

重要提示

- (一) 本公司董事會、監事會及其董事、監事、高級管理人員保證本半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- (二) 本公司董事出席了第六屆第四次董事會會議，其中，獨立非執行董事房書亭先生和儲小平先生因公務未能親自出席會議，均委托獨立非執行董事邱鴻鐘先生代為出席並行使表決權；獨立非執行董事黃龍德先生以通訊形式參加會議。
- (三) 本公司董事長李楚源先生、董事吳長海先生及財務部高級經理姚智志女士聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- (四) 經本公司董事會會議審議，本公司董事會建議不派發截至2014年6月30日止六個月之中期股息，亦不進行公積金轉增股本。
- (五) 本集團與本公司本報告期之財務報告乃按中國企業會計準則編制，未經審計。
- (六) 本半年度報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成本公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- (七) 本公司不存在關聯方非經營性佔用資金情況。
- (八) 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- (九) 本半年度報告分別以中、英文兩種語言編訂，兩種文體若出現解釋上的歧義時，以中文本為準。

一、 釋義	3
二、 公司簡介	7
三、 會計數據和財務指標摘要	9
四、 董事會報告	11
五、 重要事項	28
六、 股份變動及股東情況	47
七、 優先股相關情況	51
八、 董事、監事、高級管理人員	52
九、 財務報告(未經審計)	55
十、 備查文件目錄	238

釋義

在本半年度報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

本公司／公司／ 廣藥白雲山	指	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司
中國	指	中華人民共和國
本報告期	指	截至2014年6月30日止六個月
本報告期後	指	本報告期末至本報告之日止期間，即自2014年7月1日起至2014年8月30日止
本集團	指	本公司及其附屬企業
董事會	指	本公司董事會
監事會	指	本公司監事會
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
上交所	指	上海證券交易所
港交所	指	香港聯合交易所有限公司
廣東監管局	指	中國證券監督管理委員會廣東監管局
登記公司	指	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
公司章程	指	本公司章程
港交所上市規則	指	港交所證券上市規則
上交所上市規則	指	上交所股票上市規則
證券條例	指	香港法例第571章證券及期貨條例
標準守則	指	港交所上市規則下的上市發行人董事進行證券交易的標準守則
廣藥集團	指	廣州醫藥集團有限公司

星群藥業	指	廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司
中一藥業	指	廣州白雲山中一藥業有限公司
陳李濟藥廠	指	廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司
奇星藥業	指	廣州白雲山奇星藥業有限公司
潘高壽藥業	指	廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司
敬修堂藥業	指	廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司
王老吉藥業	指	廣州王老吉藥業股份有限公司
廣州漢方	指	廣州白雲山漢方現代藥業有限公司
廣州拜迪	指	廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司
廣西盈康	指	廣西盈康藥業有限責任公司
王老吉大健康	指	廣州王老吉大健康產業有限公司
醫藥公司	指	廣州醫藥有限公司
采芝林藥業	指	廣州采芝林藥業有限公司
醫藥進出口	指	廣州醫藥進出口有限公司
廣藥白雲山香港公司	指	廣藥白雲山香港有限公司

釋義

諾誠公司	指	廣州諾誠生物製品股份有限公司
白雲山股份	指	廣州白雲山製藥股份有限公司
白雲山製藥總廠	指	廣州白雲山製藥股份有限公司廣州白雲山製藥總廠
化學製藥廠	指	廣州白雲山製藥股份有限公司廣州白雲山化學製藥廠
何濟公	指	廣州白雲山製藥股份有限公司白雲山何濟公制藥廠
天心藥業	指	廣州白雲山天心製藥股份有限公司
光華藥業	指	廣州白雲山光華製藥股份有限公司
明興藥業	指	廣州白雲山明興製藥有限公司
白雲山和黃公司	指	廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司
百特僑光	指	廣州百特僑光醫療用品有限公司
醫藥科技	指	廣州白雲山醫藥科技發展有限公司
白雲山大健康酒店	指	廣州廣藥白雲山大健康酒店有限公司
化學藥創新中心	指	廣州白雲山化學藥創新中心

威靈藥業	指	白雲山威靈藥業有限公司
維醫公司	指	廣州白雲山維醫醫療投資管理有限公司
百特醫療	指	廣州百特醫療用品有限公司
亳州白雲山製藥	指	亳州白雲山製藥有限公司
廣藥總院	指	廣州醫藥研究總院有限公司
金鷹基金	指	金鷹基金管理有限公司

公司簡介

一、 公司基本情況

1. 法定中文名稱：廣州白雲山醫藥集團股份有限公司
中文名稱縮寫：廣藥白雲山
英文名稱：GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS COMPANY LIMITED
英文名稱縮寫：GYBYS
2. 法定代表人：李楚源
3. 董事會秘書：陳靜
證券事務代表：黃雪貞
聯繫地址：中國廣東省廣州市荔灣區沙面北街45號
電話：(8620) 6628 1218/6628 1219
傳真：(8620) 6229 1229
電子郵件：chenj@gybys.com.cn/huangxz@gybys.com.cn
4. 註冊及辦公地址：中國廣東省廣州市荔灣區沙面北街45號
郵政編碼：510130
國際互聯網網址：<http://www.gybys.com.cn>
電子郵件：sec@gybys.com.cn
香港主要營業地點：香港金鐘道89號力寶中心第2座20樓2005室
5. 選定的信息披露報紙：中國國內《上海證券報》、《證券時報》、
《中國證券報》、《證券日報》
中國證監會指定登載本公司
半年度報告的互聯網網址：<http://www.sse.com.cn>
香港登載本公司半年度報告互聯網網址：<http://www.hkex.com.hk>
半年度報告備置地點：本公司董事會秘書室

一、 公司基本情況 (續)

6. 股票上市交易所名稱及編碼：
- A股：上海證券交易所
代碼：600332 A股簡稱：白雲山
- H股：香港聯合交易所有限公司
代碼：0874 H股簡稱：白雲山
7. 首次註冊登記日期：1997年9月1日
首次註冊登記地點：中國廣東省廣州市荔灣區沙面北街45號
變更註冊登記日期：2013年8月16日
變更註冊登記地點：中國廣東省廣州市荔灣區沙面北街45號

會計數據和財務指標摘要

一、 主要會計數據和財務指標

主要會計數據	本報告期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業收入(人民幣千元)	10,020,290	9,072,473	10.45
營業利潤(人民幣千元)	840,012	680,766	23.39
歸屬於本公司股東的淨利潤(人民幣千元)	673,659	587,229	14.72
歸屬於本公司股東的扣除非經常性損益後 的淨利潤(人民幣千元)	659,693	577,558	14.22
經營活動產生的現金流量淨額(人民幣千元)	1,167,005	1,367,185	(14.64)
每股經營活動產生的現金流量淨額(人民幣元)	0.90	1.06	(14.64)
利潤總額(人民幣千元)	855,972	690,060	24.04

主要會計數據	本報告期末 (未經審計)	上年度期末 (經審計)	本報告期末比 上年度期末增減 (%)
歸屬於本公司股東的股東權益(人民幣千元)	7,205,804	6,831,768	5.47
總資產(人民幣千元)	13,799,090	12,249,123	12.65
歸屬本公司股東的每股股東權益(人民幣元)	5.58	5.29	5.47

主要財務指標	本報告期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)	本報告期比 上年同期增減 (%)
基本每股收益(人民幣元)	0.522	0.466	12.04
稀釋每股收益(人民幣元)	0.522	0.466	12.04
扣除非經常性損益後的基本每股收益(人民幣元)	0.511	0.458	11.56
加權平均淨資產收益率(%)	9.73	10.02	減少0.29個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	9.53	9.86	減少0.32個百分點

註：以上財務報表數據和指標均以合併報表數計算。

會計數據和財務指標摘要

二、非經常性損益項目和金額

項目	本報告期金額 (人民幣千元)	說明
非流動資產處置損益	(698)	
計入當期損益的政府補助	15,027	為本公司下屬子公司取得政府補助 當期轉入營業外收入的金額。
除同公司正常經營業務相關的有效套期 保值業務外，持有交易性金融資產、 交易性金融負債產生的公允價值變動 損益，以及處置交易性金融資產、 交易性金融負債和可供出售金融資產 取得的投資收益	46	
委托貸款損益	(485)	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,631	
所得稅影響數	(1,173)	
少數股東損益影響數	(381)	
合計	13,967	

董事會報告

一、 董事會關於經營情況的討論與分析

本集團經營業務範圍：(1)中西成藥、化學原料藥、天然藥物、生物醫藥、化學原料藥中間體的研究開發、製造與銷售；(2)西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務；(3)大健康產品的研究開發、生產與銷售；及(4)醫療、健康管理、養生養老等健康產業投資等。

總體業務回顧

本報告期內，本集團圍繞「大南藥」、「大健康」、「大商業」三大板塊的升級發展，實施「資源效益136工程」，大力推進管理創新，強化一體化運作，並積極布局電子商務、醫療健康及資本財務三大新業態，實現了經營業績持續穩定的增長。

一、 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

製造業務

本報告期內，製造業務一是不斷推進品牌工作，大力開展品牌、文化和學術營銷活動，提升品牌與產品的知名度和美譽度。本報告期內，本集團新增「何濟公」、「潘高壽」和「天心」3件中國馳名商標，目前本集團共擁有7件中國馳名商標。二是繼續大力發展大健康產業，加強和優化營銷隊伍和渠道建設，加大餐飲市場的開發力度，提高市場鋪貨率，梳理品牌定位，做好品牌資產保護，優化產能布局，加快自有產能布建。本報告期內，通過與騰訊、易迅、京東等強強聯合，從熱點化、時尚化策略打造世界杯快消平臺，通過「四季彩虹」、「王老吉超吉杯」等項目，從公益化、年輕化策略進行品牌營銷。同時，王老吉發起保護與傳承中華老字號，樹立知識產權保護標杆，並在北京設北方總部、籌建涼茶始祖王老吉博物館。2014年4月20日，作為雅安災後重建首個核心重大示範項目，王老吉雅安生產基地正式封頂，並於2014年7月18日試產，整體加強了產品在全國市場的競爭力。三是大力推進科研創新、發明專利工作，培育「奶牛品種」和新的盈利增長點。本報告期內，頭孢克洛幹混懸劑、獨家新品種抗病毒軟膠囊順利投產上市；獨家新品種依那普利非洛地平緩釋片、獨家規格頭孢唑肟鈉、仿製藥枸鹽酸西地那非片已進入報產待批階段；頭孢嗪肟鈉等多項創新藥物研發項目按計劃開展研究；申請國內發明專利26項、PCT國際專利1項，獲得授權發明專利16項；「中藥現代化製備關鍵技術(中藥分離純化產業化關鍵技術)」等4項科技成果通過成果鑒定；「多組分藥物凝膠骨架緩釋片芯及微劑量包衣技術平臺建設及產業化」項目獲得2013年廣東省科技進步三等獎、「狂犬病疫苗及其產業化」等項目獲2013年度廣州市科技進步獎公示。四是密切關注行業政策，積極應對各地基藥目錄增補工作，加快基藥市場的開發與配送，提升在基層醫療機構的用藥份額。同時，積極籌劃推進低價藥物工作，力爭低價藥物目錄清單出臺帶來的政策紅利效應最大化。本報告期內，本公司及屬下企業共有300餘個品規入選國家低價藥清單，其中包括白雲山複方丹參片、白雲山板藍根、消渴丸、阿莫西林等銷售收入過億元的大品種，消渴丸、乳核散結片、障眼明片、固腎定喘丸四個獨家品入選。五是抓住新版GMP改造等機遇，積極開展並購工作。六是做好家庭過期藥品回收工作，彰顯公民責任。本報告期內，全球首創「家庭過期藥品回收(免費更換)機制」，創吉尼斯世界紀錄，這是中國企業首次在公益慈善領域獲得的世界紀錄。2014年8月13日，本公司成立中國首個醫藥企業社會責任基金—「健康中國夢，過期藥回收」社會責任基金。

董事會報告

一、 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

製造業務(續)

本報告期，本集團製造業務的毛利率為43.93%，同比上升1.64個百分點。

貿易業務

本報告期內，貿易業務一是大力開展現代醫療物流服務延伸業務，提升市場佔有率。目前，醫藥公司已分別與廣東省第二人民醫院、廣州市荔灣區第二人民醫院、清遠市人民醫院等多家醫院及廣州市多家社區服務中心簽訂了現代醫療物流服務延伸合作協議。其中，與廣東省第二人民醫院共建的「智慧藥房」項目成為了國內現代醫藥物流服務延伸的標杆項目。同時，醫藥公司與諾和諾德公司簽訂了「廣州樞紐物流合作項目」，雙方將共建「冷鏈」物流樞紐。采芝林藥業於本報告期內把現代醫療物流服務延伸業務延伸至二甲醫院，目前已取得廣州市荔灣區、海珠區、白雲區、黃埔區社區醫院及部分二甲醫院中藥房的現代物流服務延伸，並與天河區1家社區醫院簽訂了三年中藥統一物流服務合同。二是創新業務形式，拓展上下游網絡建設，積極開拓新型業務，大力發展電子商務。本報告期內，采芝林藥業已於淘寶網、1號店、蘇寧易購設立電子商務終端銷售平臺；廣州采芝林藥業連鎖店與廣州健民醫藥連鎖有限公司聯手開設采芝林健康館，開闢了新的增長點；廣州市藥材公司中藥飲片廠天貓專營店成功上線；廣州健民醫藥連鎖有限公司開設了現代社區旗艦藥店並於騰訊微信團隊對接，已初步建立健民生活館移動電商新平臺；醫藥公司電子商務業務保持較快的增長勢頭，同比增長達45%，並成為廣州海關跨境電商的兩個試點企業之一。三是積極開拓醫療健康產業。本報告期內，本公司投資設立廣州白雲山醫療健康產業投資有限公司，推進醫療、健康管理、養生養老等健康產業投資。四是加強資源整合力度，充分發揮資源優勢，集中採購效果顯著；同時，繼續推進大宗中藥材原料的GAP種植基地的建設工作，以降低採購成本。本報告期內，山東廣藥中藥材開發有限公司順利通過了國家藥監局GAP專家組的現場認證，成為采芝林藥業第一家通過國家GAP認證的金銀花種植基地；黃芪GAP基地通過國家食品藥品監督管理總局公告。

一、 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

貿易業務(續)

本報告期，本集團貿易業務的毛利率為7.27%，同比下降0.02個百分點。

截至2014年6月30日止，本集團的醫藥零售網點共有32家，其中，主營中藥的廣州采芝林藥業連鎖店31家，盈邦大藥房1家。

(一) 主營業務分析

1. 財務報表相關科目變動分析表

項目	本報告期 (人民幣千元)	上年同期 (人民幣千元)	變動比例 (%)
營業收入	10,020,290	9,072,473	10.45
其中：主營業務收入	9,942,920	9,000,965	10.47
營業成本	6,453,610	5,823,243	10.83
其中：主營業務成本	6,434,992	5,804,609	10.86
銷售費用	2,159,618	1,982,800	8.92
管理費用	616,146	610,942	0.85
財務費用 ^註	(3,043)	18,723	(116.25)
經營活動產生的現金流量淨額	1,167,005	1,367,185	(14.64)
投資活動產生的現金流量淨額	(170,481)	(241,034)	29.27
籌資活動產生的現金流量淨額	(108,807)	(98,179)	(10.82)
研發投入	147,437	117,473	25.51

註： 財務費用本期與上年同期同比下降的主要原因是本報告期內本集團積極挖掘內部資金潛力，提高資金運營效率，逐步償還對外銀行借款；及屬下企業通過合理調配資金，努力提高資金運營效率而使大幅增加利息收入所致。

董事會報告

一、 董事會關於經營情況的討論與分析 (續)

(二) 經營情況分析

1. 本報告期內，本集團主要業務經營情況表

主要業務	主營業務收入		主營業務成本		毛利率	
	主營業務收入 (人民幣千元)	同比增減 (%)	主營業務成本 (人民幣千元)	同比增減 (%)	毛利率 (%)	同比增減 (百分點)
醫藥健康	9,942,920	10.47	6,434,992	10.86	35.28	減少0.23個百分點

毛利率 = (主營業務收入 - 主營業務成本) / 主營業務收入 × 100%

2. 本報告期內，分產品情況表

分產品	主營業務收入		主營業務成本		毛利率	
	主營業務收入 (人民幣千元)	同比增減 (%)	主營業務成本 (人民幣千元)	同比增減 (%)	毛利率 (%)	同比增減 (百分點)
製造業務	7,597,439	4.68	4,260,005	1.70	43.93	增加1.64個百分點
貿易業務	2,345,481	34.56	2,174,987	34.59	7.27	減少0.02個百分點

毛利率 = (主營業務收入 - 主營業務成本) / 主營業務收入 × 100%

一、 董事會關於經營情況的討論與分析 (續)

(二) 行業、產品或地區經營情況分析 (續)

3. 2014年上半年，本集團業務的地區銷售情況如下：

地區	主營業務收入 (人民幣千元)	同比增減 (%)
華南	5,414,276	11.05
華東	1,855,442	5.83
華北	1,024,524	13.28
東北	147,349	(17.62)
西南	942,125	10.28
西北	296,405	(4.49)
出口	262,799	111.64
合計	9,942,920	10.47

(三) 財務狀況分析

1. 資金流動性

於2014年6月30日，本集團的流動比率為1.41(2013年6月30日：1.39)，速動比率為1.03(2013年6月30日：0.96)。本報告期應收賬款周轉率為21.31次，比去年同期減慢7.69%；存貨年周轉率為5.56次，比去年同期加快2.52%。

2. 財政資源

於2014年6月30日，本集團的現金及現金等價物為人民幣2,806,837千元(2013年6月30日：人民幣2,142,523千元)，其中約99.45%及0.55%分別為人民幣及港幣等外幣。

於2014年6月30日，本集團之銀行借款為人民幣501,964千元(2013年6月30日：人民幣613,830千元)，其中短期借款為人民幣493,337千元(2013年6月30日：人民幣612,080千元)，長期借款為人民幣8,627千元(2013年6月30日：人民幣1,750千元)。

董事會報告

一、 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

(三) 財務狀況分析(續)

3. 資本結構

截至2014年6月30日止，本集團的流動負債為人民幣6,178,791千元(2013年6月30日：人民幣5,069,635千元)，比去年同期上升21.88%；長期負債為人民幣185,276千元(2013年6月30日：人民幣162,260千元)，比去年同期上升13.93%；歸屬於本公司股東的股東權益為人民幣7,205,804千元(2013年6月30日：人民幣6,512,796千元)，比去年同期上升10.64%。

4. 資本性開支

本集團預計2014年資本性開支約為人民幣11.73億元，其中2014年上半年已開支人民幣2.49億元(2013年上半年：人民幣5.38億元)，主要用於生產基地、GMP技改、廠房基建、購建機器設備、信息系統升級等。本集團將通過自有資金、銀行借款等多種融資方式籌集資金滿足資本性開支計劃所需資金。

5. 外匯風險

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

6. 或有負債

截至2014年6月30日止，本集團並無重大或有負債。

一、 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

(三) 財務狀況分析(續)

7. 本集團資產抵押詳情

截至2014年6月30日止，本公司下屬全資子公司廣藥白雲山香港公司以固定資產房屋及建築物原值港幣8,893千元、淨值港幣6,580千元，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣4,167千元作為抵押，取得中國銀行(香港)有限公司綜合授信貸款港幣300千元，信用證和信托證總額度港幣100,000千元，已開具未到期信用證美元264千元、港幣10,311千元、日元66,346千元。

8. 銀行貸款、透支及其他借款

截至2014年6月30日止，本集團銀行借款為人民幣501,964千元(2013年12月31日：人民幣518,279千元)，比期初減少人民幣16,315千元，以上借款包括短期借款人民幣493,337千元和長期借款人民幣8,627千元。

9. 資產負債率

截至2014年6月30日止，本集團的資產負債率(負債總額/資產總額×100%)為46.12%(2013年12月31日：42.67%)。

10. 重大投資

截至2014年6月30日止，本集團並無任何其他重大額外投資。

(四) 核心競爭力分析

2013年，本公司實施完成了換股吸收合併白雲山股份暨發行股份購買廣藥集團相關資產的重大資產重組工作。重組完成後，本集團核心競爭力進一步增強，主要包括以下方面：

董事會報告

一、 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

(四) 核心競爭力分析(續)

1、 擁有豐富的產品與品牌資源：

- (1) 產品方面：在糖尿病、心腦血管、抗菌消炎、清熱解毒、腸外營養、止咳鎮咳、跌打鎮痛、風濕骨痛、婦科及兒童用藥、滋補保健等領域形成齊全的品種系列。擁有各類劑型30餘種、近2,000個品種規格，包括國家一類新藥2個，中藥保護品種約50個，獨家生產品規超過100個。
- (2) 品牌方面：本集團目前擁有中國馳名商標7項、廣東省著名商標20項、廣州市著名商標27項。其中，「白雲山」品牌知名度和美譽度在全國消費者中具有較大的影響力和感召力，是國內最具價值的醫藥品牌之一。重組完成後，本集團在整合品牌資源的基礎上，推動大品牌戰略，實現品牌營銷策劃模式由零散企業品牌向統一的集體戰略品牌群轉變，並在振興大南藥的基礎上，發展大健康產業，將品牌價值從傳統醫藥產品向新的大健康產品輻射。

- 2、 擁有悠久的中醫藥歷史與文化軟實力。擁有陳李濟藥廠、潘高壽藥業、敬修堂藥業、中一藥業、奇星藥業、星群藥業、何濟公藥廠、光華藥業、采芝林藥業、明興藥業、王老吉藥業等十多個中華醫藥老字號企業，其中陳李濟藥廠、王老吉藥業、敬修堂藥業、中一藥業、潘高壽藥業、明興藥業為百年企業；擁有星群夏桑菊、白雲山大神口焮清、王老吉涼茶、陳李濟傳統中藥文化、潘高壽傳統中藥文化、中一「保滋堂保嬰丹製作技藝」等六件國家級非物質文化遺產；建立了陳李濟博物館、「陳李濟健康養生研究院」、「嶺南中醫藥文化體驗館」、「神農草堂」和「王老吉」涼茶博物館，構建了多個「大南藥」文化宣傳平臺，展現中醫藥悠久的歷史與燦爛的文化，重塑中醫藥的名優品牌。

一、 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

(四) 核心競爭力分析(續)

- 3、 擁有相對完整的產業鏈體系。包括現有主要醫藥資產，通過內外部的前向一體化和後向一體化發展，形成較為完善的原料、研發、生產、流通及終端產業鏈；在中藥材供應方面，在全國範圍內擁有40多個GAP藥材基地，種植面積達215萬畝，有效保障中藥材質量及供應並控制生產成本；在產品研發方面，不斷構建完善的技術創新體系，與國內外科研院所構建了廣泛的合作網絡，發揮內外協同效應，高效利用各方有利資源，以科技推動發展。
- 4、 擁有龐大的銷售網絡和廣泛穩定的客戶基礎。現有醫藥零售網點60多家，且為廣東省首批取得藥品質量管理規範(GSP)認證的醫藥商業企業；建立了華南地區最大的醫藥零售網絡和醫藥物流配送中心；憑藉穩健的市場根基及強大營銷網絡的優勢，與全國各地的數萬名客戶(包括大中型醫院、醫藥批發商、經銷商和零售商等)建立了長期、穩固的合作關係。
- 5、 擁有不斷完善的科技創新體系。已擁有中藥提取分離過程現代化國家工程、南藥資源綜合開發國際合作重點研究室、呼吸疾病國家重點實驗室(共建)等國家級研發機構；擁有1家國家級企業技術中心、6家省級工程技術中心、3家省級企業技術中心、11家市級工程技術研發中心和11家市級企業技術中心。擁有中藥及中藥保健品的研究與開發、自動控制和在線檢測等中藥工程技術、中藥製劑、超臨界CO₂萃取、逆流提取、大孔樹脂吸附分離、中藥指紋圖譜質量控制、頭孢類抗菌素原料藥的合成與工藝技術、無菌粉生產技術及製劑技術等處於國內領先地位的核心技術。

董事會報告

一、 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

(四) 核心競爭力分析(續)

- 6、 擁有思想先進、素質優良、梯隊合理、創新強勁的人才隊伍。近年來，本集團堅持以良好的環境和待遇吸引人，以優秀的企業文化熏陶人，以美好的企業願景激勵人。目前，全國勞模3名，國務院政府特殊津貼專家2名，國家級專家12名，廣州市優秀專家4名，高級管理人員工商管理碩士(EMBA)50多名；近年來，共引進59名博士和博士後開展科研工作。擁有碩士512人，本科近5000人；從事研究開發，包括共性技術、關鍵技術和前瞻性技術的科技人員1000多人。

(五) 經營中出現的問題與困難及2014年下半年工作計劃

2014年下半年，醫改投入持續增加，人口老齡化不斷擴大，慢性病發病率持續增長，人們健康保障水平不斷提高，單獨二胎、低價藥品目錄等相關政策的落實推進為本集團的發展帶來了機遇。然而，醫藥行業招標政策的不斷調整，市場競爭環境的日趨激烈將為本集團的發展帶來挑戰。

2014年下半年，本集團的工作主要包括：

- (1) 繼續全面推進「整合工程」，加快實施集中歸口統一採購戰略，同時加快推進重組時承諾注入資產如王老吉系列商標、廣藥總院的資產注入工作，深化一體化運作。
- (2) 着力推進產能優化布局、技術質量提升、自有產能布建、預算風險管理、團隊建設、營銷標準化建設等六項戰略工作，加強大健康產品的研發及整合力度，加快推進大健康產業發展。
- (3) 充分利用行業發展的大好機遇，積極開展併購工作，振興大南藥；同時，積極拓展醫療健康新產業。
- (4) 積極應對各地基藥招標政策，緊抓低價藥物目錄政策的機會，提升在基層醫療機構的用藥份額。

一、 董事會關於經營情況的討論與分析 (續)

(五) 經營中出現的問題與困難及 2014 年下半年工作計劃 (續)

- (5) 大力開拓現代醫藥物流服務延伸，構建大商業新格局。同時，打造醫藥健康電子商務平臺，拓寬營銷新渠道。
- (6) 加大科技研發投入，抓好科技研發新工程。加快推動新藥研發、技術創新和創新成果轉化，促進產品結構從普藥向高附加值創新藥轉變；挖掘「老」藥的新功能和新效用，積極推進科技重大專項和藥物大品種技術改造。

(六) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

本報告期末，本集團對外股權投資額為人民幣 2,046,420 千元，比上年度末增加人民幣 69,376 千元，變化原因主要為本集團對合營公司按權益法確認的投資收益導致長期股權投資增加，未發生重大變動。

被投資單位	主要業務	佔被投資 單位權益比例 (%)
醫藥公司	西藥、醫療器械銷售	50.00
王老吉藥業	製造、加工、銷售：中成藥及藥食同源飲料、糖果	48.05
諾誠公司	生產凍幹人用狂犬病疫苗；貨物出口、技術進出口	50.00
白雲山和黃公司	各類藥品、保健品、食品和中藥材的生產、建工、研發和銷售	50.00
百特僑光	生產大容量注射劑，從事藥物的進口和批發	50.00
杭州浙大漢方中藥信息工程有限公司	技術開發、技術服務	44.00

董事會報告

一、 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

(六) 投資狀況分析(續)

1. 對外股權投資總體分析(續)

被投資單位	主要業務	佔被投資 單位權益比例 (%)
金鷹基金	基金管理	20.00
廣州金申醫藥科技有限公司	研究開發：天然保健品、中藥、食品	38.25
維醫公司	醫療投資管理	50.50
上海九和堂國藥有限公司	藥品批發	9.53
北京故宮宮苑文化發展有限公司	中國傳統文化藝術品開發	10.00
奇星馬中藥業有限公司	藥品銷售	40.00
印尼三有實業有限公司	藥品銷售	50.00
廣州市藥材公司北京路藥材商場	醫療器械、化妝品、水生動物幹製品銷售	20.00
廣東華南新藥創制有限公司	新藥的研究開發、技術服務、項目投資	11.12
廣州中英劍橋科技創業園有限公司	孵化業務、諮詢業務、中介業務	9.97
東北製藥總廠	藥品生產、銷售	-
武漢醫藥股份公司	藥品銷售	2.80
企業活動中心證券	-	-
廣州東寧製藥有限公司	藥品生產、銷售	5.00
廣州南新製藥有限公司	藥品生產、銷售	13.00
廣州裕發醫用器械有限公司	醫療器械製造	10.00
百特醫療	藥品生產、銷售	12.50
廣州銀行股份有限公司	金融服務	-
深圳中聯廣深醫藥(集團)股份有限公司	藥品、保健品的生產和銷售	-

