年股利所致。
其他应付款	1,680,220	1,211,713	38.66	截止 2014 年 6 月 30 日，本集团预提已发生的广告宣传费及运输费等增加所致。
财务费用	(3,043)	18,723	(116.25)	本期本集团积极挖掘内部资金潜力，提高资金运营效率，逐步偿还对外银行借款；及属下企业通过合理调配资金，努力提高资金运营效率而使大幅增加利息收入所致。
公允价值变动收益	46	139	(67.05)	本期本公司所持有的交易性金融资产股价上升幅度较上期减少所致。
营业外收入	21,111	16,056	31.48%	本期本集团获得的政府补助增加所致。
所得税费用	158,319	83,657	89.25%	本期本公司属下企业利润增长及本公司因重组适用所得税税负变动所致。

---

## 第十节 备查文件目录

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

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

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

四、文本存放地：本公司董事会秘书室