
广州白云山医药集团股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

广州白云山医药集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2013年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	股东权益变动表和合并股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	15-121
	财务报表补充资料	122-124



审计报告

广州白云山医药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州白云山医药集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞

弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张 宁

中国注册会计师：张 曦

中国·上海

2014 年 3 月 17 日

2013年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日 (重列)
流动资产:			
货币资金	五(1)	1,935,681,740.06	1,135,435,400.94
交易性金融资产	五(2)	3,362,667.20	2,875,920.00
应收票据	五(3)	1,326,353,755.90	844,429,241.87
应收账款	五(5)	973,184,749.11	734,068,939.45
预付款项	五(7)	613,882,321.78	446,667,535.38
应收利息		-	-
应收股利	五(4)	-	-
其他应收款	五(6)	181,145,718.26	120,692,089.05
存货	五(8)	2,245,829,748.05	2,065,898,134.19
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(9)	19,347,581.15	1,598,620.43
流动资产合计		7,298,788,281.51	5,351,665,881.31
非流动资产:			
可供出售金融资产	五(10)	17,608,107.28	20,401,660.98
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五(12)	1,972,490,292.04	1,716,546,921.55
投资性房地产	五(13)	246,309,245.37	136,194,437.45
固定资产	五(14)	1,731,881,945.85	1,591,996,126.73
在建工程	五(15)	335,422,694.18	140,077,689.32
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	五(16)	368,856,694.63	305,600,782.57
开发支出	五(17)	3,716,517.68	4,112,051.69
商誉		-	-
长期待摊费用	五(18)	7,099,055.93	7,922,664.10
递延所得税资产	五(19)	266,950,316.92	119,689,836.85
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,950,334,869.88	4,042,542,171.24
资产总计		12,249,123,151.39	9,394,208,052.55

2013年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日 (重列)
流动负债:			
短期借款	五(21)	509,651,500.77	681,217,807.78
交易性金融负债		-	-
应付票据	五(22)	130,773,655.25	75,970,070.30
应付账款	五(23)	1,470,360,537.61	1,080,597,534.53
预收款项	五(24)	875,579,547.32	608,781,707.72
应付职工薪酬	五(25)	334,427,927.83	192,466,940.29
应交税费	五(26)	403,383,688.38	154,532,046.97
应付利息	五(27)	675,414.98	1,069,051.16
应付股利	五(28)	113,513,301.13	25,443,653.91
其他应付款	五(29)	1,211,712,507.04	654,271,815.63
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,050,078,080.31	3,474,350,628.29
非流动负债:			
长期借款	五(30)	8,627,419.10	-
应付债券		-	-
长期应付款	五(31)	22,215,752.40	24,413,469.62
专项应付款	五(32)	19,058,160.00	-
预计负债	五(33)	500,191.19	500,191.19
递延所得税负债	五(19)	3,475,327.44	5,609,484.82
其他非流动负债	五(34)	122,931,526.01	133,370,723.47
非流动负债合计		176,808,376.14	163,893,869.10
负债合计		5,226,886,456.45	3,638,244,497.39
股东权益:			
股本	五(35)	1,291,340,650.00	810,900,000.00
资本公积	五(36)	2,493,788,078.69	1,702,773,872.77
减: 库存股份		-	-
盈余公积	五(37)	723,819,753.76	787,731,574.82
未分配利润	五(38)	2,330,514,583.35	2,271,551,430.93
外币报表折算差额		(7,695,173.92)	(6,604,552.46)
归属于母公司股东权益合计		6,831,767,891.88	5,566,352,326.06
少数股东权益	五(39)	190,468,803.06	189,611,229.10
股东权益合计		7,022,236,694.94	5,755,963,555.16
负债和股东权益总计		12,249,123,151.39	9,394,208,052.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源

主管会计工作的负责人: 吴长海 会计机构负责人: 姚智志

2013 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年度	2012 年度 (重列)
一、营业收入	五(40)	17,608,193,312.31	12,062,641,788.39
减：营业成本	五(40)	11,806,294,800.38	8,231,937,806.17
营业税金及附加	五(41)	148,250,638.48	108,192,297.58
销售费用	五(42)	3,485,311,357.52	1,971,897,959.52
管理费用	五(43)	1,227,255,352.75	1,086,927,622.51
财务费用	五(44)	28,305,296.93	49,503,646.95
资产减值损失	五(45)	12,914,064.93	8,153,034.67
加：公允价值变动收益	五(46)	486,747.20	(251,772.50)
投资收益	五(47)	219,725,064.77	249,538,034.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		208,182,816.04	249,407,725.45
二、营业利润		1,120,073,613.29	855,315,682.51
加：营业外收入	五(48)	125,847,060.45	45,798,507.80
减：营业外支出	五(49)	16,730,234.49	20,051,622.09
其中：非流动资产处置损失		3,776,158.49	1,370,583.51
三、利润总额		1,229,190,439.25	881,062,568.22
减：所得税费用	五(50)	222,243,432.31	114,365,354.31
四、净利润		1,006,947,006.94	766,697,213.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润		242,018,569.90	228,260,377.05
(一) 归属于母公司股东的净利润		980,045,077.10	729,039,715.80
(二) 少数股东损益		26,901,929.84	37,657,498.11
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五(51)(a)	0.768	0.578
(二) 稀释每股收益	五(51)(b)	0.768	0.578
六、其他综合收益	五(52)	(1,517,010.51)	403,652.73
(一) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目		(2,777,554.51)	403,652.73
(二) 以后会计期间不能重分类进损益的项目		1,260,544.00	-
七、综合收益总额		1,005,429,996.43	767,100,866.64
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		978,516,199.79	729,440,139.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		26,913,796.64	37,660,726.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2013 年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年度	2012 年度 (重列)
一、 经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,271,441,218.47	10,139,462,058.77
收到的税费返还		52,794,028.43	31,258,742.57
收到其他与经营活动有关的现金	五(53)(a)	299,465,582.00	261,698,855.18
经营活动现金流入小计		16,623,700,828.90	10,432,419,656.52
购买商品、接受劳务支付的现金		9,357,283,231.90	5,366,169,585.73
支付给职工以及为职工支付的现金		2,414,203,686.86	1,795,820,992.85
支付的各项税费		1,438,360,526.89	1,017,427,750.26
支付其他与经营活动有关的现金	五(53)(b)	2,074,713,244.43	1,253,770,903.08
经营活动现金流出小计		15,284,560,690.08	9,433,189,231.92
经营活动产生的现金流量净额	五(54)(a)	1,339,140,138.82	999,230,424.60
二、 投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
出售子公司所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		29,374,916.98	78,518,033.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,003,512.62	2,579,369.65
收到其他与投资活动有关的现金	五(53)(c)	257,916.74	31,271,635.97
投资活动现金流入小计		33,636,346.34	112,369,039.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		350,345,602.25	170,002,387.75
投资支付的现金		4,050,000.00	2,620,000.00
取得子公司所支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(53)(d)	2,940,358.55	5,840,450.25
投资活动现金流出小计		357,335,960.80	178,462,838.00
投资活动产生的现金流量净额		(323,699,614.46)	(66,093,798.90)
三、 筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		7,151,685.03	9,025,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的现金		5,800,000.00	9,025,000.00
借款所收到的现金		587,332,488.38	959,437,807.78
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		594,484,173.41	968,462,807.78
偿还债务支付的现金		750,271,376.29	1,228,948,849.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,901,780.51	185,941,320.78
其中: 支付少数股东股利所支付的现金		19,102,518.85	22,032,423.59
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		806,173,156.80	1,414,890,170.20
筹资活动产生的现金流量净额		(211,688,983.39)	(446,427,362.42)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		854,221.14	1,347,828.78
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额	五(54)(a)	804,605,762.11	488,057,092.06
加: 年初现金及现金等价物余额	五(54)(b)	1,114,346,524.75	626,289,432.69
六、 期末现金及现金等价物余额	五(54)(b)	1,918,952,286.86	1,114,346,524.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2013年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、2012年12月31日年末余额									
(重列)	810,900,000.00	1,702,773,872.77	-	787,731,574.82	-	2,271,551,430.93	(6,604,552.46)	189,611,229.10	5,755,963,555.16
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2013年1月1日年初余额	810,900,000.00	1,702,773,872.77	-	787,731,574.82	-	2,271,551,430.93	(6,604,552.46)	189,611,229.10	5,755,963,555.16
三、2013年度增减变动金额	480,440,650.00	791,014,205.92	-	(63,911,821.06)	-	58,963,152.42	(1,090,621.46)	857,573.96	1,266,273,139.78
(一)净利润	-	-	-	-	-	980,045,077.10	-	26,901,929.84	1,006,947,006.94
(二)其他综合收益	-	(438,255.85)	-	-	-	-	(1,090,621.46)	11,866.80	(1,517,010.51)
上述(一)和(二)小计	-	(438,255.85)	-	-	-	980,045,077.10	(1,090,621.46)	26,913,796.64	1,005,429,996.43
(三)股东投入和减少资本	480,440,650.00	795,936,263.43	-	(118,558,621.34)	-	(793,598,292.09)	-	5,800,000.00	370,020,000.00
1. 所有者投入资本	480,440,650.00	795,936,263.43	-	(118,558,621.34)	-	(793,598,292.09)	-	5,800,000.00	370,020,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	55,083,461.99	-	(132,563,900.99)	-	(31,156,411.76)	(108,636,850.76)
1. 提取盈余公积	-	-	-	55,083,461.99	-	(55,083,461.99)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(77,480,439.00)	-	(31,156,411.76)	(108,636,850.76)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	(4,643,606.69)	-	(436,661.71)	-	5,080,268.40	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	(4,643,606.69)	-	(436,661.71)	-	5,080,268.40	-	-	-
(六)其他	-	159,805.03	-	-	-	-	-	(699,810.92)	(540,005.89)
四、2013年12月31日期末余额	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

2013年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、2011年12月31日年末余额	810,900,000.00	1,148,016,718.97	-	602,895,675.46	-	1,219,839,567.46	-	113,520,055.68	3,895,172,017.57
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并的影响	-	554,522,598.83	-	125,952,027.55	-	488,443,972.37	(6,610,910.76)	59,272,663.32	1,221,580,351.31
二、2012年1月1日年初余额	810,900,000.00	1,702,539,317.80	-	728,847,703.01	-	1,708,283,539.83	(6,610,910.76)	172,792,719.00	5,116,752,368.88
三、2012年度增减变动金额	-	234,554.97	-	58,883,871.81	-	563,267,891.10	6,358.30	16,818,510.10	639,211,186.28
(一)净利润	-	-	-	-	-	729,039,715.80	-	37,657,498.11	766,697,213.91
(二)其他综合收益	-	394,065.85	-	-	-	-	6,358.30	3,228.58	403,652.73
上述(一)和(二)小计	-	394,065.85	-	-	-	729,039,715.80	6,358.30	37,660,726.69	767,100,866.64
(三)股东投入和减少资本	-	(271,792.21)	-	-	-	-	-	9,296,792.21	9,025,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	9,025,000.00	9,025,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	(271,792.21)	-	-	-	-	-	271,792.21	-
(四)利润分配	-	-	-	58,883,871.81	-	(165,771,824.70)	-	(30,176,435.91)	(137,064,388.80)
1. 提取盈余公积	-	-	-	58,883,871.81	-	(58,883,871.81)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(106,887,952.89)	-	(30,176,435.91)	(137,064,388.80)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	112,281.33	-	-	-	-	-	37,427.11	149,708.44
四、2012年12月31日期末余额 (重列)	810,900,000.00	1,702,773,872.77	-	787,731,574.82	-	2,271,551,430.93	(6,604,552.46)	189,611,229.10	5,755,963,555.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源

主管会计工作的负责人: 吴长海

会计机构负责人: 姚智志

2013年12月31日资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金		462,902,261.84	141,232,654.49
交易性金融资产		3,362,667.20	2,875,920.00
应收票据		491,846,637.36	-
应收账款	十五(1)	134,987,242.57	-
预付款项		35,096,096.56	-
应收利息		-	-
应收股利		213,565,667.45	102,098,616.47
其他应收款	十五(2)	943,517,098.26	806,021,195.77
存货		372,106,673.49	553,530.28
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,666,244.75	84,871.03
流动资产合计		2,659,050,589.48	1,052,866,788.04
非流动资产：			
可供出售金融资产		16,093,000.00	18,452,500.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五(3)	3,382,596,132.60	2,642,423,792.52
投资性房地产		228,088,909.74	34,778,855.83
固定资产		458,451,623.08	13,990,379.68
在建工程		61,761,556.59	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		266,747,080.35	-
开发支出		2,200,000.00	-
商誉		-	-
长期待摊费用		448,929.68	-
递延所得税资产		36,608,854.15	6,703,617.32
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,452,996,086.19	2,716,349,145.35
资产总计		7,112,046,675.67	3,769,215,933.39

2013年12月31日资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:			
短期借款		250,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		210,276,551.36	853,283.35
预收款项		73,149,096.14	32,584.69
应付职工薪酬		60,386,689.87	5,877,718.22
应交税费		59,481,082.89	7,456,266.36
应付利息		675,414.98	-
应付股利		77,540,856.01	588.16
其他应付款		475,829,440.43	219,985,169.21
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,207,339,131.68	234,205,609.99
非流动负债:			
长期借款		8,627,419.10	-
应付债券		-	-
长期应付款		7,802,224.39	-
专项应付款		-	-
预计负债		500,191.19	-
递延所得税负债		3,301,646.15	3,361,888.01
其他非流动负债		37,507,212.17	-
非流动负债合计		57,738,693.00	3,361,888.01
负债合计		1,265,077,824.68	237,567,498.00
股东权益:			
股本		1,291,340,650.00	810,900,000.00
资本公积		2,456,941,082.91	1,095,415,498.20
减: 库存股份		-	-
盈余公积		351,211,319.16	296,127,857.17
未分配利润		1,747,475,798.92	1,329,205,080.02
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		5,846,968,850.99	3,531,648,435.39
负债和股东权益总计		7,112,046,675.67	3,769,215,933.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2013 年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	十五(4)	1,691,217,530.23	70,671,111.00
减：营业成本	十五(4)	1,022,989,924.63	4,049,254.37
营业税金及附加		19,029,456.08	4,651,091.13
销售费用		179,575,086.16	218,887.43
管理费用		236,171,957.63	44,517,403.18
财务费用		19,032,419.65	4,659,582.92
资产减值损失		506,256.18	(580,072.85)
加：公允价值变动收益		486,747.20	(251,772.50)
投资收益	十五(5)	413,437,475.35	259,671,885.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五(5)(c)	140,571,475.14	152,183,110.63
二、营业利润		627,836,652.45	272,575,078.19
加：营业外收入		6,363,731.17	1,300,485.83
减：营业外支出		2,144,771.94	4,418,159.62
其中：非流动资产处置损失		753,924.80	15,577.32
三、利润总额		632,055,611.68	269,457,404.40
减：所得税费用		81,220,991.79	5,790,948.97
四、净利润		550,834,619.89	263,666,455.43
五、其他综合收益		(1,296,968.03)	777,590.56
(一) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目		(1,296,968.03)	777,590.56
(二) 以后会计期间不能重分类进损益的项目		-	-
六、综合收益总额		549,537,651.86	264,444,045.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2013 年度现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年度	2012 年度
一、 经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,957,266,099.53	7,026,444.68
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		315,478,444.29	40,502,272.65
经营活动现金流入小计		2,272,744,543.82	47,528,717.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,530,056,761.01	3,018,702.76
支付给职工以及为职工支付的现金		334,865,661.47	14,253,973.23
支付的各项税费		163,462,947.12	7,618,783.51
支付其他与经营活动有关的现金		136,638,818.07	23,154,648.42
经营活动现金流出小计		2,165,024,187.67	48,046,107.92
经营活动产生的现金流量净额	十五(6)	107,720,356.15	(517,390.59)
二、 投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
出售子公司所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		162,998,723.12	162,155,773.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,742,258.11	1,040.00
收到其他与投资活动有关的现金		714,516,256.41	424,513,849.68
投资活动现金流入小计		881,257,237.64	586,670,663.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,710,117.51	653,288.00
投资支付的现金		6,000,000.00	93,900,000.00
取得子公司所支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		445,801,896.91	470,432,299.04
投资活动现金流出小计		513,512,014.42	564,985,587.04
投资活动产生的现金流量净额		367,745,223.22	21,685,076.38
三、 筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,351,685.03	-
其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		8,033,905.10	-
收到其他与筹资活动有关的现金		105,373,400.60	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		114,758,990.73	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		242,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,519,467.78	81,472,780.30
其中: 支付少数股东股利所支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		14,014,288.88	106,153,388.84
筹资活动现金流出小计		268,533,756.66	187,626,169.14
筹资活动产生的现金流量净额		(153,774,765.93)	12,373,830.86
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(21,206.09)	121.57
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额	十五(6)	321,669,607.35	33,541,638.22
加: 年初现金及现金等价物余额		141,232,654.49	107,691,016.27
六、 期末现金及现金等价物余额		462,902,261.84	141,232,654.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源

主管会计工作的负责人:

吴长海

会计机构负责人:

姚智志

2013 年度股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2012 年 12 月 31 日年末余额	810,900,000.00	1,095,415,498.20	-	296,127,857.17	1,329,205,080.02	3,531,648,435.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、2013 年 1 月 1 日年初余额	810,900,000.00	1,095,415,498.20	-	296,127,857.17	1,329,205,080.02	3,531,648,435.39
三、2013 年度增减变动金额	480,440,650.00	1,361,525,584.71	-	55,083,461.99	418,270,718.90	2,315,320,415.60
(一)净利润	-	-	-	-	550,834,619.89	550,834,619.89
(二)其他综合收益	-	(1,296,968.03)	-	-	-	(1,296,968.03)
上述(一)和(二)小计	-	(1,296,968.03)	-	-	550,834,619.89	549,537,651.86
(三)股东投入和减少资本	480,440,650.00	1,362,822,552.74	-	-	-	1,843,263,202.74
1. 所有者投入资本	480,440,650.00	1,362,822,552.74	-	-	-	1,843,263,202.74
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	55,083,461.99	(132,563,900.99)	(77,480,439.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	55,083,461.99	(55,083,461.99)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(77,480,439.00)	(77,480,439.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
四、2013 年 12 月 31 日期末余额	1,291,340,650.00	2,456,941,082.91	-	351,211,319.16	1,747,475,798.92	5,846,968,850.99

2013年度股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2011年12月31日年末余额	810,900,000.00	1,094,637,907.64	-	269,761,211.63	1,172,995,270.13	3,348,294,389.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、2012年1月1日年初余额	810,900,000.00	1,094,637,907.64	-	269,761,211.63	1,172,995,270.13	3,348,294,389.40
三、2012年度增减变动金额	-	777,590.56	-	26,366,645.54	156,209,809.89	183,354,045.99
(一)净利润	-	-	-	-	263,666,455.43	263,666,455.43
(二)其他综合收益	-	777,590.56	-	-	-	777,590.56
上述(一)和(二)小计	-	777,590.56	-	-	263,666,455.43	264,444,045.99
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	26,366,645.54	(107,456,645.54)	(81,090,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	26,366,645.54	(26,366,645.54)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(81,090,000.00)	(81,090,000.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
四、2012年12月31日期末余额	810,900,000.00	1,095,415,498.20	-	296,127,857.17	1,329,205,080.02	3,531,648,435.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人： 李楚源

主管会计工作的负责人： 吴长海

会计机构负责人： 姚智志

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

目前本集团的架构主要包括 10 家中成药制造企业、2 家西药制造企业、1 家化学原料药生产企业、1 家预包装食品制造企业、3 家医药研发企业和 4 家医药贸易企业。

本财务报表由本公司董事会于 2014 年 3 月 17 日批准报出。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

财政部于 2014 年 1 月和 2 月颁布了五项新的及修订的企业会计准则，包括《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》，并要求自 2014 年 7 月 1 日起施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。本集团作为在境内及香港上市的企业，已于本年度提前执行上述五项准则。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表涵盖的会计期间为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

(5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(a) 同一控制下的企业合并

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

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

(7) 现金及现金等价物的确定标准

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

(8) 外币业务和外币报表折算

(a) 外币业务核算方法

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

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(b) 外币会计报表的折算方法

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

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2)应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

3)可供出售金融资产

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

4)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

(iii) 金融资产减值

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

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

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

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

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(iv) 金融资产转移的确认依据和计量方法及金融资产的终止确认

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

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 应收款项

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

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

按组合计提坏账准备的计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

(11) 存货

(a) 存货的分类

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

(b) 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价。

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

(12) 长期股权投资

(a) 投资成本确定

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

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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

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

(b) 后续计量及损益确认

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(d) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

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

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

(b) 各类固定资产的折旧方法

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

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(c) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(d) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

(e) 其他说明

固定资产的处置

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

(15) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(16) 借款费用

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

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

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(17) 无形资产

(a) 无形资产的确认条件及计价方法

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

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

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(c) 使用寿命不确定的无形资产

根据可获得的情况判断，有确凿证据表明的无法合理估计其使用寿命的无形资产。

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(d) 研究与开发

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

划分本集团内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

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

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

(e) 无形资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 长期待摊费用

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(19) 预计负债

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

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

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

(20) 收入

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

(a) 收入确认的原则和计量方法

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

(b) 货品销售

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

(c) 劳务收入

劳务收入采用完工百分比法予以确认。

(d) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括：

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(e) 股利收入

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

(21) 政府补助

(a) 类型

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

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

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

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

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

(b) 会计处理

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

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

(c) 确认时点

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

(22) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(23) 经营租赁、融资租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(24) 主要会计政策、会计估计的变更

(a) 会计政策变更

本集团已于本年度提前执行财政部于 2014 年颁布的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》等五项新的和修订的准则，上述准则的采用不会对本集团财务报表产生重大影响，本财务报表已按上述准则的规定进行列报。

(b) 会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

(25) 前期会计差错更正

本集团本期无重大会计差错更正事项。

(26) 其他主要会计政策

(a) 分部报告

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

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

(b) 职工薪酬

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

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

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(c) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(27) 重要会计估计和判断

(a) 当期和递延所得税

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

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

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

三 税项

(1) 主要税种及税率

(a) 流转税、财产税

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 城市维护建设税

按流转税税额的 7% 计算和缴纳。

(c) 教育费附加

按流转税税额的 3% 计算和缴纳。

(d) 地方教育附加

按流转税税额的 2% 计算和缴纳。

(e) 企业所得税

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

中一药业等八家公司证书编号分别为：GF201144000520、GF201144000114、GF201144000043、GF201144000298、GF201144000144、GF201144000400、GF201144000016、GF201144000599 发证时间为 2011 年，认定有效期为 3 年。光华制药证书编号为 GR201244000497，发证时间为 2012 年 11 月，认定有效期为 3 年。