一、 董事會關於經營情況的討論與分析(續)

(六) 投資狀況分析(續)

1. 對外股權投資總體分析(續)

(1) 證券投資情況

序號	證券品種	證券代碼	證券簡稱	初始投資金額 (人民幣千元)	本報告期末 持有數量 (股)	本報告期末 賬面值 (人民幣千元)	佔本報告 期末證券 總投資比例 (%)	本報告期 損益 (人民幣千元)
1	滬市A股	600038	哈飛股份	1,806	57,810	1,609	47.20	20
2	滬市A股	600664	哈藥股份	3,705	289,310	1,799	52.80	26
	本報告期末持有的其他證券投資			-				
	本報告期已出售證券投資損益			-				
合計				5,511		3,408	100.00	46

(2) 持有其他上市公司股權情況

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額 (人民幣千元)	佔該公司 股權比例 (%)	本報告 期末賬面值 (人民幣千元)	本報告期 損益 (人民幣千元)	本報告期 所有者 權益變動 (人民幣千元)	會計 核算科目	股份 來源
601328	交通銀行	525	-	1,531	-	13	可供出售金融資產	購買
601818	光大銀行	10,725	約0.02	15,367	-	(617)	可供出售金融資產	購買

董事會報告

一、 董事會關於經營情況的討論與分析 (續)

(六) 投資狀況分析 (續)

1. 對外股權投資總體分析 (續)

(3) 持有非上市金融企業股權情況

所持對象 名稱	初始 投資金額 (人民幣千元)	持有數量 (股)	佔該公司 股權比例 (%)	本報告 期末賬面值 (人民幣千元)	本報告期 損益 (人民幣千元)	本報告期 所有者 權益變動 (人民幣千元)	會計核算科目	股份 來源
金鷹基金	50,000	-	20.00	29,515	950	-	長期股權投資	購買
廣州銀行股份 有限公司	100	-	-	100	18	-	長期股權投資	購買

2. 本報告期內，本集團無任何委托理財事項。

3. 本報告期內，本公司委托貸款情況

借款方 名稱	委托 貸款金額 (人民幣千元)	貸款 期限	貸款 利率 (%)	借款 用途	抵押物 或 擔保人	是否 逾期	是否 關聯 交易	與本公司 關係
采芝林藥業	133,000	一年	5.10	企業營運	-	否	否	全資子公司
采芝林藥業	145,000	一年	6.00	企業營運	-	否	否	全資子公司
醫藥進出口	40,000	一年	5.10	企業營運	-	否	否	全資子公司
醫藥進出口	5,000	一年	6.00	企業營運	-	否	否	全資子公司
合計	<u>323,000</u>							

截至2014年6月30日止，本公司對屬下子公司提供委托貸款共人民幣323,000千元。

一、 董事會關於經營情況的討論與分析 (續)

(六) 投資狀況分析 (續)

4. A股募集資金的使用情況

適用 不適用

5. 本公司主要子公司及參股公司的情況

企業名稱	業務性質	主要產品或服務	本公司直接		總資產 (人民幣千元)	淨資產 (人民幣千元)	淨利潤 (人民幣千元)
			註冊資本 (人民幣千元)	持股比例 (%)			
子公司							
王老吉大健康	製造業務	生產及銷售預 包裝食品、 乳製品等	10,000	100.00	3,137,117	266,621	205,183

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

本報告期內，本公司並無發生對淨利潤產生重大影響的其他經營業務活動。

董事會報告

二、 利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 本報告期實施的利潤分配方案的執行或調整情況

1. 本公司於2014年6月26日召開的2013年年度股東大會審議批准了本公司2013年度利潤分配及派息方案，以2013年年末總股本1,291,340,650股計算，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣2.30元(含稅)；
2. 本公司已向於2014年8月4日名列本公司股東名冊上的H股股東派發2013年度末期股息每股人民幣0.23元(含稅)，現金紅利發放日為2014年8月20日。
3. 本公司於2014年7月24日在中國國內《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、《證券日報》上刊登了2013年度分紅派息實施公告，A股股權登記日為2014年7月29日，除息日為2014年7月30日，現金紅利發放日為2014年7月30日。

(二) 本公司董事會建議不派發截至2014年6月30日止六個月之中期股息，亦不進行公積金轉增股本。

三、 其他事項

(一) 預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及說明

適用 不適用

(二) 董事會、監事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

適用 不適用

一、 本集團重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

(一) 本報告期內，本集團無重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項。

(二) 本報告期後，本集團的訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

1. 本公司合營企業－王老吉藥業於2014年7月11日收到廣東省廣州市中級人民法院（「廣州中院」）的案號為「(2014)穗中法民四初字第57號」的同興藥業有限公司訴王老吉藥業「公司解散糾紛」案的傳票。該事項具體詳見於2014年7月12日在《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、《證券日報》、上交所網站及於2014年7月11日在港交所網站上刊登的公告。
2. 本公司全資子公司－王老吉大健康分別收到重慶市第五中級人民法院關於王老吉大健康訴加多寶（中國）飲料有限公司虛假宣傳糾紛一案「(2013)渝五中法民初字第00345號」和「(2013)渝五中法民初字第00346號」的《民事判決書》。該事項具體詳見於2014年8月5日在《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、《證券日報》、上交所網站及於2014年8月4日在港交所網站上刊登的公告。
3. 本公司收到廣州市越秀區人民法院「(2014)穗越法民四初字第100號」《受理案件通知書》，廣州市越秀區人民法院決定立案審理本公司及其他10位王老吉藥業自然人股東訴王健儀損害公司利益責任糾紛一案。該事項具體詳見於2014年8月6日在《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、《證券日報》、上交所網站及於2014年8月5日在港交所網站上刊登的公告。

重要事項

二、 本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項

1. 經本公司第五屆第二十三次董事會會議審議通過，本公司屬下全資子公司—王老吉大健康擬通過「造血」援建模式，在四川雅安建立王老吉生產基地，預計項目投資總額為人民幣2.98億元。目前該項目按計劃順利啟動生產線試運行，進入試產調試階段，力爭在年底建成投產。

詳情請參閱本公司於2013年7月17日在《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、上交所網站及於2013年7月16日在港交所網站上刊登的公告。

2. 經本公司2014年第2次戰略發展與投資委員會同意，本公司屬下光華藥業與北京康保瑞生物技術有限公司（「北京康保瑞」）合資組建廣州白雲山光華保健食品有限公司，該公司註冊資本為人民幣1,000萬元，其中，光華藥業以現金出資人民幣750萬元，佔75%股權；北京康保瑞以現金出資人民幣250萬元，佔25%股權。該公司已於2014年4月初成立。
3. 經本公司2014年第2次戰略發展與投資委員會同意，本公司投資設立廣州白雲山醫療健康產業投資有限公司，該公司註冊資本為人民幣1,000萬元，本公司佔100%股權，該公司主要進行醫療、健康管理、養生養老等健康產業投資。該公司於2014年5月28日取得營業執照，並於2014年6月24日揭牌成立。
4. 經本公司2014年第2次戰略發展與投資委員會同意，本公司摘牌收購湖南天勁製藥有限責任公司14.07%股權，收購價格不高於人民幣500萬元。上述交易事項目前正在進行中。
5. 除上述披露外，本集團無其他任何重大收購或出售。

三、 公司股權激勵情況及其影響

- 適用 不適用

四、 重大關聯交易

1. 日常關聯交易

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額 (人民幣千元)	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式
白雲山和黃公司	合營公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	162,802	2.73	現金
醫藥公司	合營公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	91,044	1.53	現金
王老吉藥業	合營公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	10,794	0.18	現金
小計					264,640	4.44	
廣藥集團	母公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	31	-	現金
廣藥總院	母公司的 全資子公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	21	-	現金
白雲山和黃公司	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	94,573	0.95	現金
醫藥公司	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	192,781	1.94	現金
王老吉藥業	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	82,235	0.83	現金
諾誠公司	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	90	-	現金
百特橋光	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	776	0.01	現金
小計					370,507	3.73	
廣藥集團	母公司	接受專利、商標 等使用權	商標使用權	協議價	43,667	92.72	現金
王老吉藥業	合營公司	提供專利、商標 等使用權	商標使用權	協議價	13,308	100.00	現金
廣藥集團	母公司	其他	資產租入	協議價	548	2.05	現金
廣藥集團	母公司	其他	資產租出	協議價	255	0.73	現金
醫藥公司	合營公司	其他	資產租出	協議價	931	2.66	現金
諾誠公司	合營公司	其他	資產租出	協議價	935	2.67	現金
白雲山和黃公司	合營公司	其他	資產租出	協議價	24	0.07	現金
百特橋光	合營公司	其他	資產租出	協議價	1,350	3.86	現金
廣藥總院	母公司的 全資子公司	受讓研究與開發 項目	研究開發費	協議價	500	0.34	現金
合計					696,665		

重要事項

四、 重大關聯交易 (續)

1. 日常關聯交易 (續)

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

2. 關聯債權債務往來

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
		期初餘額 (人民幣千元)	發生額 (人民幣千元)	期末餘額 (人民幣千元)	期初餘額 (人民幣千元)	發生額 (人民幣千元)	期末餘額 (人民幣千元)
亳州白雲山製藥	合營公司 之子公司	18,694	578	19,272	-	-	-
合計		18,694	578	19,272	-	-	-

本報告期內本公司向控股股東及其子公司提供資金的發生額(人民幣千元)

-

本公司向控股股東及其子公司提供資金的餘額(人民幣千元)

-

關聯債權債務形成原因

本報告期內，本公司對白雲山和黃公司的其他應收款中含有對其屬下子公司亳州白雲山的應收款人民幣19,272千元。白雲山和黃公司原為白雲山股份持股50%的合營企業，而亳州白雲山原為白雲山股份、白雲山和黃公司分別持股80%、20%的公司。2013年3月30日，白雲山股份與白雲山和黃公司簽訂《亳州白雲山製藥有限公司股權轉讓協議》，白雲山股份向白雲山和黃公司轉讓其所持有亳州白雲山的股權以及與之相關的一切權利和義務。

關聯債權債務清償情況

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

與關聯債權債務有關的承諾

本公司將繼續與相關方保持積極的溝通，爭取儘快達成最終的解決方案。

關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況的影響

無重大影響

五、 發展／出售之物業

根據港交所上市規則附錄十六第23條的規定，本報告期內，本集團並無用作投資之用的物業的資產比率、代價比率、盈利比率及收益比率超過5%。

六、 重大合同及其履行情況

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

除上述所披露外，本集團於本報告期內無其他重大合同。

七、 擔保情況

本集團對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)						
擔保對象名稱	發生日期 (協議簽署日)	擔保金額 (人民幣千元)	擔保類型	擔保期	是否為關聯方	
					是否履行完畢	擔保(是或否)
諾誠公司	2013年11月24日	59,088	連帶責任擔保	1年	否	是
本報告期內擔保發生額合計(人民幣千元)						-
本報告期末擔保餘額合計(人民幣千元)						59,088
本公司對子公司的擔保情況						
本報告期內對子公司擔保發生額合計(人民幣千元)						30,000
本報告期末對子公司擔保餘額合計 (人民幣千元)						210,000
本集團擔保總額情況(包括對子公司的擔保)						
擔保總額(人民幣千元)						269,088
擔保總額佔本集團淨資產的比例(%)						3.62
其中：						
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的 金額(人民幣千元)						-
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對 象提供的債務擔保金額(人民幣千元)						200,000
擔保總額超過淨資產50%部分的金額 (人民幣千元)						-
上述三項擔保金額合計(人民幣千元)						200,000

重要事項

八、 承諾事項履行情況

(一) 控股股東關於支持上市公司實施股權激勵的承諾

項目	內容
承諾背景	與股權分置改革相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<ol style="list-style-type: none">1. 為提升上市公司價值，股改完成後，公司控股股東廣藥集團將在法律法規許可及監管部門批准的前提下，支持廣州藥業股份有限公司（「廣州藥業」，即本公司）建立以上市公司的業績增長作為管理層實施認股權利的先決條件的股權激勵制度。2. 在原承諾函的基礎上，廣藥集團進一步承諾：為了充分調動上市公司經營管理團隊的積極性和創造性，實現上市公司的可持續發展及價值提升，廣州醫藥集團有限公司承諾將在法律法規許可及監管部門批准的前提下，督促和支持廣州白雲山醫藥集團股份有限公司於本承諾函出具之日起三年內建立以業績增長為先決條件並與市值聯繫的中長期激勵制度。
承諾時間及期限	原承諾於2006年3月作出，廣藥集團於2014年6月25日就相關內容進行了補充承諾，有效期至承諾履行完成日止。
是否有履行期限	該承諾履行期限截至2017年6月25日。
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

八、 承諾事項履行情況(續)

(二) 控股股東關於保持上市公司獨立性的承諾

項目	內容
承諾背景	與重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<ol style="list-style-type: none">1. 廣藥集團在本次重大資產重組完成後，將遵守相關法律法規和規範性文件及《廣州藥業股份有限公司章程》的規定，依法行使股東權利，不利用控股股東的身份影響本公司的獨立性，保持本公司在資產、人員、財務、機構和業務方面的完整性和獨立性。2. 承諾函在本公司合法有效存續且廣藥集團擁有本公司控股權期間持續有效。
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

重要事項

八、 承諾事項履行情況(續)

(三) 控股股東關於避免同業競爭的承諾

項目	內容
承諾背景	與重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<ol style="list-style-type: none">1. 本次重大資產重組完成後，廣藥集團及其控股子公司(以下簡稱「下屬企業」，廣州藥業及其下屬企業除外，下同)應避免從事與本次重大資產重組實施完成後存續的廣藥白雲山構成實質性同業競爭的業務和經營，避免在廣藥白雲山及其下屬公司以外的公司、企業增加投資，從事與廣藥白雲山構成實質性同業競爭的業務和經營。廣藥集團將不從事並努力促使下屬企業不從事與廣藥白雲山相同或相近的業務，以避免與廣藥白雲山的業務經營構成直接或間接的競爭。此外，廣藥集團及其下屬企業在市場份額、商業機會及資源配置等方面可能對廣藥白雲山帶來不公平的影響時，廣藥集團自願放棄並努力促使下屬企業放棄與廣藥白雲山的業務競爭。2. 廣藥集團願意承擔由於違反上述承諾給廣藥白雲山造成的直接或／及間接的經濟損失或／及額外的費用支出。3. 本承諾函在本公司合法有效存續且廣藥集團擁有本公司控制權期間持續有效。
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	正在履行中
是否及時嚴格履行	不適用
是否規範	是

八、 承諾事項履行情況(續)

(四) 控股股東關於規範關聯交易的承諾

項目	內容
承諾背景	與重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本次重大資產重組完成後，廣藥集團及其下屬企業應儘量減少、規範與本公司的關聯交易。若存在不可避免的關聯交易，下屬企業與本公司將依法簽訂協議，履行合法程序，並將按照有關法律、法規和《上交所上市規則》、《港交所上市規則》、《廣州藥業股份有限公司章程》等有關規定履行信息披露義務和辦理有關報批程序，保證不通過關聯交易損害本次重大資產重組實施完成後存續的廣藥白雲山及廣藥白雲山其他股東的合法權益。 2. 本承諾函在本公司合法有效存續且廣藥集團擁有本公司控制權期間持續有效。
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

重要事項

八、 承諾事項履行情況(續)

(五) 控股股東關於股份限售的承諾

項目	內容
承諾背景	與重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	廣藥集團及其與關聯企業因本次廣藥白雲山向廣藥集團發行股份購買資產而取得的股份，自該等股份登記完成之日起36個月內不轉讓，之後按中國證監會及上交所的有關規定執行。
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，有效期至承諾履行完成日止。
是否有履行期限	廣藥白雲山發行新增股份於2013年7月5日辦理完成登記手續，該承諾履行期限截至2016年7月5日。
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

八、 承諾事項履行情況(續)

(六) 控股股東及本公司關於未注入商標托管的承諾

項目	內容
承諾背景	與重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東、本公司
承諾內容	<p>廣藥集團與廣州藥業現就《廣州藥業股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司之商標托管協議書》(「該協議」)項下交易互相承諾如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 雙方應在該協議生效後儘快且並不遲於首次對該協議項下的托管王老吉商標簽訂許可使用續展協議或新訂許可使用協議前，由雙方就新增商標許可／續展的具體安排另行協商，並簽訂協議(下稱「補充協議」)作為該協議的補充文件。惟雙方同意有關補充協議應體現現時列明於該協議內廣藥集團每年向本公司支付 <ol style="list-style-type: none"> (i) 基本委托費用的人民幣1百萬；及 (ii) 新增商標許可費用其中的20%作為本公司的受托收入，餘下的80%歸廣藥集團所有。 2. 雙方進一步互相承諾，將來按上述的安排由雙方簽訂的補充協議須符合港交所與上交所的適用上市規則條款(包括但不限於港交所上市規則第14A章及上交所上市規則第10章有關持續關聯交易／日常關聯交易的規定，包括補充協議必須列明補充協議的生效期限、受托收入每年的估計上限、其他必須列明的條款等)。
承諾時間及期限	該承諾於2012年3月26日作出，有效期至承諾履行完成日止。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

重要事項

八、 承諾事項履行情況(續)

(七) 控股股東關於瑕疵物業的承諾

項目	內容
承諾背景	與重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<ol style="list-style-type: none">1. 將堅持促進存續上市公司發展，保護廣大中小投資者利益的立場，積極採取相關措施解決白雲山股份的瑕疵物業事項，保證存續上市公司和投資者利益不受到損害。2. 保證存續上市公司在本次合併後繼續有效佔有並使用相關房屋，並且不會因此增加使用成本或受到實質性不利影響。3. 本次合併完成後，若由於白雲山股份擬置入本公司的房屋所有權和土地使用權存在瑕疵而導致本公司遭受的任何處罰或損失(不包括辦理更名、過戶時涉及的正常稅費以及非出讓用地變出讓用地時需繳納的土地出讓金)，廣藥集團將在實際損失發生之日起兩個月內全額補償本公司因此而遭受的一切經濟損失，包括但不限於由任何民事、行政及刑事上的各種法律責任而引起的全部經濟損失，確保本公司及其中小投資者不會因此而遭受任何損害。
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

八、 承諾事項履行情況(續)

(八) 控股股東關於未完成過戶手續的商標的承諾

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

重要事項

八、 承諾事項履行情況(續)

(八) 控股股東關於未完成過戶手續的商標的承諾(續)

項目	內容
	在原承諾函的基礎上，廣藥集團進一步承諾如下：
	<ol style="list-style-type: none">1. 在本承諾函出具之日起三年內辦理完畢該等商標全部過戶至廣藥白雲山的手續，在完成過戶之前，廣藥集團確保廣藥白雲山根據其需要無償享有該等商標的使用權；2. 若截至上述承諾期限該等商標仍未全部完成過戶手續的，廣藥集團將根據未辦理完畢過戶手續的商標的評估作價(以北京中天衡平國際資產評估有限公司出具的《廣州藥業股份有限公司擬定向增發股份購買廣州醫藥集團有限公司持有之房地產與商標資產評估項目資產評估報告》[中天衡平評字[2012]026號]為準)，以現金方式在10個工作日內補償廣藥白雲山；3. 如因任何原因致使廣藥白雲山未能無償使用上述未完成過戶商標或因該等商標未完成過戶致使廣藥白雲山及／或第三方遭受任何損失，廣藥集團承諾將在實際損失發生之日起兩日內以全額現金補償廣藥白雲山及／或該等第三方遭受的損失，包括但不限於由任何民事、行政及刑事上的各種法律責任而引起的全部經濟損失。
承諾時間及期限	原承諾於2012年6月28日作出，廣藥集團2014年4月23日就相關內容進行了補充承諾，有效期至承諾履行完成日止。
是否有履行期限	該承諾履行期限截至2017年4月23日。
是否及時嚴格履行	已基本履行完畢
是否規範	是

八、 承諾事項履行情況(續)

(九) 控股股東關於商標注入的承諾

項目	內容
承諾背景	與重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<p>1. 廣藥集團承諾，在下述任一條件滿足之日起兩年內，廣藥集團將按照屆時有效的法律法規的規定，將王老吉系列商標(共計25個)和其他4個商標(包括註冊號為125321的商標、註冊號為214168的商標、註冊號為538308的商標和註冊號為5466324的商標)依法轉讓給廣藥白雲山：(1) 2020年5月1日屆滿之日，或在此之前許可協議及其補充協議被仲裁機構裁定失效/無效/終止，或在此之前協議雙方同意後終止或解除許可協議；或(2)鴻道(集團)有限公司依法不再擁有許可協議中約定對王老吉商標的優先購買權。</p> <p>2. 在原承諾函的基礎上，廣藥集團進一步承諾如下：待王老吉商標全部法律糾紛解決，自可轉讓之日起兩年內，廣藥集團將按照屆時有效的法律法規的規定，在履行相關報批手續後，將「王老吉」29項系列商標及《商標托管協議書之補充協議》簽署日(含本日)後廣藥集團通過合法方式取得及擁有的其他王老吉相關商標及4項商標依法轉讓給本公司。本公司可以現金或發行股份購買資產的方式取得，轉讓價格以具有證券從業資格的評估機構出具的並經國資部門核准的資產評估報告中確定的評估值為基礎依法確定。</p>
承諾時間及期限	原承諾於2012年2月29日作出，廣藥集團2012年6月15日就相關內容進行了補充承諾，有效期至承諾履行完成日止。
是否有履行期限	綜合「王老吉」商標法律糾紛情況，履約期限截至2015年1月20日。
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

重要事項

八、 承諾事項履行情況(續)

(十) 控股股東關於注入廣藥總院的承諾

項目	內容
承諾背景	與重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	為徹底解決潛在同業競爭問題，廣藥集團承諾，待廣藥總院完成公司制改建、股權可轉讓之日起兩年內，廣藥集團將按照屆時有效的法律法規的規定，擇機將廣藥總院 100% 股權依法轉讓給本公司。
承諾時間及期限	該承諾於 2012 年 2 月 29 日作出，有效期至承諾履行完成日止。
是否有履行期限	廣藥總院 2013 年 6 月 27 日設立，履約期限截至 2015 年 6 月 27 日。
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

除上述之外，無其他需專項披露的尚未履行完畢的承諾情況。

九、 聘任、解聘會計師事務所情況

1. 本公司 2014 年第 1 次審核委員會會議審議通過了關於建議續聘立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司 2014 年度審計師的議案。
2. 本公司第六屆第二次董事會會議審議通過了關於續聘立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司 2014 年度審計師，並建議股東大會授權董事會決定其酬金的議案。
3. 本公司 2013 年年度股東大會審議通過了關於續聘立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司 2014 年度審計師，並建議股東大會授權董事會決定其酬金的議案。

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

十一、本報告期內，本公司並無可轉換公司債券情況。

十二、公司治理情況

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

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

於截至2014年6月30日止六個月的報告期內，本公司已全面遵守港交所上市規則附錄十四之企業管治守則及企業管治報告之守則條文，惟由於(i)本公司前獨立非執行董事劉錦湘先生和李善民先生因公務未能出席臨時股東大會而偏離守則條文A.6.7條及，(ii)本公司獨立非執行董事邱鴻鐘先生因公務未能出席2013年年度股東大會而偏離守則條文A.6.7條除外。

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

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

本公司對2014年半年度的業務及財務情況回顧詳載於本半年度報告「董事會報告」一節中。

重要事項

十二、公司治理情況(續)

本報告期內，本公司開展的公司治理相關工作包括：

- (一) 根據上交所《關於做好上市公司2013年年度報告工作的通知》的要求，本公司對截至2013年12月31日止的公司內部控制情況及履行社會責任情況進行自查，形成了《本公司董事會關於2013年度內部控制的自我評估報告》及《2013年度履行社會責任報告》，經本公司於2014年3月17日召開的董事會會議審議通過後披露。
- (二) 本報告期內，本公司不斷完善內控體系，加強風險控制，開展的工作包括：
 1. 對2013年內部控制評價過程中發現的問題進行了整改，對2013年內控專項檢查項目進行跟蹤審計。
 2. 本公司在2013年吸收合併了原廣州白雲山製藥股份有限公司，上述公司並入後需同步實施企業內部控制規範體系。本公司審計部在深入調研的基礎上制訂了《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司重組並入企業2014年內部控制規範實施工作方案》，對內控機構設立、流程梳理、內控手冊的編制和補充、中期測試、整改等均作出了具體要求和時間安排，要求重組並入企業建立一套符合《企業內部控制基本規範》及其配套指引的內部控制體系。目前上述企業內部控制體系已初步建立，下一階段將通過實施內部控制評價對內部控制體系進行檢查和進一步完善。
 3. 本公司制定了《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司2014年內部控制半年度評價工作方案》，確定內控評價的重點，在2014年7-9月開展半年度的內部控制評價工作。
 4. 為防範風險，本公司開展企業經濟合同風險控制專項檢查，對重大經濟合同的風險進行排查和評估，對風險較高的事項制訂風險策略和風險解決方案，降低合同的履行風險。
 5. 因應外部環境變化，本報告期內本公司開展加強企業資金安全風險控制管理專項活動，要求司屬各企業根據實際情況，採取切實可行的措施，加強資金安全特別是應收賬款安全的風險管控，保障公司資金和資產的安全。

十二、公司治理情況(續)

- (三) 為進一步規範投資者關係工作和完善公司治理結構，本公司制訂了《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司投資者投訴處理工作制度》，該制度經本公司於2014年4月16日召開的董事會會議審議通過。
- (四) 為完善和健全本公司的股東回報及分紅製度，本公司制訂了《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司未來三年(2014-2016)股東回報規劃》及修訂了《公司章程》的相關條款，上述制度分別經本公司於2014年4月28日召開的董事會會議和2014年6月26日召開的2013年年度股東大會審議批准後實施，修訂內容詳情見本公司日期為2014年5月9日之通函。
- (五) 本報告期後，為加強投資者關係工作管理，本公司制訂了《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司投資者關係工作制度》。該制度已經本公司於2014年8月29日召開的董事會會議審議通過。

十三、董事及監事進行證券交易的標準守則

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

十四、本公司第六屆董事會轄下審核委員會由四名獨立非執行董事組成，其中一名獨立非執行董事已具備適當的專業資格。本公司審核委員會已經與管理層審閱本集團採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、內部監控及財務彙報事宜，包括審閱截至2014年6月30日止六個月未經審計的中期報告。

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

股份變動及股東情況

一、 股本變動情況

(一) 股本變動情況

本報告期內，本公司股本結構沒有發生變化。

(二) 限售股份變動情況

股東名稱	本報告期初	本報告期	本報告期	本報告期末	限售原因	解除限售日期
	限售股數 (股)	解除限售股數 (股)	增加限售股數 (股)	限售股數 (股)		
廣藥集團	34,839,645	0	0	34,839,645	註	2016年7月5日

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

二、 股東情況

(一) 截至2014年6月30日止，持有本公司股票的股東數為80,817戶。其中，境內上市人民幣普通股(A股)股東80,790戶，境外上市外資股(H股)股東27戶。

股份變動及股東情況

二、 股東情況 (續)

(二) 截至本報告期末持有本公司5%以上股份的前十名股東情況：

股東名稱	本報告期內 增減 (股)	本報告期末 持股數量 (股)	約佔 總股本比例 (%)	所持有售 條件股份數 (股)	質押或凍結的 股份數 (股)	股份性質
廣藥集團	0	584,228,036	45.24	34,839,645	無	內資股
香港中央結算(代理人)有限公司	0	219,591,479	17.00	無	未知	外資股
中信證券股份有限公司	10,484,941	10,484,941	0.81	無	未知	內資股
趙旭光	6,560,000	6,560,000	0.51	無	5,747,500	內資股
中國工商銀行-鵬華優質治理股票型 證券投資基金(LOF)	6,228,829	6,228,829	0.48	無	未知	內資股
中國建設銀行股份有限公司-摩根士 丹利華鑫品質生活精選股票型證券投資基金	100,000	5,000,000	0.39	無	未知	內資股
中國工商銀行-上證50交易型開放式 指數證券投資基金	1,086,025	4,627,681	0.36	無	未知	內資股
交通銀行-易方達50指數證券投資基金	3,763,538	3,763,538	0.29	無	未知	內資股
全國社保基金一一零組合	3,609,908	3,609,908	0.28	無	未知	內資股
科威特政府投資局-自有資金	3,348,621	3,348,621	0.26	無	未知	內資股

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

股份變動及股東情況

二、 股東情況 (續)

(三) 前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

有限售條件股東名稱	所持有有限售條件 股份數量 (股)	有限售條件股份可上市交易情況		承諾的限售條件
		可上市交易時間	新增可上市 交易股份數量 (股)	
廣藥集團	34,839,645	2016年7月5日	0	註

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

(四) 於2014年6月30日，任何人士(並非本公司董事、監事或高級管理人員)於本公司的股份及相關股份中，擁有根據證券條例第十五部的第2及第3分部須知會本公司及港交所，以及須記入本公司根據證券條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉如下：

股東名稱	股份種類	好倉		約佔已發行 內資股比例 (%)	約佔已發行 H股比例 (%)
		持股數量 (股)	身份		
廣藥集團	內資股	584,228,036	實益擁有人	54.53	-
Invesco Hong Kong Limited	H股	13,020,000	投資經理	-	5.92

除上述所披露外，就董事所知，並無任何其他人士或公司於2014年6月30日於本公司之已發行股份及相關股份中，擁有根據證券條例第十五部的第2及第3分部須知會本公司及港交所，以及須記入本公司根據證券條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉。

(五) 本報告期內，本公司控股股東未發生變更。

股份變動及股東情況

三、 公眾持股量

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

四、 優先認股權

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

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

優先股相關情況

本報告期內，本公司無優先股相關情況。

董事、監事、高級管理人員

一、 持股變動情況

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

姓名	職務	本報告期初 持股數 (股)	本報告期末 持股數 (股)	變動原因
李楚源	董事長	無	無	/
陳矛	副董事長(於2014年1月28日獲委任)	無	無	/
劉菊妍	執行董事(於2014年1月28日獲委任)	無	無	/
程寧	執行董事	無	無	/
倪依東	執行董事(於2014年1月28日獲委任)	無	無	/
吳長海	執行董事	無	無	/
王文楚	執行董事(於2014年1月28日獲委任)	無	無	/
黃龍德	獨立非執行董事	無	無	/
邱鴻鐘	獨立非執行董事	無	無	/
房書亭	獨立非執行董事(於2014年1月28日獲委任)	無	無	/
儲小平	獨立非執行董事(於2014年1月28日獲委任)	無	無	/
陳靜	董事會秘書(於2014年1月28日獲委任)	無	無	/
劉錦湘	獨立非執行董事(於2014年1月28日屆滿離任)	無	無	/
李善民	獨立非執行董事(於2014年1月28日屆滿離任)	無	無	/
張永華	獨立非執行董事(於2014年1月28日屆滿離任)	無	無	/
冼家雄	監事會主席(於2014年1月28日獲委任)	無	無	/
吳權	監事	無	無	/
吳艷	監事(於2014年1月28日獲委任)	無	無	/
楊秀微	監事會主席(於2014年1月28日屆滿離任)	無	無	/
鍾育贛	監事(於2014年1月28日屆滿離任)	無	無	/
蘇廣豐	副總經理(於2014年1月28日屆滿離任)	無	無	/
龐健輝	董事會秘書(於2014年1月28日屆滿離任)	無	無	/

董事、監事、高級管理人員

一、 持股變動情況(續)

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用 不適用

(三) 董事、監事及高級管理人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於2014年6月30日，本公司董事、監事及高級管理人員概無擁有根據證券條例第十五部第7及第8分部須知會本公司及港交所其於本公司或其任何相聯法團(定義見證券條例第十五部)之股份、相關股份及債券中擁有之權益或淡倉(包括根據證券條例之該等規定被認為或視作擁有之權益或淡倉)，或必須列入根據證券條例第352條予以存置之登記冊內，或根據港交所上市規則標準守則必須知會本公司及港交所之權益或淡倉。

二、 本報告期內及期後，本公司董事、監事及高級管理人員獲委任或離任情況

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

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

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

董事、監事、高級管理人員

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

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

於同次會議上，陳靜先生獲委任為本公司董事會秘書。

以上人員的任期自獲委任之日起至新一屆董事會成員產生之日止。

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

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

三、 於本報告期末，本集團員工人數為11,594人。員工薪酬政策與前一報告期相比沒有重大變動。2014年上半年，本集團員工工資總額約為人民幣5.62億元。

合併資產負債表

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	五(1)	2,845,245,762.68	1,935,681,740.06
交易性金融資產	五(2)	3,408,360.50	3,362,667.20
應收票據	五(3)	1,518,938,913.88	1,326,353,755.90
應收賬款	五(5)	1,147,362,123.58	973,184,749.11
預付款項	五(7)	640,092,171.45	613,882,321.78
應收利息		-	-
應收股利	五(4)	-	-
其他應收款	五(6)	208,811,880.69	181,145,718.26
存貨	五(8)	2,351,728,661.59	2,245,829,748.05
一年內到期的非流動資產	-	-	-
其他流動資產	五(9)	5,729,379.99	19,347,581.15
流動資產合計		8,721,317,254.36	7,298,788,281.51
非流動資產：			
可供出售金融資產	五(10)	16,897,919.96	17,608,107.28
持有至到期投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	五(12)	2,041,866,136.16	1,972,490,292.04
投資性房地產	五(13)	240,919,634.78	246,309,245.37
固定資產	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
工程物資		-	-
固定資產清理		-	-
無形資產	五(16)	385,636,681.74	368,856,694.63
開發支出	五(17)	12,501,954.57	3,716,517.68
商譽		-	-
長期待攤費用	五(18)	6,432,061.47	7,099,055.93
遞延所得稅資產	五(19)	182,609,302.12	266,950,316.92
其他非流動資產		-	-
非流動資產合計		5,077,772,909.05	4,950,334,869.88
資產總計		13,799,090,163.41	12,249,123,151.39

合併資產負債表

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日 (經審計)
流動負債：			
短期借款	五(21)	493,336,504.21	509,651,500.77
交易性金融負債		-	-
應付票據	五(22)	132,676,933.56	130,773,655.25
應付賬款	五(23)	2,432,651,302.33	1,470,360,537.61
預收款項	五(24)	613,302,453.83	875,579,547.32
應付職工薪酬	五(25)	314,791,888.56	334,427,927.83
應交稅費	五(26)	174,501,152.82	403,383,688.38
應付利息	五(27)	280,000.00	675,414.98
應付股利	五(28)	337,030,578.41	113,513,301.13
其他應付款	五(29)	1,680,219,993.33	1,211,712,507.04
一年內到期的非流動負債		-	-
其他流動負債		-	-
流動負債合計		6,178,790,807.05	5,050,078,080.31
非流動負債：			
長期借款	五(30)	8,627,418.40	8,627,419.10
應付債券		-	-
長期應付款	五(31)	22,415,752.40	22,215,752.40
專項應付款	五(32)	19,058,160.00	19,058,160.00
預計負債	五(33)	500,191.19	500,191.19
遞延所得稅負債	五(19)	3,368,995.67	3,475,327.44
其他非流動負債	五(34)	131,305,910.67	122,931,526.01
非流動負債合計		185,276,428.33	176,808,376.14
負債合計		6,364,067,235.38	5,226,886,456.45

合併資產負債表

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日 (經審計)
股東權益：			
股本	五(35)	1,291,340,650.00	1,291,340,650.00
資本公積	五(36)	2,490,821,607.48	2,493,788,078.69
減：庫存股份		-	-
盈餘公積	五(37)	723,819,753.76	723,819,753.76
未分配利潤	五(38)	2,707,165,387.70	2,330,514,583.35
外幣報表折算差額		(7,343,129.35)	(7,695,173.92)
歸屬於母公司股東權益合計		7,205,804,269.59	6,831,767,891.88
少數股東權益	五(39)	229,218,658.44	190,468,803.06
股東權益合計		7,435,022,928.03	7,022,236,694.94
負債和股東權益總計		13,799,090,163.41	12,249,123,151.39

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

合併利潤表

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至2014年 6月30日止 6個月 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月 (未經審計)
一、營業收入	五(40)	10,020,290,337.63	9,072,472,793.51
減：營業成本	五(40)	6,453,609,857.96	5,823,243,402.91
營業稅金及附加	五(41)	89,535,264.35	82,868,165.84
銷售費用	五(42)	2,159,617,604.65	1,982,799,577.18
管理費用	五(43)	616,146,099.74	610,941,855.11
財務費用	五(44)	(3,043,187.21)	18,723,262.98
資產減值損失	五(45)	6,106,650.01	5,714,131.84
加：公允價值變動收益	五(46)	45,693.30	138,681.60
投資收益	五(47)	141,647,947.34	132,444,637.53
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		142,114,609.80	129,522,781.96
二、營業利潤		840,011,688.77	680,765,716.78
加：營業外收入	五(48)	21,111,186.57	16,056,181.47
減：營業外支出	五(49)	5,151,263.45	6,762,172.32
其中：非流動資產處置損失		796,820.20	1,106,880.02
三、利潤總額		855,971,611.89	690,059,725.93
減：所得稅費用	五(50)	158,318,794.74	83,657,290.28
四、淨利潤		697,652,817.15	606,402,435.65
其中：被合併方在合併前實現的淨利潤		-	242,018,569.90
(一) 歸屬於母公司股東的淨利潤		673,659,153.85	587,229,435.88
(二) 少數股東損益		23,993,663.30	19,172,999.77
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五(51)(a)	0.522	0.466
(二) 稀釋每股收益	五(51)(b)	0.522	0.466
六、其他綜合收益	五(52)	(2,614,147.96)	(1,664,339.06)
(一) 以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益的項目		(2,614,147.96)	(1,664,339.06)
(二) 以後會計期間不能重分類進損益的項目		-	-
七、綜合收益總額		695,038,669.19	604,738,096.59
(一) 歸屬於母公司股東的綜合收益總額		671,044,727.21	585,571,096.97
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		23,993,941.98	19,166,999.62

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

合併現金流量表

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至2014年 6月30日止 6個月 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		9,122,928,526.50	8,504,338,863.87
收到的稅費返還		31,230,367.47	33,108,380.28
收到其他與經營活動有關的現金	五(53)(a)	145,387,628.34	101,973,406.74
經營活動現金流入小計		9,299,546,522.31	8,639,420,650.89
購買商品、接受勞務支付的現金		4,721,355,867.69	4,378,555,368.55
支付給職工以及為職工支付的現金		1,397,933,301.81	1,085,757,085.03
支付的各項稅費		1,009,373,534.13	820,597,519.12
支付其他與經營活動有關的現金	五(53)(b)	1,003,878,571.06	987,326,055.57
經營活動現金流出小計		8,132,541,274.69	7,272,236,028.27
經營活動產生的現金流量淨額	五(54)(a)	1,167,005,247.62	1,367,184,622.62
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	-
出售子公司所收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		41,636,442.23	360,149.60
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		249,377.76	2,971,195.16
收到其他與投資活動有關的現金	五(53)(c)	4,101.50	2,861.70
投資活動現金流入小計		41,889,921.49	3,334,206.46
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		211,209,894.56	238,306,936.41
投資支付的現金		-	4,500,000.00
取得子公司所支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金	五(53)(d)	1,161,069.35	1,561,217.09
投資活動現金流出小計		212,370,963.91	244,368,153.50
投資活動產生的現金流量淨額		(170,481,042.42)	(241,033,947.04)

合併現金流量表

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至2014年 6月30日止 6個月 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		4,365,919.00	1,342,300.00
其中：子公司吸收少數股東投資所收到的現金		4,365,919.00	—
借款所收到的現金		369,119,863.01	357,680,072.00
收到其他與籌資活動有關的現金		—	—
籌資活動現金流入小計		373,485,782.01	359,022,372.00
償還債務支付的現金		385,434,859.57	425,067,807.78
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		96,857,761.86	32,133,697.08
其中：支付少數股東股利所支付的現金		2,498,602.79	11,058,759.99
支付其他與籌資活動有關的現金		—	—
籌資活動現金流出小計		482,292,621.43	457,201,504.86
籌資活動產生的現金流量淨額		(108,806,839.42)	(98,179,132.86)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		167,025.70	205,424.86
五、現金及現金等價物淨增加／(減少)額			
加：年初現金及現金等價物餘額	五(54)(a)	887,884,391.48	1,028,176,967.58
	五(54)(b)	1,918,952,286.86	1,114,346,524.75
六、期末現金及現金等價物餘額			
	五(54)(b)	2,806,836,678.34	2,142,523,492.33

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

合併股東權益變動表

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	歸屬於母公司股東權益							少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他		
一、2013年12月31日年末餘額 (重列)	1,291,340,650.00	2,493,788,078.69	-	723,819,753.76	-	2,330,514,583.35	(7,695,173.92)	190,468,803.06	7,022,236,694.94
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2014年1月1日年初餘額	1,291,340,650.00	2,493,788,078.69	-	723,819,753.76	-	2,330,514,583.35	(7,695,173.92)	190,468,803.06	7,022,236,694.94
三、2014年1-6月增減變動金額	-	(2,966,471.21)	-	-	-	376,650,804.35	352,044.57	38,749,855.38	412,786,233.09
(一)淨利潤	-	-	-	-	-	673,659,153.85	-	23,993,663.30	697,652,817.15
(二)其他綜合收益	-	(2,966,471.21)	-	-	-	-	352,044.57	278.68	(2,614,147.96)
上述(一)和(二)小計	-	(2,966,471.21)	-	-	-	673,659,153.85	352,044.57	23,993,941.98	695,038,669.19
(三)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	21,620,000.00	21,620,000.00
1. 所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	21,620,000.00	21,620,000.00
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利潤分配	-	-	-	-	-	(297,008,349.50)	-	(6,864,086.60)	(303,872,436.10)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(297,008,349.50)	-	(6,864,086.60)	(303,872,436.10)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2014年6月30日期末餘額 (未經審計)	1,291,340,650.00	2,490,821,607.48	-	723,819,753.76	-	2,707,165,387.70	(7,343,129.35)	229,218,658.44	7,435,022,928.03

合併股東權益變動表

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	歸屬於母公司股東權益								
	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	少數股東權益	股東權益合計
一、2012年12月31日年末餘額									
(未經審計)	810,900,000.00	1,702,773,872.77	-	787,731,574.82	-	2,271,551,430.93	(6,604,552.46)	189,611,229.10	5,755,963,555.16
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併的影響	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2013年1月1日年初餘額	810,900,000.00	1,702,773,872.77	-	787,731,574.82	-	2,271,551,430.93	(6,604,552.46)	189,611,229.10	5,755,963,555.16
三、2013年1-6月增減變動金額	480,440,650.00	786,902,934.20	-	(118,995,283.05)	-	(201,288,587.81)	(616,096.24)	1,313,821.48	947,757,438.58
(一)淨利潤	-	-	-	-	-	587,229,435.88	-	19,172,999.77	606,402,435.65
(二)其他綜合收益	-	(1,042,242.67)	-	-	-	-	(616,096.24)	(6,000.15)	(1,664,339.06)
上述(一)和(二)小計	-	(1,042,242.67)	-	-	-	587,229,435.88	(616,096.24)	19,166,999.62	604,738,096.59
(三)股東投入和減少資本	480,440,650.00	795,936,263.43	-	(118,558,621.34)	-	(793,598,292.09)	-	-	364,220,000.00
1. 所有者投入資本	480,440,650.00	795,936,263.43	-	(118,558,621.34)	-	(793,598,292.09)	-	-	364,220,000.00
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	(16,700,658.01)	(16,700,658.01)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	(16,700,658.01)	(16,700,658.01)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股東權益內部結轉	-	(4,643,606.69)	-	(436,661.71)	-	5,080,268.40	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	(4,643,606.69)	-	(436,661.71)	-	5,080,268.40	-	-	-
(六)其他	-	(3,347,479.87)	-	-	-	-	-	(1,152,520.13)	(4,500,000.00)
四、2013年6月30日期末餘額									
(未經審計)	1,291,340,650.00	2,489,676,806.97	-	668,736,291.77	-	2,070,262,843.12	(7,220,648.70)	190,925,050.58	6,703,720,993.74

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

資產負債表

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金		569,213,250.72	462,902,261.84
交易性金融資產		3,408,360.50	3,362,667.20
應收票據		635,802,940.09	491,846,637.36
應收賬款	十五(1)	154,124,087.12	134,987,242.57
預付款項		54,975,245.43	35,096,096.56
應收利息		-	-
應收股利		335,354,668.24	213,565,667.45
其他應收款	十五(2)	972,922,904.67	943,517,098.26
存貨		349,954,935.21	372,106,673.49
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產		660,925.15	1,666,244.75
流動資產合計		3,076,417,317.13	2,659,050,589.48
非流動資產：			
可供出售金融資產		15,367,000.00	16,093,000.00
持有至到期投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	十五(3)	3,532,479,230.53	3,382,596,132.60
投資性房地產		224,318,132.46	228,088,909.74
固定資產		481,370,101.60	458,451,623.08
在建工程		47,864,792.70	61,761,556.59
工程物資		-	-
固定資產清理		-	-
無形資產		264,015,571.59	266,747,080.35
開發支出		10,985,436.89	2,200,000.00
商譽		-	-
長期待攤費用		336,688.74	448,929.68
遞延所得稅資產		35,123,384.46	36,608,854.15
其他非流動資產		-	-
非流動資產合計		4,611,860,338.97	4,452,996,086.19
資產總計		7,688,277,656.10	7,112,046,675.67

資產負債表

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日 (經審計)
流動負債：			
短期借款		220,000,000.00	250,000,000.00
交易性金融負債		-	-
應付票據		-	-
應付賬款		225,605,311.70	210,276,551.36
預收款項		84,729,862.17	73,149,096.14
應付職工薪酬		83,130,065.68	60,386,689.87
應交稅費		58,989,087.66	59,481,082.89
應付利息		280,000.00	675,414.98
應付股利		297,140,201.50	77,540,856.01
其他應付款		553,182,678.19	475,829,440.43
一年內到期的非流動負債		-	-
其他流動負債		-	-
流動負債合計		1,523,057,206.90	1,207,339,131.68
非流動負債：			
長期借款		8,627,418.40	8,627,419.10
應付債券		-	-
長期應付款		7,802,224.39	7,802,224.39
專項應付款		-	-
預計負債		500,191.19	500,191.19
遞延所得稅負債		3,192,746.15	3,301,646.15
其他非流動負債		40,023,405.57	37,507,212.17
非流動負債合計		60,145,985.70	57,738,693.00
負債合計		1,583,203,192.60	1,265,077,824.68

資產負債表

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日 (經審計)
股東權益：			
股本		1,291,340,650.00	1,291,340,650.00
資本公積		2,453,961,645.93	2,456,941,082.91
減：庫存股份		-	-
盈餘公積		351,211,319.16	351,211,319.16
未分配利潤		2,008,560,848.41	1,747,475,798.92
外幣報表折算差額		-	-
股東權益合計		6,105,074,463.50	5,846,968,850.99
負債和股東權益總計		7,688,277,656.10	7,112,046,675.67

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

利潤表

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至2014年 6月30日止 6個月 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月 (未經審計)
一、營業收入	十五(4)	1,594,495,453.98	295,603,087.25
減：營業成本	十五(4)	929,450,248.28	143,663,394.76
營業税金及附加		18,095,942.62	4,774,751.36
銷售費用		233,392,416.56	24,650,631.86
管理費用		172,203,390.56	47,888,377.90
財務費用		11,146,348.15	5,955,678.94
資產減值損失		1,276,338.08	922,408.44
加：公允價值變動收益		45,693.30	138,681.60
投資收益	十五(5)	388,327,584.92	234,892,640.74
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	十五(5)(c)	107,385,434.91	91,515,906.01
二、營業利潤		617,304,047.95	302,779,166.33
加：營業外收入		2,447,144.92	645,988.50
減：營業外支出		2,093,389.80	745,509.14
其中：非流動資產處置損失		-	980.50
三、利潤總額		617,657,803.07	302,679,645.69
減：所得稅費用		59,564,404.08	14,626,213.55
四、淨利潤		558,093,398.99	288,053,432.14
五、其他綜合收益		(2,979,436.98)	(744,572.55)
(一)以後會計期間在滿足規定條件時將 重分類進損益的項目		(2,979,436.98)	(744,572.55)
(二)以後會計期間不能重分類進損益的項目		-	-
六、綜合收益總額		555,113,962.01	287,308,859.59

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

現金流量表

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至2014年 6月30日止 6個月 (未經審計)	截至2013年 6月30日 止6個月 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		890,642,790.00	103,484,768.19
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		65,058,960.64	36,030,596.24
經營活動現金流入小計		955,701,750.64	139,515,364.43
購買商品、接受勞務支付的現金		275,091,687.66	17,923,810.99
支付給職工以及為職工支付的現金		288,136,362.83	49,504,895.18
支付的各项稅費		189,848,276.43	28,531,005.60
支付其他與經營活動有關的現金		136,532,650.25	40,133,892.93
經營活動現金流出小計		889,608,977.17	136,093,604.70
經營活動產生的現金流量淨額	十五(6)	66,092,773.47	3,421,759.73
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	-
出售子公司所收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		203,076,790.41	56,129,560.11
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,452.99	2,860,884.15
收到其他與投資活動有關的現金		203,281,007.30	473,528,472.83
投資活動現金流入小計		406,359,250.70	532,518,917.09
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		24,764,644.09	12,322,758.62
投資支付的現金		64,860,000.00	-
取得子公司所支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金		181,161,069.35	200,155,883.78
投資活動現金流出小計		270,785,713.44	212,478,642.40
投資活動產生的現金流量淨額		135,573,537.26	320,040,274.69

現金流量表

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至2014年 6月30日止 6個月 (未經審計)	截至2013年 6月30日 止6個月 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	1,342,300.00
其中：子公司吸收少數股東投資所收到的現金		-	-
借款所收到的現金		220,000,000.00	1,156,758.00
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		220,000,000.00	2,499,058.00
償還債務支付的現金		250,000,000.00	78,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		85,355,321.85	3,046,864.64
其中：支付少數股東股利所支付的現金		-	-
支付其他與籌資活動有關的現金		-	5,128,333.32
籌資活動現金流出小計		335,355,321.85	86,175,197.96
籌資活動產生的現金流量淨額		(115,355,321.85)	(83,676,139.96)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-	-
五、現金及現金等價物淨增加／(減少)額	十五(6)	86,310,988.88	239,785,894.46
加：年初現金及現金等價物餘額		462,902,261.84	141,232,654.49
六、期末現金及現金等價物餘額		549,213,250.72	381,018,548.95

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

股東權益變動表

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、2013年12月31日年末餘額 (經審計)	1,291,340,650.00	2,456,941,082.91	-	351,211,319.16	1,747,475,798.92	5,846,968,850.99
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-
二、2014年1月1日年初餘額	1,291,340,650.00	2,456,941,082.91	-	351,211,319.16	1,747,475,798.92	5,846,968,850.99
三、2014年1-6月增減變動金額	-	(2,979,436.98)	-	-	261,085,049.49	258,105,612.51
(一)淨利潤	-	-	-	-	558,093,398.99	558,093,398.99
(二)其他綜合收益	-	(2,979,436.98)	-	-	-	(2,979,436.98)
上述(一)和(二)小計	-	(2,979,436.98)	-	-	558,093,398.99	555,113,962.01
(三)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入資本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四)利潤分配	-	-	-	-	(297,008,349.50)	(297,008,349.50)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	(297,008,349.50)	(297,008,349.50)
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
四、2014年6月30日期末餘額 (未經審計)	1,291,340,650.00	2,453,961,645.93	-	351,211,319.16	2,008,560,848.41	6,105,074,463.50

股東權益變動表

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：吳長海

會計機構負責人：姚智志

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一 公司基本情況

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

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

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

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

本公司及納入合併財務報表範圍的子公司(「本集團」)主要從事(1)中西成藥、化學原料藥、天然藥物、生物醫藥、化學原料藥中間體的研究開發、製造與銷售；(2)西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務；(3)大健康產品的研究開發、生產與銷售；及(4)醫療、健康管理、養生養老等健康產業投資等。

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一 公司基本情況(續)

目前本集團的架構主要包括11家中成藥製造企業、2家西藥製造企業、1家化學原料藥生產企業、1家預包裝食品製造企業、3家醫藥研發企業和4家醫藥貿易企業。

本財務報表由本公司董事會於2014年8月29日批准報出。

二 主要會計政策和會計估計

(1) 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日頒布的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒布的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定、財政部於2014年1月和2月頒布的五項新的及修訂的企業會計準則，包括《企業會計準則第9號—職工薪酬》(修訂)、《企業會計準則第30號—財務報表列報》(修訂)、《企業會計準則第33號—合併財務報表》(修訂)、《企業會計準則第39號—公允價值計量》、《企業會計準則第40號—合營安排》(以下合稱「企業會計準則」)、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2010年修訂)的披露規定編製。

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2014年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2014年6月30日止6個月期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

(3) 會計期間

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。本財務報表涵蓋的會計期間為2014年1月1日至2014年6月30日止。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(4) 記帳本位幣

採用人民幣為記帳本位幣。

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

(5) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(a) 同一控制下的企業合併

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

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

(b) 非同一控制下的企業合併

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

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(6) 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

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

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

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

(7) 現金及現金等價物的確定標準

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(8) 外幣業務和外幣報表折算

(a) 外幣業務核算方法

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

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

(b) 外幣會計報表的折算方法

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具

(a) 金融資產

(i) 金融資產分類

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

1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

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

2) 應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

3) 可供出售金融資產

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

4) 持有至到期投資

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 確認和計量

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

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

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

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iii) 金融資產減值

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

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

公司對可供出售金融資產的公允價值下跌「嚴重」的標準為：期末公允價值相對於成本的下跌幅度已達到或超過50%；公允價值下跌「非暫時性」的標準為：連續12個月出現下跌；投資成本的計算方法為：取得時按支付對價(扣除已宣告但尚未發放的現金股利或已到付息期但尚未領取的債券利息)和相關交易費用之和作為投資成本；持續下跌期間的確定依據為：連續下跌或在下跌趨勢持續期間反彈上揚幅度低於20%，反彈持續時間未超過6個月的均作為持續下跌期間。

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

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iv) 金融資產轉移的確認依據和計量方法及金融資產的終止確認

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

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

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

(b) 金融負債

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

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(b) 金融負債(續)

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

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

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

(c) 金融工具的公允價值確定

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 應收款項

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

(a) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項：

單項金額重大的判斷依據或金額標準	應收賬款金額在100萬元以上(含100萬元)、其他應收款金額在10萬元以上(含10萬元)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	單獨進行減值測試，按預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備，計入當期損益。單獨測試未發生減值的應收賬款、其他應收款，包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中再進行減值測試。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 應收款項(續)

(b) 按組合計提壞賬準備的應收款項：

確定組合的依據：

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

按組合計提壞賬準備的計提方法：

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 應收款項(續)

(b) 按組合計提壞賬準備的應收款項：(續)

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

賬齡	計提比例
1年以內	1%
1至2年	10%
2至3年	30%
3至4年	50%
4至5年	80%
5年以上	100%

(c) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項：

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

(11) 存貨

(a) 存貨的分類

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

(b) 發出存貨的計價方法

日常核算取得時按實際成本計價。

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 存貨(續)

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

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

(d) 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

(e) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品採用一次攤銷法；包裝物採用一次攤銷法。

(12) 長期股權投資

(a) 投資成本確定

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

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

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 長期股權投資(續)

(a) 投資成本確定

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

(b) 後續計量及損益確認

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

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 長期股權投資(續)