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

本公司本年吸收合并的白云山股份获得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201244000005，发证时间为 2012 年 11 月，认定有效期为 3 年。

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

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	2013年12月末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	法定代表人	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	2013年12月末少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的2013年度亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
直接控股子公司:															
星群药业	控股子公司	广州	制药业	7,717	生产中成药	6,867	-	姚江雄	19051196-X	88.99	88.99	是	1,742	-	-
中一药业	全资子公司	广州	制药业	21,741	生产中成药	21,741	-	张春波	19045979-4	100.00	100.00	是	-	-	-
陈李济药厂	全资子公司	广州	制药业	11,285	生产中成药	11,285	-	欧阳强	19045981-5	100.00	100.00	是	-	-	-
广州白云山汉方药业有限公司 (“汉方药业”) (1)	控股子公司	广州	制药业	24,606	医药、保健品研究开发	24,490	-	黄翔	71241860-8	99.49	99.53	是	74	-	-
广州奇星药厂有限公司	全资子公司	广州	制药业	8,242	生产中成药	8,242	-	李光亮	19045980-7	100.00	100.00	是	-	-	-
敬修堂药业	控股子公司	广州	制药业	8,623	生产中成药	7,623	-	王文楚	19047922-6	88.40	88.40	是	1,580	-	-
潘高寿药业	控股子公司	广州	制药业	6,544	生产中成药	5,744	-	魏大华	19048780-8	87.77	87.77	是	2,619	-	-
广州采芝林药业有限公司 (“采芝林药业”)	全资子公司	广州	医药贸易业	3,222	销售中成药及中药材	3,222	-	周路山	19050398-6	100.00	100.00	是	-	-	-
广州医药进出口有限公司 (“医药进出口”)	全资子公司	广州	医药贸易业	2,400	药品进出口	2,400	-	冯耀文	19047097-7	100.00	100.00	是	-	-	-
广州白云山拜迪生物医药有限公司	控股子公司	广州	制药业	13,160	药品研究开发	12,960	-	陈建农	73154713-0	98.48	98.48	是	135	-	-
广州王老吉大健康产业有限公司 (“王老吉大健康”)	全资子公司	广州	食品制造业	1,000	生产及销售预包装食品、乳制品等	1,000	-	陈矛	59151288-3	100.00	100.00	是	-	-	-
广州广药益甘生物制品股份有限公司 (5)	控股子公司	广州	制药业	2,100	生物药品的研究、开发技术咨询及相关继续成果转化	1,260	-	刘菊妍	05659089-8	60.00	60.00	是	181	-	-
间接控股子公司															
奇星药业	控股子公司	广州	制药业	10,000	生产中成药	7,500	-	吴长海	61841434-4	75.00	75.00	是	4,046	-	-
广州敬修堂一七九零营销有限	控股子公司	广州	医药贸易业	300	销售化妆品	153	-	陈志雄	76611890-X	45.08	51.00	是	170	-	-

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	2013年12月末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	法定代表人	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	2013年12月末少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的2013年度亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
公司(1)			易业												
广州潘高寿天然保健品有限公司(1)	控股子公司	广州	制药业	1,400	食品及保健品生产及加工	1,400	-	魏大华	19145513-8	87.77	100.00	是	-	-	-
广州采芝林药业连锁店	全资子公司	广州	医药贸易业	294	销售中成药及中药材	294	-	周路山	19056067-3	100.00	100.00	是	-	-	-
广州市药材公司中药饮片厂	全资子公司	广州	制药业	80	加工中药材	80	-	周路山	19066119-1	100.00	100.00	是	-	-	-
广州采芝林北商药材有限公司	全资子公司	广州	医药贸易业	500	销售中成药及中药材	500	-	周路山	78120107-4	100.00	100.00	是	-	-	-
广州澳马医疗器械有限公司	全资子公司	广州	医药贸易业	668	销售医疗器械	668	-	老智聪	68766959-4	100.00	100.00	是	-	-	-
西藏林芝广药发展有限公司(1)	控股子公司	林芝	医药贸易业	200	土特产种植、栽培与收购,工艺品生产及销售	110	-	黄翔	58575303-1	54.74	55.00	是	50	-	-
广州潘高寿食品饮料有限公司(1)	控股子公司	广州	制药业	100	批发预包装食品	100	-	魏大华	58339020-6	87.77	100.00	是	-	-	-
乌兰察布广药中药材开发有限公司	控股子公司	乌兰察布	医药贸易业	100	中药材种植、购销;农副产品种植、加工、购销;中药材种植技术开发、咨询与服务	80	-	周路山	59195946-6	80.00	80.00	是	15	-	-
山东广药中药材开发有限公司	控股子公司	临沂	医药贸易业	200	中药材种植、购销	120	-	孔箭	59033298-7	60.00	60.00	是	122	-	-
贵州广药中药材开发有限公司(1)	控股子公司	凯里	医药贸易业	200	中药材种植及自销、中药材种苗研发;农副产品种植、初加工、销售;肥料销售;技术咨询与服务	140	-	孔箭	05084458-6	67.67	70.00	是	57	-	-
靖宇县广药东阿中药材开发有限公司(1)	控股子公司	靖宇	医药贸易业	300	中药材种植、加工、收购、销售	180	-	周路山	06863552-0	57.50	60.00	是	212	-	-
黑龙江森工广药中药材开发有限公司(2)	控股子公司	哈尔滨	医药贸易业	300	中药材的技术研发、种植、收购、销售;农副产品及山特产品	180	-	周路山	07001547-8	60.00	60.00	是	120	-	-

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	2013年12月末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	法定代表人	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	2013年12月末少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的2013年度亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
重庆广药中药材开发有限公司(重庆广药)(1)(3)	控股子公司	重庆	医药贸易业	300	的收购、销售。中药材、农副产品种植、收购、销售,中药材种植技术咨询和服务筹办	240	-	魏大华	07567346-1	75.23	80.00	是	60	-	-
王老吉大健康产业(雅安)有限公司(4)	全资子公司	雅安	医药制造业	5,000		5,000	-	吴长海	07143320-9	100.00	100.00	是	-	-	-

注 1: 这八家公司持股比例及表决权比例不一致的原因为本公司通过非全资子公司间接控股这八家公司, 导致持股比例低于表决权比例。

注 2: 2013 年 9 月, 采芝林药业、清河林业局、兴隆林业局、山河屯林业局和黑龙江森林工业总局商业局共同投资 300 万元设立黑龙江森工广药中药材开发有限公司, 投资金额分别为 180 万元、30 万元、30 万元、30 万元和 30 万元, 持股比例分别为 60%、10%、10%、10%和 10%。

注 3: 2013 年 8 月, 潘高寿药业、采芝林药业、城口县新合农业开发有限公司和曹昌进共同投资 300 万元设立重庆广药, 投资金额分别为 117 万元、123 万元、45 万元、15 万元, 持股比例分别为 39%、41%、15%、5%。

注 4: 2013 年 7 月, 王老吉大健康投资 5,000 万元设立王老吉大健康产业(雅安)有限公司, 持股比例 100%。

注 5: 2013 年 9 月, 本公司、广东皓泓投资有限公司和广东共创经济发展有限公司对广州广药益甘生物制品股份有限公司增资 1,000 万元, 增资金额分别为 600 万元、200 万元和 200 万元。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	2013年12月末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	法定代表人	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	2013年12月末少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的2013年度亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
天心制药	控股子公司	广州	制药业	4,569	制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等	3,769	-	陈昆南	190485108	82.49	82.49	是	2,939	-	-
光华制药	控股子公司	广州	制药业	5,529	制造化学药原料、制剂、中成药、兽药、化妆品等	4,670	-	王文楚	190485116	84.48	84.48	是	1,688	-	-
明兴制药	全资子公司	广州	制药业	2,649	制造加工化学原料药、化学制剂药、中成药、保健食品等。	2,649	-	黎洪	19046020X	100.00	100.00	是	-	-	-
白云山威灵药业有限公司(“威灵药业”)	全资子公司	揭西	制药业	1,179	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂生产及销售	1,179	-	陈矛	618223177	100.00	100.00	是	-	-	-
广州白云山医药科技发展有限公司(“白云山医药科技”)	控股子公司	广州	医药贸易业	200	批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素	102	-	王文楚	721974948	51.00	51.00	是	1,953	-	-
广州白云山大药房	全资子公司	广州	零售业	100	零售中药材、常用中西成药、烟酒、销售副食品及其他食品，百货	100	-	温宪文	19056006-7	100.00	100.00	是	-	-	-
广州广药白云山大健康酒店有限公司(“大健康酒店”)	全资子公司	广州	酒店业	50	零售贸易，旅馆业，中餐制售	50	-	蔡金贵	58760950-0	100.00	100.00	是	-	-	-
广药白云山香港公司	全资子公司	香港	医药贸易业	500万港元	医药进出口贸易	500万港元	-	许翰弢	不适用	100.00	100.00	是	-	-	-

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(c) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	2013年12月末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	法定代表人	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	2013年12月末少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的2013年度亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
盈康药业	控股子公司	南宁	制药业	3,188	批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素	1,626	-	徐科一	19828518-6	51.00	51.00	是	1,284	-	-

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 合并范围发生变更的说明

- (a) 与上期相比本期新增合并单位 11 家，原因为：(1) 本年 5 月，本公司新增 445,601,005 股 A 股股份换股方式吸收合并白云山股份，交易完成后，白云山股份 7 家控股子公司全部并入本公司。(2) 本年 6 月，本公司新增 4,738,818 股 A 股股份购买广药集团拥有的广药白云山香港公司 100% 股权。(3) 本年 7 月，本公司下属企业王老吉大健康投资 5,000 万元设立王老吉大健康产业（雅安）有限公司，持股比例 100%。(4) 本年 8 月，本公司下属企业潘高寿药业、采芝林药业以及其他股东共同投资 300 万元设立重庆广药，本集团持股比例为 75.23%。(5) 本年 9 月，本公司下属企业采芝林药业及其他股东共同投资 300 万元设立黑龙江森工广药中药材开发有限公司，本集团持股比例为 60%。
- (b) 本期减少合并单位 1 家，原因为：白云山股份将其持有 80% 股权的亳州白云山制药有限公司（“亳州白云山”）转让给广州白云山和记黄埔中药有限公司（“白云山和黄中药”）。该股权转让在本年 5 月已完成。

(3) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(a) 本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
天心制药	167,825,681.41	59,991,503.97
光华制药	108,731,945.51	46,022,856.69
明兴制药	94,864,523.80	46,931,299.68
威灵药业	28,607,410.97	3,281,832.96
白云山医药科技	39,858,021.35	14,744,949.56
广州白云山大药房	(162,851.16)	-
大健康酒店	626,617.92	23,483.11
广药白云山香港公司	36,509,211.79	3,776,776.02
王老吉大健康产业（雅安）有限公司	49,708,383.39	(291,616.61)
重庆广药	3,000,000.00	-
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	2,992,270.27	(7,729.73)

(b) 本期不再纳入合并范围的子公司

公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
亳州白云山	(12,887,925.53)	(1,186,266.10)

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(4) 本期发生的同一控制下企业合并

(a) 本公司以 2013 年 5 月 31 日为合并日，发行权益性证券 445,601,005 股（每股面值人民币 1 元）作为合并成本，吸收合并白云山股份。

(i) 合并日的确定依据：以本公司取得白云山股份的实际控制权的时间作为合并日的依据。

(ii) 吸收合并白云山股份的换股价格以吸并双方首次审议该次重大资产重组相关事宜的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价为基础，经除权、除息调整后确定，分别为 12.10 元/股和 11.50 元/股，由此确定白云山股份与本公司的换股比例为 1:0.95，即每 1 股白云山股份可换取 0.95 股本公司广州药业的 A 股股份。白云山股份的总股本为 469,053,689 股，可换取 445,601,005 股本公司的 A 股股份。

(iii) 白云山股份是于 1992 年改组成立的股份有限公司，于 1993 年经中国证监会批准向社会公开发行股票并上市。公司的总部在广州，主要从事医药制造业务。截至合并日，白云山股份拥有控股子公司 7 家。

(iv) 白云山股份及其控股子公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，而本公司采用成本法对投资性房地产进行后续计量，两者的会计政策不一致。本公司吸收合并白云山股份时，按照《企业会计准则-企业合并》第七条的规定对白云山股份的资产、负债进行追溯调整后再并入本公司，合并日的追溯调整主要数据如下：

项目	合并日追溯调整前	合并日追溯调整后
资产总额	2,783,368,290.43	2,525,349,622.76
其中：投资性房地产	252,975,150.00	33,450,853.22
负债总额	1,122,404,509.48	1,081,716,426.89

(v) 白云山股份在并入本公司的主要资产和负债如下：

项目	合并日	上一资产负债表日
流动资产	1,335,391,826.15	1,303,941,767.74
非流动资产	1,189,957,796.61	1,116,943,758.34
其中：投资性房地产	33,450,853.22	34,103,919.04
流动负债	968,885,355.20	1,045,020,791.21
非流动负债	112,831,071.69	83,219,503.14

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(vi) 白云山股份本期期初至合并日的相关财务数据如下：

被合并方	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金净流量
白云山股份	1,250,164,778.28	150,987,964.15	76,776,452.20

(vii) 白云山股份的七家控股子公司只有天心制药拥有投资性房地产，本公司按照《企业会计准则-合并财务报表》第十二条的规定对天心制药的财务报表进行追溯调整后再进行合并。合并日的追溯调整主要数据如下：

项目	合并日追溯调整前	合并日追溯调整后
资产总额	415,542,648.23	390,673,761.53
其中：投资性房地产	15,063,340.00	1,311,330.65
负债总额	206,165,342.43	202,463,964.37

(viii) 白云山股份控股的七家子公司在合并日的主要资产和负债情况如下：

公司名称	合并日		上一资产负债表日	
	资产总额	负债总额	资产总额	负债总额
天心制药	390,673,761.53	202,463,964.37	431,246,832.54	275,419,451.92
光华制药	316,825,458.83	193,345,727.22	248,009,729.40	146,304,868.19
明兴制药	318,634,618.42	209,147,185.73	267,056,346.84	179,299,810.01
威灵药业	64,674,609.37	37,830,183.29	47,184,790.78	21,859,212.77
白云山医药科技	227,127,041.42	193,896,573.34	212,942,262.23	173,329,190.44
广州白云山大药房	(33,044.27)	129,806.89	(33,044.27)	129,806.89
大健康酒店	1,589,894.63	1,156,902.55	1,520,836.66	917,701.85

(ix) 白云山股份的子公司本期期初至合并日的相关财务数据如下：

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金净流量
天心制药	天心制药与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性	广药集团	403,359,221.44	32,382,416.54	11,225,236.31
光华制药	光华制药与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性	广药集团	240,238,314.64	21,774,870.40	372,451.18
明兴制药	明兴制药与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性	广药集团	251,018,254.22	21,745,134.93	63,990,303.57
威灵药业	威灵药业与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性	广药集团	95,719,648.38	1,518,848.07	9,745,029.91
白云山医药科技	白云山医药科技与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性	广药集团	1,014,204,553.92	8,117,396.29	12,524,307.82

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流量
广州白云山大药房	广州白云山大药房与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性	广药集团	-	-	-
大健康酒店	大健康酒店与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性	广药集团	1,001,569.39	(170,142.73)	(30,802.69)

(b) 本公司以 2013 年 6 月 30 日为合并日，发行权益性证券 4,738,818 股（每股面值人民币 1 元）作为合并成本，取得了广药白云山香港公司 100% 的权益。

(i) 合并日的确定依据：以本公司已经取得广药白云山香港公司的实际控制权的时间作为合并日的依据。

(ii) 本公司以首次审议该次重大资产重组相关事宜的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价为基础经除权、除息调整后确定本次发行股份购买资产的发行价格，为 12.10 元/股。根据北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的《广州药业股份有限公司拟定向增发股份购买广药集团持有之保联拓展股权评估项目资产评估报告》(中天衡平报字【2012】027 号)，广药白云山香港公司以 2011 年 12 月 31 日为基准日的评估值为 5,733.97 万元，本公司因购买广药白云山香港公司的股权共计新增 4,738,818 股 A 股股份。

(iii) 广药白云山香港公司是于 1988 年在香港成立的公司，主要从事国有资产经营、投资业务。

(iv) 广药白云山香港公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，而本公司采用成本法对投资性房地产进行后续计量，两者的会计政策不一致。本公司按照《企业会计准则-合并财务报表》第十二条的规定对广药白云山香港公司的财务报表进行调整后再进行合并。合并日的追溯调整主要数据如下：

项目	合并日追溯调整前	合并日追溯调整后
资产总额	95,347,312.99	76,553,037.23
其中：投资性房地产	23,060,122.50	4,266,799.33
负债总额	43,203,965.49	41,143,030.36

(v) 广药白云山香港公司在合并日的主要资产和负债情况如下：

公司名称	合并日		上一资产负债表日	
	资产总额	负债总额	资产总额	负债总额
广药白云山香港公司	76,553,037.23	41,143,030.36	71,162,613.85	37,339,556.62

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(vi) 广药白云山香港公司本期期初至合并日的相关财务数据如下：

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金净流量
广药白云山香港公司	广药白云山香港公司与本公司同受广药集团控制，且该控制非暂时性	广药集团	135,875,425.65	2,203,045.88	12,888,392.07

(5) 同一控制下的企业合并对前期比较报表的调整说明

本公司本年实施完成的换股吸收合并白云山股份及发行股份收购广药白云山香港公司 100% 的股权均属于同一控制下的企业合并（详细情况见以上第（4）点）。根据企业会计准则-企业合并的规定，应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，所以对前期比较报表进行调整，调整前后主要数据如下：

2012 年 12 月 31 日					
资产负债表主要数据	本集团（经审计）	白云山股份（重列）	广药白云山香港公司（重列）	调整（重列）	合并（重列）
流动资产	3,547,287,907.87	1,872,708,877.89	60,795,063.41	(129,125,967.86)	5,351,665,881.31
非流动资产	2,688,105,810.02	1,343,968,258.27	10,367,550.44	100,552.51	4,042,542,171.24
流动负债	1,915,390,486.71	1,568,932,773.27	37,037,585.54	(47,010,217.23)	3,474,350,628.29
非流动负债	95,682,897.89	135,002,946.42	301,971.08	(67,093,946.29)	163,893,869.10
所有者权益	4,224,320,333.29	1,512,741,416.47	33,823,057.23	(14,921,251.83)	5,755,963,555.16

2012 年度					
利润表主要数据	本集团（经审计）	白云山股份（重列）	广药白云山香港公司（重列）	调整（重列）	合并（重列）
营业收入	8,229,058,538.06	4,310,760,489.27	98,734,400.02	(575,911,638.96)	12,062,641,788.39
营业利润	438,071,481.52	427,252,963.85	(449,647.31)	(9,559,115.55)	855,315,682.51
利润总额	457,839,196.56	433,232,134.52	(449,647.31)	(9,559,115.55)	881,062,568.22
净利润	408,330,681.14	367,348,261.03	(449,647.31)	(8,532,080.95)	766,697,213.91

上表中列示的白云山股份的数据是指白云山股份及其 7 家控股子公司的合并报表的数据，且该数据已经对投资性房地产的会计政策采用成本法进行了追溯调整。

上表列示的广药白云山香港公司的数据是指已经对广药白云山香港公司的会计年度的不同进行了调整，以及对投资性房地产的会计政策采用成本法进行了追溯调整后的数据。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

上表列示的调整数据是将三间公司之间的重大往来余额、交易、未实现利润予以抵销。

(6) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

五 合并财务报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金-						
人民币			754,930.02			2,229,430.51
港元	3,587.38	0.7862	2,820.40	7,950.98	0.8109	6,447.05
			<u>757,750.42</u>			<u>2,235,877.56</u>
银行存款-						
人民币			1,878,374,679.49			1,099,904,272.22
美元	3,151,972.60	6.0969	19,217,261.74	146,867.20	6.2855	923,132.60
港元	2,463,147.39	0.7862	1,936,576.41	5,004,306.80	0.8109	4,057,742.17
欧元	535,955.54	8.4189	4,512,156.10	467,470.45	8.3132	3,886,193.87
日元	10,000,002.00	0.0578	577,710.12	2.00	0.0730	0.15
英镑	0.11	10.091	1.11	0.11	10.1611	1.12
			<u>1,904,618,384.97</u>			<u>1,108,771,342.13</u>
其他货币资金-						
人民币			30,271,005.98			24,392,497.78
港元	44,007.49	0.7862	34,598.69	44,007.49	0.8109	35,683.47
			<u>30,305,604.67</u>			<u>24,428,181.25</u>
			<u>1,935,681,740.06</u>			<u>1,135,435,400.94</u>

其中使用受限制的货币资金明细如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
三个月以内到期的应付票据保证金	11,232,987.27	-
三个月以上到期的应付票据保证金	16,053,239.48	20,540,491.86
工程保证金	100,543.50	-
住房基金户	575,670.22	548,384.33
	<u>27,962,440.47</u>	<u>21,088,876.19</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 交易性金融资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上市公司股票	<u>3,362,667.20</u>	<u>2,875,920.00</u>
其中：上市类投资的市值	<u>3,362,667.20</u>	<u>2,875,920.00</u>

上市公司股票的公允价值根据上海证券交易所于期末最后一个交易日收盘价确定。

(3) 应收票据

(a) 应收票据的分类

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,315,644,828.33	840,354,449.11
商业承兑汇票	<u>10,708,927.57</u>	<u>4,074,792.76</u>
	<u>1,326,353,755.90</u>	<u>844,429,241.87</u>

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收票据金额为 11,000 千元(2012 年 12 月 31 日：无)，金额最大的前五名如下：

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

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

(i) 于 2013 年 12 月 31 日，因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据金额为 4,585 千元(2012 年 12 月 31 日：无)，金额最大的前五名如下：

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

本集团对单位 1 的应收票据转为应收账款后已全额计提坏账准备。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(ii) 本集团期末已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 1,053,687 千元(2012 年 12 月 31 日: 1,449,306 千元)，金额最大的前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位 1	2013 年 7 月 31 日	2014 年 1 月 31 日	10,000,000.00
单位 2	2013 年 7 月 4 日	2014 年 1 月 4 日	10,000,000.00
单位 3	2013 年 8 月 29 日	2014 年 2 月 28 日	9,000,000.00
单位 4	2013 年 11 月 27 日	2014 年 5 月 27 日	8,979,000.00
单位 5	2013 年 7 月 31 日	2014 年 1 月 31 日	8,570,000.00