(c) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

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

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

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

(d) 減值測試方法及減值準備計提方法

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

(13) 投資性房地產

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(13) 投資性房地產(續)

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

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

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

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

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(14) 固定資產

(a) 固定資產確認條件、計價和折舊方法

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

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

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

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(14) 固定資產(續)

(b) 各類固定資產的折舊方法

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

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

(c) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(14) 固定資產(續)

(d) 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

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

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

(e) 其他說明

固定資產的處置

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

(15) 在建工程

在建工程以立項項目分類核算。

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

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(15) 在建工程(續)

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(16) 借款費用

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

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

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(17) 無形資產

(a) 無形資產的確認條件及計價方法

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

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

(b) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

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

(c) 使用壽命不確定的無形資產

根據可獲得的情況判斷，有確鑿證據表明的無法合理估計其使用壽命的無形資產。

本公司擁有白雲山商標、大神產品商標以及星群系列、中一系列、潘高壽系列、陳李濟系列、敬修堂系列、奇星系列等產品商標，本公司認為在可預見的將來該產品商標均會使用並帶給本公司預期的經濟利益流入，故認定其使用壽命為不確定。

每期末，對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核。

經覆核，該類無形資產的使用壽命仍為不確定。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(17) 無形資產(續)

(d) 研究與開發

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

劃分本集團內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準為：

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

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

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

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(17) 無形資產(續)

(d) 研究與開發(續)

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

(e) 無形資產減值

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(18) 長期待攤費用

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(19) 預計負債

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

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

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

(20) 收入

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

(a) 收入確認的原則和計量方法

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

(b) 貨品銷售

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(20) 收入(續)

(c) 勞務收入

勞務收入採用完工百分比法予以確認。

(d) 讓渡資產使用權

讓渡資產使用權收入包括：

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

(e) 股利收入

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

(21) 政府補助

(a) 類型

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

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(21) 政府補助(續)

(a) 類型(續)

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

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

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

(b) 會計處理

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

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

(c) 確認時點

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(22) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

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

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

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

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(23) 經營租賃、融資租賃

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

(a) 經營租賃

經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

(b) 融資租賃

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

(24) 主要會計政策、會計估計的變更

(a) 會計政策變更

本集團本期無會計政策變更。

(b) 會計估計變更

本集團本期無會計估計變更。

(25) 前期會計差錯更正

本集團本期無重大會計差錯更正事項。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(26) 其他主要會計政策

(a) 分部報告

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

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

(b) 職工薪酬

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

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

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

(c) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(27) 重要會計估計和判斷

(a) 當期和遞延所得稅

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

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

本公司於2013年完成新增股份換股方式吸收合併白雲山股份。白雲山股份被本公司吸收合併前已獲得由廣東省科學技術廳、廣東省財政廳、廣東省國家稅務局、廣東省地方稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書編號為GR201244000005，發證時間為2012年11月，認定有效期為3年。本公司已經以吸收合併後的公司為主體按照規定程序向有關部門申報高新技術企業資格的認定，本公司管理層根據最近可利用的信息為基礎判斷本公司在2014年很可能取得《高新技術企業證書》，並享受15%的優惠稅率，本公司的遞延所得稅按此稅率進行計提。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 稅項

(1) 主要稅種及稅率

(a) 流轉稅、財產稅

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

(b) 城市維護建設稅

按流轉稅稅額的7%計算和繳納。

(c) 教育費附加

按流轉稅稅額的3%計算和繳納。

(d) 地方教育附加

按流轉稅稅額的2%計算和繳納。

(e) 企業所得稅

本集團屬下廣州白雲山中一藥業有限公司(「中一藥業」)、廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司(「敬修堂藥業」)、廣州白雲山奇星藥業有限公司(「奇星藥業」)、廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司(「星群藥業」)、廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司(「陳李濟藥廠」)、廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司(「潘高壽藥業」)、廣州白雲山天心製藥股份有限公司(「天心製藥」)、廣州白雲山明興製藥有限公司(「明興製藥」)、廣州白雲山光華製藥股份有限公司(「光華製藥」)等九家控股子公司獲得了由廣東省科學技術廳、廣東省財政廳、廣東省國家稅務局、廣東省地方稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 稅項(續)

(1) 主要稅種及稅率(續)

(e) 企業所得稅(續)

中一藥業等八家公司證書編號分別為：GF201144000520、GF201144000114、GF201144000043、GF201144000298、GF201144000144、GF201144000400、GF201144000016、GF201144000599發證時間為2011年，認定有效期為3年。由於高新技術企業證書已於2013年到期，目前這八家企業正在重新認定過程中，目前暫使用15%的優惠稅率申報預繳企業所得稅。

光華製藥證書編號為GR201244000497，發證時間為2012年11月，認定有效期為3年。

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

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

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表

(1) 子公司情況

(a) 通過設立或投資等方式取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	2014年6月末 實收出資額 (萬元)	實收上構成 對子公司 淨投資的 其他項目餘額 (萬元)	法定代表人	組織 機構代碼	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否 合併報 表	2014年 6月末 少數 股東權益 (萬元)		從母公司所有者 權益沖減子公司 少數股東分派的 2014年1-6月期間 超過少數股東在 該子公司期初所有者 權益中所享有 份額後的餘額 (萬元)
													少數股東 權益金額	權益沖減 金額	
直接控股子公司：															
星群藥業	控股子公司	廣州	製藥	7,717	生產中成藥	6,867	-	蘇江雄	19351196-X	88.99	88.99	是	1,919	-	-
中一藥業	全資子公司	廣州	製藥	21,741	生產中成藥	21,741	-	張晉敏	19045979-4	100.00	100.00	是	-	-	-
陳李藥廠	全資子公司	廣州	製藥	11,285	生產中成藥	11,285	-	關慶強	19045981-5	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州白雲山康乃樂藥 有限公司(「康乃樂」) ⁽¹⁾	控股子公司	廣州	製藥	24,606	醫藥、保健品 研發開發	24,490	-	袁誠	71241890-8	99.49	99.53	是	76	-	-
廣州杏星藥業有限公司	全資子公司	廣州	製藥	8,242	生產中成藥	8,242	-	李光亮	19045980-7	100.00	100.00	是	-	-	-

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 子公司情況 (續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	2014年6月30日		實收上繳成 員子公司 淨投資的 其他項目金額 (萬元)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否 合併表 示	2014年 6月30日 少數股東 權益權益 (萬元)	2014年 6月30日 少數股東 權益權益 (萬元)	從母公司所有者 權益沖減子公司 少數股東分派的 2014年1-6月歸屬 超過少數股東在 該子公司期初所有者 權益中所享有 份額的數額 (萬元)
						實收出資額 (萬元)	其他項目金額 (萬元)							
直接控股子公司：														
朝修堂製藥	控股子公司	廣州	製藥	8,623	生產中成藥	7,623	-	-	88.40	88.40	是	1,043	-	-
廣南製藥	控股子公司	廣州	製藥	6,544	生產中成藥	5,744	-	-	87.77	87.77	是	2,801	-	-
廣州芝林藥業有限公司 (「芝林藥業」)	全资子公司	廣州	醫藥貿易	3,222	銷售中成藥及中藥材	3,222	-	-	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州醫藥出口有限公司 (「醫藥出口」)	全资子公司	廣州	醫藥貿易	2,400	藥品進出口	2,400	-	-	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州白雲山特生堂製藥 有限公司	控股子公司	廣州	製藥	13,160	藥品研究開發	12,980	-	-	98.46	98.46	是	158	-	-

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 子公司情況 (續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	2014年6月末		其他項目餘額 (萬元)	法定代表人	組織 機構代碼	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否 合夥表 決權	2014年		從母公司所有者 權益沖減子公司 少數股東分配的 2014年1-6月歸屬 超過少數股東在 該子公司期初所持有 權益中所享有 份額後的餘額 (萬元)
						買入投資額 (萬元)	淨投資的 其他項目餘額 (萬元)							6月末 少數 股東權益 權益金額 (萬元)	少股東 權益 權益金額 (萬元)	
直轄控股子公司：																
廣州仕嘉大藥業有限公司 (仕嘉大藥業)	全資子公司	廣州	食品製造業	1,000	生產及銷售藥包裝 食品、保健品等	1,000	-	-	陳矛	5915298-3	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州廣益生生物藥品股份 有限公司	控股子公司	廣州	製藥業	2,100	生物藥品研究、 開發技術諮詢及 相關醫療器械研 製	1,290	-	-	劉榮新	06659398-8	80.00	80.00	是	153	-	-
廣州白雲山星洲藥業有限公司 (星洲藥業) ^a	控股子公司	廣州	製藥業	8,648	中藥粉片加工； 食品、保健品研 究、技術諮詢 及技術轉讓	6,486	-	-	董碧瑛	0859775-X	75.00	75.00	是	2,176	-	-

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 子公司情況 (續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	2014年6月30日		其他項目餘額	實收上繳款 子公司 淨投資的	2014年 6月30日 少數股東 權益	2014年 6月30日 少數股東 權益權益 (萬元)	2014年1-6月歸屬 於子公司前所有者 權益中所享有 份額的餘額 (萬元)	從母公司所有者 權益沖減子公司 少數股東分派的
						買出買額 (萬元)	買入買額 (萬元)						
直接控股子公司：													
廣州白雲山藥業健康 產業投資有限公司 (白雲山藥業健康)有限	全資子公司	廣州	藥業	1,000	資產管理、投資 管理諮詢	-	-	-	-	-	-	-	-
間接控股子公司													
省星藥業	控股子 公司	廣州	藥業	10,000	生產中成藥	7,500	-	-	-	是	3,929	-	-
廣州啟德堂一七九藥研 有限公司	控股子 公司	廣州	藥業	300	銷售化驗品	153	-	-	-	是	180	-	-
廣州德華天益藥品 有限公司	控股子 公司	廣州	藥業	1,400	食品及保健品 生產加工	1,400	-	-	-	是	-	-	-
廣州采芝林藥業總店	全資子 公司	廣州	藥業	294	銷售中成藥及中藥材	294	-	-	-	是	-	-	-

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 子公司情況 (續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	2014年6月末 實收出資額 (萬元)	實質上構成 對子公司的 淨投資的 其他項目餘額 (萬元)	法定代表人	組織 機構代碼	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否 合併報 表	2014年 6月末 少數 股東權益 (萬元)	少數股東 中用於沖減 損益的金額 (萬元)	從母公司所有者 權益沖減子公司 少數股東分派的 2014年1-6月期間 超過少數股東在 該子公司期間所持有 權益中所享有 份額後的餘額 (萬元)
剛健控股子公司															
廣州中藥材公司中藥材廠	全資子公司	廣州	製藥業	80	加工中藥材	80	-	周際山	19786719-1	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州采之林中藥材有限公司	全資子公司	廣州	醫藥貿易業	500	銷售中藥材、中藥材	500	-	周際山	78720707-4	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州遠信醫藥器械有限公司	全資子公司	廣州	醫藥貿易業	668	銷售醫療器械	668	-	老智勝	6876839-4	100.00	100.00	是	-	-	-
百歲林芝藥材有限公司	控股子公	林芝	醫藥貿易業	200	土特產種植、栽培 與收購、工藝品 生產、銷售	110	-	黃翔	68873303-1	54.74	55.00	是	42	-	-
廣州遠信醫藥器械有限公司	控股子公	廣州	製藥業	100	批發零售藥品	100	-	魏大華	58339202-6	87.77	100.00	是	-	-	-

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 子公司情況 (續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	2014年6月30日 實收出資額 (萬元)	實收上繳款 子公司 所投資的 其他項目金額 (萬元)	法定代表人	組織 機構代碼	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	2014年 6月30日 少數股東 權益權益 (萬元)	2014年1-6月歸屬 於子公司前所有者 權益中所享有 份額的總額 (萬元)	從母公司所有者 權益沖減子公司 少數股東分派的 2014年1-6月歸屬 於子公司前所有者 權益中所享有 份額的總額 (萬元)
附錄性子公司														
山東康山中藥材開發有限公司	控股子公司	青島	藥材貿易	100	中藥材種植、種植、 加工、銷售、 中藥材種植技術 開發、技術諮詢	80	-	周殿山	59195946-6	80.00	80.00	15	-	-
山東康山中藥材開發有限公司	控股子公司	臨沂	藥材貿易	200	中藥材種植、種植	120	-	孔菊	59032987-7	60.00	60.00	137	-	-

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 子公司情況 (續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	2014年6月末		其他項目餘額 (萬元)	持總比例 (%)	表決權比例 (%)	是否 合夥表 決權	2014年 6月末 少數 股東 權益 (萬元)	少數股東 中用於沖補 少數股東 權益的金額 (萬元)	2014年1-6月期間 超過少數股東在 該子公司期間所持有 權益中所享有 份額後的餘額 (萬元)	從母公司所有者 權益沖減子公司 少數股東分派的 2014年1-6月期間 超過少數股東在 該子公司期間所持有 權益中所享有 份額後的餘額 (萬元)
						買出投資額 (萬元)	淨投資的 其他項目餘額 (萬元)								
剛泰控股子公司															
貴州康生中藥材開發有限公司 ^①	控股子公司	貴州	國貨貿易	200	中藥材種植及自銷、 中藥材管理及研發、 中藥材批發、 藥材生產、 藥材加工、銷售、 藥材銷售、技術 諮詢與服務	140	-	-	67.67	70.00	是	58	-	-	-
靖宇綠康東阿中藥材 開發有限公司 ^②	控股子公司	靖宇	國貨貿易	300	中藥材種植、加工、 收購、銷售	180	-	-	57.33	60.00	是	334	-	-	-

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 子公司情況 (續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	2014年6月30日 實收出資額 (萬元)	其他項目金額 (萬元)	法定代表人	組織 機構代碼	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	2014年 6月30日 少數股東 權益權益 (萬元)	2014年1-6月歸屬 於子公司少數股東的 超過少數股東在 該子公司期初所持有 權益中所享有 份額變化的金額 (萬元)
附錄註釋子公司 重慶山工藥業中藥材 有限公司	控股子公司	重慶	中藥材貿易	300	中藥材的收購、發 售、批發、零售、 組裝、收購、 銷售；房屋租賃及 山莊管理服務； 銷售。	180	-	肖路山	0700547-8	60.00	60.00	118	-
重慶山工藥業中藥材 有限公司(重慶藥業) ¹¹	控股子公司	重慶	中藥材貿易	300	中藥材、藥材品種 收購、銷售、 中藥材種技術 諮詢服務	240	-	錢大華	07557346-1	75.23	80.00	58	-

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 子公司情況 (續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	2014年6月末		其他項目餘額 (萬元)	實質上構成 對子公司 淨投資的 其他項目餘額 (萬元)	法定代表人	組織 機構代碼	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否 合併報 表	2014年 6月末 少數 股東 權益 金額 (萬元)	2014年 6月末 少數 股東 權益 金額 (萬元)	2014年1-6月期間 超過少數股東在 該子公司期間所持有 權益中所享有 份額後的餘額 (萬元)	從母公司所持有 權益沖減子公司 少數股東分派的 2014年1-6月期間 超過少數股東在 該子公司期間所持有 權益中所享有 份額後的餘額 (萬元)
						買入投資額 (萬元)	賣出投資額 (萬元)											
剛泰控股子公司																		
王老吉健康藥業(健友) 有限公司	全資子公司	建安	製藥業	5,000	藥研	5,000	-	-	-	吳長壽	0714320-9	100.00	100.00	是	-	-	-	-
廣州白鳳山藥業健康食品 有限公司(光華健)附 屬公司	控股子 公司	廣州	製藥業	1,000	食品製造	150	-	-	-	張偉祥	00380009-9	75.00	63.36	是	(1)	-	-	-

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

- 註1：這九家公司持股比例及表決權比例不一致的原因為本公司通過非全資子公司間接控股這九家公司，導致持股比例低於表決權比例。
- 註2：2014年2月，本公司和廣州星洲藥業有限公司共同投資8,648萬元設立星洲藥業，投資金額分別為6,486萬元和2,162萬元，持股比例分別為75%和25%。
- 註3：2014年5月，本公司設立白雲山醫療健康，註冊資本為1,000萬元，本公司認繳的出資額佔註冊資本的比例為100%。
- 註4：2014年4月，光華製藥和北京康保瑞生物技術有限公司共同設立光華保健，註冊資本為1,000萬元，雙方對光華保健認繳的出資額佔註冊資本的比例分別為75%和25%。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 子公司情況 (續)

(b) 通過同一控制下企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	實際出資額 (萬元)	2014年 6月末 淨投資的 其他項目 餘額 (萬元)	法定代表人	組織機構代碼	持股比例 (%)	表決權 比例 (%)	是否 合併報表	2014年 6月末 少數股東 權益 (萬元)	少數股東 權益中用於 沖減少數股東 權益的金額 (萬元)	從母公司所有者 權益沖減子公司 少數股東分派的 2014年1至6月 虧損超過少數股東 在該子公司開始 所有權益中 所享有份額後的餘額 (萬元)
天心製藥	控股子公司	廣州	製藥業	4,569	製造加工銷售化學 藥劑、中成藥、 原料藥、保健食品等	3,769	-	陳昆南	190485108	82.49	82.49	是	3,529	-	-
光華製藥	控股子公司	廣州	製藥業	5,529	製造化學藥原料、 製劑、中成藥、 醫用藥、化妝品等	4,670	-	王文楚	190485116	84.48	84.48	是	2,132	-	-
明樂製藥	全資子公司	廣州	製藥業	2,649	製造加工化學原料藥、 化學製劑藥、中成藥、 保健食品等。	2,649	-	黎洪	19046020X	100.00	100.00	是	-	-	-
白雲山威靈製藥有限公司 (威靈製藥)	全資子公司	揭西	製藥業	1,179	片劑、硬膠劑、顆粒劑 生產及銷售	1,179	-	陳矛	618223177	100.00	100.00	是	-	-	-

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 子公司情況 (續)

(b) 通過同一控制下企業合併取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	總管範圍	2014年 6月末 實際出資額 (萬元)	對子公司 淨投資的 其他項目 金額 (萬元)	法定代表人	組織機構代碼	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合併表 合併	2014年 6月末		從母公司所有者 權益沖減子公司 少數股東分派的 2014年1至6月 虧損超過少數股東 在該子公司開始 所有者權益中 所享有份額後的餘額 (萬元)
													少數股東 權益沖減 金額 (萬元)	少數股東 權益 金額 (萬元)	
廣州白雲山醫藥科技 發展有限公司 (白雲山醫藥科技)	控股子公司	廣州	醫藥貿易業	200	批發中成藥、化學原料藥、 化學製劑抗生素	102	-	王文廷	721974948	51.00	51.00	是	2,330	-	-
廣州白雲山大藥房	全資子公司	廣州	零售業	100	零售中藥材、常用 中西成藥、處方、 銷售副食品及其他 食品、百貨	100	-	溫惠文	189560067	100.00	100.00	是	-	-	-
廣州康藥白雲山大健康 酒店有限公司 (大健康酒店)	全資子公司	廣州	酒店業	50	零售貿易、旅遊業、 中餐銷售	50	-	蔡金貴	587608604	100.00	100.00	是	-	-	-
康藥白雲山香港公司	全資子公司	香港	醫藥貿易業	500萬港元	醫藥出口貿易	500萬港元	-	許翰波	不適用	100.00	100.00	是	-	-	-

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 子公司情況 (續)

(c) 通過非同一控制下企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	2014年6月末 實收出資額 (萬元)	實質上構成 對子公司 淨投資的 其他項目餘額 (萬元)	法定代表人	總額轉作價 (%)	表决权比例 (%)	是否特殊表 示合規表 (%)	2014年6月末 少數股東權益 (萬元)	少數股東權益 中用於沖減少數 股東權益的金額 (萬元)	少數股東權益 中用於沖減少數 股東權益的金額 (萬元)	從母公司所有者 權益沖減子公司 少數股東分派的 2014年1至6月 歸母超過少數股東 在該子公司期初 所有者權益中 所有份額的數額 (萬元)
亞德藥業	控股子公司	重慶	製藥業	3,188	批發中成藥、 化學原料藥、 化學原料藥	1,626	-	徐科一	51.00	51.00	是	1,336	-	-	-

化學原料藥

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(2) 合併範圍發生變更的說明

- (a) 與上期相比本期新增合併單位3家，原因為：(1)本年2月，本公司和廣州星洲藥業有限公司共同投資8,648萬元設立星洲藥業，本公司持股比例為75%。(2)本年4月，本公司下屬子公司光華製藥和其他股東共同組建光華保健，註冊資本為1,000萬元，光華製藥認繳的出資額佔註冊資本的比例為75%。(3)本年5月，本公司設立白雲山醫療健康，註冊資本為1,000萬元，本公司認繳的出資額佔註冊資本的比例為100%。
- (b) 本期無減少合併單位。

(3) 本期新納入合併範圍的主體和本期不再納入合併範圍的主體

(a) 本期新納入合併範圍的子公司

公司名稱	期末淨資產	本期淨利潤
星洲藥業	87,050,795.01	570,795.01
光華保健	1,459,860.52	(40,139.48)
白雲山醫療健康	—	—

(b) 本期無不再納入合併範圍的子公司

(4) 境外經營實體主要報表項目的折算匯率

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋

(1) 貨幣資金

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原幣金額	匯率	人民幣金額	原幣金額	匯率	人民幣金額
現金-						
人民幣			912,648.93			754,930.02
港元	4.38	0.7938	3.48	3,587.38	0.7862	2,820.40
			<u>912,652.41</u>			<u>757,750.42</u>
銀行存款-						
人民幣			2,776,328,996.15			1,878,374,679.49
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
歐元	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
英鎊	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>
其他貨幣資金-						
人民幣			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><u>2,845,245,762.68</u></u>			<u><u>1,935,681,740.06</u></u>

其中使用受限制的貨幣資金明細如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
三個月以內到期的應付票據保證金	11,263,095.15	11,232,987.27
三個月以上到期的應付票據保證金	17,829,761.07	16,053,239.48
工程保證金	-	100,543.50
住房基金戶	579,323.27	575,670.22
直銷企業保證金	20,000,000.00	-
	<u><u>49,672,179.49</u></u>	<u><u>27,962,440.47</u></u>

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(2) 交易性金融資產

	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：上市類投資的市值	<u>3,408,360.50</u>	<u>3,362,667.20</u>

上市公司股票的公允價值根據上海證券交易所於期末最後一個交易日收盤價確定。

(3) 應收票據

(a) 應收票據的分類

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
銀行承兌匯票	1,515,429,323.06	1,315,644,828.33
商業承兌匯票	<u>3,509,590.82</u>	<u>10,708,927.57</u>
	<u>1,518,938,913.88</u>	<u>1,326,353,755.90</u>

(b) 於2014年6月30日，本集團無已質押的應收票據(2013年12月31日：11,000千元)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(3) 應收票據(續)

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

(i) 於2014年6月30日，本集團無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據(2013年12月31日：4,585千元)；

(ii) 於2014年6月30日，本集團已經背書給其他方但尚未到期的銀行承兌匯票金額為985,050千元(2013年12月31日：1,053,687千元)，金額最大的前五名如下：

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

(iii) 於2014年6月30日，本集團已背書但尚未到承兌期的商業承兌匯票金額為2,873千元(2013年12月31日：7,698千元)。金額最大如下：

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(3) 應收票據(續)

(d) 本集團期末已貼現但尚未到期的應收票據情況：

- (i) 於2014年6月30日，本集團已經貼現但尚未到期的銀行承兌匯票金額為70,922千元(2013年12月31日：114,178千元)，金額最大的前五名如下：

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

- (ii) 於2014年6月30日及2013年12月31日，本集團無已貼現給其他方但尚未到期的商業承兌匯票。

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

(4) 應收股利

項目	2013年 12月31日	本期增加	本期減少	2014年 6月30日
賬齡一年以內的應收股利	-	60,492,160.13	60,492,160.13	-
其中：白雲山和黃中藥	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-
諾誠生物	-	40,492,160.13	40,492,160.13	-

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(5) 應收賬款

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

(a) 應收賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
1年以內	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
	1,180,089,314.31	1,003,090,938.42

(b) 應收賬款按種類披露：

	2014年6月30日			
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬 準備的應收賬款	5,864,187.50	0.50%	5,391,750.00	91.94%
按組合計提壞賬準備的應收賬款：				
組合1	1,168,372,203.30	99.00%	21,482,517.22	1.84%
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款	5,852,923.51	0.50%	5,852,923.51	100.00%
	1,180,089,314.31	100.00%	32,727,190.73	2.77%

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(5) 應收賬款(續)

(b) 應收賬款按種類披露(續)

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

應收賬款種類的說明：見附註二(10)。

(c) 於2014年6月30日，單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款如下：

	賬面金額	壞賬金額	計提比例	理由
客戶1	3,364,187.50	2,891,750.00	85.96%	該公司回款困難，預計 款項無法全部收回
客戶2	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	訴訟執行中，預計可收回 性低
客戶3	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	訴訟受理中，預計可收回 性低
	<u>5,864,187.50</u>	<u>5,391,750.00</u>	91.94%	

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(5) 應收賬款(續)

(d) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	賬面餘額	佔組合 金額比例	壞賬準備	賬面餘額	佔組合 金額比例	壞賬準備
1年以內	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
	1,168,372,203.30	100.00%	21,482,517.22	991,218,442.23	100.00%	18,516,130.62

(e) 於2014年6月30日，單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款如下：

	賬面金額	壞賬金額	計提比例	理由
客戶1	508,889.00	508,889.00	100.00%	已勝訴，強制執行中，預計可收回性低
客戶2	477,000.16	477,000.16	100.00%	預期款項無法收回
客戶3	470,000.00	470,000.00	100.00%	預期款項無法收回
客戶4	467,462.40	467,462.40	100.00%	預期款項無法收回
客戶5	400,000.00	400,000.00	100.00%	票據轉應收賬款無法收回
其他	3,529,571.95	3,529,571.95	100.00%	預期款項無法收回
	5,852,923.51	5,852,923.51	100.00%	

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(5) 應收賬款(續)

- (f) 於2014年6月30日及2013年12月31日，本集團已逾信用期但未減值的應收賬款不重大。
- (g) 本期無全額或部分收回以前年度已全額或按比例計提壞賬準備的應收賬款。
- (h) 本期無通過重組等其他方式收回的應收賬款金額。
- (i) 本期無實際核銷的應收賬款。
- (j) 於2014年6月30日，餘額中持有本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東欠款是應收廣藥集團的款項23千元(2013年12月31日：應收廣藥集團11千元)。
- (k) 於2014年6月30日，應收賬款餘額中欠款金額前五名如下：

	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例
客戶1	非關聯方	134,674,350.42	1年以內	11.42%
客戶2	非關聯方	63,529,245.68	1年以內	5.38%
客戶3	非關聯方	41,220,427.43	1年以內	3.49%
客戶4	關聯方	26,827,825.64	1年以內	2.27%
客戶5	非關聯方	19,998,193.60	1年以內	1.70%
		<u>286,250,042.77</u>		24.26%

- (l) 於2014年6月30日，餘額中應收關聯方款項佔應收賬款總額的4.30%。(2013年12月31日：3.64%)，詳見附註六。
- (m) 本期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(5) 應收賬款(續)

(n) 於2014年6月30日，無以應收賬款為標的進行證券化。

(o) 應收賬款中包括以下外幣餘額：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	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
			6,489,860.34			19,274,378.97

(6) 其他應收款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
備用金	8,888,195.37	5,590,842.15
保證金、押金及訂金	20,900,566.54	29,838,619.79
員工借支	35,065,761.80	28,921,124.81
外部單位往來	91,859,528.21	80,899,440.84
關聯方往來(附註六(5))	32,678,274.20	22,753,002.38
應收出口退稅款	30,821,801.52	21,117,734.81
尚未取得海關認證的稅票	1,522,509.16	4,623,940.24
其他	5,354,900.03	5,265,491.20
	227,091,536.83	199,010,196.22
減：壞賬準備	18,279,656.14	17,864,477.96
	208,811,880.69	181,145,718.26

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(6) 其他應收款(續)

(a) 其他應收賬齡分析如下：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	賬面餘額	佔組合 金額比例	壞賬準備	賬面餘額	佔組合 金額比例	壞賬準備
1年以內	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
	227,091,536.83	100.00%	18,279,656.14	199,010,196.22	100.00%	17,864,477.96

(b) 其他應收款按種類披露：

	2014年6月30日			
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬 準備的其他應收款	10,870,395.15	4.79%	10,870,395.15	100.00%
按組合計提壞賬準備的其他應收款：				
組合1	19,801,011.49	8.72%	2,543,267.27	12.84%
組合2	94,121,338.56	41.44%	-	0.00%
組合3	32,678,274.20	14.39%	100,000.00	0.31%
組合4	64,854,523.71	28.56%	-	0.00%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬 準備的其他應收款	4,765,993.72	2.10%	4,765,993.72	100.00%
	227,091,536.83	100.00%	18,279,656.14	8.05%

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(6) 其他應收款(續)

(b) 其他應收款按種類披露：(續)

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(6) 其他應收款(續)

(c) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款如下：

	賬面金額	壞賬金額	計提比例	理由
其他應收款1	2,868,759.75	2,868,759.75	100.00%	公司結束營業，預計款項無法收回
其他應收款2	1,800,957.60	1,800,957.60	100.00%	公司結束營業，預計款項無法收回
其他應收款3	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00%	公司已破產，預計款項無法收回
其他應收款4	1,025,878.50	1,025,878.50	100.00%	公司已破產，預計款項無法收回
其他應收款5	502,043.54	502,043.54	100.00%	破產清算中，預計款項無法收回
其他	3,152,755.76	3,152,755.76	100.00%	預計款項無法收回
	<u>10,870,395.15</u>	<u>10,870,395.15</u>	100.00%	

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(6) 其他應收款(續)

(d) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	賬面餘額	佔組合 金額比例	壞賬準備	賬面餘額	佔組合 金額比例	壞賬準備
1年以內	13,347,405.36	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
	19,801,011.49	100.00%	2,543,267.27	19,208,172.17	100.00%	2,211,869.09

(e) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款如下：

	賬面金額	壞賬金額	計提比例	理由
其他應收款1	85,500.00	85,500.00	100.00%	預計無法收回
其他應收款2	78,580.00	78,580.00	100.00%	預計無法收回
其他應收款3	71,739.00	71,739.00	100.00%	預計無法收回
其他應收款4	65,846.20	65,846.20	100.00%	預計無法收回
其他應收款5	60,080.00	60,080.00	100.00%	預計無法收回
其他	4,404,248.52	4,404,248.52	100.00%	預計無法收回
	4,765,993.72	4,765,993.72	100.00%	

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(6) 其他應收款(續)

- (f) 本期無全額或部分收回以前年度已全額或按比例計提壞賬準備的其他應收款。
- (g) 本期無通過重組等其他方式收回的其他應收款。
- (h) 本期無實際核銷的其他應收款。
- (i) 於2014年6月30日，餘額中持有本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東欠款是應收廣藥集團的款項2,438千元(2013年12月31日：842千元)。
- (j) 於2014年6月30日，其他應收款餘額中欠款金額前五名如下：

	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收賬款總額的比例
其他應收款1	非關聯方	30,821,801.52	1年以內	13.58%
其他應收款2	關聯方	20,651,845.91	2年以內·5年以上	9.09%
其他應收款3	非關聯方	9,628,072.99	1年以內	4.24%
其他應收款4	關聯方	8,177,188.65	1年以內	3.60%
其他應收款5	非關聯方	6,944,481.72	1年以內	3.06%
		<u>76,223,390.79</u>		<u>33.57%</u>

- (k) 於2014年6月30日，餘額中應收關聯方款項佔其他應收款總額的14.39%(2013年12月31日：11.43%)，詳見本附註六。
- (l) 本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。
- (m) 於2014年6月30日，無以其他應收款為標的進行證券化。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(6) 其他應收款(續)

(n) 於2014年6月30日，其他應收款中包括以下外幣餘額：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
港元	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	-	不適用	-
			42,081.79			530,507.14

(7) 預付款項

(a) 預付款項按賬齡列示

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	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%
	640,092,171.45	100.00%	613,882,321.78	100.00%

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(7) 預付款項(續)

(b) 預付款項金額前五名單位情況

	與本集團關係	金額	時間	未結算原因
供應商1	非關聯方	94,569,427.79	1年以內	正常採購業務
供應商2	非關聯方	66,422,805.25	1年以內	正常採購業務
供應商3	非關聯方	28,620,001.00	1年以內	正常採購業務
供應商4	非關聯方	21,437,683.46	1年以內	正常採購業務
供應商5	非關聯方	18,092,914.11	1年以內	正常採購業務
		<u>229,142,831.61</u>		

(c) 於2014年6月30日及2013年12月31日，預付款項中無持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東單位欠款。

(d) 於2014年6月30日，餘額中預付關聯方款項佔預付款項總額的1.79%(2013年12月31日：1.42%)，詳見本附註六。

(e) 預付款項中包括以下外幣餘額：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	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) 於2014年6月30日及2013年12月31日，餘額中無賬齡超過一年的單筆大額預付帳款。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(8) 存貨

(a) 存貨分類

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
在途物資	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
在產品	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
產成品	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
包裝物	115,817,042.32	293,215.43	115,523,826.89	104,359,501.34	-	104,359,501.34
委托加工物資	11,178,813.02	-	11,178,813.02	15,464,794.08	-	15,464,794.08
庫存商品	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
	2,368,125,394.93	16,396,733.34	2,351,728,661.59	2,260,748,052.81	14,918,304.76	2,245,829,748.05

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(8) 存貨(續)

(b) 存貨跌價準備

存貨種類	2013年		本期減少額			2014年
	12月31日	本期計提額	轉回	轉銷	其他減少	6月30日
原材料	1,163,784.28	685,738.98	-	-	-	1,849,523.26
半成品	981,315.46	-	-	-	-	981,315.46
產成品	12,214,273.40	1,891,516.00	-	1,392,041.83	-	12,713,747.57
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
包裝物	-	293,215.43	-	-	-	293,215.43
庫存商品	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) 存貨跌價準備情況

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(9) 其他流動資產

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
增值稅待抵扣進項稅金	4,468,434.09	19,142,497.23
預繳所得稅	—	205,083.92
預繳土地使用稅	1,260,945.90	—
	5,729,379.99	19,347,581.15

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

(10) 可供出售金融資產

(a) 可供出售金融資產情況

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

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(10) 可供出售金融資產(續)

- (b) 截至2014年6月30日可供出售金融資產的成本(攤余成本)、公允價值、累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額，以及已計提減值金額：

項目	可供出售權益工具
可供出售股票的成本	11,249,958.40
公允價值	16,897,919.96
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	4,775,412.04
累計計入遞延所得稅負債的公允價值變動金額	872,549.52
已計提減值金額	—

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋 (續)

(11) 對合營企業投資和聯營企業投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法定代表人	業務性質	註冊資本 (萬元)	本公司 持股比例	本公司在 被投資單位 表決權比例	聯投資產總額 (萬元)	聯投資產總額 (萬元)	聯投資產總額 (萬元)	本聯營企業 收入總額 (萬元)	本聯營企業 本聯營利潤 (萬元)
一、合營企業												
廣州白雲山醫藥有限公司	中外合資	廣州	李榕容	西藥、醫藥器械銷售	70,000	50.00%	50.00%	1,940,374	818,379	221,995	1,316,808	11,231
廣州王老吉藥業股份有限公司 (王老吉藥業)	中外合資	廣州	王健鵬	製造、加工、銷售：中成藥 及藥食同源飲料、糖果	20,476	48.05%	48.05%	176,689	79,085	97,594	140,445	3,735
廣州諾誠生物製品股份有限公司 (諾誠生物)(註1)	股份有限公司	廣州	周力鵬	生產：藥料用大袋裝； 貨物出口、技術進出口	8,400	49.24%	50.00%	94,689	13,942	20,748	17,187	4,703
白雲山新黃草	中外合資	廣州	杜志強	各類藥品、保健品、食品 中藥材的生產、運工、 研發和銷售	20,000	50.00%	50.00%	155,289	85,632	69,638	97,703	10,462
廣州百特瑞醫藥製品有限公司 (百特瑞北)	中外合資	廣州	陳矛	生產大容重注射劑、從藥材 的進口和批發	17,750	50.00%	50.00%	18,295	14,401	3,894	9,863	(716)

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋 (續)

(11) 對合營企業投資和聯營企業投資 (續)

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法定代表人	業務性質	註冊資本 (萬元)	本公司 持股比例	本公司在 被投資單位		本聯營業			
							表決權比例	期末資產總額 (萬元)	期末負債總額 (萬元)	期末資產總額 (萬元)	收入總額 (萬元)	本期淨利潤 (萬元)
二、聯營企業												
杭州派大漢方中藥信息工程 有限公司	有限責任公司	杭州	豐奇斌	技術開發、技術服務	100	44.00%	44.00%	6	4	2	-	-
金鷹基金管理有限公司	有限責任公司	珠海	劉東	基金管理	25,000	20.00%	20.00%	20,657	6,228	14,328	9,819	475
廣州益申醫藥科技有限公司	有限責任公司	廣州	高奇	研究開發、天然保健品、 中藥、食品	200	38.25%	38.25%	6	3	3	-	-
廣州白雲山維醫藥投資管理 有限公司(註2)	有限責任公司	廣州	譚勇	醫藥投資管理	2,000	50.50%	41.00%	387	-	387	-	(14)

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

註2：這家公司持股比例及表決權比例不一致的原因為2012年11月8日，本公司與廣東文明投資管理有限公司和喀什地區維吾爾醫學院合資組建廣州白雲山維醫藥投資管理有限公司，根據該公司的章程規定，該公司註冊資本為2,000萬元，由本公司、廣東文明投資管理有限公司和喀什地區維吾爾醫學院各出資820萬元、780萬元和400萬元，其中第一期出資於2012年11月22日由本公司和廣東文明投資管理有限公司各出資202萬元和198萬元。截至2014年6月30日止，廣州白雲山維醫藥投資管理有限公司的實收資本為400萬元。

本集團的合營企業和聯營企業均為非上市公司。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(12) 長期股權投資

(a) 長期股權投資明細情況：

被投資單位	投資成本	2013年		2014年		在該投資 單位持股比例	在該投資 單位表決權比例	本期计提 減值準備	本期计提 減值準備	本報現金股利
		12月31日	本報增減變動	6月30日	價值					
權益法核算：										
廣州醫藥有限公司	386,888,139.78	947,354,387.34	40,138,811.26	988,083,178.60	50.00%	50.00%	-	-	-	
王老吉藥業	102,035,124.44	450,506,289.92	17,903,765.54	468,410,055.36	48.05%	48.05%	-	-	-	
諾誠生物	42,000,000.00	121,162,691.82	(17,425,088.30)	103,737,603.52	49.24%	50.00%	-	-	40,942,160.13	
白雲山和廣中藥	100,000,000.00	287,472,505.41	31,461,945.12	328,934,450.53	50.00%	50.00%	-	-	20,000,000.00	
百特雷光	37,000,000.00	23,051,837.53	(3,589,405.57)	19,471,431.96	50.00%	50.00%	-	-	-	
廣州金申醫藥科技有限公司	765,000.00	-	-	-	38.25%	38.25%	-	-	-	
杭州濟次藥力中藥信息工程有限公司	440,000.00	-	-	-	44.00%	44.00%	-	-	-	
金鷹基金管理有限公司	50,000,000.00	28,555,457.47	949,588.30	29,515,025.77	20.00%	20.00%	-	-	-	
廣州白雲山總醫藥投資管理有限公司	2,020,000.00	2,020,000.00	(72,751.23)	1,947,248.77	50.50%	41.00%	-	-	-	
小計	730,848,264.22	1,870,733,119.39	69,375,844.12	1,940,108,963.51	-	-	-	-	60,942,160.13	

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋 (續)

(12) 長期股權投資 (續)

(a) 長期股權投資明細情況：(續)

被投資單位	投資成本	2013年		2014年		在該投資 單位持股比例	在該投資 單位表決權比例	減值準備	本附註提 減值準備	本附現金紅利
		12月31日	本附增減變動	6月30日	本附增減變動					
成本法核算：										
上海九和堂國藥有限公司(註1)	515,000.00	547,193.71	-	547,193.71	9.53%	10.00%	-	-	-	-
北京故宮宮苑文化發展有限公司	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	10.00%	10.00%	-	-	-	-
奇星馬中藥業有限公司(註2)	382,826.38	382,826.38	-	382,826.38	40.00%	40.00%	-	-	-	-
印尼三有實業有限公司(註2)	1,078,551.23	1,078,551.23	-	1,078,551.23	50.00%	50.00%	1,078,551.23	-	-	-
廣州市藥材公司北京藥材商場(註2)	218,399.05	218,399.05	-	218,399.05	20.00%	20.00%	-	-	-	-
廣東華新藥業有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	11.12%	11.12%	-	-	-	-
深圳中藥藥業(集團)股份有限公司	312,077.00	312,077.00	-	312,077.00	-	-	-	-	-	-
廣州中醫藥科學技術園有限公司	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	9.97%	9.97%	300,000.00	-	-	-
東北製藥總廠	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00	-	-	750,000.00	-	-	-
武漢藥業股份公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2.80%	2.80%	2,000,000.00	-	-	-
企業活動中心證券	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-	-
廣州東寧藥業有限公司	275,000.00	275,000.00	-	275,000.00	5.00%	5.00%	275,000.00	-	-	-
廣州新新藥業有限公司	7,677,676.51	7,677,676.51	-	7,677,676.51	13.00%	13.00%	-	-	-	-
廣州省發醫藥器械有限公司	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	10.00%	10.00%	100,000.00	-	-	-
百特醫療	82,338,800.00	82,338,800.00	-	82,338,800.00	12.50%	12.50%	-	-	-	-
廣州銀行股份有限公司(原名：廣州市商業銀行)	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	-	-	-
小計	106,278,530.17	106,310,723.88	-	106,310,723.88	-	-	4,553,551.23	-	-	-
合計	837,127,794.39	1,977,043,843.27	68,375,844.12	2,046,419,687.39	-	-	4,553,551.23	-	-	60,942,160.13

- 註： 1) 本集團對上海九和堂國藥有限公司的持股比例及表決權比例不一致的原因為本公司間接持有這家公司的股份，導致持股比例低於表決權比例。
- 2) 本集團不實際參與奇星馬中藥業有限公司、印尼三有實業有限公司及廣州市藥材公司北京路藥材商場的經營管理，不對其施加重大影響，因此使用成本法核算對其的長期股權投資。

(b) 本集團向投資企業轉移資金的能力沒有受到限制。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(13) 投資性房地產

(a) 按成本法計量的投資性房地產：

	2013年 12月31日	本期增加	本期減少	2014年 6月30日
原價合計	384,036,824.44	60,630.82	-	384,097,455.26
房屋、建築物	365,691,923.75	60,630.82	-	365,752,554.57
土地使用權	18,344,900.69	-	-	18,344,900.69
累計折舊、攤銷合計	137,727,579.07	5,450,241.41	-	143,177,820.48
房屋、建築物	130,116,617.42	5,263,898.52	-	135,380,515.94
土地使用權	7,610,961.65	186,342.89	-	7,797,304.54
賬面淨值合計	246,309,245.37			240,919,634.78
房屋、建築物	235,575,306.33			230,372,038.63
土地使用權	10,733,939.04			10,547,596.15
減值準備合計	-	-	-	-
房屋、建築物	-	-	-	-
土地使用權	-	-	-	-
賬面價值合計	246,309,245.37			240,919,634.78
房屋、建築物	235,575,306.33			230,372,038.63
土地使用權	10,733,939.04			10,547,596.15

- (i) 本期折舊額為：5,243千元(2013年1-6月：3,760千元)；本期攤銷額為：186千元(2013年1-6月：113千元)。
- (ii) 2014年1-6月，因匯率變動引起投資性房地產原值和累計折舊分別增加61千元，21千元(2013年1-6月分別為減少115千元，38千元)。
- (iii) 投資性房地產中，土地使用權均位於中國內地，其使用年限均10到50年內。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(14) 固定資產及累計折舊

(a) 固定資產

	2013年 12月31日	本期增加數	本期減少數	2014年 6月30日
原價合計	3,646,819,534.48	144,592,497.99	42,536,345.61	3,748,875,686.86
房屋及建築物	1,840,811,233.82	5,351,822.06	5,363,699.12	1,840,799,356.76
機器設備	1,420,172,674.16	124,243,065.33	29,236,556.63	1,515,179,182.86
運輸設備	94,901,677.28	4,327,211.11	5,477,279.40	93,751,608.99
電子設備	130,166,198.46	5,955,207.06	1,119,569.20	135,001,836.32
辦公設備	99,616,615.71	4,340,237.43	1,339,241.26	102,617,611.88
固定資產裝修	61,151,135.05	374,955.00	-	61,526,090.05
累計折舊合計	1,894,495,741.68	85,300,035.14	40,986,460.07	1,938,809,316.75
房屋及建築物	685,319,874.87	28,206,455.58	5,037,481.70	708,488,848.75
機器設備	935,750,280.26	44,950,829.26	28,228,770.44	952,472,339.08
運輸設備	67,741,017.19	2,229,200.30	5,341,667.46	64,628,550.03
電子設備	88,145,253.38	4,066,966.26	1,090,384.60	91,121,835.04
辦公設備	65,554,235.25	4,296,937.35	1,288,155.87	68,563,016.73
固定資產裝修	51,985,080.73	1,549,646.39	-	53,534,727.12
減值準備合計	20,441,846.95	-	-	20,441,846.95
房屋及建築物	9,818,341.35	-	-	9,818,341.35
機器設備	8,819,651.52	-	-	8,819,651.52
運輸設備	158,224.47	-	-	158,224.47
電子設備	1,642,783.23	-	-	1,642,783.23
辦公設備	2,846.38	-	-	2,846.38
固定資產裝修	-	-	-	-
賬面價值合計	1,731,881,945.85			1,789,624,523.16
房屋及建築物	1,145,673,017.60			1,122,492,166.66
機器設備	475,602,742.38			553,887,192.26
運輸設備	27,002,435.62			28,964,834.49
電子設備	40,378,161.85			42,237,218.05
辦公設備	34,059,534.08			34,051,748.77
固定資產裝修	9,166,054.32			7,991,362.93

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(14) 固定資產及累計折舊(續)

(a) 固定資產(續)

- (i) 2014年1-6月，由在建工程轉入固定資產原價為108,527千元(2013年1-6月：51,898千元)。
- (ii) 2014年1-6月，因匯率變動引起的固定資產原值和累計折舊分別增加80千元，29千元(2013年1-6月分別減少為：152千元，47千元)。
- (iii) 2014年1-6月，固定資產計提的折舊金額為83,520千元(2013年1-6月：81,056千元)，其中計入營業成本、銷售費用及管理費用的折舊費用分別為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) 於2014年6月30日暫時閑置的固定資產：

	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋及建築物	6,478,874.98	1,610,962.12	4,618,987.46	248,925.40
機器設備	15,029,241.63	7,270,254.23	7,758,987.40	-
電器設備	147,897.48	69,184.00	78,713.48	-

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(14) 固定資產及累計折舊(續)

(c) 於2014年6月30日未辦妥產權證書的固定資產：

	賬面價值	未辦妥產權證書的原因	預計辦結產權證書時間
房屋及建築物	38,944,675.53	手續未齊，暫未辦理	不確定
運輸設備	125,812.50	手續未齊，未能辦理過戶手續	不確定
	<u>39,070,488.03</u>		

(d) 通過經營租賃租出的固定資產：

	2014年 6月30日 賬面價值	2013年 12月31日 賬面價值
房屋及建築物	<u>7,978,813.44</u>	<u>8,200,580.22</u>

(e) 截至2014年6月30日止，本公司下屬子公司廣藥白雲山香港公司以固定資產房屋及建築物原值港幣8,893千元、淨值港幣6,580千元，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣4,167千元作為抵押，取得中國銀行(香港)有限公司綜合授信貸款港幣300千元，信用證和信托證總額度港幣100,000千元，已開具未到期信用證美元264千元、港幣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		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	<u>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>

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(15) 在建工程(續)

(a) 在建工程項目變動情況

	2013年		2014年		其他減少	2014年 6月30日	資金來源	工程投入佔 預算比例
	預算數	12月31日	本期增加	轉入固定資產				
中一污水處理站	1,076,307.00	304,757.56	-	304,757.56	-	-	自籌資金	68.48%
雲梯新設備	8,500,000.00	1,882,681.16	139,233.11	1,619,330.89	27,918.80	374,684.68	自籌資金	114.27%
制冰生產線	5,000,000.00	1,225,000.00	369,200.00	-	-	1,594,200.00	自籌資金	31.88%
污水處理站改造	1,500,000.00	-	65,000.00	65,000.00	-	-	自籌資金	75.75%
宿舍樓周邊道路工程	1,630,000.00	401,939.84	1,406,231.03	-	-	1,808,230.87	自籌資金	110.93%
近拉外線在線檢測	5,500,000.00	5,425,374.24	629.80	5,426,004.04	-	-	自籌資金	98.65%
辦公综合楼	8,713,000.00	6,617,741.18	3,271,200.85	-	-	9,888,942.03	自籌資金	113.50%
生物柴油研究與產業化平臺工程	25,600,000.00	3,778,978.46	12,040,346.67	-	-	15,819,325.13	自籌資金	61.79%
丸劑製劑總線技改項目	8,000,000.00	2,480,683.77	416,680.00	-	-	2,897,363.77	自籌資金	83.25%
四車間同部GMP改造工程	6,920,000.00	2,759,174.94	722,308.81	217,727.95	-	3,263,756.40	自籌資金	104.68%
機械/辦公設備、運輸工具	6,110,000.00	462,204.00	637,774.07	691,471.77	-	408,506.30	自籌資金	95.57%
總廠粉針分裝設備項目	69,700,000.00	26,114,188.45	4,323,554.50	-	-	30,437,742.95	自籌資金	104.15%
總廠口服固體劑生產線改造	7,850,000.00	1,220,912.42	-	-	-	1,220,912.42	自籌資金	100.00%
化學藥廠無菌原料藥20L車間技術改造工程	3,260,000.00	806,092.36	-	-	-	806,092.36	自籌資金	24.73%
化學藥廠液態無菌原料藥生產線改造工程	48,381,100.00	21,347,851.22	7,743,521.01	29,091,372.23	-	-	自籌資金、貸款	60.13%
化學藥廠口服原料藥GMP改造工程	11,695,100.00	4,482,235.79	529,660.77	-	-	5,011,896.56	自籌資金	42.85%
天心粉針車間工程	14,000,000.00	3,976,034.77	2,679,378.77	3,795,886.20	-	2,659,527.34	自籌資金	56.70%
天心化學室研究所新建工程	25,500,000.00	19,318,385.23	2,982,521.90	18,316,384.94	-	3,984,542.79	自籌資金	111.68%
天心維D ₂ 果糖鈣注射液	15,000,000.00	200,000.00	-	-	-	200,000.00	自籌資金	1.33%
天心烏龍水針車間	20,000,000.00	7,498,235.73	717,684.50	2,400,823.12	-	5,815,097.11	自籌資金	61.62%
天心回收站廢水回收工程	1,200,000.00	329,845.00	-	-	-	329,845.00	自籌資金	27.49%
天心粉針潔淨生產線	19,900,000.00	1,757,128.42	-	556,108.03	-	1,201,020.39	自籌資金	8.87%
天心頤池固體製劑車間改造工程	12,000,000.00	7,863,267.06	317,684.50	5,612,935.49	-	2,556,016.07	自籌資金	96.03%

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋 (續)

(15) 在建工程 (續)

(a) 在建工程項目變動情況 (續)

	2013年		2014年		工程投入佔 預算比例	
	預算數	12月31日	本期增加	本期減少		
					資金來源	
					2014年 6月30日	
					其他減少	
					轉入固定資產	
					其他減少	
天心水針車間工程	15,900,000.00	10,292,744.70	3,160,123.72	9,522,818.37	-	自籌資金
明縣設備改造	67,430,000.00	3,615,973.02	6,950,633.51	4,366,807.44	-	自籌資金
明縣化北星洲車間	9,710,000.00	2,186,959.32	256,414.64	2,408,134.64	35,239.32	自籌資金
明縣車間改造工程	16,100,000.00	3,587,066.55	309,675.00	471,391.55	-	自籌資金
明縣裝修工程	17,200,000.00	10,711,493.57	751,531.81	1,865,689.51	-	自籌資金
王吉中國涼茶博物館陳列布展工程	5,500,000.00	2,849,550.73	97,738.50	-	-	自籌資金
王吉涼茶生產基地項目	298,000,000.00	1,022,423.00	83,003,665.11	-	-	自籌資金
鐘祥鎮五龍崗AB0807098-1地塊	120,000,000.00	1,355,800.00	1,346,301.00	-	-	自籌資金
瀘縣車間改造	4,200,000.00	64,000.00	30,000.00	-	64,000.00	自籌資金
楊柳車間改造	1,660,000.00	60,000.00	328,392.25	-	-	自籌資金
同和乳膏車間改造	6,920,000.00	1,069,404.71	79,463.16	-	-	自籌資金
荔灣2號樓GMP改造(2013年)	3,320,000.00	194,400.00	-	-	-	自籌資金
荔灣2號樓(2013年)GMP改造	5,421,000.00	125,200.00	-	-	-	自籌資金
青藤GMP改造	12,900,000.00	8,211,350.94	2,986,468.57	3,294,831.43	-	自籌資金
粉針水針固體GMP改造	18,460,000.00	18,009,453.19	4,501,479.25	5,995,438.88	-	自籌資金、貸款
採樣進口燈檢機項目	12,000,000.00	4,927,518.80	-	-	-	自籌資金
製藥車間GMP改造項目	2,500,000.00	1,150,000.00	545,000.00	-	-	自籌資金
明縣易地改造	340,000,000.00	79,407,091.41	897,924.53	-	-	自籌資金
凍乾粉針	30,000,000.00	16,257,514.07	1,273,626.36	-	-	自籌資金
威靈新廠房	45,760,000.00	33,033,204.50	554,097.33	-	-	自籌資金

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(15) 在建工程(續)

(a) 在建工程項目變動情況(續)

	預算數	2013年		本期減少			2014年 6月30日	資金來源	工程投入佔 預算比例
		12月31日	本期增加	轉入固定資產	其他減少	6月30日			
大堂外塑封扣、懸掛自動生產線	2,200,000.00	-	983,000.00	-	-	983,000.00	自籌資金	45.14%	
製糖三部幹法制粒機1台	1,500,000.00	-	882,620.00	-	-	882,620.00	自籌資金	59.51%	
300L超臨界技術改造項目	1,500,000.00	1,072,254.70	276,124.75	-	-	1,348,379.45	自籌資金	89.89%	
中藥前處理提取生產現代化GMP一期建設工程技術改造項目	94,954,500.00	-	16,825,895.27	-	-	16,825,895.27	自籌資金	17.72%	
其他	53,795,193.13	17,027,572.25	13,356,380.04	12,513,938.00	3,263,115.22	14,605,839.07	自籌資金		
		338,543,747.06	177,779,155.09	108,528,880.84	3,380,273.34	402,405,747.97			

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(15) 在建工程(續)

(b) 本期發生計入工程成本的借款費用資本化金額：

工程項目名稱	2013年 12月31日	本期增加	本期轉入 固定資產額	其他減少	2014年 6月30日
化學藥廠頭孢無菌原料藥 生產線改造工程	213,325.59	132,646.57	-	-	345,972.16
粉針水針固體GMP改造	503,407.76	441,344.99	-	-	944,752.75
合計	716,733.35	573,991.56	-	-	1,290,724.91

(c) 在建工程減值準備

工程項目名稱	2013年 12月31日	本期增加	本期減少	2014年 6月30日	計提原因
總廠獸藥車間GMP改造	869,318.50	-	-	869,318.50	項目擱置停止
光華污水站擴容工程	251,734.38	-	-	251,734.38	項目擱置停止
合計	1,121,052.88	-	-	1,121,052.88	

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(15) 在建工程(續)