(iii) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团期末已背书但尚未到承兑期的商业承兑汇票金额为 7,698 千元(2012 年 12 月 31 日: 2,952 千元)。金额最大的前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位 1	2013 年 10 月 16 日	2014 年 1 月 16 日	2,079,900.00
单位 2	2013 年 12 月 23 日	2014 年 6 月 23 日	1,300,000.00
单位 3	2013 年 9 月 23 日	2014 年 3 月 23 日	1,000,000.00
单位 4	2013 年 12 月 6 日	2014 年 2 月 6 日	877,992.45
单位 5	2013 年 7 月 29 日	2014 年 1 月 29 日	725,849.10

(d) 本集团期末已贴现但尚未到期的应收票据情况：

(i) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团已经贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 114,178 千元(2012 年 12 月 31 日: 115,632 千元)，金额最大的前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位 1	2013 年 7 月 9 日	2014 年 1 月 8 日	5,000,000.00
单位 2	2013 年 8 月 29 日	2014 年 2 月 28 日	4,705,178.20
单位 3	2013 年 9 月 11 日	2014 年 3 月 11 日	3,500,000.00
单位 4	2013 年 10 月 31 日	2014 年 4 月 30 日	3,451,503.00
单位 5	2013 年 11 月 8 日	2014 年 5 月 8 日	2,390,345.00

(ii) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无已贴现给其他方但尚未到期的商业承兑汇票

(e) 2013 年 12 月 31 日的应收票据余额将于 2014 年 6 月 30 日之前到期。

(4) 应收股利

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收股利	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-
其中：白云山和黄中药	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(5) 应收账款

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

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

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

(b) 应收账款按种类披露

	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,874,187.50	0.59%	5,391,750.00	91.79%
按组合计提坏账准备的应收账款： 组合 1	991,218,442.23	98.81%	18,516,130.62	1.87%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,998,308.69	0.60%	5,998,308.69	100.00%
	<u>1,003,090,938.42</u>	100.00%	<u>29,906,189.31</u>	2.98%
	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,947,794.34	0.61%	4,333,356.84	87.58%
按组合计提坏账准备的应收账款： 组合 1	794,304,269.21	98.29%	60,849,767.26	7.66%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,885,581.07	1.10%	8,885,581.07	100.00%
	<u>808,137,644.62</u>	100.00%	<u>74,068,705.17</u>	9.17%

应收账款种类的说明：见附注二(10)。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款如下：

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
客户 1	3,374,187.50	2,891,750.00	85.70%	该公司回款困难，预计款项无法全部收回
客户 2	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	诉讼执行中，预计款项无法收回
客户 3	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
	<u>5,874,187.50</u>	<u>5,391,750.00</u>	91.79%	

(d) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1 年以内	960,108,483.73	96.85%	9,601,084.85	731,958,099.59	92.15%	7,319,581.00
1 至 2 年	21,462,412.04	2.17%	2,146,241.19	7,463,705.76	0.94%	746,370.56
2 至 3 年	3,393,212.69	0.34%	1,017,963.81	962,968.50	0.12%	288,890.56
3 至 4 年	458,736.15	0.05%	229,368.09	1,552,009.82	0.20%	776,004.92
4 至 5 年	1,370,624.76	0.14%	1,096,499.82	3,242,826.60	0.41%	2,594,261.28
5 年以上	4,424,972.86	0.45%	4,424,972.86	49,124,658.94	6.18%	49,124,658.94
	<u>991,218,442.23</u>	100.00%	<u>18,516,130.62</u>	<u>794,304,269.21</u>	100.00%	<u>60,849,767.26</u>

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下：

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
客户 1	508,889.00	508,889.00	100.00%	已胜诉，强制执行中，但仍无法收回
客户 2	477,000.16	477,000.16	100.00%	资金困难，款项预计无法收回
客户 3	470,000.00	470,000.00	100.00%	预期款项无法收回
客户 4	467,462.40	467,462.40	100.00%	诉讼执行，但仍无法收回
客户 5	400,000.00	400,000.00	100.00%	预期款项无法收回
其他	3,674,957.13	3,674,957.13	100.00%	预期款项无法收回
	<u>5,998,308.69</u>	<u>5,998,308.69</u>	100.00%	

(f) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团已逾信用期但未减值的应收账款不重大。

(g) 应收账款本期转回或收回情况：

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回以前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
应收经销商货款	加强了应收账款清理工作，收回了欠款	部分经销商无法按合同协议支付货款	377,255.40	376,006.41	1,248.99

(h) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款金额。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(i) 本期实际核销应收账款为 46,809 千元，明细如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
白云贸易部	货款	8,146,626.00	款项已核实无法收回	是
香港新民制药公司	货款	7,965,357.40	款项已核实无法收回	是
北京恒和康建医药有限公司	货款	1,441,606.84	款项已核实无法收回	否
安国市津州药材货栈	货款	1,207,975.00	款项已核实无法收回	否
武汉市江汉区医药公司康欣医药经营部	货款	1,313,862.84	款项已核实无法收回	否
香港华甲	货款	1,093,328.57	款项已核实无法收回	否
供销公司经理部	货款	894,507.27	款项已核实无法收回	否
四川省资阳市药材公司	货款	887,173.28	款项已核实无法收回	否
香港惠达	货款	623,790.53	款项已核实无法收回	否
唐山医药股份有限公司	货款	525,960.15	款项已核实无法收回	否
其他	货款	22,709,044.67	款项已核实无法收回	否
合计		46,809,232.55		

(j) 于 2013 年 12 月 31 日，余额中持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款是应收广药集团的款项 11 千元(2012 年 12 月 31 日：应收广药集团 5 千元)。

(k) 于 2013 年 12 月 31 日，应收账款余额中欠款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
客户 1	非关联方	104,776,117.54	1 年以内	10.45%
客户 2	非关联方	43,381,140.18	1 年以内	4.32%
客户 3	非关联方	40,702,800.00	1 年以内	4.06%
客户 4	非关联方	35,274,039.92	1 年以内	3.52%
客户 5	非关联方	22,043,640.00	1 年以内	2.20%
		<u>246,177,737.64</u>		<u>24.55%</u>

(l) 于 2013 年 12 月 31 日，余额中应收关联方款项占应收账款总额的 3.64%。(2012 年 12 月 31 日：4.61%)，详见附注六。

(m) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(n) 于 2013 年 12 月 31 日，无以应收账款为标的进行证券化。

(o) 应收账款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,258,215.76	6.0969	13,768,115.67	3,292,105.21	6.2855	20,692,441.88
港元	7,003,374.71	0.7862	5,506,263.30	4,079,670.98	0.8109	3,308,001.22
欧元	-	不适用	-	13,842.70	8.3132	115,077.68
日元	-	不适用	-	94,162,500.00	0.0731	6,879,284.85
			<u>19,274,378.97</u>			<u>30,994,805.63</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(6) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
备用金	5,590,842.15	7,575,235.72
保证金、押金及订金	29,838,619.79	18,264,564.35
员工借支	28,921,124.81	22,924,389.79
外部单位往来	80,899,440.84	53,977,036.93
关联方往来(附注六(5))	22,753,002.38	6,121,139.00
应收出口退税款	21,117,734.81	25,430,444.37
尚未取得海关认证的税票	4,623,940.24	6,382,157.92
其他	5,265,491.20	10,414,648.03
	<u>199,010,196.22</u>	<u>151,089,616.11</u>
减：坏账准备	17,864,477.96	30,397,527.06
	<u>181,145,718.26</u>	<u>120,692,089.05</u>

(a) 其他应收账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1 年以内	144,239,141.72	72.48%	135,681.15	104,557,138.29	69.20%	350,438.56
1 至 2 年	7,931,234.15	3.99%	333,846.86	5,795,688.71	3.84%	128,507.72
2 至 3 年	5,348,410.41	2.69%	614,277.81	5,758,323.82	3.81%	2,600,900.39
3 至 4 年	5,023,200.99	2.52%	2,269,357.12	3,905,291.89	2.58%	309,873.67
4 至 5 年	1,878,996.56	0.94%	382,438.20	1,386,083.29	0.92%	676,317.27
5 年以上	34,589,212.39	17.38%	14,128,876.82	29,687,090.11	19.65%	26,331,489.45
	<u>199,010,196.22</u>	100.00%	<u>17,864,477.96</u>	<u>151,089,616.11</u>	100.00%	<u>30,397,527.06</u>

(b) 其他应收款按种类披露：

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,970,395.15	7.26%	10,970,395.15	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合 1	12,852,138.28	8.51%	2,099,027.22	16.33%
组合 2	55,149,369.93	36.49%	-	-
组合 3	6,121,139.00	4.05%	100,000.00	1.63%
组合 4	48,764,189.86	32.28%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,232,383.89	11.41%	17,228,104.69	99.98%
	<u>151,089,616.11</u>	100.00%	<u>30,397,527.06</u>	20.12%

(c) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款如下：

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
其他应收款 1	2,868,759.75	2,868,759.75	100.00%	公司结束营业，预计款项无法收回
其他应收款 2	1,800,957.60	1,800,957.60	100.00%	公司结束营业，预计款项无法收回
其他应收款 3	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00%	公司已破产，预计款项无法收回
其他应收款 4	1,025,878.50	1,025,878.50	100.00%	公司已破产，预计款项无法收回
其他应收款 5	502,043.54	502,043.54	100.00%	破产清算中，预计款项无法收回
其他	3,152,755.76	3,152,755.76	100.00%	预计款项无法收回
	<u>10,870,395.15</u>	<u>10,870,395.15</u>	100.00%	

(d) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1 年以内	13,568,115.20	70.64%	135,681.15	9,095,857.00	70.77%	90,958.57
1 至 2 年	3,338,468.60	17.38%	333,846.86	820,813.83	6.39%	82,081.38
2 至 3 年	566,288.40	2.95%	169,886.52	883,583.80	6.87%	265,075.14
3 至 4 年	264,869.63	1.38%	132,434.82	558,747.33	4.35%	279,373.67
4 至 5 年	152,053.00	0.79%	121,642.40	557,989.33	4.34%	446,391.47
5 年以上	1,318,377.34	6.86%	1,318,377.34	935,146.99	7.28%	935,146.99
	<u>19,208,172.17</u>	100.00%	<u>2,211,869.09</u>	<u>12,852,138.28</u>	100.00%	<u>2,099,027.22</u>

(e) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款如下：

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
其他应收款 1	85,500.00	85,500.00	100.00%	预计无法收回
其他应收款 2	71,739.00	71,739.00	100.00%	预计无法收回
其他应收款 3	65,846.20	65,846.20	100.00%	预计无法收回
其他应收款 4	60,080.00	60,080.00	100.00%	预计无法收回
其他应收款 5	59,200.00	59,200.00	100.00%	预计无法收回
其他	4,339,848.52	4,339,848.52	100.00%	预计无法收回
	<u>4,682,213.72</u>	<u>4,682,213.72</u>	100.00%	

(f) 本期全额或部分收回以前年度已全额或按比例计提坏账准备的其他应收款。

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
南方证券公司	收到清算款	该公司已破产清算	255,055.04	255,055.04	-

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(g) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(h) 本期实际核销的其他应收款 11,606 千元，具体如下：

	其他应收款项性质	核销金额	原因	是否因关联交易产生
香港宏兴	往来款	5,240,280.90	已核实无法收回	否
广州白云山企业集团外经部	往来款	1,659,044.09	已核实无法收回	是
白云区税务局	预缴税款	940,000.00	已核实无法收回	否
白云公司	往来款	850,165.00	已核实无法收回	否
待扣税金	代扣税金	742,729.77	已核实无法收回	否
成都中医药科技开发	往来款	647,703.90	已核实无法收回	否
其他	往来款	1,526,486.01	已核实无法收回	否
合计		<u>11,606,409.67</u>		

(i) 于 2013 年 12 月 31 日，余额中持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款是应收广药集团的款项 842 千元(2012 年 12 月 31 日：897 千元)。

(j) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应收款余额中欠款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例
其他应收款 1	非关联方	21,117,734.81	1 年以内	10.61%
其他应收款 2	关联方	19,258,298.81	1 年以内	9.68%
其他应收款 3	非关联方	12,370,000.00	1 年以内	6.22%
其他应收款 4	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	5.02%
其他应收款 5	非关联方	7,000,001.25	1 年以内	3.52%
		<u>69,746,034.87</u>		<u>35.05%</u>

(k) 于 2013 年 12 月 31 日，余额中应收关联方款项占其他应收款总额的 11.43%(2012 年 12 月 31 日：4.05%)，详见本附注六。

(l) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(m) 于 2013 年 12 月 31 日，无以其他应收款为标的进行证券化。

(n) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	674,748.02	0.7862	<u>530,507.14</u>	783,924.04	0.8108	<u>635,644.81</u>
			<u>530,507.14</u>			<u>635,644.81</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(7) 预付款项

(a) 预付款项按账龄列示

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	564,108,967.87	91.89%	439,593,021.58	98.41%
1 至 2 年	45,971,995.32	7.49%	3,071,649.81	0.69%
2 至 3 年	899,375.16	0.15%	90,086.72	0.02%
3 年以上	2,901,983.43	0.47%	3,912,777.27	0.88%
	<u>613,882,321.78</u>	100.00%	<u>446,667,535.38</u>	100.00%

(b) 预付款项金额前五名单位情况

	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	95,582,753.94	1 年以内	正常采购业务
供应商 2	非关联方	43,732,480.68	1 年以内	正常采购业务
供应商 3	非关联方	39,638,084.95	1 年以内	正常采购业务
供应商 4	非关联方	35,289,416.00	1 年以内	正常采购业务
供应商 5	非关联方	28,910,399.96	1 年以内	正常采购业务
		<u>243,153,135.53</u>		

(c) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，余额中预付关联方款项占预付款项总额的 1.42%(2012 年 12 月 31 日：0.71%)，详见本附注六。

(e) 预付款项中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,676,642.10	6.1346	10,286,671.47	81,144.00	6.2982	511,057.10
港元	30,976,632.30	0.8077	25,019,855.88	54,694,649.30	0.8115	44,383,646.99
欧元	-	不适用	-	2,206,255.60	8.2211	18,137,855.73
			<u>35,306,527.35</u>			<u>63,032,559.82</u>

(f) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，余额中无账龄超过一年的单笔大额预付账款。

(8) 存货

(a) 存货分类

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	6,259,476.04	-	6,259,476.04	4,633,011.92	-	4,633,011.92
原材料	596,252,876.34	1,163,784.28	595,089,092.06	570,735,254.37	3,101,901.17	567,633,353.20
在产品	156,376,261.67	-	156,376,261.67	180,150,442.91	-	180,150,442.91
半成品	190,609,695.88	981,315.46	189,628,380.42	150,787,462.46	981,315.46	149,806,147.00
产成品	683,304,886.83	12,214,273.40	671,090,613.43	693,610,834.47	9,465,771.70	684,145,062.77
低值易耗品	3,951,500.73	-	3,951,500.73	4,124,577.02	131,357.96	3,993,219.06
包装物	104,359,501.34	-	104,359,501.34	93,238,068.23	22,220.70	93,215,847.53

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	15,464,794.08	-	15,464,794.08	8,476,288.80	-	8,476,288.80
库存商品	503,727,260.88	558,931.62	503,168,329.26	375,160,220.61	1,383,440.37	373,776,780.24
其他	441,799.02	-	441,799.02	67,980.76	-	67,980.76
	<u>2,260,748,052.81</u>	<u>14,918,304.76</u>	<u>2,245,829,748.05</u>	<u>2,080,984,141.55</u>	<u>15,086,007.36</u>	<u>2,065,898,134.19</u>

(b) 存货跌价准备

存货种类	2012 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额			2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他减少	
原材料	3,101,901.17	985,421.00	131,706.70	2,748,925.60	42,905.59	1,163,784.28
半成品	981,315.46	-	-	-	-	981,315.46
产成品	9,465,771.70	7,668,359.99	2,250,825.47	2,669,032.82	-	12,214,273.40
低值易耗品	131,357.96	-	-	-	131,357.96	-
包装物	22,220.70	-	-	-	22,220.70	-
库存商品	1,383,440.37	674,583.81	76,085.85	1,118,991.44	304,015.27	558,931.62
	<u>15,086,007.36</u>	<u>9,328,364.80</u>	<u>2,458,618.02</u>	<u>6,536,949.86</u>	<u>500,499.52</u>	<u>14,918,304.76</u>

(c) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于原材料账面价值的差额	可变现净值上升	0.02%
产成品	账面价值高于可变现净值	市价回升	0.33%
库存商品	账面价值高于可变现净值	市价回升	0.02%

(9) 其他流动资产

	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税待抵扣进项税金	19,142,497.23	1,525,807.40
预缴所得税	205,083.92	72,813.03
	<u>19,347,581.15</u>	<u>1,598,620.43</u>

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

(10) 可供出售金融资产

(a) 可供出售金融资产情况

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

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 截至 2013 年 12 月 31 日可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额：

项 目	可供出售权益工具
可供出售股票的成本	11,249,958.40
公允价值	17,608,107.28
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,379,267.59
累计计入递延所得税负债的公允价值变动金额	978,881.29
已计提减值金额	-

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(11) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本公司持股 比例	本公司在被投 资单位表决权 比例	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产 总额(万元)	本期营业 收入总额 (万元)	本期 净利润 (万元)
一、合营企业												
广州医药有限公司	中外合资	广州	李炳容	西药、医疗器械销售	70,000	50.00%	50.00%	979,412	767,747	211,664	2,285,138	19,081
广州王老吉药业股份有限公司 (“王老吉药业”)	中外合资	广州	王健仪	制造、加工、销售： 中成药及药食同源饮 料、糖果	20,476	48.05%	48.05%	152,453	58,604	93,849	251,229	6,646
广州诺诚生物制品股份有限 公司(“诺诚生物”)(注 1)	股份有限公司	广州	周力践	生产：冻干人用狂犬 疫苗；货物出口，技 术进出口	8,400	49.24%	50.00%	33,563	9,330	24,233	22,197	6,973
白云山和黄中药	中外合资	广州	杜志强	各类药品、保健品、 食品和中药材的生 产、建工、研发和销 售	20,000	50.00%	50.00%	120,929	57,753	63,176	157,710	10,326
广州百特侨光医疗用品有限 公司(“百特侨光”)	中外合资	广州	陈矛	生产大容量注射剂， 从事药物的进口和批 发	17,750	50.00%	50.00%	20,338	15,728	4,610	29,793	932
二、联营企业												
杭州浙大汉方中药信息工程 有限公司	有限责任公司	杭州	瞿海斌	技术开发、技术服务	100	44.00%	44.00%	6	4	2	-	-
金鹰基金管理有限公司	有限责任公司	珠海	刘东	基金管理	25,000	20.00%	20.00%	17,206	3,326	13,880	12,002	(3,866)
广州金申医药科技有限公司	有限责任公司	广州	高奇	研究开发:天然保健 品、中药、食品	200	38.25%	38.25%	6	3	3	-	-
广州白云山维医医疗投资管 理有限公司(注 2)	有限责任公司	广州	譙勇	医疗投资管理	2,000	50.50%	41.00%	-	-	-	-	-

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

注 2：这家公司持股比例及表决权比例不一致的原因为 2012 年 11 月 8 日，本公司与广东文明投资管理有限公司和喀什地区维吾尔医医院合资组建广州白云山维医医疗投资管理有限公司，根据该公司的章程规定，该公司注册资本为 2,000 万元，由本公司、广东文明投资管理有限公司和喀什地区维吾尔医医院各出资 820 万元、780 万元和 400 万元，其中第一期出资于 2012 年 11 月 22 日由本公司和广东文明投资管理有限公司各出资 202 万元和 198 万元。截至 2013 年 12 月 31 日止，广州白云山维医医疗投资管理有限公司的实收资本为 400 万元。

本集团的合营企业和联营企业均为非上市公司。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(12) 长期股权投资

(a) 长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动	2013 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
权益法核算:									
广州医药有限公司	396,589,139.78	865,089,213.72	82,865,153.62	947,954,367.34	50.00%	50.00%	-	-	-
王老吉药业	102,035,124.44	418,658,001.69	31,848,288.13	450,506,289.82	48.05%	48.05%	-	-	-
诺诚生物	42,000,000.00	85,015,307.46	36,147,354.36	121,162,661.82	49.24%	50.00%	-	-	-
白云山和黄中药	100,000,000.00	271,656,205.28	25,816,300.13	297,472,505.41	50.00%	50.00%	-	-	20,000,000.00
百特侨光	37,000,000.00	18,391,904.41	4,659,933.12	23,051,837.53	50.00%	50.00%	-	-	-
广州金申医药科技有限公司	765,000.00	-	-	-	38.25%	38.25%	-	-	-
杭州浙大汉方中药信息工程有限公司	440,000.00	-	-	-	44.00%	44.00%	-	-	-
金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	36,297,916.34	(7,732,458.87)	28,565,457.47	20.00%	20.00%	-	-	-
广州白云山维医医疗投资管理有限公司	2,020,000.00	2,020,000.00	-	2,020,000.00	50.50%	41.00%	-	-	-
小计	730,849,264.22	1,697,128,548.90	173,604,570.49	1,870,733,119.39	-----	-----	-	-	20,000,000.00

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

被投资单位	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动	2013 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成本法核算:									
上海九和堂国药有限公司(注 1)	515,000.00	547,193.71	-	547,193.71	9.53%	10.00%	-	-	-
北京故宫宫苑文化发展有限公司	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	10.00%	10.00%	-	-	-
奇星马中药业有限公司(注 2)	362,826.38	362,826.38	-	362,826.38	40.00%	40.00%	-	-	-
印尼三有实业有限公司(注 2)	1,078,551.23	1,078,551.23	-	1,078,551.23	50.00%	50.00%	1,078,551.23	-	-
广州市药材公司北京路药材商场(注 2)	218,399.05	218,399.05	-	218,399.05	20.00%	20.00%	-	-	-
广东华南新药创制有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	11.12%	11.12%	-	-	-
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司	312,077.00	312,077.00	-	312,077.00	----	----	-	-	12,344.32
广州中英剑桥科技创业园有限公司	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	9.97%	9.97%	300,000.00	-	-
东北制药总厂	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00	----	----	750,000.00	-	-
武汉医药股份公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2.80%	2.80%	2,000,000.00	-	-
企业活动中心证券	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00	----	----	50,000.00	-	-
广州东宁制药有限公司	275,000.00	275,000.00	-	275,000.00	5.00%	5.00%	275,000.00	-	-
广州南新制药有限公司	7,677,876.51	7,677,876.51	-	7,677,876.51	13.00%	13.00%	-	-	4,410,900.00
广州裕发医用器械有限公司	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	10.00%	10.00%	100,000.00	-	-
百特医疗(注 3)	82,338,800.00	-	82,338,800.00	82,338,800.00	12.50%	12.50%	-	-	4,500,000.00
广州银行股份有限公司(原名:广州市商业银行)	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	-	18,106.82
小计	106,278,530.17	23,971,923.88	82,338,800.00	106,310,723.88	-----	-----	4,553,551.23	-	8,941,351.14
合计	837,127,794.39	1,721,100,472.78	255,943,370.49	1,977,043,843.27	-----	-----	4,553,551.23	-	28,941,351.14