(d) 重大在建工程的工程進度情況：

	工程進度
王老吉雅安生產基地項目	施工階段
中藥前處理提取生產現代化GMP一期建設工程技術改造項目	施工階段
總廠粉針分裝設備項目	施工階段
化學藥廠頭孢無菌原料藥生產線改造工程	已完工，將投入使用
天心化學室研究所建造工程	待驗收結算
天心水針車間工程	施工階段
粉針水針固體GMP改造	施工階段
明興設備改造	施工階段
明興裝修工程	施工階段
明興易地改造	籌備階段
威靈新廠房	施工階段
凍乾粉針	施工階段
生物疫苗研究與產業化平臺工程	施工階段

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(16) 無形資產

(a) 無形資產情況

	2013年 12月31日	本期增加	本期減少	2014年 6月30日
原價合計	507,576,947.50	22,654,585.90	183,900.00	530,047,633.40
土地使用權	308,366,706.42	22,065,183.30	-	330,431,889.72
工業產權及專有技術	15,520,091.28	-	-	15,520,091.28
非專利技術	12,119,201.20	-	-	12,119,201.20
商標	159,360,537.74	-	-	159,360,537.74
其他	12,210,410.86	589,402.60	183,900.00	12,615,913.46
累計攤銷合計	137,202,636.59	5,690,698.79	-	142,893,335.38
土地使用權	81,704,514.56	3,517,243.87	-	85,221,758.43
工業產權及專有技術	7,141,122.21	264,602.77	-	7,405,724.98
非專利技術	8,347,222.00	615,295.12	-	8,962,517.12
商標	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
減值準備合計	1,517,616.28	-	-	1,517,616.28
土地使用權	480,700.24	-	-	480,700.24
工業產權及專有技術	453,343.04	-	-	453,343.04
非專利技術	-	-	-	-
商標	583,573.00	-	-	583,573.00
其他	-	-	-	-
賬面價值合計	368,856,694.63			385,636,681.74
土地使用權	226,181,491.62			244,729,431.05
工業產權及專有技術	7,925,626.03			7,661,023.26
非專利技術	3,771,979.20			3,156,684.08
商標	126,098,296.82			126,088,758.22
其他	4,879,300.96			4,000,785.13

本期攤銷額為5,691千元(2013年度1-6月：1,445千元)，全部計入當期損益。無形資產中，土地使用權均位於中國內地，其使用年限為10-50年內。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(17) 開發支出

	2013年 12月31日	本期增加數	本期轉出數		2014年 6月30日
			計入當期損益	確認為無形資產	
資本化支出	3,716,517.68	8,785,436.89	-	-	12,501,954.57
費用化支出	-	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) 長期待攤費用

	2013年 12月31日	本期增加數	本期攤銷數	其他減少數	2014年 6月30日
籃球場工程	157,067.51	-	72,492.69	-	84,574.82
ERP系統費用	-	24,300.00	2,025.00	-	22,275.00
入盒生產線加裝產品識別碼	165,859.46	-	142,165.25	-	23,694.21
GMP改造費用	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
中新倉鋼結構雨蓬改造	335,154.15	-	61,877.73	-	273,276.42
GSP認證商業網點建設費用	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>

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(19) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(a) 已確認的遞延所得稅資產

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
在建工程減值準備	168,157.94	168,157.94
長期股權投資減值準備	587,551.22	587,551.22
存貨跌價準備	1,060,940.96	1,074,416.55
壞賬準備	7,023,694.33	6,983,793.01
固定資產減值準備	2,481,650.45	2,481,650.45
固定資產折舊會計與稅法差異	1,967,385.60	1,967,385.60
交易性金融資產公允價值變動	322,306.22	322,306.22
應付職工薪酬	27,980,637.58	28,506,513.64
預計負債	75,028.68	75,028.68
其他應付款	107,255,168.51	200,575,405.13
其他非流動負債	12,261,335.96	12,261,335.96
可抵扣虧損	2,944,394.26	2,358,525.18
無形資產減值準備	120,175.06	120,175.06
無形資產折舊會計和稅法差異	316,758.07	316,758.07
合併抵銷對利潤總額的影響	18,044,117.28	9,151,314.21
	182,609,302.12	266,950,316.92

(b) 已確認的遞延所得稅負債

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
其他應收款－租金	799,455.95	799,455.95
可供出售金融資產公允價值變動	872,549.52	978,881.29
固定資產評估增值計提折舊餘額	337,501.80	337,501.80
無形資產評估增值計提攤銷額餘額	1,359,488.40	1,359,488.40
	3,368,995.67	3,475,327.44

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(19) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(c) 未確認遞延所得稅資產對應的暫時性差異金額

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
可抵扣暫時性差異	65,854,798.29	65,854,798.29
可抵扣虧損	81,447,512.29	81,775,442.10
	147,302,310.58	147,630,240.39

(d) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	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	—
	81,447,512.29	81,775,442.10

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(19) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(e) 已確認遞延所得稅資產的資產或負債項目對應的暫時性差異金額

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
在建工程減值準備	1,121,052.88	1,121,052.88
長期股權投資減值準備	3,610,204.88	3,610,204.88
存貨跌價準備	6,834,443.77	6,924,281.04
壞賬準備	34,828,664.15	34,576,196.17
固定資產減值準備	16,544,336.31	16,544,336.31
固定資產折舊會計與稅法差異	13,115,904.02	13,115,904.02
交易性金融資產公允價值變動	2,148,708.10	2,148,708.10
應付職工薪酬	157,002,275.12	160,508,115.50
其他應付款	519,694,360.06	890,213,675.30
其他非流動負債	81,608,906.39	81,608,906.39
可抵扣虧損	19,629,295.01	15,723,501.22
合併抵銷對利潤總額的影響數	113,573,116.07	58,447,970.75
無形資產減值準備	480,700.24	480,700.24
無形資產攤銷年限形成差異	2,111,720.43	2,111,720.43
預計負債	500,191.19	500,191.19
	972,803,878.62	1,287,635,464.42

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(19) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(f) 已確認遞延所得稅負債的資產或負債項目對應的暫時性差異金額

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
其他應收款—租金	5,329,706.31	5,329,706.31
可供出售金融資產	5,687,352.83	6,398,173.42
固定資產評估增值計提折舊餘額	2,250,012.00	2,250,012.00
無形資產評估增值計提攤銷額餘額	9,063,256.00	9,063,256.00
	22,330,327.14	23,041,147.73

(20) 資產減值準備

	2013年		本期減少數			2014年 6月30日
	12月31日	本期計提數	轉回	轉銷	其他減少	
壞賬準備	47,770,667.27	3,236,179.60	-	-	-	51,006,846.87
存貨跌價準備	14,918,304.76	2,870,470.41	-	1,392,041.83	-	16,396,733.34
長期股權投資減值準備	4,553,551.23	-	-	-	-	4,553,551.23
固定資產減值準備	20,441,846.95	-	-	-	-	20,441,846.95
在建工程減值準備	1,121,052.88	-	-	-	-	1,121,052.88
無形資產減值準備	1,517,616.28	-	-	-	-	1,517,616.28
商譽減值準備	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
	90,798,796.29	6,106,650.01	-	1,392,041.83	-	95,513,404.47

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(21) 短期借款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
信用借款	413,336,504.21	429,751,500.77
質押借款	-	9,900,000.00
保證借款	80,000,000.00	70,000,000.00
	493,336,504.21	509,651,500.77

- (a) 於2014年6月30日及2013年12月31日，無已到期未償還的借款。
- (b) 於2014年6月30日及2013年12月31日，所有銀行借款均無抵押。
- (c) 於2014年6月30日，所有借款均無質押(2013年12月31日：質押借款9,900千元人民幣，其質押物為應收票據11,000千元)。
- (d) 於2014年6月30日，短期借款的加權平均年利率為6.0476%(2013年12月31日：6.0456%)。
- (e) 於2014年6月30日，短期借款中包括以下外幣餘額：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	-	不適用	-	1,290,000.00	6.1325	7,910,925.00

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(22) 應付票據

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
銀行承兌匯票	105,463,548.66	93,173,655.25
商業承兌匯票	27,213,384.90	37,600,000.00
	132,676,933.56	130,773,655.25

於2014年6月30日，預計將於一年內到期的金額為132,677千元(2013年12月31日：130,774千元)。

(23) 應付帳款

(a) 應付帳款構成

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	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%
	2,432,651,302.33	100.00%	1,470,360,537.61	100.00%

(b) 於2014年6月30日及2013年12月31日，餘額中無欠持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東款項。

(c) 於2014年6月30日，餘額中欠關聯方款項佔應付帳款總額的1.40%(2013年12月31日：0.89%)，詳見本附註六。

(d) 於2014年6月30日及2013年12月31日，餘額中無賬齡超過一年的單筆大額應付帳款。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(23) 應付帳款(續)

(e) 應付帳款中包括以下外幣餘額：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	325,521.70	6.1528	2,002,869.91	873,224.05	6.0969	5,323,959.71
港元	-	不適用	-	10,826.68	0.7862	8,512.25
			<u>2,002,869.91</u>			<u>5,332,471.96</u>

(24) 預收款項

(a) 預收款項構成

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	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>	<u>100.00%</u>	<u>875,579,547.32</u>	<u>100.00%</u>

(b) 於2014年6月30日及2013年12月31日，餘額中無欠持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東款項。

(c) 於2014年6月30日，餘額中欠關聯方款項佔預收款項餘額的比例為11.07%(2013年12月31日：2.23%)，詳見附註六。

(d) 於2014年6月30日及2013年12月31日，餘額中無賬齡超過一年的單筆大額預收款項。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(24) 預收款項(續)

(e) 預收款項中包括以下外幣餘額：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	170,258.40	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
			1,054,714.35			1,069,018.75

(25) 應付職工薪酬

	2013年12月31日	本期增加數	本期減少數	2014年6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	308,123,235.52	1,106,047,508.90	1,132,070,800.66	282,099,943.76
職工福利費	520,042.05	51,720,908.47	42,925,174.03	9,315,776.49
社會保險費	196,177.66	134,358,195.54	133,500,456.07	1,053,917.13
其中：醫療保險費	(4,834.90)	33,044,427.69	33,087,107.69	(47,514.90)
基本養老保險費	4,834.45	71,447,462.72	71,350,621.24	101,675.93
年金繳費	199,275.81	21,174,320.07	20,426,087.07	947,508.81
失業保險費	2,947.41	3,625,377.57	3,624,229.26	4,095.72
工傷保險費	292.41	2,597,947.03	2,592,801.12	5,438.32
生育保險費	(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	-
住房公積金	6,753.70	53,988,542.66	53,490,700.93	504,595.43
工會經費和職工教育經費	4,941,264.95	15,297,133.28	15,679,157.44	4,559,240.79
因解除勞動關係給予的補償	-	829,425.10	829,425.10	-
住房補貼	18,878,462.80	9,144,817.16	12,514,473.27	15,508,806.69
職工獎勵及福利基金	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
	334,427,927.83	1,378,297,262.54	1,397,933,301.81	314,791,888.56

應付職工薪酬期末數主要是本集團計提的應付未付2014年6月末的工資、獎金及勞務派遣人員工資，不存在拖欠性質的應付職工薪酬，該餘額預計於本年發放和使用。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(26) 應交稅費

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
增值稅	49,194,440.61	127,220,262.33
營業稅	1,330,419.62	1,185,744.57
城市維護建設稅	11,553,838.26	10,083,347.34
教育費附加	4,981,415.35	4,335,021.46
地方教育附加	3,263,864.51	2,922,209.28
企業所得稅	89,338,520.00	240,323,868.00
個人所得稅	1,852,829.85	9,234,519.98
房產稅	5,625,028.34	1,033,448.20
土地使用稅	2,528,737.14	-
市區堤圍防護費	4,119,813.00	6,381,581.35
印花稅	712,246.14	651,616.40
其他	-	12,069.47
	174,501,152.82	403,383,688.38

(27) 應付利息

項目	2014年 6月30日	2013年 12月31日
短期借款應付利息	280,000.00	675,414.98

(28) 應付股利

投資者類別	2014年 6月30日	2013年 12月31日
社會公眾股	297,140,156.49	77,540,811.00
白雲山集團	45.01	45.01
少數股東	39,890,376.91	35,972,445.12
	337,030,578.41	113,513,301.13

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(29) 其他應付款

(a) 按賬齡列示如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
1年以內	1,548,985,963.29	1,075,363,506.40
1年以上	131,234,030.04	136,349,000.64
	<u>1,680,219,993.33</u>	<u>1,211,712,507.04</u>

(b) 按類別列示如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
收取的保證金、押金及定金	88,183,262.51	84,113,878.93
技術開發費	752,268.24	1,032,360.91
租金	1,970,350.00	785,699.69
應付外單位款	95,459,061.08	101,140,187.61
暫收員工款	6,895,074.20	8,180,604.37
關聯方往來(附註六(5))	41,840,451.28	32,381,184.74
暫估應付固定資產價款	5,459,759.36	7,530,558.54
銷售返利	161,290,370.31	313,958,358.03
預提費用	1,254,035,362.19	636,423,766.90
其他	24,334,034.16	26,165,907.32
	<u>1,680,219,993.33</u>	<u>1,211,712,507.04</u>

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(29) 其他應付款(續)

(c) 預提費用明細如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
租金	5,268,041.54	4,788,163.36
中介機構費	3,572,964.46	5,239,164.72
廣告宣傳費	1,016,006,252.77	434,784,769.45
水電費	7,183,945.02	2,931,629.82
運輸費	157,214,422.45	116,858,313.12
會議費	5,980,765.87	7,009,258.62
研發費	15,736,098.02	7,708,976.20
終端費	146,752.06	6,396,288.30
差旅費	3,424,838.50	3,495,518.50
諮詢費	2,110,000.00	10,730,986.80
商標費	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	34,391,281.50	33,480,698.01
	1,254,035,362.19	636,423,766.90

- (d) 於2014年6月30日，餘額中欠持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東款項是應付廣藥集團的款項41,775千元(2013年12月31日：30,835千元)。
- (e) 於2014年6月30日，餘額中欠關聯方款項餘額佔其他應付款總額的比例為2.49%(2013年12月31日：2.67%)，詳見本附註六。
- (f) 於2014年6月30日及2013年12月31日，賬齡超過1年的大額其他應付款主要為應付固定資產、無形資產結算尾款、採購訂金。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(29) 其他應付款(續)

(g) 於2014年6月30日，其他應付款中包括以下外幣餘額：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
港元	2,420,488.75	0.7938	1,921,262.95	2,626,071.75	0.7862	2,064,696.40
			<u>1,921,262.95</u>			<u>2,064,696.40</u>

(30) 長期借款

(a) 長期借款分類

借款類別	2014年 6月30日	2013年 12月31日
信用借款	<u>8,627,418.40</u>	<u>8,627,419.10</u>

(b) 金額前五名的長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率(%)	2014年 6月30日	2013年 12月31日
興業銀行股份有限公司 廣州分行	2013-7-15	2016-2-25	RMB	6.15	2,473,319.50	2,473,319.50
興業銀行股份有限公司 廣州分行	2013-8-29	2016-2-25	RMB	6.15	1,733,516.00	1,733,516.70
興業銀行股份有限公司 廣州分行	2013-6-27	2016-2-25	RMB	6.15	1,156,758.00	1,156,758.00
興業銀行股份有限公司 廣州分行	2013-9-22	2016-2-25	RMB	6.15	1,204,062.00	1,204,062.00
興業銀行股份有限公司 廣州分行	2013-10-14	2016-2-25	RMB	6.15	751,640.70	751,640.70

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(31) 長期應付款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應付國家資金	18,864,953.57	18,864,953.57
廣西壯族自治區財政廳	2,264,426.47	2,264,426.47
國家醫藥管理局	305,000.00	305,000.00
其他	981,372.36	781,372.36
	22,415,752.40	22,215,752.40

(32) 專項應付款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
政策性搬遷損失補償款	19,058,160.00	19,058,160.00

(33) 預計負債

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
預計退貨損失	500,191.19	500,191.19

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(34) 其他非流動負債

項目	2013年 12月31日	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	撥付給項目 合作單位	其他 減少	2014年 6月30日
與資產相關的政府補助：						
其中：						
政府撥給的科技基金	42,240,533.54	19,586.13	2,181,546.43	-	-	40,078,573.24
拆遷補償款	2,895,723.13	-	182,822.22	-	-	2,712,900.91
政府貼息	1,952,686.11	40,200.00	76,133.46	-	-	1,916,752.65
環保專項工程款	5,599,809.14	43,200.00	362,750.34	-	-	5,280,258.80
創新平臺建設資金	4,222,595.60	-	165,605.53	-	-	4,056,990.07
政府土地扶持資金	-	10,453,300.00	-	-	-	10,453,300.00
其他	3,436,300.96	8,000.00	323,875.15	-	-	3,120,425.81
與收益相關的政府補助：						
其中：						
政府撥給的科技基金	55,671,770.17	14,147,150.14	11,165,722.29	5,920,700.00	-	52,732,498.02
技術出口發展專項資金	331,798.73	-	10,170.00	-	-	321,628.73
藥品產業化研究項目資金	2,323,426.14	-	-	-	-	2,323,426.14
節能改造工程專項資金	733,950.00	-	6,300.00	-	-	727,650.00
創新企業專項經費	423,378.21	-	1,949.88	-	-	421,428.33
現代服務業綜合試點財政補助	-	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
長期服務金撥備	293,538.18	-	-	-	2,807.59	296,345.77
合計	122,931,526.01	28,994,736.27	14,601,659.20	5,920,700.00	97,992.41	131,305,910.67

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋 (續)

(35) 股本

	2013年12月31日			2014年6月30日		
	金額	比例%	本期變動(+)減(-)	金額	比例%	
有限售條件股份			小計			
國家持股	-	-	其他	-	-	
國有法人持股	34,839,645.00	2.70	公積金轉股	34,839,645.00	2.70	
其他內資持股	-	-	送股	-	-	
其中：			發行新股	-	-	
境內非國有法人持股	-	-		-	-	
境內自然人持股	-	-		-	-	
外資持股	-	-		-	-	
其中：				-	-	
境外法人持股	-	-		-	-	
境外自然人持股	-	-		-	-	
有限售條件股份合計	34,839,645.00	2.70		34,839,645.00	2.70	
無限售條件股份						
人民幣普通股	1,036,601,005.00	80.27		1,036,601,005.00	80.27	
境內上市的外資股	-	-		-	-	
境外上市的外資股	219,900,000.00	17.03		219,900,000.00	17.03	
其他	-	-		-	-	
無限售條件股份合計	1,256,501,005.00	97.30		1,256,501,005.00	97.30	
股份總數	1,291,340,650.00	100.00		1,291,340,650.00	100.00	

五 合併財務報表主要項目註釋 (續)

(35) 股本 (續)

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(36) 資本公積

	2013年12月31日	本期增加數	本期減少數	2014年6月30日
股本溢價	1,709,943,033.90	-	-	1,709,943,033.90
其他資本公積	783,845,044.79	-	2,966,471.21	780,878,573.58
其中：原制度資本 公積轉入	24,955,836.66	-	-	24,955,836.66
	<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	本期增加數	本期減少數	2013年6月30日
股本溢價	914,006,770.47	795,936,263.43	-	1,709,943,033.90
其他資本公積	788,767,102.30	-	9,033,329.23	779,733,773.07
其中：原制度資本 公積轉入	24,955,836.66	-	-	24,955,836.66
	<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>

資本公積本期變動的原因為：

- (a) 本集團持有的可供出售金融資產公允價值變動淨額減少資本公積604千元。其中，本公司根據所持股份確認光大銀行股價變動減少資本公積617千元；本集團根據所持股份確認交通銀行股價變動增加資本公積13千元。
- (b) 本公司合營企業廣州醫藥有限公司本年減少資本公積，本集團根據所持股權比例相應減少資本公積2,362千元。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(37) 盈餘公積

	2013年12月31日	本期增加數	本期減少數	2014年6月30日
法定盈餘公積	604,894,136.27	-	-	604,894,136.27
任意盈餘公積	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
	<u>723,819,753.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>723,819,753.76</u>

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

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

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(38) 未分配利潤

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
調整前年初未分配利潤	2,330,514,583.35	2,271,551,430.93
調整年初未分配利潤(調增+，調減-)	-	-
調整後年初未分配利潤	2,330,514,583.35	2,271,551,430.93
加：本期淨利潤	673,659,153.85	587,229,435.88
減：提取盈餘公積	-	-
減：分配股利	297,008,349.50	-
減：其他	-	788,518,023.69
期末未分配利潤	<u>2,707,165,387.70</u>	<u>2,070,262,843.12</u>

- (a) 於2014年6月30日，未分配利潤中包含歸屬於母公司的子公司盈餘公積餘額260,413千元(2013年12月31日：260,413千元)。
- (b) 根據2014年6月26日召開的2013年年度股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.23元，按照已發行股份1,291,340,650股計算，共計人民幣297,008千元。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(39) 少數股東權益

被投資單位名稱	與本公司的關係	2014年6月30日	2013年6月30日
星群藥業	控股子公司	19,185,557.16	16,239,345.58
漢方藥業	控股子公司	763,767.10	713,335.32
敬修堂藥業	控股子公司	16,428,140.49	14,617,373.38
潘高壽藥業	控股子公司	26,011,674.51	26,213,855.89
廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司	控股子公司	1,577,125.69	1,052,263.26
西藏林芝廣藥發展有限公司	間接控制的子公司	416,700.52	533,354.39
盈康藥業	控股子公司	13,359,179.04	16,547,524.78
奇星藥業	間接控制的子公司	39,290,271.55	38,910,795.17
廣州敬修堂一七九零營銷有限公司	間接控制的子公司	1,801,978.67	1,461,208.72
廣州廣藥益甘生物製品股份有限公司	控股子公司	1,526,853.50	707,422.38
星洲藥業	控股子公司	21,762,698.75	-
重慶廣藥	間接控制的子公司	583,940.38	-
天心製藥	控股子公司	35,291,293.52	34,135,068.72
光華製藥	控股子公司	21,320,229.83	19,801,470.92
白雲山醫藥科技	控股子公司	23,296,562.51	16,864,738.05
烏蘭察布廣藥中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	148,944.10	182,932.21
貴州廣藥中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	577,326.44	600,000.00
靖宇縣廣藥東阿中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	3,335,961.36	1,200,000.00
山東廣藥中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	1,372,606.47	1,144,361.81
黑龍江森工廣藥中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	1,177,881.72	-
光華保健	間接控制的子公司	(10,034.87)	-
		229,218,658.44	190,925,050.58

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(40) 收入及營業成本

	截至2014年6月30日止6個月		
	主營業務	其他業務	小計
營業收入	9,942,920,175.92	77,370,161.71	10,020,290,337.63
營業成本	6,434,992,331.39	18,617,526.57	6,453,609,857.96
營業毛利	3,507,927,844.53	58,752,635.14	3,566,680,479.67
	截至2013年6月30日止6個月		
	主營業務	其他業務	小計
營業收入	9,000,964,815.89	71,507,977.62	9,072,472,793.51
營業成本	5,804,608,755.85	18,634,647.06	5,823,243,402.91
營業毛利	3,196,356,060.04	52,873,330.56	3,249,229,390.60

(a) 按業務類別列示主營業務收入、主營業務成本

	主營業務收入		主營業務成本	
	截至2014年 6月30日止6個月	截至2013年 6月30日止6個月	截至2014年 6月30日止6個月	截至2013年 6月30日止6個月
製造業務	7,597,438,766.14	7,257,864,649.76	4,260,005,826.69	4,188,599,323.65
貿易業務	2,345,481,409.78	1,743,100,166.13	2,174,986,504.70	1,616,009,432.20
	9,942,920,175.92	9,000,964,815.89	6,434,992,331.39	5,804,608,755.85

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(40) 收入及營業成本(續)

(b) 按地區類別列示主營業務收入、主營業務成本：

	主營業務收入		主營業務成本	
	截至2014年 6月30日止6個月	截至2013年 6月30日止6個月	截至2014年 6月30日止6個月	截至2013年 6月30日止6個月
華南地區	5,414,276,460.84	4,875,582,915.54	3,693,544,732.16	3,298,573,200.55
華東地區	1,855,441,948.62	1,753,278,899.24	1,053,301,818.38	1,025,207,513.26
華北地區	1,024,523,784.24	904,400,991.01	576,322,060.37	531,251,921.46
東北地區	147,349,104.67	178,866,961.77	86,978,620.41	110,359,990.28
西南地區	942,124,494.80	854,308,313.69	603,457,549.92	539,769,576.10
西北地區	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
	9,942,920,175.92	9,000,964,815.89	6,434,992,331.39	5,804,608,755.85

(c) 本集團向前五名客戶銷售總額為800,167千元(2013年1-6月：716,682千元)，佔集團本年全部主營業務收入的8.05%(2013年1-6月：7.95%)。

	主營業務收入	佔集團主營業務 收入的比例
客戶1	193,310,642.28	1.95%
客戶2	192,781,372.98	1.94%
客戶3	145,528,723.93	1.46%
客戶4	143,890,598.53	1.45%
客戶5	124,656,034.45	1.25%
	800,167,372.17	8.05%

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(40) 收入及營業成本(續)

(d) 其他業務收入

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
資產出租	34,958,477.36	42,457,932.84
材料銷售	1,874,799.41	1,793,336.56
商標費收入	13,307,967.10	13,158,385.89
諮詢費收入	611,263.39	664,398.84
藥品上架費收入	404,397.36	300,052.80
技術服務收入	585,618.07	492,265.26
代收水電費用	5,652,490.99	5,035,614.47
管理費	3,132,397.51	1,474,372.59
勞務收入	1,226,307.12	468,696.67
經營許可費	11,533,000.00	—
其他	4,083,443.40	5,662,921.70
	77,370,161.71	71,507,977.62

(e) 其他業務支出

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
資產出租、折舊	9,185,273.85	7,791,085.53
材料銷售成本	1,412,140.81	1,714,365.91
代收水電費用	4,973,117.94	6,814,278.99
勞務成本	1,040,196.36	468,696.67
管理費	33,886.62	33,886.62
其他	1,972,910.99	1,812,333.34
	18,617,526.57	18,634,647.06

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(41) 營業稅金及附加

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
營業稅	3,735,472.36	4,876,383.51
城市維護建設稅	48,130,804.94	43,270,602.39
教育費附加	20,545,243.73	18,611,475.78
地方教育附加	13,944,669.60	12,403,498.70
房產稅	3,175,690.01	3,704,825.00
其他	3,383.71	1,380.46
	89,535,264.35	82,868,165.84

計繳標準詳見本附註三。

(42) 銷售費用

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
職工薪酬	757,138,502.93	615,060,796.27
銷售服務費	67,308,538.62	38,309,232.70
差旅費	56,475,621.33	47,064,221.74
辦公費	8,540,595.15	8,765,168.91
運雜費	221,977,063.97	221,163,468.70
租賃費	12,439,234.67	8,482,461.06
會務費	24,330,118.00	29,778,865.34
廣告宣傳費	1,001,764,329.34	935,348,095.26
諮詢費	3,980,060.10	15,415,530.95
折舊費	1,363,040.79	1,280,096.50
其他	4,300,499.75	62,131,639.75
	2,159,617,604.65	1,982,799,577.18

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(43) 管理費用

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
職工薪酬	282,931,625.95	274,839,472.90
保險費	1,328,635.39	1,294,158.59
折舊費	23,461,870.67	24,728,146.36
水電費	3,666,269.80	2,833,512.15
辦公費	12,805,172.07	9,451,188.12
差旅費	6,354,121.88	5,400,544.45
運雜費	6,956,948.20	7,868,220.01
修理費	8,233,830.74	12,666,954.01
租賃費	9,722,035.45	8,390,371.01
會務費	2,731,516.47	4,623,056.26
研究與開發費	138,651,813.07	117,473,240.64
稅費	26,031,951.60	26,604,838.79
攤銷費	9,780,129.69	5,356,059.69
中介機構費	4,154,740.45	11,582,093.73
其中：審計費	-	181,603.77
諮詢費	2,222,688.31	1,608,772.74
商標使用費	46,845,330.47	45,361,244.68
其他	30,267,419.53	50,859,980.98
	616,146,099.74	610,941,855.11