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

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

3)2013 年 6 月本公司完成向广药集团发行新股 6,804,860 股收购广药集团持有的百特医疗 12.5%的股权。发行价格是以本公司首次审议该次重大资产重组相关事宜的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价为基础经除权、除息调整后确定本次发行股份购买资产的发行价格, 为 12.10 元/股。根据北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的《广州药业股份有限公司拟定向增发股份购买广药集团持有之百特医疗股权评估项目资产评估报告》(中天衡平报字【2012】028 号), 百特医疗以 2011 年 12 月 31 日为基准日的评估值为 8,233.88 万元, 本公司因购买百特医疗的股权共计新增 6,804,860 股 A 股股份。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 本集团向投资企业转移资金的能力没有受到限制。

(13) 投资性房地产

(a) 按成本法计量的投资性房地产：

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	266,574,616.45	119,353,715.00	1,891,507.01	384,036,824.44
房屋、建筑物	248,229,715.76	119,353,715.00	1,891,507.01	365,691,923.75
土地使用权	18,344,900.69	-	-	18,344,900.69
累计折旧、摊销合计	130,380,179.00	9,056,232.08	1,708,832.01	137,727,579.07
房屋、建筑物	123,055,459.42	8,769,990.01	1,708,832.01	130,116,617.42
土地使用权	7,324,719.58	286,242.07	-	7,610,961.65
账面净值合计	136,194,437.45			246,309,245.37
房屋、建筑物	125,174,256.34			235,575,306.33
土地使用权	11,020,181.11			10,733,939.04
减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	136,194,437.45			246,309,245.37
房屋、建筑物	125,174,256.34			235,575,306.33
土地使用权	11,020,181.11			10,733,939.04

(i) 本期折旧额为：8,770 千元(2012 年度：7,568 千元)；本期摊销额为：286 千元(2012 年度：226 千元)。

(ii) 2013 年度，因汇率变动引起投资性房地产原值和累计折旧分别减少 199 千元，67 千元。（2012 年度分别为 1 千元，0 千元）

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

(iv) 投资性房地产本期增加主要是因为本年 6 月本公司完成向广药集团发行新股 19,069,388 股收购广药集团拥有的房屋建筑物，发行价格是以本公司首次审议该次重大资产重组相关事宜的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价为基础经除权、除息调整后确定本次发行股份购买资产的发行价格，为 12.10 元/股。根据北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的《广州药业股份有限公司拟定向增发股份购买广药集团持有之房地产与商标资产评估项目资产评估报告》（中天衡平报字【2012】026 号），上述房屋建筑物以 2011 年 12 月 31 日为基准日的评估价为 230,740 千元。在上述房产办理过户至本公司名下时，上述房产的面积比评估报告中约定面积少 137.74 平方米，广药集团按评估值以现金 1,342,300 元补足。上述房屋建筑物根据用途不同，其中 117,040 千元计入投资性房地产，113,700 千元计入固定资产。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(14) 固定资产及累计折旧

(a) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2013 年 12 月 31 日
原价合计	3,412,942,476.09	324,379,543.34	90,502,484.95	3,646,819,534.48
房屋及建筑物	1,665,966,056.24	188,642,315.18	13,797,137.60	1,840,811,233.82
机器设备	1,369,055,227.85	101,193,208.68	50,075,762.37	1,420,172,674.16
运输设备	96,621,115.02	5,806,747.31	7,526,185.05	94,901,677.28
电子设备	130,148,838.75	8,464,627.49	8,447,267.78	130,166,198.46
办公设备	97,747,414.62	12,525,333.24	10,656,132.15	99,616,615.71
固定资产装修	53,403,823.61	7,747,311.44	-	61,151,135.05
累计折旧合计	1,800,884,864.47	165,676,161.31	72,065,284.10	1,894,495,741.68
房屋及建筑物	631,690,904.98	57,405,970.87	3,777,000.98	685,319,874.87
机器设备	899,376,682.29	85,231,609.19	48,858,011.22	935,750,280.26
运输设备	70,164,361.40	4,570,736.98	6,994,081.19	67,741,017.19
电子设备	88,031,607.21	7,902,328.08	7,788,681.91	88,145,253.38
办公设备	62,281,091.54	7,920,652.51	4,647,508.80	65,554,235.25
固定资产装修	49,340,217.05	2,644,863.68	-	51,985,080.73
减值准备合计	20,061,484.89	612,824.67	232,462.61	20,441,846.95
房屋及建筑物	9,818,341.35	-	-	9,818,341.35
机器设备	8,386,959.95	605,464.18	172,772.61	8,819,651.52
运输设备	217,914.47	-	59,690.00	158,224.47
电子设备	1,635,422.74	7,360.49	-	1,642,783.23
办公设备	2,846.38	-	-	2,846.38
固定资产装修	-	-	-	-
账面价值合计	1,591,996,126.73			1,731,881,945.85
房屋及建筑物	1,024,456,809.91			1,145,673,017.60
机器设备	461,291,585.61			475,602,742.38
运输设备	26,238,839.15			27,002,435.62
电子设备	40,481,808.80			40,378,161.85
办公设备	35,463,476.70			34,059,534.08
固定资产装修	4,063,606.56			9,166,054.32

- (i) 2013 年度，由在建工程转入固定资产原价为 162,688 千元(2012 年度：58,408 千元)。
- (ii) 2013 年度，因汇率变动引起的固定资产原值和累计折旧分别减少 262 千元，90 千元(2012 年度分别增加为：2 千元，0 千元)
- (iii) 2013 年度，固定资产计提的折旧金额为 165,676 千元(2012 年度：166,885 千元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 114,280 千元、2,447 千元及 48,949 千元(2012 年度：116,372 千元、2,647 千元及 47,866 千元)。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日暂时闲置的固定资产：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,478,874.98	1,604,872.01	4,618,987.46	255,015.51
机器设备	15,029,241.63	7,270,254.23	7,758,987.40	-
电器设备	147,897.48	69,184.00	78,713.48	-

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(c) 于 2013 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	39,619,593.92	手续未齐,暂未办理	不确定
运输设备	147,187.50	手续未齐,未能办理过户手续	不确定
	<u>39,766,781.42</u>		

(d) 通过经营租赁租出的固定资产：

	2013 年 12 月 31 日 账面价值	2012 年 12 月 31 日 账面价值
房屋及建筑物	<u>8,200,580.22</u>	<u>11,533,263.06</u>

(e) 固定资产本期增加中的 113,700 千元是因为本年 6 月本公司完成向广药集团发行新股 19,069,388 股收购广药集团拥有的房屋建筑物，详见本附注五(13) (a)。

(f) 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司下属子公司广药白云山香港公司以固定资产房屋及建筑物原值港币 8,893 千元、净值港币 6,616 千元，及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 4,225 千元，取得中国银行（香港）有限公司综合授信贷款港币 300 千元，信用证和信托证总额度港币 100,000 千元，已开具未到期信用证美元 155 千元。

(15) 在建工程

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	<u>336,543,747.06</u>	<u>1,121,052.88</u>	<u>335,422,694.18</u>	<u>141,198,742.20</u>	<u>1,121,052.88</u>	<u>140,077,689.32</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(a) 在建工程项目变动情况

	预算数	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占 预算比例
				转入固定资产	其他减少			
中一污水处理站	1,076,307.00	479,176.40	257,910.69	432,329.53	-	304,757.56	自筹资金	68.48%
EMS 系统	1,940,000.00	725,000.00	435,000.00	-	1,160,000.00	-	自筹资金	59.79%
云埔新购设备	8,500,000.00	2,010,767.87	3,410,233.00	2,132,061.81	1,406,257.90	1,882,681.16	自筹资金	112.96%
无孔包衣机及场地改造	9,500,000.00	-	3,812,639.40	3,812,639.40	-	-	自筹资金	93.16%
中一营销展厅工程	1,875,267.05	935,000.00	940,267.05	1,875,267.05	-	-	自筹资金	100.00%
制造二部复合膜袋入盒包装生产线	1,280,000.00	-	1,094,017.09	1,094,017.09	-	-	自筹资金	85.47%
GMP 整改工程	10,586,473.86	-	7,351,430.66	7,351,430.66	-	-	自筹资金	69.44%
制丸生产线	5,000,000.00	1,534,400.00	-	-	309,400.00	1,225,000.00	自筹资金	24.50%
油脂车间	14,300,000.00	627,634.00	106,640.00	147,440.00	586,834.00	-	自筹资金	5.13%
污水处理站改造	1,500,000.00	1,041,218.92	661,682.63	1,673,060.55	29,841.00	-	自筹资金	113.53%
溶剂罐区工程项目	1,300,000.00	425,178.29	-	-	425,178.29	-	自筹资金	32.71%
宿舍楼周边道路工程	1,630,000.00	456,505.08	-	54,505.24	-	401,999.84	自筹资金	28.01%
近红外线在线检测	5,500,000.00	5,232,967.54	192,406.70	-	-	5,425,374.24	自筹资金	98.64%
口服液自动装盒机	330,000.00	329,247.86	-	329,247.86	-	-	自筹资金	99.77%
川贝露全自动装盒机	2,088,974.40	1,067,100.00	1,021,874.40	2,057,589.78	31,384.62	-	自筹资金	98.50%
办公综合楼	8,713,000.00	233,776.58	6,383,964.60	-	-	6,617,741.18	自筹资金	75.95%
生物疫苗研究与产业化平台工程	25,600,000.00	104,528.00	3,674,450.46	-	-	3,778,978.46	自筹资金	14.76%
办公电脑设备	2,375,000.00	-	2,377,087.94	2,377,087.94	-	-	自筹资金	100.09%
王老吉中国凉茶博物馆陈列布展工程	5,500,000.00	-	2,849,550.73	-	-	2,849,550.73	自筹资金	51.81%
王老吉雅安生产基地项目	298,000,000.00	-	1,092,423.00	-	-	1,092,423.00	自筹资金	0.37%
机械/办公设备，运输工具	6,110,000.00	-	4,831,140.00	4,159,753.00	209,183.00	462,204.00	自筹资金	79.07%
丸剂制剂连线技改项目	8,000,000.00	2,260,189.40	1,703,982.99	1,282,320.68	201,167.94	2,480,683.77	自筹资金	47.04%
四车间局部 GMP 改造工程	6,920,000.00	32,000.00	4,592,426.40	972,181.71	893,069.75	2,759,174.94	自筹资金	53.92%
总厂仓储部新冷库安装工程	10,334,999.40	580,499.46	24,995.29	605,494.75	-	-	自筹资金	100.00%
总厂粉针分装设备项目	69,700,000.00	17,086,499.47	51,181,425.23	42,153,736.25	-	26,114,188.45	自筹资金、 拨款	97.95%
总厂口服头孢车间扩产改造工程	7,850,000.00	1,220,912.42	-	-	-	1,220,912.42	自筹资金	100.00%
总厂固体制剂 GMP 改造工程	1,300,000.00	1,215,879.66	-	1,215,879.66	-	-	自筹资金	93.53%
化学药厂无菌原料药 204 车间技术改造 工程	3,260,000.00	806,092.36	-	-	-	806,092.36	自筹资金	24.73%
化学药厂头孢无菌原料药生产线改造工	48,381,100.00	1,634,570.12	19,713,281.10	-	-	21,347,851.22	自筹资金、	44.12%

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	预算数	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占 预算比例
				转入固定资产	其他减少			
程							贷款	
化学药厂口服原料药 GMP 改造工程	11,695,100.00	302,226.52	4,180,009.27	-	-	4,482,235.79	自筹资金	38.33%
橡胶膏剂车间改造	1,660,000.00	-	1,222,013.30	1,162,013.30	-	60,000.00	自筹资金	73.62%
钟落潭镇五龙岗 AB0807098-1 地块	120,000,000.00	-	24,223,095.00	-	22,867,295.00	1,355,800.00	自筹资金	20.19%
滴眼剂车间改造	4,230,000.00	-	64,000.00	-	-	64,000.00	自筹资金	1.51%
同和乳膏剂车间改造	6,920,000.00	-	1,069,404.71	-	-	1,069,404.71	自筹资金	15.45%
荔湾 24 号楼 GMP 改造 (2013 年)	3,320,000.00	-	194,400.00	-	-	194,400.00	自筹资金	5.86%
荔湾 21 号楼 (2013 年) GMP 改造	5,421,000.00	-	125,200.00	-	-	125,200.00	自筹资金	2.31%
天心粉针车间工程	7,000,000.00	1,418,491.76	3,840,360.96	1,282,817.95	-	3,976,034.77	自筹资金	75.13%
天心化学室研究所建造工程	25,500,000.00	18,662,592.40	6,832,206.46	6,176,413.63	-	19,318,385.23	自筹资金	99.98%
天心维 D2 果酸钙注射液	15,000,000.00	200,000.00	-	-	-	200,000.00	自筹资金	1.33%
天心无菌水针车间	20,000,000.00	9,135,611.46	2,471,498.96	4,108,874.69	-	7,498,235.73	自筹资金	58.04%
天心回收站废水回收工程	1,200,000.00	178,629.00	151,216.00	-	-	329,845.00	自筹资金	27.49%
天心粉针螺杆分装生产线	19,800,000.00	1,757,128.42	-	-	-	1,757,128.42	自筹资金	8.87%
天心头孢固体制剂车间改造工程	12,000,000.00	8,293,373.98	2,912,325.70	3,352,432.62	-	7,853,267.06	自筹资金	93.38%
天心水针车间工程	15,900,000.00	11,770,268.08	4,052,776.28	5,530,299.66	-	10,292,744.70	自筹资金	99.52%
天心青霉素 GMP 改造	12,900,000.00	-	8,211,350.94	-	-	8,211,350.94	自筹资金	63.65%
天心粉针水针固体 GMP 改造	18,460,000.00	-	18,009,453.19	-	-	18,009,453.19	自筹资金、贷款	97.56%
采购进口灯检机项目	12,000,000.00	-	4,927,518.80	-	-	4,927,518.80	自筹资金	41.06%
制剂车间 GMP 改造项目	2,500,000.00	-	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00	自筹资金	46.00%
明兴设备改造	67,430,000.00	14,548,708.07	25,359,250.79	20,840,776.51	32,192.28	19,034,990.07	自筹资金	59.18%
明兴从化星洲车间	9,710,000.00	8,272,855.00	974,791.52	7,060,687.20	-	2,186,959.32	自筹资金	95.24%
明兴车间改造工程	16,100,000.00	4,983,395.90	5,786,312.44	7,182,641.79	-	3,587,066.55	自筹资金	66.89%
明兴装修工程	17,200,000.00	1,511,650.00	10,729,906.12	1,530,062.55	-	10,711,493.57	自筹资金	71.17%
明兴易地改造	340,000,000.00	-	79,407,091.41	-	-	79,407,091.41	自筹资金	23.36%
冻干粉针	30,000,000.00	-	838,497.02	-	-	838,497.02	自筹资金	2.79%
威灵新厂房	45,760,000.00	927,221.73	32,105,982.77	-	-	33,033,204.50	自筹资金	72.19%
其他	64,634,106.03	19,197,446.45	33,645,117.36	30,735,215.42	4,007,521.44	18,099,826.95	自筹资金	
		141,198,742.20	390,192,608.36	162,688,278.28	32,159,325.22	336,543,747.06		

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 本期发生计入工程成本的借款费用资本化金额：

工程项目名称	2012年12月 31日	本期增加	本期转入固 定资产额	其他减少	2013年12月 31日
化学药厂头孢无菌原料 药生产线改造工程	-	213,325.59	-	-	213,325.59
粉针水针固体 GMP 改造	-	503,407.76	-	-	503,407.76
合计	-	716,733.35	-	-	716,733.35

(c) 在建工程减值准备

工程项目名称	2012年12月 31日	本期增加	本期减少	2013年12月 31日	计提原因
总厂兽药车间 GMP 改造	869,318.50	-	-	869,318.50	项目搁置停止
光华污水站扩容工程	251,734.38	-	-	251,734.38	项目搁置停止
合计	1,121,052.88	-	-	1,121,052.88	

(d) 重大在建工程的工程进度情况：

	工程进度
总厂粉针分装设备项目	施工阶段
化学药厂头孢无菌原料药生产线改造工程	施工阶段
天心化学室研究所建造工程	已完工，待验收结算
天心水针车间工程	施工阶段
粉针水针固体 GMP 改造	施工阶段
明兴设备改造	施工阶段
明兴装修工程	施工阶段
易地改造	筹备阶段
威灵新厂房	筹备阶段

(16) 无形资产

(a) 无形资产情况

	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 12月31日
原价合计	438,704,044.13	89,031,150.27	20,158,246.90	507,576,947.50
土地使用权	296,508,122.08	31,896,315.00	20,037,730.66	308,366,706.42
工业产权及专有技术	14,782,555.11	737,536.17	-	15,520,091.28
非专利技术	9,932,451.20	2,186,750.00	-	12,119,201.20
商标	107,922,764.54	51,437,773.20	-	159,360,537.74
其他	9,558,151.20	2,772,775.90	120,516.24	12,210,410.86
累计摊销合计	131,699,650.28	6,882,895.45	1,379,909.14	137,202,636.59
土地使用权	80,070,824.41	2,922,142.88	1,288,452.73	81,704,514.56
工业产权及专有技术	6,544,035.50	597,086.71	-	7,141,122.21
非专利技术	7,054,763.05	1,292,458.95	-	8,347,222.00
商标	32,659,590.72	19,077.20	-	32,678,667.92
其他	5,370,436.60	2,052,129.71	91,456.41	7,331,109.90

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
减值准备合计	1,403,611.28	114,005.00	-	1,517,616.28
土地使用权	480,700.24	-	-	480,700.24
工业产权及专有技术	453,343.04	-	-	453,343.04
非专利技术	-	-	-	-
商标	469,568.00	114,005.00	-	583,573.00
其他	-	-	-	-
账面价值合计	305,600,782.57			368,856,694.63
土地使用权	215,956,597.43			226,181,491.62
工业产权及专有技术	7,785,176.57			7,925,626.03
非专利技术	2,877,688.15			3,771,979.20
商标	74,793,605.82			126,098,296.82
其他	4,187,714.60			4,879,300.96

无形资产本期增加主要是因为本年 6 月本公司完成向广药集团发行新股 4,226,579 股收购广药集团拥有的无形资产，发行价格是以本公司首次审议该次重大资产重组相关事宜的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价为基础经除权、除息调整后确定本次发行股份购买资产的发行价格，为 12.10 元/股。根据北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的《广州药业股份有限公司拟定向增发股份购买广药集团持有之房地产与商标资产评估项目资产评估报告》（中天衡平报字【2012】026 号），上述商标以 2011 年 12 月 31 日为基准日的评估价为 51,142 千元。

本期摊销额为 6,883 千元(2012 年度：9,649 千元)，全部计入当期损益。无形资产中，土地使用权均位于中国内地，其使用年限为 10-50 年内。

(17) 开发支出

	2012 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转出数		2013 年 12 月 31 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	4,112,051.69	4,465.99	-	400,000.00	3,716,517.68
费用化支出	-	282,190,575.40	282,190,575.40	-	-
	<u>4,112,051.69</u>	<u>282,195,041.39</u>	<u>282,190,575.40</u>	<u>400,000.00</u>	<u>3,716,517.68</u>

(18) 长期待摊费用

	2012 年 12 月 31 日	本期增加数	本期摊销数	其他 减少数	2013 年 12 月 31 日
装修费	3,512,483.37	991,429.80	1,483,997.51	-	3,019,915.66
篮球场工程	302,052.89	-	144,985.38	-	157,067.51
ERP 系统费用	2,445.64	-	2,445.64	-	-
入盒生产线加装产 品识别码	450,189.96	-	284,330.50	-	165,859.46
GMP 改造费用	69,807.28	409,474.16	69,807.27	-	409,474.17
雨污分流改造工程	539,641.41	-	161,892.48	-	377,748.93
中新仓钢结构雨 篷改造	458,909.61	-	123,755.46	-	335,154.15
GSP 认证商业网 点建设费用	785,780.39	-	449,017.44	-	336,762.95

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2012 年 12 月 31 日	本期增加数	本期摊销数	其他 减少数	2013 年 12 月 31 日
其他	<u>1,801,353.55</u>	<u>1,682,624.69</u>	<u>1,186,905.14</u>	-	<u>2,297,073.10</u>
	<u>7,922,664.10</u>	<u>3,083,528.65</u>	<u>3,907,136.82</u>	-	<u>7,099,055.93</u>

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 已确认的递延所得税资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
在建工程减值准备	168,157.94	168,157.94
长期股权投资减值准备	587,551.22	587,551.22
存货跌价准备	1,074,416.55	1,463,417.21
坏账准备	6,983,793.01	6,472,906.53
固定资产减值准备	2,481,650.45	2,759,072.90
固定资产折旧会计与税法差异	1,967,385.60	1,364,267.38
长期待摊费用	-	79,941.40
交易性金融资产公允价值变动	322,306.22	658,863.83
应付职工薪酬	28,506,513.64	29,889,994.83
预计负债	75,028.68	125,047.80
其他应付款	200,575,405.13	44,119,637.18
其他非流动负债	12,261,335.96	12,144,522.52
可抵扣亏损	2,358,525.18	5,395,982.41
无形资产减值准备	120,175.06	404,927.53
无形资产折旧会计和税法差异	316,758.07	85,124.98
合并抵销对利润总额的影响	9,151,314.21	13,926,312.20
其他	-	44,108.99
	<u>266,950,316.92</u>	<u>119,689,836.85</u>

(b) 已确认的递延所得税负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款-租金	799,455.95	1,733,304.25
可供出售金融资产公允价值变动	978,881.29	2,130,188.97
固定资产评估增值计提折旧余额	337,501.80	351,644.40
无形资产评估增值计提摊销额余额	1,359,488.40	1,394,347.20
	<u>3,475,327.44</u>	<u>5,609,484.82</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(c) 未确认递延所得税资产对应的暂时性差异金额

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	65,854,798.29	58,698,183.03
可抵扣亏损	81,775,442.10	74,828,065.19
	<u>147,630,240.39</u>	<u>133,526,248.22</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