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(44) 財務費用

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
利息支出	15,264,960.49	20,983,907.00
票據利息支出	4,104,973.31	2,896,886.56
利息收入	(22,276,013.19)	(5,777,822.79)
匯兌(收益)/損失	(1,059,701.86)	303,825.86
金融機構手續費	837,117.07	1,236,364.35
現金折扣	85,476.97	(919,898.00)
	(3,043,187.21)	18,723,262.98

2014年1-6月利息支出及2013年1-6月利息支出均為最後一期還款日在五年之內的銀行借款利息。

(45) 資產減值損失

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
壞賬損失	3,236,179.60	2,524,667.93
存貨跌價損失	2,870,470.41	3,189,463.91
	6,106,650.01	5,714,131.84

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(46) 公允價值變動收益

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
哈飛股份股價變動損失	26,037.90	208,116.00
哈藥股份股價變動損失	19,655.40	(69,434.40)
	45,693.30	138,681.60

(47) 投資收益

(a) 投資收益明細情況：

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
金融資產投資收益：		
交易性金融資產投資收益	-	9,249.60
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	-	350,900.00
委托貸款業務損益	(484,907.50)	(487,850.79)
	(484,907.50)	(127,701.19)
長期股權投資收益：		
按權益法核算確認的長期股權投資收益	142,114,609.80	129,522,781.96
按成本法核算確認的長期股權投資收益	18,245.04	-
處置長期股權投資產生的投資收益	-	3,049,556.76
	142,132,854.84	132,572,338.72
	141,647,947.34	132,444,637.53

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(47) 投資收益(續)

(b) 按權益法核算的長期股權投資收益中，投資收益佔利潤總額5%以上的情況如下：

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
廣州醫藥有限公司	52,873,807.34	45,162,187.95
王老吉藥業	16,164,530.61	35,585,057.44
白雲山和黃中藥	52,262,789.52	49,391,133.60
	121,301,127.47	130,138,378.99

(48) 營業外收入

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
非流動資產處置利得	99,184.42	14,712.35
其中：固定資產處置利得	99,184.42	14,712.35
政府補助	15,025,678.43	10,873,889.82
罰款收入	81,330.12	384,519.20
廢料收入	1,708,246.65	1,465,605.59
不用支付的款項	29,428.02	55,522.34
拆遷補償收入	1,084,577.76	1,107,886.62
其他	3,082,741.17	2,154,045.55
	21,111,186.57	16,056,181.47

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(48) 營業外收入(續)

政府補助明細如下：

補助項目	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
與資產相關政府補助：		
其中：		
政府撥給的科技基金	2,181,546.43	2,417,673.29
拆遷補償款	182,822.22	182,822.22
政府貼息	76,133.46	35,933.46
環保專項工程款	362,750.34	174,074.16
創新平臺建設	165,605.53	167,278.55
其他	323,875.15	118,714.32
	3,292,733.13	3,096,496.00
與收益相關政府補助：		
其中：		
政府撥給的科技基金	11,165,722.29	7,000,801.70
企業發展獎勵資金	-	399,438.00
其他	567,223.01	377,154.12
	11,732,945.30	7,777,393.82
合計	15,025,678.43	10,873,889.82

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(49) 營業外支出

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
非流動資產處置損失	796,820.20	1,106,880.02
其中：固定資產處置損失	796,820.20	1,106,880.02
公益性捐贈支出	2,909,124.65	4,643,139.87
罰款及滯納金	39,592.07	779,582.19
計劃生育獎	320,592.00	71,000.00
其他	1,085,134.53	161,570.24
	5,151,263.45	6,762,172.32

(50) 所得稅費用

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
當期所得稅費用	168,101,360.05	319,826,695.12
遞延所得稅費用	(9,782,565.31)	(236,169,404.84)
	158,318,794.74	83,657,290.28

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(50) 所得稅費用(續)

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
利潤總額	855,971,611.89	690,059,725.93
按法定稅率計算的所得稅	213,992,902.97	172,514,931.48
子公司適用不同稅率的影響	(24,041,541.07)	(39,237,125.08)
對以前期間所得稅的調整影響	25,358.88	-
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	(32,488,234.36)	(56,797,472.54)
不徵稅、減免稅收入	(907,393.56)	-
不得扣除的成本、費用和損失	606,625.29	8,801,238.11
未確認的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的影響	1,131,076.58	(1,624,281.69)
所得稅費用	158,318,794.74	83,657,290.28

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

(i) 加權平均基本每股收益

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

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	673,659,153.85	587,229,435.88
本公司發行在外普通股的加權平均數	1,291,340,650	1,261,239,823.00
加權平均基本每股收益	<u>0.522</u>	<u>0.466</u>

(ii) 全面攤薄基本每股收益

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

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	673,659,153.85	587,229,435.88
本公司期末發行在外普通股股數	1,291,340,650.00	1,291,340,650.00
全面攤薄基本每股收益	<u>0.522</u>	<u>0.455</u>

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(51) 每股收益(續)

(b) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。2014年1-6月，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(2013年1-6月：無)，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

(52) 其他綜合收益

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
以後會計期間在滿足規定條件時將重 分類進損益的項目：		
可供出售金融資產產生的虧損金額	(710,187.32)	(1,311,273.29)
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	(106,331.77)	(281,603.02)
	(603,855.55)	(1,029,670.27)
按照權益法核算的在被投資單位其他綜合 收益中所享有的份額	(2,362,336.98)	(18,572.55)
外幣報表折算差額	352,044.57	(616,096.24)
其他	-	-
小計	(2,614,147.96)	(1,664,339.06)
以後會計期間不能重分類進損益的項目：		
按照權益法核算的在被投資單位其他綜合 收益中所享有的份額	-	-
其他綜合收益合計	(2,614,147.96)	(1,664,339.06)

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(53) 現金流量表附註

(a) 收到其他與經營活動有關的現金

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
營業外收入	5,956,163.68	4,965,167.62
其他業務收入	87,736,695.97	74,942,789.84
財政專項撥款	29,418,755.50	16,287,626.49
利息收入	22,276,013.19	5,777,822.79
	145,387,628.34	101,973,406.74

(b) 支付其他與經營活動有關的現金

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
使用現金支付的各项營業費用	734,834,049.80	746,307,202.12
使用現金支付的各项管理費用	201,713,104.59	221,913,164.62
財務費用—銀行手續費	837,117.07	4,133,250.91
其他	66,494,299.60	14,972,437.92
	1,003,878,571.06	987,326,055.57

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(53) 現金流量表附註(續)

(c) 收到其他與投資活動有關的現金

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
收到證券賬戶利息	4,101.50	2,861.70
	4,101.50	2,861.70

(d) 支付其他與投資活動有關的現金

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
委托貸款利息稅金	1,161,069.35	1,430,150.45
出售子公司	-	131,066.64
	1,161,069.35	1,561,217.09

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(54) 現金流量表補充資料

(a) 現金流量表補充資料

(i) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
淨利潤	697,652,817.15	606,402,435.65
加：資產減值損失	6,106,650.01	5,714,131.84
固定資產折舊、投資性房地產 折舊及攤銷	88,949,416.78	84,928,254.66
無形資產攤銷	5,690,698.79	1,445,051.79
長期待攤費用攤銷	2,223,875.58	2,006,060.20
處置固定資產、無形資產 和其他長期 資產的損失(減：收益)	704,648.38	311,934.16
固定資產報廢損失(減：收益)	(7,012.60)	780,233.51
公允價值變動損失(減：收益)	(45,693.30)	(138,681.60)
財務費用(減：收益)	15,183,411.76	19,858,584.14
投資損失(減：收益)	(141,647,947.34)	(132,444,637.53)
遞延所得稅資產減少(減：增加)	84,341,014.80	(237,095,014.90)
遞延稅得稅負債增加(減：減少)	-	925,610.06
存貨的減少(減：增加)	(108,769,383.95)	(124,775,741.08)
經營性應收項目的減少(減：增加)	(390,256,522.99)	(557,991,748.99)
經營性應付項目的增加(減：減少)	906,879,274.55	1,697,258,150.71
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	1,167,005,247.62	1,367,184,622.62

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(54) 現金流量表補充資料(續)

(a) 現金流量表補充資料(續)

(ii) 不涉及現金收支重大投資和籌資活動

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-

(iii) 現金及現金等價物淨變動情況

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
現金的期末餘額	2,806,836,678.34	2,142,523,492.33
減：現金的年初餘額	1,918,952,286.86	1,114,346,524.75
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的年初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加／(減少)額	887,884,391.48	1,028,176,967.58

現金及現金等價物的期末餘額不包括住房基金579千元、直銷企業保證金20,000千元和三個月以上到期的銀行應付票據保證金17,830千元。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(54) 現金流量表補充資料(續)

(b) 現金和現金等價物的構成

	2014年6月30日	2013年6月30日
現金	2,806,836,678.34	2,142,523,492.33
其中：庫存現金	912,652.41	936,335.11
可隨時用於支付的銀行存款	2,791,612,204.68	2,129,263,416.70
可隨時用於支付的其他貨幣資金	14,311,821.25	12,323,740.52
現金等價物	—	—
現金及現金等價物餘額	<u>2,806,836,678.34</u>	<u>2,142,523,492.33</u>

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易

(1) 本公司的母公司情況：

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法定代表人	業務性質	註冊資本 (人民幣萬元)	對本集團 的持股比例	對本集團的 表決權比例	本集團 最終控制方	組織機構代碼
廣藥集團	母公司	有限責任公司 (國有獨資)	廣州市沙面 北街45號	李楚源	生產及銷售	125,281	45.24%	45.24%	廣州市國有資產 監督管理委員會	23124735-0

母公司註冊資本及其變化

廣藥集團

2014年6月30日
(人民幣萬元)

125,281

母公司對本公司的持股比例和表決權比例：

廣藥集團

2014年6月30日

持股比例

表決權比例

45.24%

45.24%

(2) 本公司的子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註四。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(3) 本公司的合營和聯營企業情況

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易 (續)

(4) 其他不存在控制關係的關聯方情況

企業名稱	與本集團的關係	組織機構代碼
廣州醫藥研究總院	受同一母公司控制	455347297
廣州裕發醫用器械有限公司	受同一母公司控制	618407881
廣州市華南醫療器械有限公司	受同一母公司控制	23123789-X

(5) 關聯方交易

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

(b) 向關聯方採購貨物

關聯方名稱	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	截至2014年6月30日止6個月		截至2013年6月30日止6個月	
				金額	佔同類交易比例(%)	金額	佔同類交易比例(%)
白雲山和黃中藥	購買商品	藥材或藥品	市場價格	162,802,070.96	2.73	19,440,658.77	0.36
廣州醫藥有限公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	91,044,417.65	1.53	72,730,634.66	1.34
王老吉藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	10,793,629.72	0.18	6,550,780.35	0.12
				264,640,118.33	4.44	98,722,073.78	1.82

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(c) 向關聯方銷售商品

關聯方名稱	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易 定價方式 及決策程序	截至2014年6月30日止6個月		截至2013年6月30日止6個月	
				金額	佔 同類交易 比例(%)	金額	佔 同類交易 比例(%)
廣藥集團	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	30,582.57	-	22,159.28	-
廣州醫藥研究總院	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	20,512.82	-	28,205.13	-
白雲山和黃中藥	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	94,573,215.26	0.95	91,605,731.42	1.02
廣州醫藥有限公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	192,781,372.98	1.94	204,722,725.46	2.27
王老吉藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	82,235,197.10	0.83	91,672,258.53	1.02
諾誠生物	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	90,256.42	-	120,529.93	-
百特僑光	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	775,558.97	0.01	174,162.40	-
				370,506,696.12	3.73	388,345,772.15	4.31

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(d) 其他關聯方交易事項

(i) 關聯擔保情況

1) 本公司為下屬子公司提供擔保事項

被擔保單位名稱	擔保事項	擔保額度	實際使用金額	期限
采芝林藥業	流動資金借款	30,000,000.00	10,000,000.00	一年
采芝林藥業	流動資金借款	30,000,000.00	10,000,000.00	一年
采芝林藥業	流動資金借款	30,000,000.00	30,000,000.00	一年
采芝林藥業	承兌匯票	30,000,000.00	3,400,000.00	一年
采芝林藥業	流動資金借款		10,000,000.00	一年
采芝林藥業	承兌匯票		16,150,000.00	一年
采芝林藥業	流動資金借款	30,000,000.00	20,000,000.00	一年
采芝林藥業	承兌匯票		39,100,000.00	一年
漢方藥業	承兌匯票	10,000,000.00	700,000.00	一年
醫藥進出口	承兌匯票	50,000,000.00	33,189,605.00	一年
			<u>172,539,605.00</u>	

2) 本集團為合營公司提供如下擔保：

被擔保單位名稱	擔保事項	擔保額度	實際使用金額	期限
諾誠生物	流動資金借款	60,000,000.00	<u>18,700,000.00</u>	一年

諾誠生物的另一合營方同時為上述借款提供連帶責任保證。

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(d) 其他關聯方交易事項(續)

(ii) 租賃

1) 場地租賃協議

根據廣藥集團與本公司簽訂的租賃協議，廣藥集團授權本集團使用若干樓宇作為貨倉及辦公樓，每年按固定資金收費。租賃協議由2014年1月1日至2016年12月31日。本集團本期應向廣藥集團支付上述場地租賃租金548千元(2013年1-6月：537千元)。

2) 辦公樓租賃協議—沙面北街45號前座五樓

根據本公司與廣藥集團於2013年6月27日簽訂的房屋租賃合同，本公司將沙面北街45號前座五樓出租給廣藥集團作為辦公用途，租賃期限為3年，本公司本期應向廣藥集團收取租金255千元(2013年1-6月：無)。

3) 貨倉及辦公樓租賃協議

根據本公司與廣州醫藥有限公司簽訂的場地租賃協議，本公司授權廣州醫藥有限公司使用若干樓宇作為貨倉及辦公樓，每年按固定資金收費。租賃協議由2014年1月1日至2016年12月31日。本公司本期應向廣州醫藥有限公司收取上述場地租賃租金907千元(2013年1-6月：無)。

根據本公司與百特僑光簽訂的場地租賃協議，本公司授權百特僑光使用廣州市芳村大道中25號作為貨倉，每年按固定資金收費。租賃協議由2007年5月10日至搬遷為止。本公司本期應向百特僑光收取上述場地租賃租金1,350千元(2013年1-6月：2,400千元)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(d) 其他關聯方交易事項(續)

(ii) 租賃(續)

3) 貨倉及辦公樓租賃協議(續)

根據本公司與廣州醫藥有限公司簽訂的場地租賃協議，本公司授權廣州醫藥有限公司使用廣州市多寶路74號首層作為商鋪，每年按固定資金收費。租賃協議由2014年1月1日至2014年12月31日。本公司本期應向廣州醫藥有限公司收取上述場地租賃租金24千元(2013年1-6月：23千元)。

根據本公司下屬廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司與諾誠生物簽訂的場地租賃協議，廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司授權諾誠生物使用廣州市番禺區萬寶北街1號作為廠房，每年按固定資金收費。租賃協議由2011年3月15日至2016年3月14日。廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司本期應向諾誠生物收取上述場地租賃租金935千元(2013年1-6月：918千元)。

根據本公司下屬光華製藥與白雲山和黃中藥簽訂的場地租賃協議，光華製藥授權白雲山和黃中藥使用廣州市沙太北路355號內的部分物業作為停車場，每月按固定資金收費。租金協議由2014年3月10日止2016年3月9日止。光華製藥本期應向白雲山和黃中藥收取上述場地租賃租金24千元(2013年1-6月：無)。

(iii) 許可協議

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

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

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(d) 其他關聯方交易事項(續)

(iii) 許可協議(續)

基於以上協議，2013年度本公司應收取上述商標許可使用費共51,412千元(2013年1-6月:47,161千元)，應向廣藥集團共支付57,975千元(2013年1-6月:53,182千元)。

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(d) 其他關聯方交易事項(續)

(iii) 許可協議(續)

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

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

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

(iv) 研究與開發項目的轉移

	公司名稱	截至2014年 6月30日止 6個月 (人民幣千元)	截至2013年 6月30日止 6個月 (人民幣千元)
技術服務費	廣州醫藥研究總院	<u>500</u>	<u>-</u>

(v) 關鍵管理人員薪酬

2014年1-6月，在本集團領取報酬的關鍵管理人員報酬總額為1,277千元(2013年1-6月為1,253千元)。本期本集團關鍵管理人員包括董事、監事、總經理、副總經理和董事會秘書等共15人(2013年1-6月：15人)，其中在本集團領取報酬的為9人(2013年1-6月：11人)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(e) 關聯方往來款項餘額

(i) 應收關聯方款項

關聯方	2014年6月30日		2013年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據：				
廣州醫藥有限公司	70,345,928.50	-	55,200,715.35	-
白雲山和黃中藥	-	-	6,250,000.00	-
	<u>70,345,928.50</u>	<u>-</u>	<u>61,450,715.35</u>	<u>-</u>
應收賬款：				
廣藥集團	22,505.28	225.05	10,943.58	109.44
廣州醫藥研究總院	-	-	2,259,600.00	22,596.00
白雲山和黃中藥	26,827,825.64	268,278.25	19,069,217.89	190,692.18
廣州醫藥有限公司	13,500,236.65	135,002.37	10,461,373.56	104,613.74
王老吉藥業	10,093,392.40	100,933.92	4,527,584.00	45,275.84
諾誠生物	20,000.00	200.00	45,000.00	450.00
百特僑光	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>

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(e) 關聯方往來款項餘額(續)

(i) 應收關聯方款項(續)

關聯方	2014年6月30日		2013年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款：				
廣藥集團	2,437,996.87	-	842,087.85	-
廣州市華南醫療器械有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
白雲山和黃中藥(註1)	20,651,845.91	-	19,258,298.81	-
廣州醫藥有限公司	7,798.00	-	205,486.60	-
王老吉藥業	8,177,178.65	-	2,285,283.77	-
百特橋光	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>
預付款項：				
白雲山和黃中藥	9,195,296.45	-	6,183,497.21	-
廣州醫藥有限公司	-	-	2,523,411.25	-
王老吉藥業	2,059,664.95	-	-	-
廣州裕發醫用器械有限公司	210,278.62	-	-	-
	<u>11,465,240.02</u>	<u>-</u>	<u>8,706,908.46</u>	<u>-</u>

註1：本公司對白雲山和黃中藥的其他應收款中含有對白雲山和黃中藥的子公司亳州白雲山的應收款19,272千元。亳州白雲山原為廣州白雲山製藥股份有限公司(「白雲山股份」)持股80%的子公司，2013年5月白雲山股份完成了股權轉讓，將其持有的亳州白雲山80%股權轉讓給了白雲山和黃中藥。上述應收款項是亳州白雲山向白雲山股份的借款及利息，形成於股權轉讓前。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(e) 關聯方往來款項餘額(續)

(ii) 應付關聯方款項

		2014年 6月30日	2013年 12月31日
	關聯方		
應付票據：	廣州醫藥有限公司	-	3,814,560.00
	白雲山和黃中藥	-	4,872,280.00
		<u>-</u>	<u>8,686,840.00</u>
應付帳款：	白雲山和黃中藥	2,642,160.08	1,087,454.09
	廣州醫藥有限公司	31,332,752.94	11,604,351.96
	王老吉藥業	107,240.00	321,351.19
		<u>34,082,153.02</u>	<u>13,013,157.24</u>
其他應付款：	廣藥集團	41,775,451.28	30,835,415.51
	廣州醫藥研究總院	-	500,000.00
	白雲山和黃中藥	20,000.00	20,000.00
	廣州醫藥有限公司	45,000.00	1,025,769.23
		<u>41,840,451.28</u>	<u>32,381,184.74</u>
預收款項：	白雲山和黃中藥	2,490,822.21	3,893,014.43
	廣州醫藥有限公司	12,186,508.42	2,630,257.22
	王老吉藥業	53,198,517.90	12,968,599.69
	諾誠生物	7,000.00	-
		<u>67,882,848.53</u>	<u>19,491,871.34</u>

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 或有事項

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

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

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

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

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 承諾事項

(1) 資本性支出承諾

(a) 已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾

本集團已簽約而未在資產負債表上列示的承諾事項如下：

	2014年6月30日	2013年6月30日
投資	-	-
房屋、建築物及機器設備	<u>170,642,198.79</u>	<u>96,890,046.26</u>
	<u>170,642,198.79</u>	<u>96,890,046.26</u>

以下為本集團在合營企業自身的資本性支出承諾中所佔的份額：

	2014年6月30日	2013年6月30日
房屋、建築物及機器設備	<u>63,492,919.93</u>	<u>63,421,889.95</u>

(b) 管理層已批准但尚未簽約的資本性支出承諾

	2014年6月30日	2013年6月30日
投資	-	362,860,000.00
房屋、建築物及機器設備	<u>837,072,000.86</u>	<u>96,504,020.71</u>
	<u>837,072,000.86</u>	<u>459,364,020.71</u>

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

8 承諾事項(續)

(2) 經營租入承諾事項

本集團經營租賃租入的資產主要是房屋建築物，重大經營租賃最低租賃付款額如下：

剩餘租賃期	最低租賃付款額	
	2014年6月30日	2013年6月30日
一年以內	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月計入損益的經營租賃租金為23,752千元(2013年1-6月：18,408千元)。

(3) 前期承諾履行情況

本集團2013年12月31日之資本性支出承諾及經營租賃承諾已按照之前承諾履行。

九 資產負債表日後事項

截止報告日止，本集團沒有重大資產負債表日後事項。

十 其他事項說明

本期間，本集團沒有發生重大債務重組事項及重大非貨幣性交易事項。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一 分部信息

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

董事會考慮本集團的業務性質，決定本集團以以下兩個報告分部進行披露：

- 製造分部：包括本集團下屬製造業企業自產的中成藥、西藥、化學原料藥、生物醫藥和健康產品的生產和銷售；
- 貿易分部：西藥、醫療器械、中成藥和中藥材的批發和零售以及醫藥產品以外的產品的批發銷售。

分部間轉移價格參照向第三方銷售所採用的價格確定。

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

11 分部信息 (續)

(1) 2014年6月30日止6個月及於2014年6月30日分部信息列示如下：

	製造業	貿易業	未分配金額	分部間抵銷	合計
對外交易收入	7,647,729,182.89	2,353,053,105.96	19,508,048.78	-	10,020,290,337.63
分部間交易收入	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)
利息費用	17,676,152.19	20,465,331.44	12,035,321.00	(30,721,393.86)	19,455,410.77
對聯營和合營企業的投資收益	23,517,070.83	-	107,385,434.91	11,212,104.06	142,114,609.80
資產減值損失	4,505,477.60	9,887,528.88	(1,833.53)	(8,284,522.94)	6,106,650.01
折舊費和攤銷費	86,550,920.43	2,442,241.72	8,220,757.44	-	97,213,919.59
利潤總額	675,173,948.57	46,109,438.73	416,038,085.66	(281,349,861.07)	855,971,611.89
所得稅費用	96,722,298.96	10,672,515.83	58,076,517.34	(7,152,537.39)	158,318,794.74
淨利潤(含少數股東損益)	578,451,649.61	35,436,922.90	357,961,568.32	(274,197,323.68)	697,652,817.15
資產總額	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
負債總額	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
對聯營企業和合營企業的 長期股權投資	103,737,572.52	-	1,836,371,390.99	-	1,940,108,963.51
長期股權投資以外的其他 非流動資產增加額	240,459,311.53	2,175,756.45	850,934.51	-	243,486,002.49

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

11 分部信息 (續)

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

	製造業	貿易業	未分配金額	分部間抵銷	合計
對外交易收入	7,303,109,790.96	1,749,842,943.55	19,520,059.00	-	9,072,472,793.51
分部間交易收入	122,147,863.37	2,025,632,779.43	51,086,082.86	(2,198,866,725.66)	-
利息收入	8,892,371.30	460,109.09	1,039,077.47	(4,613,735.07)	5,777,822.79
利息費用	12,692,037.44	18,361,029.46	21,045,020.96	(29,137,192.30)	22,960,895.56
對聯營和合營企業的投資收益	-	-	103,013,282.26	26,509,499.70	129,522,781.96
資產減值損失	3,702,685.55	2,471,595.25	68,923.46	(529,072.42)	5,714,131.84
折舊費和攤銷費	84,827,398.39	2,415,668.60	1,208,352.16	(72,052.50)	88,379,366.65
利潤總額	442,358,504.08	25,998,305.32	270,440,302.66	(48,737,386.13)	690,059,725.93
所得稅費用	39,345,934.42	6,318,870.82	43,508,784.41	(5,516,299.37)	83,657,290.28
淨利潤(含少數股東損益)	403,012,569.65	19,679,434.50	226,931,518.25	(43,221,086.75)	606,402,435.65
資產總額	8,177,645,896.25	2,166,054,216.66	6,918,419,046.40	(5,012,996,007.92)	12,249,123,151.39
負債總額	5,222,107,061.12	1,986,384,749.68	1,103,419,355.88	(3,085,024,710.23)	5,226,886,456.45
對聯營企業和合營企業的 長期股權投資	121,162,661.82	-	1,749,570,457.57	-	1,870,733,119.39
長期股權投資以外的其他 非流動資產增加額	421,774,612.38	4,726,393.21	304,296,402.52	-	730,797,408.11

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

11 分部信息(續)

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

	截至2014年 6月30日止6個月	截至2013年 6月30日止6個月
對外交易收入		
中國	9,757,491,000.81	8,948,300,380.56
其他國家/地區	262,799,336.82	124,172,412.95
	<u>10,020,290,337.63</u>	<u>9,072,472,793.51</u>
非流動資產總額		
	2014年6月30日	2013年12月31日
中國	4,857,859,344.26	4,645,092,792.07
其他國家/地區	20,406,342.71	20,683,653.62
	<u>4,878,265,686.97</u>	<u>4,665,776,445.69</u>

十二 金融工具及其風險

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

(1) 市場風險

(a) 外匯風險

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

12 金融工具及其風險 (續)

(1) 市場風險 (續)

(a) 外匯風險 (續)

於2014年6月30日及2013年12月31日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	2014年6月30日					合計
	美元項目	港幣項目	歐元項目	日元項目	英鎊項目	
外幣金融資產-						
貨幣資金	8,407,914.60	2,410,868.31	4,499,358.78	0.12	1.15	15,318,142.96
應收賬款	2,685,433.24	3,804,427.10	-	-	-	6,489,860.34
其他應收款	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>
外幣金融負債-						
短期借款	-	-	-	-	-	-
應付賬款	2,002,869.91	-	-	-	-	2,002,869.91
其他應付款	-	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						
	美元項目	港幣項目	歐元項目	日元項目	英鎊項目	合計
外幣金融資產-						
貨幣資金	19,217,261.74	1,973,995.50	4,512,156.10	577,710.12	1.11	26,281,124.57
應收賬款	13,768,115.67	5,506,263.30	-	-	-	19,274,378.97
其他應收款	-	530,507.14	-	-	-	530,507.14
	<u>32,985,377.41</u>	<u>8,010,765.94</u>	<u>4,512,156.10</u>	<u>577,710.12</u>	<u>1.11</u>	<u>46,086,010.88</u>
外幣金融負債-						
短期借款	7,910,925.00	-	-	-	-	7,910,925.00
應付賬款	5,323,959.71	8,512.25	-	-	-	5,332,471.96
其他應付款	-	2,064,696.40	-	-	-	2,064,696.40
	<u>13,234,884.71</u>	<u>2,073,208.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,308,093.36</u>

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

12 金融工具及其風險(續)

(1) 市場風險(續)

(a) 外匯風險(續)

於2014年6月30日，對於本集團各類美元及港幣、歐元、日元金融資產和金融負債，如果人民幣對美元和港幣、歐元、日元升值或貶值10%，其它因素保持不變，則本集團將減少或增加淨利潤約1,344千元(2013年12月31日：約2,312千元)。

(b) 利率風險

於2014年6月30日，本集團只有少量長期帶息債務(見長期借款)，所以本公司面臨的利率風險不顯著。

(2) 信用風險

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

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

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

12 金融工具及其風險 (續)