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

(e) 已确认递延所得税资产的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
在建工程减值准备	1,121,052.88	1,121,052.88
长期股权投资减值准备	3,610,204.88	3,610,204.88
存货跌价准备	6,924,281.04	9,540,880.31
坏账准备	34,576,196.17	31,734,749.19
固定资产减值准备	16,544,336.31	16,085,021.22
固定资产折旧会计与税法差异	13,115,904.02	9,095,115.89
交易性金融资产公允价值变动	2,148,708.10	2,635,455.32
应付职工薪酬	160,508,115.50	162,179,950.91
其他应付款	890,213,675.30	223,047,278.78
其他非流动负债	81,608,906.39	80,786,260.13
可抵扣亏损	15,723,501.22	35,973,216.05
合并抵销对利润总额的影响数	58,447,970.75	70,607,032.22
无形资产减值准备	480,700.24	2,448,806.43
无形资产摊销年限形成差异	2,111,720.43	567,499.85
长期待摊费用	-	319,765.59
预计负债	500,191.19	500,191.19
其他	-	2,723,239.55
	<u>1,287,635,464.42</u>	<u>652,975,720.39</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(f) 已确认递延所得税负债的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款-租金	5,329,706.31	7,741,993.71
可供出售金融资产	6,398,173.42	8,868,480.43
固定资产评估增值计提折旧余额	2,250,012.00	2,344,296.00
无形资产评估增值计提摊销额余额	9,063,256.00	9,295,648.00
	<u>23,041,147.73</u>	<u>28,250,418.14</u>

(20) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本期计提数	本期减少数			2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	104,466,232.23	5,949,798.92	632,310.44	58,415,642.22	3,597,411.22	47,770,667.27
存货跌价准备	15,086,007.36	9,328,364.80	2,458,618.02	6,536,949.86	500,499.52	14,918,304.76
长期股权投资减值 准备	4,553,551.23	-	-	-	-	4,553,551.23
固定资产减值准备	20,061,484.89	612,824.67	-	232,462.61	-	20,441,846.95
在建工程减值准备	1,121,052.88	-	-	-	-	1,121,052.88
无形资产减值准备	1,403,611.28	114,005.00	-	-	-	1,517,616.28
商誉减值准备	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
	<u>147,167,696.79</u>	<u>16,004,993.39</u>	<u>3,090,928.46</u>	<u>65,185,054.69</u>	<u>4,097,910.74</u>	<u>90,798,796.29</u>

(21) 短期借款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	429,751,500.77	510,217,807.78
质押借款	9,900,000.00	-
保证借款	70,000,000.00	171,000,000.00
	<u>509,651,500.77</u>	<u>681,217,807.78</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，无已到期未偿还的借款。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，所有银行借款均无抵押。

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，质押借款 9,900 千元人民币，其质押物为应收票据 11,000 千元（2012 年 12 月 31 日：无）。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 6.0456%(2012 年 12 月 31 日：6.1691%)。

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，短期借款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,290,000.00	6.1325	7,910,925.00	790,360.00	6.2855	4,967,807.78

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(22) 应付票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	93,173,655.25	75,970,070.30
商业承兑汇票	37,600,000.00	-
	<u>130,773,655.25</u>	<u>75,970,070.30</u>

于 2013 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的金额为 130,774 千元(2012 年 12 月 31 日：75,970 千元)。

(23) 应付账款

(a) 应付账款构成

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

(b) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，余额中欠关联方款项占应付账款总额的 0.89%(2012 年 12 月 31 日：1.26%)，详见本附注六。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，余额中无账龄超过一年的单笔大额应付账款。

(e) 应付账款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	873,224.05	6.0969	5,323,959.71	2,124,843.11	6.2855	13,355,672.72
港元	10,826.68	0.7862	8,512.25	3,442,121.10	0.8108	2,791,043.89
欧元	-	不适用	-	13,460.00	8.3132	111,896.21
			<u>5,332,471.96</u>			<u>16,258,612.82</u>

(24) 预收款项

(a) 预收款项构成

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- (b) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。
- (c) 于 2013 年 12 月 31 日，余额中欠关联方款项占预收款项余额的比例为 2.23%(2012 年 12 月 31 日：4.81%)，详见附注六。
- (d) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，余额中无账龄超过一年的单笔大额预收款项。
- (e) 预收款项中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	170,548.62	6.1705	1,052,365.24	847,336.02	6.3174	5,352,984.07
港元	21,019.20	0.7923	16,653.51	28,022,259.73	0.8109	22,722,514.31
欧元	-	不适用	-	295,982.00	8.3132	2,460,569.29
			<u>1,069,018.75</u>			<u>30,536,067.67</u>

(25) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	161,523,525.56	2,013,415,667.71	1,866,815,957.75	308,123,235.52
职工福利费	385,730.60	96,139,614.52	96,005,303.07	520,042.05
社会保险费	517,520.10	275,843,949.40	276,165,291.84	196,177.66
其中：医疗保险费	(7,341.30)	66,120,652.19	66,118,145.79	(4,834.90)
基本养老保险费	350,005.62	142,756,935.89	143,102,107.06	4,834.45
年金缴费	179,667.77	42,369,985.77	42,350,377.73	199,275.81
失业保险费	2,569.89	10,547,639.61	10,547,262.09	2,947.41
工伤保险费	-	5,994,743.17	5,994,450.76	292.41
生育保险费	(7,381.88)	5,674,101.69	5,674,101.69	(7,381.88)
其他	-	2,379,891.08	2,378,846.72	1,044.36
住房公积金	216,941.41	105,606,651.29	105,816,839.00	6,753.70
工会经费和职工教育经费	4,274,288.66	29,927,052.04	29,260,075.75	4,941,264.95
非货币性福利	-	2,587,381.76	2,587,381.76	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	1,504,544.18	1,504,544.18	-
住房补贴	19,503,820.29	17,391,252.10	18,016,609.59	18,878,462.80
职工奖励及福利基金	4,909,965.67	3,404.94	4,481,465.67	431,904.94
其他	1,135,148.00	13,745,156.46	13,550,218.25	1,330,086.21
	<u>192,466,940.29</u>	<u>2,556,164,674.40</u>	<u>2,414,203,686.86</u>	<u>334,427,927.83</u>

应付职工薪酬期末数主要是本集团计提的应付未付 2013 年 12 月末的工资、奖金及劳务费，不存在拖欠性质的应付职工薪酬，该余额预计于 2014 年度发放和使用。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(26) 应交税费

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	127,220,262.33	45,037,064.85
营业税	1,185,744.57	1,219,665.04
城市维护建设税	10,083,347.34	4,187,031.94
教育费附加	4,335,021.46	1,862,207.15
地方教育附加	2,922,209.28	1,170,452.64
企业所得税	240,323,868.00	86,016,944.13
个人所得税	9,234,519.98	8,229,720.63
土地增值税	-	15,236.00
房产税	1,033,448.20	1,010,788.36
市区堤围防护费	6,381,581.35	5,320,581.51
印花税	651,616.40	460,737.39
其他	12,069.47	1,617.33
	<u>403,383,688.38</u>	<u>154,532,046.97</u>

(27) 应付利息

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	675,414.98	1,069,051.16

(28) 应付股利

投资者类别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
社会公众股	77,540,811.00	778.11
白云山集团	45.01	45.01
少数股东	35,972,445.12	25,442,830.79
	<u>113,513,301.13</u>	<u>25,443,653.91</u>

(29) 其他应付款

(a) 按账龄列示如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	1,075,363,506.40	575,791,829.78
1 年以上	136,349,000.64	78,479,985.85
	<u>1,211,712,507.04</u>	<u>654,271,815.63</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 按类别列示如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
收取的保证金、押金及定金	84,113,878.93	70,859,551.72
技术开发费	1,032,360.91	523,747.85
租金	785,699.69	824,335.92
应付外单位款	101,140,187.61	75,149,025.34
暂收员工款	8,180,604.37	9,522,314.75
关联方往来(附注六(5))	32,381,184.74	19,325,960.05
暂估应付固定资产价款	7,530,558.54	7,220,848.99
销售返利	313,958,358.03	164,716,926.03
预提费用	636,423,766.90	289,101,764.45
其他	26,165,907.32	17,027,340.53
	<u>1,211,712,507.04</u>	<u>654,271,815.63</u>

(c) 预提费用明细如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
租金	4,788,163.36	4,615,372.88
中介机构费	5,239,164.72	14,065,872.20
广告宣传费	434,784,769.45	183,959,826.29
水电费	2,931,629.82	4,020,583.74
运输费	116,858,313.12	46,439,123.26
会议费	7,009,258.62	4,005,350.93
研发费	7,708,976.20	3,608,789.40
终端费	6,396,288.30	9,828,754.99
差旅费	3,495,518.50	3,117,490.40
咨询费	10,730,986.80	6,977,935.69
商标费	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	33,480,698.01	5,462,664.67
	<u>636,423,766.90</u>	<u>289,101,764.45</u>

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，余额中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项是应付广药集团的款项 30,835 千元(2012 年 12 月 31 日：16,551 千元)。

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，余额中欠关联方款项余额占其他应付款总额的比例为 2.67%(2012 年 12 月 31 日：2.95%)，详见本附注六。

(f) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为应付固定资产、无形资产结算尾款、采购订金。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应付款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	2,626,071.75	0.7862	<u>2,064,696.40</u>	3,168,039.16	0.8109	<u>2,568,804.55</u>
			<u>2,064,696.40</u>			<u>2,568,804.55</u>

(30) 长期借款

(a) 长期借款分类

借款类别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	8,627,419.10	-

(b) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
兴业银行股份有限公司广州分行	2013-7-15	2016-2-25	RMB	6.40	2,473,319.50	-
兴业银行股份有限公司广州分行	2013-8-29	2016-2-25	RMB	6.40	1,733,516.70	-
兴业银行股份有限公司广州分行	2013-6-27	2016-2-25	RMB	6.40	1,156,758.00	-
兴业银行股份有限公司广州分行	2013-9-22	2016-2-25	RMB	6.40	1,204,062.00	-
兴业银行股份有限公司广州分行	2013-10-14	2016-2-25	RMB	6.40	751,640.70	-

(31) 长期应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付国家资金	18,864,953.57	21,014,110.79
广西壮族自治区财政厅	2,264,426.47	2,264,426.47
国家医药管理局	305,000.00	305,000.00
其他	781,372.36	829,932.36
	<u>22,215,752.40</u>	<u>24,413,469.62</u>

(32) 专项应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
政策性搬迁损失补偿款	19,058,160.00	-

(33) 预计负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预计退货损失	500,191.19	500,191.19

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(34) 其他非流动负债

项目	2012 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	拨付给项目合作 单位	其他 减少	2013 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助：						
其中：						
政府拨给的科技基金	40,264,856.27	7,596,000.00	5,620,322.73	-	-	42,240,533.54
拆迁补偿款	3,261,367.57	-	365,644.44	-	-	2,895,723.13
政府贴息	2,024,553.03	-	71,866.92	-	-	1,952,686.11
环保专项工程款	5,685,277.72	704,296.24	789,764.82	-	-	5,599,809.14
创新平台建设资金	7,855,927.73	700,000.00	4,333,332.13	-	-	4,222,595.60
其他	3,419,562.08	1,212,000.00	1,195,261.12	-	-	3,436,300.96
与收益相关的政府补助：						
其中：						
政府拨给的科技基金	61,795,720.51	23,198,408.37	25,711,833.71	3,610,525.00	-	55,671,770.17
技术出口发展专项资金	817,232.06	-	485,433.33	-	-	331,798.73
药品产业化研究项目资金	3,101,199.39	19,905.00	797,678.25	-	-	2,323,426.14
节能改造工程专项资金	726,000.00	174,000.00	166,050.00	-	-	733,950.00
创新企业专项经费	1,173,848.23	-	750,470.02	-	-	423,378.21
其他	2,943,207.80	10,584,263.76	1,091,155.46	9,630,300.00	-	2,806,016.10
长期服务金拨备	301,971.08	8,150.06	-	-	16,582.96	293,538.18
合计	133,370,723.47	44,197,023.43	41,378,812.93	13,240,825.00	16,582.96	122,931,526.01

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(35) 股本

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

	2011 年 12 月 31 日		本期变动增(+)-减(-)					2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份									
人民币普通股	591,000,000.00	72.88	-	-	-	-	-	591,000,000.00	72.88
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	219,900,000.00	27.12	-	-	-	-	-	219,900,000.00	27.12
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	810,900,000.00	100.00	-	-	-	-	-	810,900,000.00	100.00
股份总数	810,900,000.00	100.00	-	-	-	-	-	810,900,000.00	100.00

本公司本年实施完成一项重大资产重组交易。该项重大资产重组包括：(1) 本公司于 2013 年 5 月完成新增 445,601,005 股 A 股股份换股方式吸收合并广药集团下属子公司白云山股份；(2) 本公司于 2013 年 6 月完成向广药集团发行 34,839,645 股 A 股股份作为支付对价，收购广药集团拥有或有权处置的房屋建筑物、商标、广药集团下属子公司广药白云山香港公司 100% 股权及广药集团持有的百特医疗 12.5% 股权，该项股份登记手续已于 2013 年 7 月 5 日完成。上述重组完成后的总股本变更为 1,291,340,650 股，本公司于 2013 年 5 月换股吸收合并白云山股份和于 2013 年 6 月发行新股购买广药集团资产分别经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2013]第 410242 号和信会师报字[2013]第 410253 号验资报告验证。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(36) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	914,006,770.47	795,936,263.43	-	1,709,943,033.90
其他资本公积	788,767,102.30	4,767,828.90	9,689,886.41	783,845,044.79
其中：原制度资本 公积转入	<u>24,955,836.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,955,836.66</u>
	<u>1,702,773,872.77</u>	<u>800,704,092.33</u>	<u>9,689,886.41</u>	<u>2,493,788,078.69</u>
	2011 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	914,006,770.47	-	-	914,006,770.47
其他资本公积	788,532,547.33	234,554.97	-	788,767,102.30
其中：原制度资本 公积转入	<u>24,955,836.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,955,836.66</u>
	<u>1,702,539,317.80</u>	<u>234,554.97</u>	<u>-</u>	<u>1,702,773,872.77</u>

资本公积本期变动的原因为：

(a) 股本溢价的变动如下：

- (i)** 2013 年 5 月，本公司完成了同一控制下吸收合并白云山股份，在合并完成时将白云山股份在 2013 年 5 月 31 日的盈余公积 118,559 千元，未分配利润 793,598 千元，转入本公司的资本公积 912,157 千元。
- (ii)** 本公司本期发行股份 30,101 千股收购广药集团相关资产，收购资产的公允价值高于发行股份面值 334,119 千元，本公司相应增加资本公积 334,119 千元。
- (iii)** 本公司本期发行股份 445,601 千股人民币普通股股票以换股方式吸收合并白云山股份、发行股份 4,739 千股向广药集团收购同一控制下企业广药白云山香港公司完成后，本公司将在编制 2012 年比较财务报表时由于同一控制下形成的资本公积（股本部分）转出，减少资本公积 450,340 千元。

(b) 其他资本公积变动如下：

增加主要是：

- (i)** 本公司属下广州白云山拜迪生物医药有限公司根据所持股权比例确认其合营公司诺诚生物资本公积 1,261 千元。
- (ii)** 本公司属下陈李济药厂本期将长期应付款调整转入资本公积 2,149 千元。
- (iii)** 本公司属下奇星药业本期将投资入股的固定资产报废，将评估增值的部份转增资本公积 1,358 千元。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

减少主要是：

- (i) 本集团持有的可供出售金融资产公允价值变动净额减少资本公积 1,635 千元。其中，本公司根据所持股份确认光大银行股价变动减少资本公积 1,233 千元；本集团根据所持股份确认交通银行股价变动减少资本公积 402 千元。
- (ii) 本公司属下潘高寿药业本期收购子公司广州潘高寿天然保健品有限公司 10% 少数股权而确认的投资损失，购买成本与自购买日享有子公司的净资产的差额冲减资本公积，本集团按新增持股比例计算的份额 3,348 千元。
- (iii) 本公司合营企业广州医药有限公司本期减少资本公积，本集团根据所持股权比例相应减少资本公积 64 千元。
- (iv) 本公司本期出售子公司亳州白云山，本集团根据所持股权比例相应减少资本公积 4,644 千元。

(37) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	668,805,957.33	55,083,461.99	118,995,283.05	604,894,136.27
任意盈余公积	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
	<u>787,731,574.82</u>	<u>55,083,461.99</u>	<u>118,995,283.05</u>	<u>723,819,753.76</u>
	2011 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	609,922,085.52	58,883,871.81	-	668,805,957.33
任意盈余公积	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
	<u>728,847,703.01</u>	<u>58,883,871.81</u>	<u>-</u>	<u>787,731,574.82</u>

盈余公积本期减少的原因为：

- (a) 本公司本期出售子公司亳州白云山，本集团根据所持股权比例相应减少盈余公积 437 千元。
- (b) 2013 年 5 月，本公司完成了同一控制下吸收合并白云山股份，在合并完成时将白云山股份在 2013 年 5 月 31 日的盈余公积 118,559 千元，转入本公司的资本公积。

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

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(38) 未分配利润

	2013 年度	2012 年度
调整前年初未分配利润	2,271,551,430.93	1,708,283,539.83
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	2,271,551,430.93	1,708,283,539.83
加: 本期净利润	980,045,077.10	729,039,715.80
减: 提取盈余公积	55,083,461.99	58,883,871.81
减: 分配股利	77,480,439.00	106,887,952.89
减: 其他	788,518,023.69	-
期末未分配利润	<u>2,330,514,583.35</u>	<u>2,271,551,430.93</u>

- (a) 于 2013 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 260,413 千元(2012 年 12 月 31 日: 163,832 千元)。
- (b) 本公司本期出售子公司亳州白云山，将其期初的资本公积及盈余公积数共 5,080 千元相应转入期末未分配利润。
- (c) 2013 年 5 月，本公司完成了同一控制下吸收合并白云山股份，在合并完成时将白云山股份在 2013 年 5 月 31 日未分配利润 793,598 千元，转入本公司的资本公积。
- (d) 根据 2013 年 12 月 30 日临时股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.06 元，按照已发行股份 1,291,340,650 股计算，共计人民币 77,480 千元。

(39) 少数股东权益

被投资单位名称	与本公司的关系	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
星群药业	控股子公司	17,420,476.04	14,706,616.89
汉方药业	控股子公司	739,958.16	687,926.00
敬修堂药业	控股子公司	15,798,683.13	18,094,021.67
潘高寿药业	控股子公司	26,188,640.36	26,671,196.07
广州白云山拜迪生物医药有限公司	控股子公司	1,353,303.90	1,100,972.57
西藏林芝广药发展有限公司	间接控制的子公司	504,211.67	647,392.22
盈康药业	控股子公司	12,835,636.05	16,678,285.66
奇星药业	间接控制的子公司	40,464,535.07	40,462,248.66
靖宇县广药东阿中药材开发有限公司	间接控制的子公司	2,121,374.24	1,200,000.00
广州敬修堂一七九零营销有限公司	间接控制的子公司	1,702,636.79	1,428,624.84
广州广药益甘生物制品股份有限公司	控股子公司	1,810,821.14	2,868,856.19
广州潘高寿天然保健品有限公司	间接控制的子公司	-	829,359.13
重庆广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	600,000.00	-
天心制药	控股子公司	29,386,276.81	27,285,374.39
光华制药	控股子公司	16,875,197.94	15,784,594.46
白云山医药科技	控股子公司	19,530,387.47	19,410,362.18
乌兰察布广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	154,518.27	200,000.00
贵州广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	566,886.28	600,000.00
山东广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	1,218,351.63	955,398.17
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	1,196,908.11	-
		<u>190,468,803.06</u>	<u>189,611,229.10</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(40) 收入及营业成本

	2013 年度		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	17,463,015,713.01	145,177,599.30	17,608,193,312.31
营业成本	11,768,412,156.47	37,882,643.91	11,806,294,800.38
营业毛利	5,694,603,556.54	107,294,955.39	5,801,898,511.93

	2012 年度		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	11,914,510,625.16	148,131,163.23	12,062,641,788.39
营业成本	8,191,130,028.99	40,807,777.18	8,231,937,806.17
营业毛利	3,723,380,596.17	107,323,386.05	3,830,703,982.22

(a) 按业务类别列示主营业务收入、主业务成本

	主营业务收入		主营业务成本	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
制造业务	13,789,907,026.39	8,723,604,975.63	8,361,610,824.71	5,249,755,096.49
贸易业务	<u>3,673,108,686.62</u>	<u>3,190,905,649.53</u>	<u>3,406,801,331.76</u>	<u>2,941,374,932.50</u>
	<u>17,463,015,713.01</u>	<u>11,914,510,625.16</u>	<u>11,768,412,156.47</u>	<u>8,191,130,028.99</u>

(b) 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

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

(c) 本集团向前五名客户销售总额为 1,469,063 千元(2012 年度: 1,418,971 千元)，占集团本年全部主营业务收入的 8.41%(2012 年度: 11.91%)。

	主营业务收入	占集团主营业务收入的比
客户 1	438,298,879.63	2.51%
客户 2	302,544,437.42	1.73%
客户 3	265,561,249.15	1.52%
客户 4	252,511,154.27	1.45%
客户 5	<u>210,147,496.30</u>	<u>1.20%</u>
	<u>1,469,063,216.77</u>	<u>8.41%</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(d) 其他业务收入

	2013 年度	2012 年度
资产出租	88,129,864.34	91,518,314.37
材料销售	4,663,787.33	7,853,778.59
商标费收入	21,164,337.97	14,081,290.91
咨询费收入	970,951.70	563,352.02
药品上架费收入	302,232.15	433,049.41
技术服务收入	1,016,135.40	8,279,901.58
代收水电费用	13,366,355.81	13,060,937.68
管理费	5,646,937.13	3,709,752.82
劳务收入	655,652.24	827,849.94
其他	9,261,345.23	7,802,935.91
	<u>145,177,599.30</u>	<u>148,131,163.23</u>

(e) 其他业务支出

	2013 年度	2012 年度
资产出租、折旧	17,663,009.61	15,458,132.84
材料销售成本	3,710,491.31	4,193,786.36
代收水电费用	11,795,978.89	13,125,558.84
劳务收入	778,505.48	951,100.37
管理费	67,773.24	115,852.73
其他	3,866,885.38	6,963,346.04
	<u>37,882,643.91</u>	<u>40,807,777.18</u>

(41) 营业税金及附加

	2013 年度	2012 年度
营业税	9,931,569.82	9,064,842.63
城市维护建设税	75,096,142.59	52,886,137.03
教育费附加	32,810,123.51	22,824,549.70
地方教育附加	21,856,585.49	15,212,435.28
房产税	8,550,803.37	8,184,106.78
其他	5,413.70	20,226.16
	<u>148,250,638.48</u>	<u>108,192,297.58</u>

计缴标准详见本附注三。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(42) 销售费用

	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	1,333,219,475.91	768,675,889.25
销售服务费	88,272,489.34	70,849,900.08
差旅费	106,542,606.69	77,955,751.76
办公费	19,998,172.72	13,587,113.20
运杂费	451,344,682.66	170,701,823.32
租赁费	20,486,904.28	12,971,920.14
会务费	62,482,286.85	65,265,947.73
广告宣传费	1,312,860,328.27	719,518,429.76
咨询费	26,710,774.86	25,224,748.77
折旧费	2,446,934.53	2,646,967.06
其他	60,946,701.41	44,499,468.45
	<u>3,485,311,357.52</u>	<u>1,971,897,959.52</u>