(3) 流動風險

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

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

	2014年6月30日					合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	無固定到期日	
金融資產-						
貨幣資金	2,845,245,762.68	-	-	-	-	2,845,245,762.68
應收票據	1,518,938,913.88	-	-	-	-	1,518,938,913.88
應收賬款	1,180,089,314.31	-	-	-	-	1,180,089,314.31
其他應收款	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>
金融負債-						
短期借款	510,920,652.93	-	-	-	-	510,920,652.93
長期借款	530,586.23	8,974,116.53	-	-	-	9,504,702.76
應付票據	132,676,933.56	-	-	-	-	132,676,933.56
應付賬款	2,432,651,302.33	-	-	-	-	2,432,651,302.33
其他應付款	1,680,219,993.33	-	-	-	-	1,680,219,993.33
長期應付款	-	-	-	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>
提供擔保	<u>60,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,000,000.00</u>

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

12 金融工具及其風險 (續)

(3) 流動風險 (續)

	2013年12月31日					合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	無固定到期日	
金融資產-						
貨幣資金	1,935,681,740.06	-	-	-	-	1,935,681,740.06
應收票據	1,326,353,755.90	-	-	-	-	1,326,353,755.90
應收賬款	1,003,090,938.42	-	-	-	-	1,003,090,938.42
其他應收款	196,434,702.48	-	-	-	-	196,434,702.48
	<u>4,461,561,136.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,461,561,136.86</u>
金融負債-						
短期借款	522,754,872.57	-	-	-	-	522,754,872.57
長期借款	552,154.82	552,154.82	8,712,133.27	-	-	9,816,442.91
應付票據	130,773,655.25	-	-	-	-	130,773,655.25
應付帳款	1,470,360,537.61	-	-	-	-	1,470,360,537.61
其他應付款	1,211,712,507.04	-	-	-	-	1,211,712,507.04
長期應付款	-	-	-	22,215,752.40	-	22,215,752.40
	<u>3,336,153,727.29</u>	<u>552,154.82</u>	<u>8,712,133.27</u>	<u>22,215,752.40</u>	<u>-</u>	<u>3,367,633,767.78</u>
提供擔保	<u>60,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,000,000.00</u>

銀行借款及其他借款償還期分析如下：

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	銀行借款	其他借款	銀行借款	其他借款
最後一期還款日在 五年之內的借款	<u>520,425,355.69</u>	<u>-</u>	<u>532,571,315.48</u>	<u>-</u>

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

12 金融工具及其風險(續)

(4) 公允價值

(a) 不以公允價值計量的金融工具

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

不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

(b) 以公允價值計量的金融工具

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

第一層級：相同資產或負債在活躍市場上(未經調整)的報價。

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

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

於2014年6月30日，以公允價值計量的金融資產按上述三個層級列示如下：

	第一層級	第二層級	第三層級	合計
金融資產-	-	-	-	-
交易性金融資產-	-	-	-	-
交易性權益工具投資	3,408,360.50	-	-	3,408,360.50
可供出售金融資產-	-	-	-	-
可供出售權益工具	16,897,919.96	-	-	16,897,919.96
	<u>20,306,280.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,306,280.46</u>

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

12 金融工具及其風險 (續)

(4) 公允價值 (續)

(b) 以公允價值計量的金融工具 (續)

於2013年12月31日，以公允價值計量的金融資產按上述三個層級列示如下：

	第一層級	第二層級	第三層級	合計
金融資產-	-	-	-	-
交易性金融資產-	-	-	-	-
交易性權益工具投資	3,362,667.20	-	-	3,362,667.20
可供出售金融資產-	-	-	-	-
可供出售權益工具	17,608,107.28	-	-	17,608,107.28
	<u>20,970,774.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,970,774.48</u>

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

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三 以公允價值計量的資產和負債

	2013年 12月31日	本期公允價值 變動損益	本期計入 權益的累計 公允價值變動	本期計入遞延 所得稅負債的 公允價值變動	2014年 6月30日
金融資產-					
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	3,362,667.20	45,693.30	-	-	3,408,360.50
可供出售金融資產	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 外幣金融資產和外幣金融負債

	2013年 12月31日	本期公允價值 變動損益	本期計入 權益的累計 公允價值變動	本期 計提的減值	2014年 6月30日
金融資產-					
貨幣資金	26,281,124.57	-	-	-	15,318,142.96
應收賬款	19,274,378.97	-	-	-	6,489,860.34
其他應收款	530,507.14	-	-	-	42,081.79
	<u>46,086,010.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,850,085.09</u>
金融負債-					
短期借款	7,910,925.00	-	-	-	-
應付賬款	5,332,471.96	-	-	-	2,002,869.91
其他應付款	2,064,696.40	-	-	-	1,921,262.95
	<u>15,308,093.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,924,132.86</u>

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表主要項目註釋

(1) 應收賬款

本公司大部分銷售以收取現金方式進行。

(a) 應收賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
1年以內	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
	161,006,413.18	141,585,327.23

(b) 應收賬款按種類披露：

	2014年6月30日			
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	1,500,000.00	0.93%	1,500,000.00	100.00%
按組合計提壞賬準備的應收賬款：組合1	158,651,786.94	98.54%	4,527,699.82	2.85%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬 準備的應收賬款	854,626.24	0.53%	854,626.24	100.00%
	161,006,413.18	100.00%	6,882,326.06	4.27%

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

15 公司財務報表主要項目註釋(續)

(1) 應收賬款(續)

(b) 應收賬款按種類披露：(續)

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

應收賬款種類的說明：見附註二(10)。

(c) 於2014年6月30日，單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款如下：

	賬面金額	壞賬金額	計提比例	理由
客戶1	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	訴訟執行中，預計款項 無法收回

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

15 公司財務報表主要項目註釋(續)

(1) 應收賬款(續)

(d) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	賬面餘額	佔組合金額比例	壞賬準備	賬面餘額	佔組合金額比例	壞賬準備
1年以內	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
	158,651,786.94	100.00%	4,527,699.82	139,230,700.99	100.00%	4,243,458.42

(e) 於2014年6月30日，單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款如下：

	賬面金額	壞賬金額	計提比例	理由
客戶1	470,000.00	470,000.00	100.00%	賬齡5年以上， 預計無法收回
客戶2	315,508.74	315,508.74	100.00%	賬齡5年以上， 預計無法收回
客戶3	69,117.50	69,117.50	100.00%	賬齡5年以上， 預計無法收回
	854,626.24	854,626.24	100.00%	

(f) 本期應收賬款無轉回或收回情況。

(g) 本期無通過重組等其他方式收回的應收賬款金額。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

15 公司財務報表主要項目註釋(續)

(1) 應收賬款(續)

- (h) 本期無核銷的應收賬款。
- (i) 於2014年6月30日，應收賬款中無持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東單位欠款。
- (j) 於2014年6月30日，應收賬款餘額中欠款金額較大的公司如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例
客戶1	關聯方	69,290,014.62	1年以內	43.04%
客戶2	關聯方	9,190,685.00	1年以內	5.71%
客戶3	非關聯方	7,248,015.00	1年以內	4.50%
客戶4	非關聯方	5,049,633.80	1年以內	3.14%
客戶5	非關聯方	4,629,000.00	1年以內	2.88%
		<u>95,407,348.42</u>		<u>59.27%</u>

- (k) 應收關聯方賬款情況：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例
白雲山醫藥科技	控股子公司	69,290,014.62	一年以內	43.04%
醫藥進出口	全資子公司	9,190,685.00	一年以內	5.71%
天心製藥	全資子公司	3,221,550.00	一年以內	2.00%
白雲山和黃中藥	合營企業	1,156,651.14	一年以內	0.72%
廣州醫藥有限公司	合營企業	325,973.28	一年以內	0.20%
		<u>83,184,874.04</u>		<u>51.67%</u>

- (l) 於2014年6月30日，無終止確認的應收賬款。
- (m) 於2014年6月30日，無以應收款項為標的進行證券化。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

15 公司財務報表主要項目註釋(續)

(2) 其他應收款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應收關聯方款項	935,610,600.75	914,081,195.16
其中：委托貸款	323,000,000.00	323,000,000.00
其他應收關聯方款項	612,610,600.75	591,081,195.16
租金、押金、保證金、員工借支款	14,439,908.53	9,920,861.37
其他	28,630,714.57	25,001,774.07
	978,681,223.85	949,003,830.60
減：壞賬準備	5,758,319.18	5,486,732.34
	972,922,904.67	943,517,098.26

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
1年以內	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
	978,681,223.85	949,003,830.60

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

15 公司財務報表主要項目註釋(續)

(2) 其他應收款(續)

(b) 其他應收款按種類披露：

2014年6月30日				
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	932,121.11	0.10%	932,121.11	100.00%
按組合計提壞賬準備的其他應收款：				
組合1	13,179,691.05	1.34%	1,893,800.55	14.37%
組合2	11,586,504.89	1.18%	-	0.00%
組合3	935,610,600.75	95.60%	-	0.00%
組合4	14,439,908.53	1.48%	-	0.00%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬 準備的其他應收款	2,932,397.52	0.30%	2,932,397.52	100.00%
	978,681,223.85	100.00%	5,758,319.18	0.59%
2013年12月31日				
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	932,121.11	0.10%	932,121.11	100.00%
按組合計提壞賬準備的其他應收款：				
組合1	12,368,675.07	1.30%	1,622,213.71	13.12%
組合2	8,768,580.37	0.92%	-	0.00%
組合3	914,081,195.16	96.32%	-	0.00%
組合4	9,920,861.37	1.05%	-	0.00%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬 準備的其他應收款	2,932,397.52	0.31%	2,932,397.52	100.00%
	949,003,830.60	100.00%	5,486,732.34	0.58%

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

15 公司財務報表主要項目註釋(續)

(2) 其他應收款(續)

(c) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款如下：

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

(d) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	賬面餘額	佔組合金額比例	壞賬準備	賬面餘額	佔組合金額比例	壞賬準備
1年以內	9,205,086.40	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>	<u>100.00%</u>	<u>1,893,800.55</u>	<u>12,368,675.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,622,213.71</u>

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

(f) 本期無收回以前年度核銷的其他應收款。

(g) 於2014年6月30日，餘額中持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東欠款是應收廣藥集團往來款459千元(2013年12月31日：331千元)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

15 公司財務報表主要項目註釋(續)

(2) 其他應收款(續)

(h) 於2014年6月30日，其他應收款餘額中欠款金額前五名如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款總額的比例
采芝林藥業	全資子公司	549,444,780.14	1年以內	56.14%
醫藥進出口	全資子公司	127,589,027.88	1年以內	13.04%
星群藥業	控股子公司	69,075,990.39	1年以內	7.06%
威靈藥業	全資子公司	56,902,937.60	1年以內	5.81%
廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司	控股子公司	56,505,518.97	1年以內	5.77%
		<u>859,518,254.98</u>		<u>87.82%</u>

(i) 其他應收款中關聯方餘額情況如下：

	與本公司關係	金額	佔其他應收款總額的比例
廣藥集團	母公司	458,880.00	0.05%
白雲山和黃中藥	合營公司	20,651,845.91	2.11%
廣州醫藥有限公司	合營公司	198.00	-
王老吉藥業	合營公司	8,052,178.65	0.82%
百特僑光	合營公司	1,303,454.77	0.13%
星群藥業	控股子公司	69,075,990.39	7.06%
中一藥業	全資子公司	244,728.96	0.03%
陳李濟藥廠	全資子公司	20,828.81	-
漢方藥業	控股子公司	8,257,570.33	0.84%
奇星藥業	間接控股子公司	3,044,184.92	0.31%
靖宇縣廣藥中藥材開發有限公司	間接控股子公司	29,699.72	-
敬修堂藥業	控股子公司	93,202.46	0.01%
潘高壽藥業	控股子公司	90,572.60	0.01%
采芝林藥業	全資子公司	549,444,780.14	56.14%

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

15 公司財務報表主要項目註釋(續)

(2) 其他應收款(續)

(i) 其他應收款中關聯方餘額情況如下：(續)

	與本公司關係	金額	佔其他應收款總額的比例
醫藥進出口	全資子公司	127,589,027.88	13.04%
廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司	控股子公司	56,505,518.97	5.77%
王老吉大健康	全資子公司	24,988,523.24	2.55%
盈康藥業	控股子公司	6,013,184.44	0.61%
威靈藥業	全資子公司	56,902,937.60	5.81%
白雲山醫藥科技	控股子公司	1,519,964.08	0.16%
天心製藥	控股子公司	288,158.25	0.03%
光華製藥	控股子公司	663,910.31	0.07%
明興製藥	全資子公司	177,974.19	0.02%
廣藥白雲山香港公司	全資子公司	193,286.13	0.02%
		<u>935,610,600.75</u>	<u>95.59%</u>

(j) 於2014年6月30日，無終止確認的其他應收款。

(k) 於2014年6月30日，無以其他應收款為標的進行證券化。

15 公司財務報表主要項目註釋 (續)

(3) 長期股權投資

(a) 長期股權投資明細情況

被投資單位	投資成本	2013年 12月31日	本期增減變動	2014年6月30日	在被投資 單位持股比例	在被投資 單位持股比例	減值準備	本期计提 減值準備	本期現金股利
權益法核算：									
權益法核算：									
台盟藥業有限公司	386,589,139.78	947,446,185.12	40,542,242.48	987,988,437.60	50.00%	50.00%	-	-	-
廣州藥業有限公司	102,035,124.44	449,804,869.99	16,425,247.28	465,930,117.27	48.05%	48.05%	-	-	-
王松白藥業	100,000,000.00	296,917,655.20	31,059,196.67	327,976,851.87	50.00%	50.00%	-	20,000,000.00	-
白鹿山和康中藥	37,000,000.00	23,051,837.53	(3,580,405.57)	19,471,431.96	50.00%	50.00%	-	-	-
百村藥光									
聯益公司	765,000.00	-	-	-	38.25%	38.25%	-	-	-
應山藥材有限公司	50,000,000.00	28,565,457.47	949,588.30	29,515,025.77	20.00%	20.00%	-	-	-
金豐藥業有限公司	2,020,000.00	2,020,000.00	(72,751.23)	1,947,248.77	50.50%	41.00%	-	-	-
廣州白雲山維康藥業投資管理有限公司	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	-
權益法核算小計									
成本法核算：									
成本法核算：									
子星藥業	125,322,300.00	125,322,300.00	-	125,322,300.00	88.99%	88.99%	-	-	-
中一藥業	324,320,391.34	324,320,391.34	-	324,320,391.34	100.00%	100.00%	-	-	60,530,208.67
陳濟德藥業	142,310,800.00	142,310,800.00	-	142,310,800.00	100.00%	100.00%	-	-	-
運濟藥業	249,017,109.68	249,017,109.68	-	249,017,109.68	97.97%	97.97%	55,000,000.00	-	-
廣州何星藥業有限公司	126,775,500.00	126,775,500.00	-	126,775,500.00	100.00%	100.00%	-	-	9,865,380.60
廣生藥業	101,489,800.00	101,489,800.00	-	101,489,800.00	88.40%	88.40%	-	-	-
廣生藥業	144,298,200.00	144,298,200.00	-	144,298,200.00	87.77%	87.77%	-	-	12,494,613.04
廣生藥業	89,078,900.00	89,078,900.00	-	89,078,900.00	100.00%	100.00%	69,000,000.00	-	-
廣生藥業	18,557,303.24	18,557,303.24	-	18,557,303.24	100.00%	100.00%	-	-	7,076,474.23
廣生藥業	129,145,812.38	129,145,812.38	-	129,145,812.38	98.48%	98.48%	47,000,000.00	-	-
廣生藥業	21,536,540.49	21,536,540.49	-	21,536,540.49	51.00%	51.00%	-	-	-
廣生藥業	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	182,150,646.65
廣生藥業	12,600,000.00	12,600,000.00	-	12,600,000.00	60.00%	60.00%	-	-	-
廣生藥業	64,860,000.00	64,860,000.00	64,860,000.00	64,860,000.00	75.00%	75.00%	-	-	-
廣生藥業	35,410,006.87	35,410,006.87	-	35,410,006.87	100.00%	100.00%	-	-	-
廣生藥業	96,192,658.47	96,192,658.47	-	96,192,658.47	82.49%	82.49%	-	-	-
廣生藥業	53,659,963.75	53,659,963.75	-	53,659,963.75	84.48%	84.48%	-	-	-

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

15 公司財務報表主要項目註釋 (續)

(3) 長期股權投資 (續)

(a) 長期股權投資詳細情況 (續)

被投資單位	投資成本	2013年 12月31日	本期增減變動	2014年6月30日	在被投資 單位持股比例	在被投資 單位表決權比例	減值準備	本附註 減值準備	本期現金紅利
明發藥業	12,581,294.18	12,581,294.18	-	12,581,294.18	100.00%	100.00%	-	-	-
威靈藥業	10,444,783.48	10,444,783.48	-	10,444,783.48	100.00%	100.00%	-	-	-
廣州白雲山大塘藥房	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
白雲山醫藥科技	1,020,000.00	1,020,000.00	-	1,020,000.00	51.00%	51.00%	-	-	627,300.00
大德藥酒店	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
其他長期股權投資：									
北京博宮文化發展有限公司	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	10.00%	10.00%	-	-	-
廣州華新藥業有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	11.12%	11.12%	-	-	-
廣州華新藥業(集團)股份有限公司	312,977.00	312,977.00	-	312,977.00	-	-	-	-	-
廣州中藥藥業(集團)股份有限公司	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	9.97%	9.97%	300,000.00	-	-
廣州中藥藥業(集團)有限公司	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00	-	-	750,000.00	-	-
廣東中藥總廠	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2.80%	2.80%	2,000,000.00	-	-
廣東中藥總廠	82,338,800.00	82,338,800.00	-	82,338,800.00	12.50%	12.50%	2,000,000.00	-	-
廣東中藥總廠	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-
廣東中藥總廠	275,000.00	275,000.00	-	275,000.00	5.00%	5.00%	275,000.00	-	-
廣州中藥藥業(集團)有限公司	7,677,876.51	7,677,876.51	-	7,677,876.51	13.00%	13.00%	-	-	-
成本法小計	1,874,025,117.29	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
合計	2,562,434,381.51	3,556,971,132.60	149,883,087.93	3,706,854,230.53	N/A	N/A	174,375,000.00	-	292,844,624.19

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

15 公司財務報表主要項目註釋(續)

(3) 長期股權投資(續)

(b) 本公司向投資企業轉移資金的能力沒有受到限制。

(4) 營業收入和營業成本

	截至2014年6月30日止6個月		
	主營業務	其他業務	小計
營業收入	1,372,198,379.78	222,297,074.20	1,594,495,453.98
營業成本	815,190,466.19	114,259,782.09	929,450,248.28
營業毛利	557,007,913.59	108,037,292.11	665,045,205.70
	截至2013年6月30日止6個月		
	主營業務	其他業務	小計
營業收入	207,756,256.08	87,846,831.17	295,603,087.25
營業成本	125,726,240.48	17,937,154.28	143,663,394.76
營業毛利	82,030,015.60	69,909,676.89	151,939,692.49

(a) 按業務類別列示主營業務收入、主營業務成本：

	主營業務收入		主營業務成本	
	截至2014年 6月30日止6個月	截至2013年 6月30日止6個月	截至2014年 6月30日止6個月	截至2013年 6月30日止6個月
製造業務	1,371,824,628.91	207,043,037.31	814,833,430.54	125,046,832.72
貿易業務	373,750.87	713,218.77	357,035.65	679,407.76
	1,372,198,379.78	207,756,256.08	815,190,466.19	125,726,240.48

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

15 公司財務報表主要項目註釋(續)

(4) 營業收入和營業成本(續)

(b) 按地區類別列示主營業務收入、主營業務成本：

	主營業務收入		主營業務成本	
	截至2014年 6月30日止6個月	截至2013年 6月30日止6個月	截至2014年 6月30日止6個月	截至2013年 6月30日止6個月
華南地區	1,125,354,889.51	155,804,858.75	698,205,479.00	99,141,644.69
華東地區	129,676,871.80	25,521,602.83	47,435,834.54	10,378,230.07
華北地區	41,966,921.87	8,453,434.32	24,427,906.07	5,030,611.44
東北地區	9,136,984.59	2,704,326.70	6,769,184.22	1,957,527.26
西南地區	58,137,741.25	14,798,969.51	32,605,594.95	8,956,292.21
西北地區	4,432,637.43	473,063.97	2,925,688.24	261,934.81
出口	3,492,333.33	—	2,820,779.17	—
	1,372,198,379.78	207,756,256.08	815,190,466.19	125,726,240.48

(c) 本公司向前五名客戶銷售總額為1,110,606千元，佔公司本年全部主營業務收入的80.94%。

	主營業務收入	佔公司主營業務 收入的比例
客戶1	871,654,137.73	63.52%
客戶2	116,658,466.56	8.50%
客戶3	69,668,803.42	5.08%
客戶4	27,512,820.56	2.01%
客戶5	25,112,117.03	1.83%
	1,110,606,345.30	80.94%

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

15 公司財務報表主要項目註釋(續)

(5) 投資收益

(a) 投資收益明細情況：

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
金融資產投資收益：		
交易性金融資產投資收益	-	9,249.60
可供出售金融資產投資收益	-	350,900.00
委托貸款利息收益	8,097,525.82	8,070,934.78
按成本法核算確認的長期股權投資收益	272,844,624.19	134,945,650.35
按權益法核算確認的長期股權投資收益	107,385,434.91	91,515,906.01
處置長期股權投資產生的投資收益	-	-
	388,327,584.92	234,892,640.74

(b) 按成本法核算的長期股權投資收益中，投資收益佔利潤總額5%以上的情況如下：

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
中一藥業	60,530,209.67	42,398,072.66
陳李濟藥廠	-	24,739,246.79
潘高壽藥業	12,494,613.04	17,079,709.78
王老吉大健康	182,150,646.65	24,769,410.51
	255,175,469.36	108,986,439.74

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

15 公司財務報表主要項目註釋(續)

(5) 投資收益(續)

(c) 按權益法核算的長期股權投資收益中，投資收益佔利潤總額5%以上的情況如下：

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
王老吉藥業	16,125,247.28	35,585,057.44
廣州醫藥有限公司	42,904,579.46	40,520,712.75
白雲山和黃中藥	51,059,196.67	18,777,756.73
	110,089,023.41	94,883,526.92

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

15 公司財務報表主要項目註釋(續)

(6) 現金流量表補充資料

	截至2014年 6月30日 止6個月	截至2013年 6月30日 止6個月
(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	558,093,398.99	288,053,432.14
加：資產減值損失	1,276,338.08	922,408.44
固定資產折舊、投資性房地產折舊及攤銷	24,913,726.32	4,713,438.20
無形資產攤銷	2,547,608.76	442,658.92
長期待攤費用攤銷	112,240.94	49,060.71
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (減：收益)	330,406.49	1,686.55
固定資產報廢損失(減：收益)	-	-
公允價值變動損失(減：收益)	(45,693.30)	(138,681.60)
財務費用(減：收益)	13,501,071.28	7,367,734.62
投資損失(減：收益)	(401,211,472.07)	(234,892,640.74)
遞延所得稅資產減少(減：增加)	1,485,469.69	(62,969,777.08)
遞延所得稅負債增加(減：減少)	-	2,823,247.28
存貨的減少(減：增加)	21,431,228.44	(363,273,338.29)
經營性應收項目的減少(減：增加)	(192,991,955.88)	(968,894,873.70)
經營性應付項目的增加(減：減少)	36,650,405.73	1,329,217,404.28
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	66,092,773.47	3,421,759.73
(b) 不涉及現金收支的投資和籌資活動		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
(c) 現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	549,213,250.72	381,018,548.95
減：現金的年初餘額	462,902,261.84	141,232,654.49
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的年初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加/(減少)額	86,310,988.88	239,785,894.46

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六 淨流動資產

	本集團	
	2014年 6月30日	2013年 12月31日
流動資產	8,721,317,254.36	7,298,788,281.51
減：流動負債	6,178,790,807.05	5,050,078,080.31
淨流動資產	2,542,526,447.31	2,248,710,201.20

	本公司	
	2014年 6月30日	2013年 12月31日
流動資產	3,076,417,317.13	2,659,050,589.48
減：流動負債	1,523,057,206.90	1,207,339,131.68
淨流動資產	1,553,360,110.23	1,451,711,457.80

十七 總資產減流動負債

	本集團	
	2014年 6月30日	2013年 12月31日
資產總計	13,799,090,163.41	12,249,123,151.39
減：流動負債	6,178,790,807.05	5,050,078,080.31
總資產減流動負債	7,620,299,356.36	7,199,045,071.08

	本公司	
	2014年 6月30日	2013年 12月31日
資產總計	7,688,277,656.10	7,112,046,675.67
減：流動負債	1,523,057,206.90	1,207,339,131.68
總資產減流動負債	6,165,220,449.20	5,904,707,543.99

財務報表補充資料

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一 非經常性損益明細表

項目	截至 2014年6月30日 止6個月期間	截至 2013年6月30日 止6個月期間
非流動資產處置損益	(697,635.78)	(1,092,167.67)
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免	-	-
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	15,026,828.43	10,873,889.82
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	-	-
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	-	-
非貨幣性資產交換損益	-	-
委托他人投資或管理資產的損益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	-	-
債務重組損益	-	-
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	-	-
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	-	-
同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨損益	-	-
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	-	-
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	45,693.30	138,681.60
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	-	222,456.83
對外委托貸款取得的損益	(484,907.51)	(487,850.79)
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	-	-
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	-	-
受托經營取得的托管費收入	-	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,630,730.47	731,509.67
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-	-
所得稅影響額	(1,173,253.24)	(683,727.04)
少數股東權益影響額(稅後)	(380,935.19)	(31,639.44)
合計	13,966,520.48	9,671,152.98

財務報表補充資料

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 淨資產收益率及每股收益：

2014年1-6月	加權平均 淨資產收益率	每股收益	
		加權平均 基本每股收益	加權平均 稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	9.73%	0.522	0.522
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	9.53%	0.511	0.511

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

財務報表補充資料

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 淨資產收益率及每股收益：(續)

	每股收益		
	全面攤薄平均 淨資產收益率	全面攤薄基本 每股收益	全面攤薄稀釋 每股收益
2014年1-6月			
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	9.35%	0.522	0.522
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	9.16%	0.511	0.511
2013年1-6月			
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	9.02%	0.455	0.455
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	8.87%	0.447	0.447

財務報表補充資料

截至2014年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

會計報表項目	期末數 (人民幣千元)	年初數 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
貨幣資金	2,845,246	1,935,682	46.99	本期本集團銷售收入增加所致。
其他流動資產	5,729	19,348	(70.39)	截止2014年6月30日，本集團未抵扣的增值稅進項稅額減少所致。
開發支出	12,502	3,717	236.35	本期本集團繼續加大技術研發資本化投入所致。
遞延所得稅資產	182,609	266,950	(31.59)	截止2014年6月30日，本集團確認的可抵扣暫時性差異減少所致。
應付帳款	2,432,651	1,470,361	65.45	本期本公司屬下企業積極拓展優質供應商，獲得較好的商業信用政策而致使應付帳款增加。
應交稅費	175,501	403,384	(56.74)	截至2014年6月30日，本集團應交未交的增值稅、企業所得稅減少所致。
應付利息	280	675	(58.52)	截止2014年6月30日，本集團對外銀行借款有所減少所致。
應付股利	337,031	113,513	196.91	本集團2014年上半年決議派發2013年股利所致。
其他應付款	1,680,220	1,211,713	38.66	截止2014年6月30日，本集團預提已發生的廣告宣傳費及運輸費等增加所致。
財務費用	(3,043)	18,723	(116.25)	本期本集團積極挖掘內部資金潛力，提高資金運營效率，逐步償還對外銀行借款；及屬下企業通過合理調配資金，努力提高資金運營效率而使大幅增加利息收入所致。
公允價值變動收益	46	139	(67.05)	本期本公司所持有的交易性金融資產股價上升幅度較上期減少所致。
營業外收入	21,111	16,056	31.48%	本期本集團獲得的政府補助增加所致。
所得稅費用	158,319	83,657	89.25%	本期本公司屬下企業利潤增長及本公司因重組適用所得稅稅負變動所致。

備查文件目錄

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