(43) 管理费用

	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	517,337,413.95	458,344,148.55
保险费	2,170,316.26	1,854,961.98
折旧费	48,948,904.59	47,866,089.44
水电费	10,285,473.59	9,254,334.30
办公费	20,943,710.14	22,119,412.87
差旅费	13,135,830.87	11,658,247.41
运杂费	13,865,206.44	11,746,545.78
修理费	23,217,321.30	19,609,171.59
租赁费	17,208,980.88	15,965,302.60
会务费	9,739,650.58	5,775,050.57
研究与开发费	282,190,575.40	244,293,409.95
税费	54,083,490.25	38,930,488.71
摊销费	15,710,985.57	22,066,711.76
中介机构费	17,346,439.97	28,477,042.76
其中：审计费	2,284,000.00	4,104,000.00
咨询费	5,133,903.81	4,631,011.56
商标使用费	81,172,064.58	32,891,760.47
其他	94,765,084.57	111,443,932.21
	<u>1,227,255,352.75</u>	<u>1,086,927,622.51</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(44) 财务费用

	2013 年度	2012 年度
利息支出	34,980,537.04	57,842,483.64
票据利息支出	9,523,235.32	3,179,765.70
利息收入	(17,729,478.85)	(12,289,866.70)
汇兑(收益)/损失	289,808.89	(1,263,969.14)
金融机构手续费	2,528,073.58	2,826,550.77
现金折扣	(1,286,879.05)	(791,317.32)
	<u>28,305,296.93</u>	<u>49,503,646.95</u>

2013 年度利息支出及 2012 年度利息支出均为最后一期还款日在五年之内的银行借款利息。

(45) 资产减值损失

	2013 年度	2012 年度
坏账损失	5,317,488.48	3,607,835.59
存货跌价损失	6,869,746.78	4,509,811.08
固定资产减值损失	612,824.67	-
无形资产减值损失	114,005.00	35,388.00
	<u>12,914,064.93</u>	<u>8,153,034.67</u>

(46) 公允价值变动收益

	2013 年度	2012 年度
哈飞股份股价变动损失	501,212.70	80,934.00
哈药股份股价变动损失	(14,465.50)	(332,706.50)
	<u>486,747.20</u>	<u>(251,772.50)</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(47) 投资收益

(a) 投资收益明细情况

	2013 年度	2012 年度
金融资产投资收益：		
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	-	6,034.70
交易性金融资产投资收益	9,249.61	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	441,796.16	21,478.03
处置可供交易金融资产取得的投资收益	-	845,976.48
委托贷款业务损益	(974,002.84)	(755,524.96)
	<u>(522,957.07)</u>	<u>117,964.25</u>
长期股权投资收益：		
按权益法核算确认的长期股权投资收益	207,391,786.49	249,407,725.45
按成本法核算确认的长期股权投资收益	8,941,351.14	12,344.32
处置长期股权投资产生的投资收益	3,914,884.21	-
	<u>220,248,021.84</u>	<u>249,420,069.77</u>
	<u>219,725,064.77</u>	<u>249,538,034.02</u>

(b) 按权益法核算的长期股权投资收益项目如下：

	2013 年度	2012 年度
广州医药有限公司	88,265,143.04	83,968,696.09
王老吉药业	32,303,458.09	70,819,136.24
诺诚生物	34,867,354.36	41,981,705.68
金鹰基金管理有限公司	(7,732,458.87)	(1,112,178.33)
白云山和黄中药	55,028,356.75	50,105,208.26
百特侨光	4,659,933.12	3,645,157.51
	<u>207,391,786.49</u>	<u>249,407,725.45</u>

(48) 营业外收入

	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得	115,668.82	201,820.56
其中：固定资产处置利得	115,668.82	201,820.56
政府补助	111,537,005.00	36,562,748.58
罚款收入	461,035.18	366,251.26

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2013 年度	2012 年度
废料收入	4,716,466.39	1,244,033.47
不用支付的款项	1,036,276.01	1,055,449.80
拆迁补偿收入	1,414,785.87	576,000.00
其他	6,565,823.18	5,792,204.13
	<u>125,847,060.45</u>	<u>45,798,507.80</u>

政府补助明细如下：

补助项目	2013 年度	2012 年度
与资产相关政府补助：		
其中：		
政府拨给的科技基金	5,620,322.73	4,219,254.56
拆迁补偿款	365,644.44	2,184,081.81
政府贴息	71,866.92	-
环保专项工程款	789,764.82	387,681.50
创新平台建设	4,333,332.13	581,633.70
其他	1,195,261.12	1,483,101.22
	<u>12,376,192.16</u>	<u>8,855,752.79</u>
与收益相关政府补助：		
其中：		
政府拨给的科技基金	25,711,833.71	20,724,682.11
技术出口发展专项资金	485,433.33	516,000.00
产业化项目资金	797,678.25	143,478.26
节能改造专项资金	166,050.00	-
创新企业专项经费	750,470.02	-
企业发展奖励资金	2,193,815.00	-
重点投资项目发展专项资金	66,900,000.00	-
困难企业补助金	-	3,000,000.00
商贸流通业发展资金	-	2,000,000.00
其他	2,155,532.53	1,322,835.42
	<u>99,160,812.85</u>	<u>27,706,995.79</u>
合计	<u>111,537,005.00</u>	<u>36,562,748.58</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(49) 营业外支出

	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失	3,776,158.49	1,370,583.51
其中：固定资产处置损失	3,776,158.49	1,370,583.51
公益性捐赠支出	9,636,792.96	16,907,768.28
罚款及滞纳金	1,036,859.64	257,379.96
其他	2,280,423.40	1,515,890.34
	<u>16,730,234.49</u>	<u>20,051,622.09</u>

(50) 所得税费用

	2013 年度	2012 年度
当期所得税费用	370,486,762.09	164,135,794.10
递延所得税费用	(148,243,329.78)	(49,770,439.79)
	<u>222,243,432.31</u>	<u>114,365,354.31</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2013 年度	2012 年度
利润总额	1,229,190,439.25	881,062,568.20
按法定税率计算的所得税	307,297,609.81	220,265,642.05
子公司适用不同税率的影响	(55,216,213.81)	(60,480,583.77)
对以前期间所得税的调整影响	(4,052,228.32)	(2,317,109.37)
归属于合营企业和联营企业的损益	(47,567,066.87)	(56,879,906.06)
不征税、减免税收入	(4,475,492.33)	-
不得扣除的成本、费用和损失	22,921,203.39	15,306,844.10
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,197,689.98	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,137,930.46	(1,529,532.64)
所得税费用	<u>222,243,432.31</u>	<u>114,365,354.31</u>

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

(i) 加权平均基本每股收益

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2013 年度	2012 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	980,045,077.10	729,039,715.80
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,276,290,237.50</u>	<u>1,261,239,823.00</u>
加权平均基本每股收益	<u>0.768</u>	<u>0.578</u>

(ii) 全面摊薄基本每股收益

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

	2013 年度	2012 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	980,045,077.10	729,039,715.80
本公司期末发行在外普通股股数	<u>1,291,340,650.00</u>	<u>1,261,239,823.00</u>
全面摊薄基本每股收益	<u>0.759</u>	<u>0.578</u>

(b) 稀释每股收益

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

(52) 其他综合收益

	2013 年度	2012 年度
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目：		
可供出售金融资产产生的亏损金额	(2,793,553.70)	1,215,815.80
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	<u>(1,151,307.68)</u>	<u>282,336.93</u>
	<u>(1,642,246.02)</u>	<u>933,478.87</u>
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	(44,687.03)	6,215.56
外币报表折算差额	(1,090,621.46)	6,358.30
其他	-	(542,400.00)
小计	<u>(2,777,554.51)</u>	<u>403,652.73</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

以后会计期间不能重分类进损益的项目：
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额

1,260,544.00 -

其他综合收益合计

(1,517,010.51) 403,652.73

(53) 现金流量表附注

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

2013 年度 2012 年度

营业外收入	13,158,110.62	4,886,596.35
其他业务收入	140,976,599.88	134,195,239.63
财政专项拨款	114,347,065.44	50,610,906.43
利息收入	17,729,478.85	12,289,866.70
收到的保证金及其他	13,254,327.21	59,576,246.07
其他	-	140,000.00
	<u>299,465,582.00</u>	<u>261,698,855.18</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

2013 年度 2012 年度

使用现金支付的各项营业费用	1,554,016,262.18	827,741,479.06
使用现金支付的各项管理费用	459,353,056.38	350,970,065.82
财务费用—银行手续费	12,051,308.90	5,059,171.68
其他	49,292,616.97	70,000,186.52
	<u>2,074,713,244.43</u>	<u>1,253,770,903.08</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

2013 年度 2012 年度

收回短期借款保证金	-	31,058,849.42
收到南方证券破产清算款	255,055.04	212,545.86
收到证券账户利息	2,861.70	240.69
	<u>257,916.74</u>	<u>31,271,635.97</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
委托贷款利息税金	2,809,291.91	2,620,450.25
出售子公司	131,066.64	-
付短期借款保证金	-	3,220,000.00
	<u>2,940,358.55</u>	<u>5,840,450.25</u>

(54) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

(i) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年度	2012 年度
净利润	1,006,947,006.94	766,697,213.91
加：资产减值损失	12,914,064.93	8,153,034.67
固定资产折旧、投资性房地产折旧及 摊销	174,446,151.32	172,217,576.66
无形资产摊销	7,169,137.52	9,648,557.10
长期待摊费用摊销	3,907,136.82	5,202,598.17
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失(减：收益)	2,092,207.44	(123,073.04)
固定资产报废损失(减：收益)	1,568,282.23	1,291,835.99
公允价值变动损失(减：收益)	(486,747.20)	251,772.50
财务费用(减：收益)	32,839,436.85	55,927,565.83
投资损失(减：收益)	(219,725,064.77)	(249,538,034.02)
递延所得税资产减少(减：增加)	(147,260,480.07)	(49,254,874.79)
递延税得税负债增加(减：减少)	(982,849.70)	(515,565.01)
存货的减少(减：增加)	(186,300,861.12)	(506,899,687.25)
经营性应收项目的减少(减：增加)	(975,084,800.52)	(283,158,926.56)
经营性应付项目的增加(减：减少)	1,627,097,518.15	1,071,533,448.15
其他	-	(2,203,017.71)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,339,140,138.82</u>	<u>999,230,424.60</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(ii) 不涉及现金收支重大投资和筹资活动

	2013 年度	2012 年度
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

(iii) 现金及现金等价物净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的期末余额	1,918,952,286.86	1,114,346,524.75
减：现金的年初余额	1,114,346,524.75	626,289,432.69
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>804,605,762.11</u>	<u>488,057,092.06</u>

现金及现金等价物的年末余额不包括住房基金575千元、工程保证金101千元和三个月以上到期的银行应付票据保证金16,053千元。

(b) 现金和现金等价物的构成

	2013 年度	2012 年度
现金	1,918,952,286.86	1,114,346,524.75
其中：库存现金	757,750.42	2,235,877.56
可随时用于支付的银行存款	1,887,888,931.77	1,101,540,247.88
可随时用于支付的其他货币资金	30,305,604.67	10,570,399.31
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	<u>1,918,952,286.86</u>	<u>1,114,346,524.75</u>

六 关联方及关联交易

(1) 本公司的母公司情况

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

母公司注册资本及其变化

2013 年 12 月 31 日
(人民币万元)

广药集团 125,281

母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2013 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例
广药集团	<u>45.24%</u>	<u>45.24%</u>

(2) 本公司的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(4) 其他不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本集团的关系	组织机构代码
广州医药研究总院	受同一母公司控制	455347297
香港新民制药公司	受同一母公司控制	不适用
白云贸易部	受同一母公司控制	不适用
广州裕发医用器械有限公司	受同一母公司控制	618407881
广州白云山企业集团外经部	受同一母公司控制	不适用
广州市华南医疗器械有限公司	受同一母公司控制	23123789-X

(5) 关联方交易

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

(b) 向关联方采购货物

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
白云山和黄中药	购买商品	药材或药品	市场价格	71,528,549.27	0.82	13,989,624.52	0.17
广州医药有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	134,866,729.29	1.55	141,749,987.30	1.73
王老吉药业	购买商品	药材或药品	市场价格	11,152,134.58	0.13	19,499,049.45	0.24
				<u>217,547,413.14</u>	<u>2.50</u>	<u>175,238,661.27</u>	<u>2.14</u>

(c) 向关联方销售商品

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广药集团	销售商品	药材或药品	市场价格	119,363.01	-	241,595.91	-
广州医药研究总院	销售商品	药材或药品	市场价格	2,670,688.84	0.02	633,323.93	0.01
白云山和黄中药	销售商品	药材或药品	市场价格	171,533,914.60	0.98	109,930,203.02	0.92
广州医药有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	438,298,879.63	2.51	435,662,445.23	3.67
王老吉药业	销售商品	药材或药品	市场价格	167,405,644.19	0.96	112,848,071.96	0.95
诺诚生物	销售商品	药材或药品	市场价格	242,529.93	-	47,179.49	-
百特侨光	销售商品	药材或药品	市场价格	595,546.89	-	85,602.39	-
				<u>780,866,567.09</u>	<u>4.47</u>	<u>659,448,421.93</u>	<u>5.55</u>

(d) 其他关联方交易事项

(i) 关联担保情况

1) 本公司为下属子公司提供担保事项

被担保单位名称	担保事项	担保额度	实际使用金额	期限
采芝林药业	流动资金借款		10,000,000.00	一年
采芝林药业	流动资金借款	30,000,000.00	10,000,000.00	一年
采芝林药业	流动资金借款		10,000,000.00	一年
采芝林药业	流动资金借款	30,000,000.00	10,000,000.00	一年
采芝林药业	流动资金借款	30,000,000.00	30,000,000.00	一年
采芝林药业	承兑汇票	30,000,000.00	24,720,000.00	一年
汉方药业	承兑汇票	10,000,000.00	1,920,000.00	一年
医药进出口	承兑汇票	50,000,000.00	46,110,000.00	一年
			<u>142,750,000.00</u>	

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2) 本公司为合营公司提供如下担保：

被担保单位名称	担保事项	担保额度	实际使用金额	期限
诺诚生物	流动资金借款	60,000,000.00	<u>32,000,000.00</u>	一年

诺诚生物的另一合营方同时为上述借款提供连带责任保证。

(ii) 租赁

1) 场地租赁协议

根据广药集团与本公司签订的场地租赁协议，广药集团授权本集团使用若干楼宇作为货仓及办公楼，每年按固定资金收费。场地租赁协议于 2010 年 12 月 31 日到期。本公司与广药集团于 2010 年 8 月 27 日续签该租赁协议，续签的租赁协议于 2013 年 12 月 31 日到期。2013 年度本集团属下子公司采芝林药业、广州奇星药厂有限公司等六家企业应向广药集团支付上述场地租赁租金 679 千元(2012 年度：1,136 千元)。

2) 办公楼租赁协议-广药集团沙面北街 45 号二楼前座及后座

根据本公司与广药集团于 2007 年 11 月 1 日签订的办公楼租赁协议，本公司租用广药集团沙面北街 45 号二楼前座，每年支付固定租金(参考广州市房地产管理局制定的标准租金进行调整)。办公楼租赁协议于 2010 年 8 月 31 日到期，本公司与广药集团于 2010 年 8 月 27 日续签该办公楼租赁协议，续签的办公楼租赁协议已于 2013 年 8 月 31 日到期。租期为 2010 年 9 月 1 日至 2013 年 8 月 31 日。

根据本公司与广药集团于 1998 年 8 月 28 日签订的租赁协议书，广药集团同意兴建一所新办公大楼，并授权本公司使用其中部分作为办公楼(即现广药集团沙面北街 45 号后座)。本公司应付的租金按于签订正式租赁协议时广州市房地产管理局公布的租金折让 38% 计算。由于广药集团需要资金进行新办公大楼扩建工程，本公司同意于租赁协议签订日起 180 日内预付租金 6,000 千元。广药集团承诺预付租金只用于兴建新办公大楼上，亦同意本公司以预付租金作抵消本公司就物业而应付予广药集团的到期租金。

根据本公司与广药集团于 2004 年 2 月 6 日签订的办公楼租赁协议，本公司租用广药集团沙面北街 45 号后座，租期为预付租金抵扣完毕为止。截止 2013 年 12 月 31 日，预付租金余额为 204 千元(2012 年度，预付租金余额为 480 千元)。

就上述沙面北街 45 号二楼前座及后座的租赁，本公司本年应向广药集团支付租金 546 千元(2012 年度：1,093 千元)。

2013 年 6 月，本公司完成了向广药集团发行股份作为支付对价，收购广药集团拥有或有权处置的与医药主业相关的生产经营用房屋建筑物、388 项商标、广药白云山香港公司 100% 股权以及百特医疗 12.50% 股权。上述场地租赁协议之广药集团出租给采芝林药业的房屋建筑物以及办公楼租赁协议之沙面北街 45 号二楼前座及后座，属于发行股份购买资产之对象。

上述收购广药集团资产完成后，自 2013 年 7 月 1 日起，本公司将收购的房屋建筑物的沙

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

面北街 45 号第五层出租给广药集团作为办公用途，租赁期限为 3 年，本公司本年应向广药集团收取租金 255 千元(2012 年度：无)。

3) 货仓及办公楼租赁协议

根据本公司与广州医药有限公司签订的场地租赁协议，本公司授权广州医药有限公司使用若干楼宇作为货仓及办公楼，每年按固定资金收费。租赁协议由 2013 年 7 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。本公司本年应向广州医药有限公司收取上述场地租赁租金 1,532 千元(2012 年度：无)。

根据本公司与百特侨光签订的场地租赁协议，本公司授权百特侨光使用广州市芳村大道中 25 号作为货仓，每年按固定资金收费。租赁协议由 2007 年 5 月 10 日至搬迁为止。本公司本年应向百特侨光收取上述场地租赁租金 4,800 千元(2012 年度：4,800 千元)。

根据本公司与广州医药有限公司签订的场地租赁协议，本公司授权广州医药有限公司使用广州市多宝路 74 号首层作为商铺，每年按固定资金收费。租赁协议由 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。本公司本年应向广州医药有限公司收取上述场地租赁租金 45 千元(2012 年度：43 千元)。

根据本公司下属广州白云山拜迪生物医药有限公司与诺诚生物签订的场地租赁协议，广州白云山拜迪生物医药有限公司授权诺诚生物使用广州市番禺区万宝北街 1 号作为厂房，每年按固定资金收费。租赁协议由 2011 年 3 月 15 日至 2016 年 3 月 14 日。广州白云山拜迪生物医药有限公司本年应向诺诚生物收取上述场地租赁租金 1,836 千元(2012 年度：1,750 千元)。

(iii) 许可协议

根据本集团与广药集团于 1997 年 9 月 1 日签订的《商标许可协议》，本集团于商标许可协议签订日起计 10 年内可使用 38 个广药集团拥有的商标，并按照本集团的销售净额（不包括王老吉大健康）的千分之一支付商标使用费。自商标许可协议签订日期起，期限为 10 年，《商标许可协议》于 2007 年期满后自动续期 10 年，有效期至 2017 年 9 月。

2013 年 6 月，本公司完成了向广药集团发行股份作为支付对价，收购广药集团拥有或有权处置的与医药主业相关的生产经营用房屋建筑物、388 项商标、广药白云山香港公司 100% 股权以及百特医疗 12.50% 股权。上述许可使用的商标属于发行股份购买资产的对象。本集团本期只需要向广药集团支付 2013 年 1 至 6 月的商标许可使用费 4,004 千元(2012 年度：7,057 千元)。

根据本公司与广药集团签署的《资产交割确认书》约定：(1)自《资产交割确认书》签署之日，标的资产的全部盈亏将由本公司享有和承担，并且无论该等标的资产过户及/或移交手续是否完成，于标的资产之上已现实存在或将来可能发生的任何权利、权益、风险、损失、义务、责任、债务均由本公司享有及承担，有关或有债务及诉讼事项由本公司承担；(2)广药集团承诺尽全力办理商标过户手续，并确保本公司在商标过户期间对该等商标的无偿使用；(3)广药集团同时承诺，若该等商标不能全部过户至本公司名下的，广药集团将按照该等不能过户的商标部分的评估值（以中天衡平出具的《广州药业股份有限公司拟定向增发股份购买广州医药集团有限公司持有之房地产与商标资产评估项目资产评估报告》（中天衡平评字[2012]026 号）中记载的评估值为准）在国家商标局作出不予过户的决定之日起 10 个工作日内以现金方式全额补偿本公司。截至本报告日止，广药集团在境内

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

外注册主要起联合性或防御性作用的 334 项商标中有 7 项不能办理过户手续，广药集团已按这 7 项不能办理过户的商标的评估值 9,385.03 元补偿本公司。实际转让商标的数量为 381 项，这 381 项商标中，涉及的境内商标 325 项，包括 54 项主要商标及主要起联合性或防御性作用的 271 项商标已全部办理完成过户手续；涉及的境外商标 56 项，广药集团已于 2013 年 11 月提交转让申请材料，尚未完成过户手续。

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

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

基于以上协议，2013 年度本公司应收取上述商标许可使用费共 84,440 千元(2012 年度：37,833 千元)，应向广药集团共支付 95,248 千元(2012 年度：42,663 千元)。

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

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

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

仲裁仍在审理中。

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

(iv) 职工住房服务费

公司名称	2013年度 (人民币千元)	2012年度 (人民币千元)
------	-------------------	-------------------

职工住房服务费 广药集团	<u>353</u>	<u>353</u>
--------------	------------	------------

根据本集团与广药集团于 1997 年 9 月 1 日签订的职工住房服务合同，以及于 1997 年 12 月 31 日所发出的补充通告，广药集团同意为本集团的员工继续提供职工住房。本集团按照上述职工住房账面净值的 6% 支付服务费。上述职工住房服务合同于 2010 年 8 月 27 日续订至 2013 年 12 月 31 日。

(v) 研究与开发项目的转移

公司名称	2013年度 (人民币千元)	2012年度 (人民币千元)
------	-------------------	-------------------

技术服务费 广州医药研究总院	<u>566</u>	<u>610</u>
----------------	------------	------------

(vi) 关键管理人员薪酬

2013 年度，在本集团领取报酬的关键管理人员报酬总额为 4,097 千元(2012 年度为 2,879 千元)。本期本集团关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理和董事会秘书等共 15 人(2012 年度：15 人)，其中在本集团领取报酬的为 11 人(2012 年度：11 人)。

1) 董事及监事薪酬

2013 年度每位董事及监事的薪酬如下：

姓名	董事/监事 酬金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	入职 奖金	离职 补偿	其他	合计
董事姓名								
杨荣明(注 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
李楚源	-	-	-	-	-	-	-	-
程宁	-	-	-	-	-	-	-	-
吴长海	-	653,342.00	-	433,358.00	-	-	280.00	1,086,980.00
刘锦湘	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
李善民	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
张永华	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
黄龙德	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
邱鸿钟	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
监事姓名								
杨秀微	-	-	-	-	-	-	-	-
吴权	-	516,336.00	-	192,622.00	-	-	-	708,958.00
钟育赣	30,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000.00

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2012 年度每位董事及监事的薪酬如下：

姓名	董事/监事 酬金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	入职 奖金	离职 补偿	其他	合计
董事姓名								
杨荣明	-	-	-	-	-	-	-	-
李楚源	-	-	-	-	-	-	-	-
程宁(注 2)	-	-	-	-	-	-	-	-
施少斌(注 3)	-	-	-	12,175.00	-	-	-	12,175.00
吴长海	-	507,492.00	-	154,228.00	-	-	280.00	662,000.00
刘锦湘	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
李善民	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
张永华	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
黄龙德	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
邱鸿钟	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
监事姓名								
杨秀微	-	-	-	-	-	-	-	-
吴权	-	-	-	231,583.00	-	-	-	231,583.00
钟育赣	30,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000.00

注 1: 2013 年 8 月 8 日辞任本公司执行董事、董事。

注 2: 2012 年 9 月 19 日任命为本公司董事。

注 3: 2012 年 6 月 18 日辞任本公司董事。

除上述披露之董事及监事薪酬外，董事杨荣明、李楚源、程宁和监事杨秀微从本公司之控股公司中分别收取薪酬（包含政府部门授予的专项奖励）人民币 1,180,855.00 元、人民币 1,719,063.00 元、人民币 1,370,352.00 元及人民币 319,729.00 元（2012 年：董事杨荣明、李楚源、程宁、施少斌和监事杨秀微从本公司之控股公司中分别收取薪酬人民币 1,014,374.00 元、人民币 1,141,561.00 元、人民币 658,357.00 元、人民币 607,253.00 元及人民币 800,323.00 元）。其中部分是作为其对本集团提供劳务的薪酬。董事认为难以将该金额就其对本集团提供的服务以及对本公司控股公司及共同控制主体提供的服务进行分配，故此无将该薪酬作出分摊。

截至 2013 年 12 月 31 日止的年度内，概无董事放弃或同意放弃任何薪酬的安排（2012 年：无）。

2) 薪酬最高的前五名

2013 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 1 位董事(2012 年度：无)。本年度支付其他 4 位(2012 年度：5 位) 的薪酬合计金额列示如下：

基本工资、奖金、住房补贴以及其他补贴	2013 年度 2,975,028.00	2012 年度 3,837,260.00
薪酬范围：	人数	
0 元 - 1,000,000 元	2013 年度 4	2012 年度 5

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(e) 关联方往来款项余额

(i) 应收关联方款项

关联方	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据： 广州医药有限公司	55,200,715.35	-	9,400,000.00	-
白云山和黄中药	6,250,000.00	-	-	-
	61,450,715.35	-	9,400,000.00	-
应收账款： 广药集团	10,943.58	109.44	4,763.40	47.63
广州医药研究总院	2,259,600.00	22,596.00	-	-
白云山和黄中药	19,069,217.89	190,692.18	10,052,548.03	113,608.68
广州医药有限公司	10,461,373.56	104,613.74	2,147,125.60	20,642.75
王老吉药业	4,527,584.00	45,275.84	8,859,080.68	88,590.81
诺诚生物	45,000.00	450.00	7,600.00	76.00
百特侨光	95,400.00	954.00	64,574.80	645.75
香港新民制药公司	-	-	7,965,400.00	7,965,400.00
白云贸易部	-	-	8,146,600.00	8,146,600.00
	36,469,119.03	364,691.20	37,247,692.51	16,335,611.62
其他应收款： 广药集团	842,087.85	-	896,960.10	-
广州市华南医疗器械有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
白云山和黄中药（注 1）	19,258,298.81	-	1,484,499.42	-
广州医药有限公司	205,486.60	-	7,600.00	-
王老吉药业	2,285,283.77	-	1,915,199.20	-
百特侨光	61,845.35	-	57,880.28	-
广州白云山企业集团外经部	-	-	1,659,000.00	1,659,000.00
	22,753,002.38	100,000.00	6,121,139.00	1,759,000.00
预付款项： 白云山和黄中药	6,183,497.21	-	2,115,330.13	-
广州医药有限公司	2,523,411.25	-	-	-
王老吉药业	-	-	838,130.40	-
广州裕发医用器械有限公司	-	-	210,278.62	-
	8,706,908.46	-	3,163,739.15	-

注 1：本公司对白云山和黄中药的其他应收款中含有对白云山和黄中药的子公司亳州白云山的应收款 18,694 千元。亳州白云山原为白云山股份持股 80%的子公司，本年 5 月白云山股份完成了股权转让，将其持有的亳州白云山 80%股权转让给了白云山和黄中药。上述应收款项是亳州白云山向白云山股份的借款及利息，形成于股权转让前。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(ii) 应付关联方款项

	关联方	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付票据：	广州医药有限公司	3,814,560.00	8,654,300.00
	白云山和黄中药	4,872,280.00	-
		<u>8,686,840.00</u>	<u>8,654,300.00</u>
应付账款：	白云山和黄中药	1,087,454.09	2,738,973.63
	广州医药有限公司	11,604,351.96	10,833,697.92
	王老吉药业	321,351.19	-
		<u>13,013,157.24</u>	<u>13,572,671.55</u>
其他应付款：	广药集团	30,835,415.51	16,550,960.05
	广州医药研究总院	500,000.00	-
	白云山和黄中药	20,000.00	2,750,000.00
	广州医药有限公司	1,025,769.23	25,000.00
		<u>32,381,184.74</u>	<u>19,325,960.05</u>
预收款项：	白云山和黄中药	3,893,014.43	65,236.00
	广州医药有限公司	2,630,257.22	4,918,408.67
	王老吉药业	12,968,599.69	24,294,003.19
		<u>19,491,871.34</u>	<u>29,277,647.86</u>

七 或有事项

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

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

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

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

- (3) 1994 年 10 月 10 日，本公司下属子公司天心制药、广东广源工程公司（“广源公司”，一间在中国注册的独立于本公司的实体）和中国银行广东省分行（“中行”）签订《合作开发合同》，对天心制药位于东山区龟岗大马路江岭下街东侧地块（“该地块”）进行房地产开发建设。根据合同约定，由天心制药负责提供开发用地及办理有关手续，中行负责提供开发资金，广源公司负责具体开发建设，天心制药可取得 3,000 万元迁厂费，商品房建成后，三方可分得相应建筑面积的房产及车位。天心制药已于 1994 年 10 月依约取得 3,000 万元迁厂费。但由于项目开发过程出现纠纷而最终项目无法进行正常开发。2004 年 8 月，中行向广州市中级人民法院提起诉讼，认为当时签订的《合作开发合同》属无效合同，并要求天心制药退回中行 3,000 万元迁厂费。天心制药于 2004 年 11 月反诉。2009 年 9 月 22 日经广东省

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

广州市中级人民法院(2004)穗中法民四初字第 118 号民事判决书判决，天心制药、广源公司和中行签订的《合作开发合同》无效，由广源公司向中行返还投资款 3,750 万元，天心制药不用承担任何还款义务。期后，中行及天心制药均提出上诉，2011 年 5 月 26 日经广东省高级人民法院(2009)粤高法民一终字第 210 号民事判决书判决，天心制药、广源公司和中行签订的《合作开发合同》为有效合同，自 2004 年 4 月 5 日起解除，由广源公司向中行返还投资款 3,750 万元，广源公司向天心制药支付违约金 1,165 万元。案件受理费、诉讼费、反诉费由广源公司和中行承担。天心制药向广东省广州市中级人民法院(“市中院”)申请执行，市中院立案执行过程中，采取多方执行措施后未发现广源公司有可供执行的财产，故终结此次执行。公司管理层估计此违约金很难收到，故未确认此违约金收入。

- (4) 2011 年 7 月 8 日，本公司的分公司广州白云山化学制药厂(“化学药厂”)因购销货物从本公司的另一分公司广州白云山制药总厂处获得票号为 4010005120001382 的银行承兑汇票，该票据的金额为 150 万元，出票人为宁波天元机械制造有限公司，收款人为象山博泰机床有限公司，付款人为象山县绿叶城市信用股份有限公司。浙江省象山县人民法院(“象山法院”)于 2011 年 11 月 12 日出具了(2011)甬象催字第 18 号《民事判决书》，判决浙江润泰行贸易有限公司以遗失该汇票为由申请公示催告程序，在公示催告期间期满无人申报权利而享有向付款人请求付款的权利。至此，化学药厂无法承兑该汇票，其于 2012 年 4 月向象山法院提起诉讼，请求：A.撤销上述民事判决书；B.请求浙江润泰行贸易有限公司支付票据款 150 万元及利息；C.象山县绿叶城市信用社股份有限公司承担连带清偿责任。2013 年 3 月 23 日经象山法院(2012)甬象商初字第 561 号民事判决书判决，化学药厂对 4010005120001382 号银行承兑汇票享有票据权利，浙江润泰行贸易有限公司应于判决生效后三十日内向化学药厂支付票据款 150 万元并赔偿利息损失并驳回化学药厂的其他诉讼请求。化学药厂向宁波市中级人民法院提起上诉，请求宁波东海银行股份有限公司(原象山县绿叶城市信用社股份有限公司)对承兑汇票 150 万元及利息承担连带清偿责任。2013 年 7 月 31 日经浙江省宁波市中级人民法院(2013)浙甬商终字第 553 号民事判决书判决，驳回上诉，维持原判。公司管理层估计该票据款 150 万元很难收回，故已计提 100% 的特别坏账准备。

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

本集团已签约而未在资产负债表上列示的承诺事项如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
投资	64,860,000.00	-
房屋、建筑物及机器设备	<u>53,592,966.09</u>	<u>124,632,743.31</u>
	<u>118,452,966.09</u>	<u>124,632,743.31</u>

以下为本集团在合营企业自身的资本性支出承诺中所占的份额：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>48,665,593.98</u>	<u>8,368,312.12</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
投资	-	4,500,000.00
房屋、建筑物及机器设备	1,044,959,643.81	155,008,755.45
	<u>1,044,959,643.81</u>	<u>159,508,755.45</u>

(2) 经营租入承诺事项

本集团经营租赁租入的资产主要是房屋建筑物，重大经营租赁最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	32,771,523.03	10,109,468.94
一年到二年	12,158,549.65	11,098,324.91
二到三年	5,969,310.75	7,027,961.16
三年以上	32,652,546.68	32,116,627.60
	<u>83,551,930.11</u>	<u>60,352,382.61</u>

2013 年度计入损益的经营租赁租金为 40,634 千元(2012 年度：27,032 千元)。

(3) 前期承诺履行情况

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

九 资产负债表日后事项

2014 年 3 月 17 日本公司第六届二次董事会通过如下利润分配决议：以本公司 2013 年末总股本 1,291,340,650 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 2.30 元（含税），共计派发现金红利人民币 297,008,349.50 元。

经本公司第五届第二十三次董事会会议审议通过，本公司与广州星洲药业有限公司（“星洲药业”）合资成立广州白云山星洲药业有限公司，注册资本为 8,648 万元人民币，其中，本公司以人民币现金出资 6,486 万元，占 75% 股权；星洲药业以人民币现金 436.6 万元及评估价值人民币 1,725.4 万元设备出资，占 25% 股权。上述交易事项已于 2014 年 2 月完成。

十 其他事项说明

本期间，本集团没有发生重大债务重组事项及重大非货币性交易事项。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 分部信息

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

董事会考虑本集团的业务性质，决定本集团以以下两个报告分部进行披露：

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

• 分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

(1) 2013 年度及于 2013 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	制造业	贸易业	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	13,888,167,949.22	3,686,349,660.19	33,675,702.90	-	17,608,193,312.31
分部间交易收入	32,764,367.88	3,858,216,859.27	101,166,409.71	(3,992,147,636.86)	-
利息收入	21,468,171.97	1,090,116.25	1,895,909.08	(6,724,718.45)	17,729,478.85
利息费用	31,074,715.72	35,504,531.50	36,128,021.28	(59,490,375.19)	43,216,893.31
对联营和合营企业的投资收益	34,867,354.36	-	161,843,924.47	11,471,537.21	208,182,816.04
资产减值损失	10,209,732.52	1,639,207.57	87,492.29	977,632.55	12,914,064.93
折旧费和摊销费	171,132,372.00	5,152,946.81	9,345,185.60	571,882.53	186,202,386.94
利润总额	968,319,473.42	32,376,602.44	447,952,045.38	(219,457,681.99)	1,229,190,439.25
所得税费用	119,148,213.30	8,548,827.66	83,243,594.32	11,302,797.03	222,243,432.31
净利润(含少数股东损益)	849,171,260.12	23,827,774.78	364,708,451.06	(230,760,479.02)	1,006,947,006.94
资产总额	8,177,645,896.25	2,166,054,216.66	6,918,419,046.40	(5,012,996,007.92)	12,249,123,151.39
负债总额	5,222,107,061.12	1,986,384,749.68	1,103,419,355.88	(3,085,024,710.23)	5,226,886,456.45
对联营企业和合营企业的长期股权投资	121,162,661.82	-	1,749,570,457.57	-	1,870,733,119.39
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	421,774,612.38	4,726,393.21	304,296,402.52	-	730,797,408.11

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 2012 年度及于 2012 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	制造业	贸易业	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	8,677,118,418.42	3,351,340,531.00	34,182,838.97	-	12,062,641,788.39
分部间交易收入	150,963,755.99	2,491,602,441.32	40,237,410.57	(2,682,803,607.88)	-
利息收入	9,569,395.74	800,647.39	1,919,823.57	-	12,289,866.70
利息费用	19,839,364.37	36,410,850.09	46,012,332.65	(42,031,615.09)	60,230,932.02
对联营和合营企业的投资收益	41,786,015.72	-	206,022,069.16	1,599,640.57	249,407,725.45
资产减值损失	7,292,105.86	1,255,289.85	(219,739.81)	(174,621.23)	8,153,034.67
折旧费和摊销费	172,462,429.63	5,560,683.13	9,685,324.00	-	187,708,436.76
利润总额	698,969,526.66	48,465,079.16	363,867,809.66	(230,239,847.26)	881,062,568.20
所得税费用	58,521,976.15	13,416,418.97	45,948,172.98	(3,521,213.79)	114,365,354.31
净利润(含少数股东损益)	640,447,550.51	35,048,660.19	317,919,636.68	(226,718,633.49)	766,697,213.89
资产总额	6,483,706,428.27	1,519,008,150.69	6,189,522,725.19	(4,798,029,251.60)	9,394,208,052.55
负债总额	3,833,980,620.23	1,376,955,396.75	1,095,994,888.74	(2,668,686,408.33)	3,638,244,497.39
对联营企业和合营企业的长期股权投资	85,315,307.46	-	1,612,470,197.15	(656,955.71)	1,697,128,548.90
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	159,540,358.08	2,692,852.58	8,472,034.12	-	170,705,244.78

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

对外交易收入	2013 年度	2012 年度
中国	17,166,853,225.54	11,716,897,395.62
其他国家/地区	441,340,086.77	345,744,392.77
	<u>17,608,193,312.31</u>	<u>12,062,641,788.39</u>
非流动资产总额	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中国	4,645,092,792.07	3,880,339,896.02
其他国家/地区	20,683,653.62	22,110,777.39
	<u>4,665,776,445.69</u>	<u>3,902,450,673.41</u>

十二 金融工具及其风险

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2013 年 12 月 31 日						
	美元项目	港币项目	欧元项目	日元项目	英镑项目	合计
外币金融资产-						
货币资金	19,217,261.74	1,973,995.50	4,512,156.10	577,710.12	1.11	26,281,124.57
应收账款	13,768,115.67	5,506,263.30	-	-	-	19,274,378.97
其他应收款	-	530,507.14	-	-	-	530,507.14
	<u>32,985,377.41</u>	<u>8,010,765.94</u>	<u>4,512,156.10</u>	<u>577,710.12</u>	<u>1.11</u>	<u>46,086,010.68</u>
外币金融负债-						
短期借款	7,910,925.00	-	-	-	-	7,910,925.00
应付账款	5,323,959.71	8,512.25	-	-	-	5,332,471.96
其他应付款	-	2,064,696.40	-	-	-	2,064,696.40
	<u>13,234,884.71</u>	<u>2,073,208.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,308,093.36</u>
2012 年 12 月 31 日						
	美元项目	港币项目	欧元项目	日元项目	英镑项目	合计
外币金融资产-						
货币资金	923,132.60	4,099,872.69	3,886,193.87	0.15	1.12	8,909,200.43
应收账款	20,692,441.88	3,308,001.22	115,077.68	6,879,284.85	-	30,994,805.63
其他应收款	-	635,644.81	-	-	-	635,644.81
	<u>21,615,574.48</u>	<u>8,043,518.72</u>	<u>4,001,271.55</u>	<u>6,879,285.00</u>	<u>1.12</u>	<u>40,539,650.86</u>
外币金融负债-						
短期借款	4,967,807.78	-	-	-	-	4,967,807.78
应付账款	13,355,672.72	2,791,043.89	111,896.21	-	-	16,258,612.82
其他应付款	-	2,568,804.55	-	-	-	2,568,804.55
	<u>18,323,480.50</u>	<u>5,359,848.44</u>	<u>111,896.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,795,225.16</u>

于 2013 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元及港币、欧元、日元金融资产和金融负债，如果人民币对美元和港币、欧元、日元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 2,312 千元(2012 年 12 月 31 日：约 1,256 千元)。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 利率风险

于 2013 年 12 月 31 日，本集团只有少量长期带息债务（见长期借款），所以本公司面临的利率风险不显著。

(2) 信用风险

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

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

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

(3) 流动风险

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

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

	2013 年 12 月 31 日					合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	无固定到期日	
金融资产-						
货币资金	1,935,681,740.06	-	-	-	-	1,935,681,740.06
应收票据	1,326,353,755.90	-	-	-	-	1,326,353,755.90
应收账款	1,003,090,938.42	-	-	-	-	1,003,090,938.42
其他应收款	196,434,702.48	-	-	-	-	196,434,702.48
	<u>4,461,561,136.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,461,561,136.86</u>
金融负债-						
短期借款	522,754,872.57	-	-	-	-	522,754,872.57
长期借款	552,154.82	552,154.82	8,712,133.27	-	-	9,816,442.91
应付票据	130,773,655.25	-	-	-	-	130,773,655.25
应付账款	1,470,360,537.61	-	-	-	-	1,470,360,537.61
其他应付款	1,211,712,507.04	-	-	-	-	1,211,712,507.04
长期应付款	-	-	-	22,215,752.40	-	22,215,752.40
	<u>3,336,153,727.29</u>	<u>552,154.82</u>	<u>8,712,133.27</u>	<u>22,215,752.40</u>	<u>-</u>	<u>3,367,633,767.78</u>
提供担保	<u>60,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,000,000.00</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2012 年 12 月 31 日					合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	无固定到期日	
金融资产-						
货币资金	1,135,435,400.94	-	-	-	-	1,135,435,400.94
应收票据	844,429,241.87	-	-	-	-	844,429,241.87
应收账款	808,137,644.62	-	-	-	-	808,137,644.62
其他应收款	148,836,927.66	-	-	-	-	148,836,927.66
	<u>2,936,839,215.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,936,839,215.09</u>
金融负债-						
短期借款	701,235,380.26	-	-	-	-	701,235,380.26
长期借款	-	-	-	-	-	-
应付票据	75,970,070.30	-	-	-	-	75,970,070.30
应付账款	1,080,597,534.53	-	-	-	-	1,080,597,534.53
其他应付款	654,271,815.63	-	-	-	-	654,271,815.63
长期应付款	-	-	-	24,413,469.62	-	24,413,469.62
	<u>2,512,074,800.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,413,469.62</u>	<u>-</u>	<u>2,536,488,270.34</u>
提供担保	<u>49,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,000,000.00</u>

银行借款及其他借款偿还期分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	银行借款	其他借款	银行借款	其他借款
最后一期还款日在五年之内的借款	<u>532,571,315.48</u>	<u>-</u>	<u>701,235,380.26</u>	<u>-</u>

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

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

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

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

于 2012 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产-				
交易性金融资产-				
交易性权益工具投资	2,875,920.00	-	-	2,875,920.00
可供出售金融资产-	-	-	-	-
可供出售权益工具	20,401,660.98	-	-	20,401,660.98
	<u>23,277,580.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,277,580.98</u>

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

十三 以公允价值计量的资产和负债

	2012 年 12 月 31 日	本期公允价 值变动损益	本期计入权益的 累计公允价值变 动	本期计入递延 所得税负债的 公允价值变动	2013 年 12 月 31 日
金融资产-					
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	2,875,920.00	486,747.20	-	-	3,362,667.20
可供出售金融资产	20,401,660.98	-	(1,642,246.02)	(1,151,307.68)	17,608,107.28
	<u>23,277,580.98</u>	<u>486,747.20</u>	<u>(1,642,246.02)</u>	<u>(1,151,307.68)</u>	<u>20,970,774.48</u>

十四 外币金融资产和外币金融负债

	2012 年 12 月 31 日	本期公允价值 变动损益	本期计入权益的累 计公允价值变动	本期计提 的减值	2013 年 12 月 31 日
金融资产-					
货币资金	8,909,200.42	-	-	-	26,281,124.57
应收账款	30,994,805.63	-	-	-	19,274,378.97
其他应收款	635,644.81	-	-	-	530,507.14
	<u>40,539,650.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,086,010.68</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

金融负债-				
短期借款	4,967,807.78	-	-	7,910,925.00
应付账款	16,258,612.83	-	-	5,332,471.96
其他应付款	2,568,804.55	-	-	2,064,696.40
	<u>23,795,225.16</u>	-	-	<u>15,308,093.36</u>

十五 公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

本公司大部分销售以收取现金方式进行。

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	133,951,675.87	-
1 至 2 年	2,480,216.25	-
2-3 年	1,656,386.57	-
3-4 年	30,193.88	-
4-5 年	91,606.42	-
5 年以上	3,375,248.24	-
	<u>141,585,327.23</u>	<u>-</u>

(b) 应收账款按种类披露

	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	1,500,000.00	1.06%	1,500,000.00	100.00%
按组合计提坏账准备的应 收账款：组合 1	139,230,700.99	98.34%	4,243,458.42	3.05%
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	854,626.24	0.60%	854,626.24	100.00%
	<u>141,585,327.23</u>	100.00%	<u>6,598,084.66</u>	4.66%

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：组合 1	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

应收账款种类的说明：见附注二(10)。

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款如下：

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

(d) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1 年以内	133,951,675.87	96.21%	1,339,516.74	-	-	-
1-2 年	2,480,216.25	1.78%	248,021.63	-	-	-
2-3 年	156,386.57	0.11%	46,915.97	-	-	-
3-4 年	30,193.88	0.02%	15,096.94	-	-	-
4-5 年	91,606.42	0.07%	73,285.14	-	-	-
5 年以上	2,520,622.00	1.81%	2,520,622.00	-	-	-
	<u>139,230,700.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,243,458.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下：

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

(f) 本期应收账款无转回或收回情况。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- (g) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款金额。
- (h) 本期无核销的应收账款。
- (i) 于 2013 年 12 月 31 日，应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。
- (j) 于 2013 年 12 月 31 日，应收账款余额中欠款金额较大的公司如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
客户 1	关联方	32,149,855.30	1 年以内	22.71%
客户 2	非关联方	22,018,765.00	1 年以内	15.55%
客户 3	非关联方	5,795,784.70	1 年以内	4.09%
客户 4	非关联方	5,671,000.00	1 年以内	4.01%
客户 5	关联方	5,486,617.33	1 年以内	3.88%
		<u>71,122,022.33</u>		50.24%

(k) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
白云山医药科技	控股子公司	32,149,855.30	一年以内	22.71%
天心制药	全资子公司	1,266,480.50	一年以内	0.89%
医药进出口	全资子公司	5,486,617.33	一年以内	3.88%
广州医药有限公司	合营企业	87,848.03	一年以内	0.06%
白云山和黄中药	合营企业	101,623.29	一年以内	0.07%
		<u>39,092,424.45</u>		27.61%

- (l) 于 2013 年 12 月 31 日，无终止确认的应收账款。
- (m) 于 2013 年 12 月 31 日，无以应收款项为标的进行证券化。

(2) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收关联方款项	914,081,195.16	800,146,569.54
其中：委托贷款	323,000,000.00	318,000,000.00
其他应收关联方款项	591,081,195.16	482,146,569.54
租金、押金、保证金、员工借支款	9,920,861.37	5,839,903.68
其他	25,001,774.07	536,766.09
	<u>949,003,830.60</u>	<u>806,523,239.31</u>
减：坏账准备	5,486,732.34	502,043.54
	<u>943,517,098.26</u>	<u>806,021,195.77</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

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

(b) 其他应收款按种类披露

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

	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	502,043.54	0.07%	502,043.54	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合 1	-	-	-	-
组合 2	5,754,774.58	0.71%	-	-
组合 3	800,146,569.54	99.21%	-	-
组合 4	119,851.65	0.01%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
	<u>806,523,239.31</u>	100.00%	<u>502,043.54</u>	0.07%

(c) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款如下：

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

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(d) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1 年以内	9,044,507.10	73.13%	90,445.07	-	-	-
1 至 2 年	1,613,891.17	13.05%	161,389.12	-	-	-
2 至 3 年	402,893.11	3.26%	120,867.93	-	-	-
3 至 4 年	110,595.00	0.89%	55,297.50	-	-	-
4 至 5 年	12,873.00	0.10%	10,298.40	-	-	-
5 年以上	1,183,915.69	9.57%	1,183,915.69	-	-	-
	<u>12,368,675.07</u>	100.00%	<u>1,622,213.71</u>	<u>-</u>		<u>-</u>

(e) 本期全额或部分收回以前年度已全额或按比例计提坏账准备的其他应收款。

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
南方证券公司	收到清算款	该公司已破产清算	255,055.04	255,055.04	-

(f) 本期无收回以前年度核销的其他应收款。

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，余额中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款是应收广药集团往来款 331 千元(2012 年 12 月 31 日：480 千元)。

(h) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应收款余额中欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
采芝林药业	全资子公司	525,626,224.33	1 年以内	55.39%
医药进出口	全资子公司	135,478,243.86	1 年以内	14.28%
广州白云山拜迪生物医药有限公司	控股子公司	76,394,950.92	1 年以内	8.05%
星群药业	控股子公司	67,415,145.51	1 年以内	7.10%
威灵药业	全资子公司	52,688,965.27	1 年以内	5.55%
		<u>857,603,529.89</u>		<u>90.37%</u>

(i) 其他应收款中关联方余额情况如下：

	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
广药集团	母公司	331,440.00	0.03%
白云山和黄中药	合营公司	19,258,298.81	2.03%
广州医药有限公司	合营公司	197,886.60	0.02%
王老吉药业	合营公司	2,285,283.77	0.24%
百特侨光	合营公司	61,845.35	0.01%
星群药业	控股子公司	67,415,145.51	7.10%
中一药业	全资子公司	512,788.82	0.05%
陈李济药厂	全资子公司	134,548.25	0.01%
汉方药业	控股子公司	8,116,080.37	0.86%

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	与本公司关系	金额	占其他应收款总 额的比例
奇星药业	间接控股子公司	2,838,972.15	0.30%
靖宇县广药中药材开发有限公 司	间接控股子公司	49,645.24	0.01%
敬修堂药业	控股子公司	171,802.81	0.02%
潘高寿药业	控股子公司	208,044.53	0.02%
采芝林药业	全资子公司	525,626,224.33	55.39%
医药进出口	全资子公司	135,478,243.86	14.28%
广州白云山拜迪生物医药有限 公司	控股子公司	76,394,950.92	8.05%
王老吉大健康	全资子公司	14,525,167.27	1.53%
盈康药业	控股子公司	6,000,000.00	0.63%
威灵药业	全资子公司	52,688,965.27	5.55%
白云山医药科技	控股子公司	671,700.84	0.07%
天心制药	控股子公司	455,217.10	0.05%
光华制药	控股子公司	298,192.94	0.03%
明兴制药	全资子公司	312,674.71	0.03%
广药白云山香港公司	全资子公司	48,075.71	0.01%
		<u>914,081,195.16</u>	<u>96.32%</u>

(k) 于 2013 年 12 月 31 日，无终止确认的其他应收款。

(l) 于 2013 年 12 月 31 日，无以其他应收款为标的进行证券化。

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(3) 长期股权投资

(a) 长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动	2013 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例	在被投资单位 表决权比例	减值准备	本期计 提减值 准备	本期现金 红利
权益法核算：									
合营企业：									
广州医药有限公司	396,589,139.78	865,917,236.29	81,528,958.83	947,446,195.12	50.00%	50.00%	-	-	-
王老吉药业	102,035,124.44	417,555,982.86	32,248,887.13	449,804,869.99	48.05%	48.05%	-	-	-
白云山和黄中药	100,000,000.00	-	296,917,655.20	296,917,655.20	50.00%	50.00%	-	-	20,000,000.00
百特侨光	37,000,000.00	-	23,051,837.53	23,051,837.53	50.00%	50.00%	-	-	-
联营企业									
广州金申医药科技有限公司	765,000.00	-	-	-	38.25%	38.25%	-	-	-
金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	36,297,916.34	(7,732,458.87)	28,565,457.47	20.00%	20.00%	-	-	-
广州白云山维医医疗投资管理有限公司	2,020,000.00	-	2,020,000.00	2,020,000.00	50.50%	41.00%	-	-	-
权益法小计	688,409,264.22	1,319,771,135.49	428,034,879.82	1,747,806,015.31	N/A	N/A	-	-	20,000,000.00
成本法核算：									
子公司									
星群药业	125,322,300.00	125,322,300.00	-	125,322,300.00	88.99%	88.99%	-	-	-
中一药业	324,320,391.34	324,320,391.34	-	324,320,391.34	100.00%	100.00%	-	-	42,398,072.66
陈李济药厂	142,310,800.00	142,310,800.00	-	142,310,800.00	100.00%	100.00%	-	-	24,739,246.79
汉方药业	249,017,109.58	249,017,109.58	-	249,017,109.58	97.97%	97.97%	55,000,000.00	-	-
广州奇星药厂有限公司	126,775,500.00	126,775,500.00	-	126,775,500.00	100.00%	100.00%	-	-	11,409,023.45
敬修堂药业	101,489,800.00	101,489,800.00	-	101,489,800.00	88.40%	88.40%	-	-	9,602,060.62
潘高寿药业	144,298,200.00	144,298,200.00	-	144,298,200.00	87.77%	87.77%	-	-	17,079,709.78
采芝林药业	89,078,900.00	89,078,900.00	-	89,078,900.00	100.00%	100.00%	69,000,000.00	-	-
医药进出口	18,557,303.24	18,557,303.24	-	18,557,303.24	100.00%	100.00%	-	-	4,948,126.54
广州白云山拜迪生物医药有限公司	129,145,812.38	129,145,812.38	-	129,145,812.38	98.48%	98.48%	47,000,000.00	-	-
盈康药业	21,536,540.49	21,536,540.49	-	21,536,540.49	51.00%	51.00%	-	-	-
王老吉大健康	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	24,769,410.51
广州广药益甘生物制品股份有限公司	12,600,000.00	6,600,000.00	6,000,000.00	12,600,000.00	60.00%	60.00%	-	-	-
广药白云山香港公司	35,410,006.87	-	35,410,006.87	35,410,006.87	100.00%	100.00%	-	-	-
天心制药	96,192,658.47	-	96,192,658.47	96,192,658.47	82.49%	82.49%	-	-	39,589,593.30
光华制药	53,659,963.75	-	53,659,963.75	53,659,963.75	84.48%	84.48%	-	-	32,943,628.52
明兴制药	12,581,294.18	-	12,581,294.18	12,581,294.18	100.00%	100.00%	-	-	39,719,553.23

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

被投资单位	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动	2013 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例	在被投资单位 表决权比例	减值准备	本期计 提减值 准备	本期现金 红利
威灵药业	10,444,783.48	-	10,444,783.48	10,444,783.48	100.00%	100.00%	-	-	-
广州白云山大药房	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
白云山医药科技	1,020,000.00	-	1,020,000.00	1,020,000.00	51.00%	51.00%	-	-	7,395,000.00
大健康酒店	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
其他长期股权投资：									
北京故宫宫苑文化发展有限公司	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	10.00%	10.00%	-	-	-
广东华南新药创制有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	11.12%	11.12%	-	-	-
深圳中联广深医药（集团）股份有限公司	312,077.00	-	312,077.00	312,077.00	-	-	-	-	12,344.32
广州中英剑桥科技创业园有限公司	300,000.00	-	300,000.00	300,000.00	9.97%	9.97%	300,000.00	-	-
东北制药总厂	750,000.00	-	750,000.00	750,000.00	-	-	750,000.00	-	-
武汉医药股份公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	2.80%	2.80%	2,000,000.00	-	-
百特医疗	82,338,800.00	-	82,338,800.00	82,338,800.00	12.50%	12.50%	-	-	4,500,000.00
企业活动中心证券	50,000.00	-	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-
广州东宁制药有限公司	275,000.00	-	275,000.00	275,000.00	5.00%	5.00%	275,000.00	-	-
广州南新制药有限公司	7,677,876.51	-	7,677,876.51	7,677,876.51	13.00%	13.00%	-	-	4,410,900.00
成本法小计	1,809,165,117.29	1,493,652,657.03	315,512,460.26	1,809,165,117.29	N/A	N/A	174,375,000.00	-	263,516,669.72
合计	2,497,574,381.51	2,813,423,792.52	743,547,340.08	3,556,971,132.60	N/A	N/A	174,375,000.00	-	283,516,669.72

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 本公司向投资企业转移资金的能力没有受到限制。

(4) 营业收入和营业成本

	2013 年度		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	1,440,164,247.82	251,053,282.41	1,691,217,530.23
营业成本	913,447,971.88	109,541,952.75	1,022,989,924.63
营业毛利	526,716,275.94	141,511,329.66	668,227,605.60

	2012 年度		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	2,840,824.30	67,830,286.70	70,671,111.00
营业成本	2,707,077.81	1,342,176.56	4,049,254.37
营业毛利	133,746.49	66,488,110.14	66,621,856.63

(a) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

	主营业务收入		主营业务成本	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
制造业务	1,439,173,518.09	-	912,501,809.65	-
贸易业务	990,729.73	2,840,824.30	946,162.23	2,707,077.81
	<u>1,440,164,247.82</u>	<u>2,840,824.30</u>	<u>913,447,971.88</u>	<u>2,707,077.81</u>

(b) 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

	主营业务收入		主营业务成本	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
华南地区	1,131,642,674.30	2,840,824.30	745,018,436.47	2,707,077.81
华东地区	175,004,930.75	-	83,579,858.12	-
华北地区	27,585,557.16	-	17,787,382.39	-
东北地区	11,249,974.86	-	8,680,032.45	-
西南地区	90,234,202.18	-	55,751,077.94	-
西北地区	4,446,908.57	-	2,631,184.51	-
出口	-	-	-	-
	<u>1,440,164,247.82</u>	<u>2,840,824.30</u>	<u>913,447,971.88</u>	<u>2,707,077.81</u>

(c) 本公司向前五名客户销售总额为 999,376 千元，占公司本年全部主营业务收入的 69.39%。

	主营业务收入	占公司主营业务收入的比 例
客户 1	864,273,059.56	60.01%
客户 2	48,316,014.09	3.35%

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	主营业务收入	占公司主营业务 收入的比例
客户 3	30,222,222.24	2.10%
客户 4	28,837,350.45	2.00%
客户 5	27,727,603.77	1.93%
	<u>999,376,250.11</u>	<u>69.39%</u>

(5) 投资收益

(a) 投资收益明细情况

	2013 年度	2012 年度
金融资产投资收益：		
交易性金融资产投资收益	9,249.60	5,781.00
可供出售金融资产投资收益	350,900.00	804,650.00
委托贷款利息收益	16,113,766.07	11,766,219.15
按成本法核算确认的长期股权投资收益	256,121,669.72	94,912,125.09
按权益法核算确认的长期股权投资收益	140,571,475.14	152,183,110.63
处置长期股权投资产生的投资收益	270,414.82	-
	<u>413,437,475.35</u>	<u>259,671,885.87</u>

(b) 按成本法核算的长期股权投资收益

	2013 年度	2012 年度
中一药业	42,398,072.66	28,443,286.46
陈李济药厂	24,739,246.79	22,641,772.04
广州奇星药厂有限公司	11,409,023.45	13,663,605.17
敬修堂药业	9,602,060.62	13,868,632.12
潘高寿药业	17,079,709.78	12,592,687.68
医药进出口	4,948,126.54	3,702,141.62
王老吉大健康	24,769,410.51	-
深圳中联广深医药（集团）股份有限公 司	12,344.32	-
天心制药	39,589,593.30	-
光华制药	32,943,628.52	-
明兴制药	39,719,553.23	-
广州南新制药有限公司	4,410,900.00	-
百特医疗	4,500,000.00	-
	<u>256,121,669.72</u>	<u>94,912,125.09</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(c) 按权益法核算的长期股权投资收益：

	2013 年度	2012 年度
王老吉药业	32,248,887.13	70,819,177.07
广州医药有限公司	81,593,101.86	82,476,111.89
白云山和黄中药	25,564,870.60	-
百特侨光	8,897,074.42	-
金鹰基金管理有限公司	(7,732,458.87)	(1,112,178.33)
	<u>140,571,475.14</u>	<u>152,183,110.63</u>

(6) 现金流量表补充资料

	2013 年度	2012 年度
(a) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	550,834,619.89	263,666,455.43
加：资产减值损失	506,256.18	(580,072.85)
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	50,174,981.60	2,343,078.07
无形资产摊销	3,017,939.31	-
长期待摊费用摊销	272,385.68	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	674,359.62	15,577.32
固定资产报废损失(减：收益)	-	-
公允价值变动损失(减：收益)	(486,747.20)	251,772.50
财务费用(减：收益)	23,115,995.63	6,375,226.18
投资损失(减：收益)	(435,999,828.72)	(283,028,368.01)
递延所得税资产减少(减：增加)	(29,905,236.83)	(3,499,440.01)
递延所得税负债增加(减：减少)	1,066,433.14	(30,379.16)
存货的减少(减：增加)	(374,927,044.89)	(262,790.24)
经营性应收项目的减少(减：增加)	(673,317,884.25)	(6,141,003.47)
经营性应付项目的增加(减：减少)	992,694,126.99	20,372,553.65
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>107,720,356.15</u>	<u>(517,390.59)</u>
(b) 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(c) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	462,902,261.84	141,232,654.49
减：现金的年初余额	141,232,654.49	107,691,016.27
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>321,669,607.35</u>	<u>33,541,638.22</u>

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 净流动资产

	本集团	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产	7,298,788,281.51	5,351,665,881.31
减：流动负债	5,050,078,080.31	3,474,350,628.29
净流动资产	<u>2,248,710,201.20</u>	<u>1,877,315,253.02</u>

	本公司	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产	2,659,050,589.48	1,052,866,788.04
减：流动负债	1,207,339,131.68	234,205,609.99
净流动资产	<u>1,451,711,457.80</u>	<u>818,661,178.05</u>

十七 总资产减流动负债

	本集团	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产总计	12,249,123,151.39	9,394,208,052.55
减：流动负债	5,050,078,080.31	3,474,350,628.29
总资产减流动负债	<u>7,199,045,071.08</u>	<u>5,919,857,424.26</u>

	本公司	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产总计	7,112,046,675.67	3,769,215,933.39
减：流动负债	1,207,339,131.68	234,205,609.99
总资产减流动负债	<u>5,904,707,543.99</u>	<u>3,535,010,323.40</u>

财务报表补充资料
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

项目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益	(536,635.01)	(1,168,762.95)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	111,537,005.00	36,562,748.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	486,747.20	(251,518.80)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	371,852.44	537,348.09
对外委托贷款取得的损益	(974,002.84)	(755,524.96)
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,240,310.63	(9,647,099.92)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	(22,565,632.08)	(1,874,391.94)
少数股东权益影响额(税后)	(1,316,998.31)	(1,244,870.60)
合计	<u>88,242,647.03</u>	<u>22,157,927.50</u>

二 净资产收益率及每股收益

2013年度	加权平均净资产收益率	每股收益	
		加权平均基本每股收益	加权平均稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.71%	0.768	0.768
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.30%	0.699	0.699
2012年度	加权平均净资产收益率	每股收益	
		加权平均基本每股收益	加权平均稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.89%	0.578	0.578
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.47%	0.560	0.560

财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2013年度	全面摊薄平均净资产收益率	每股收益	
		全面摊薄基本每股收益	全面摊薄稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.35%	0.759	0.759
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.05%	0.691	0.691

2012年度	全面摊薄平均净资产收益率	每股收益	
		全面摊薄基本每股收益	全面摊薄稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.10%	0.578	0.578
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.70%	0.560	0.560

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

会计报表项目	期末数 (人民币千元)	年初数 (人民币千元)	增减变动(%)	变动原因
货币资金	1,935,682	1,135,435	70.48	本年度，本集团销售收入增加，提高资金回笼，预收客户款项增加所致。
应收票据	1,326,354	844,429	57.07	本年度，受国内货币市场流动性趋紧影响，本集团销售商品收到银行承兑汇票增加所致。
应收账款	973,185	734,069	32.57	本年度，本集团积极开展营销工作，拓展销售渠道，销售收入增长，应收账款也相应增长。
预付款项	613,882	446,668	37.44	本年度，本公司属下企业预付购买医药原料及包装物款项增加所致。
其他应收款	181,146	120,692	50.09	截止 2013 年 12 月 31 日，本集团业务借支往来有所增加所致。
其他流动资产	19,348	1,599	1,110.01	截止 2013 年 12 月 31 日，本集团未抵扣的增值税进项税额有所增加所致。
投资性房地产	246,309	136,194	80.85	本年度，本公司通过增资发行股份向广药集团购买了投资性房地产。
在建工程	335,423	140,078	139.45	本年度，本集团增加技改、GMP 改造等工程项目的投入。
递延所得税资产	266,950	119,690	123.03	本年度，本集团预提费用及应付职工薪酬产生的暂时性差异有所增加所致。
应付票据	130,774	75,970	72.14	本年度，本公司属下贸易企业采用银行承兑汇票的结算方式融通短期资金，减少融资成本。
应付账款	1,470,361	1,080,598	36.07	本年度，本公司属下企业积极拓展优质供应商，获得较好的商业信用政策而致使应付账款增加。
预收款项	875,580	608,782	43.82	本年度，本公司属下公司预收经销商货款增加所致。
应付职工薪酬	334,428	192,467	73.76	截止 2013 年 12 月 31 日，本集团本期应付未支付的职工薪酬增长所致。
应交税费	403,384	154,532	161.04	截至 2013 年 12 月 31 日，本集团应交未交的增值税、企业所得税有所增加所致。
应付利息	675	1,069	(36.86)	截止 2013 年 12 月 31 日，本集团对外银行借款有所减少所致。
应付股利	113,513	25,444	346.13	本集团 2013 年底进行特别股利派发所致。
其他应付款	1,211,713	654,272	85.20	截止 2013 年 12 月 31 日，本集团预提已发生的广告宣传费及运输费等增加所致。。
递延所得税负债	3,475	5,609	(38.05)	截止 2013 年 12 月 31 日，本集团未来应交的所得税差异减少所致。

财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

股本	1,291,341	810,900	59.25	本年度，本公司增资发行股份吸收合并白云山股份及收购广药集团拥有的资产所致。
资本公积	2,493,788	1,702,774	46.45	本公司本年度增资发行股份吸收合并白云山股份资产所致。
会计报表项目	本年累计数(人民币千元)	上年累计数(人民币千元)	增减变动(%)	变动原因
营业收入	17,608,193	12,062,642	45.97	本年度，本集团加强营销力度，尤其王老吉大健康公司销售大幅增加。
营业成本	11,806,295	8,231,938	43.42	本年度随着本集团销售的增长，营业成本相应增加。
营业税金及附加	148,251	108,192	37.03	本年度，本集团营业收入的增加，导致营业税费相应增长。
销售费用	3,485,311	1,971,898	76.75	本年度，为了积极开展营销工作，提高销售收入，本集团的广告宣传、营销人员及运输等相关费用支出增加。
财务费用	28,305	49,504	(42.82)	本年度，本集团加强内部资金管理，减少银行借款所致。
资产减值损失	12,914	8,153	58.40	本年度，本集团应收账款增加，按账龄计提的坏账准备相应增加所致。
公允价值变动收益	487	(252)	293.33	本年度，本公司所持有的交易性金融资产股价上升所致。
营业外收入	125,847	45,799	174.78	本年度，本集团获得的政府补助增加所致。
所得税费用	222,243	114,365	94.33	本年度，本公司属下企业利润增长所致。
经营活动产生的现金流量净额	1,339,140	999,230	34.02	本年度，本集团销售收入增加，提供资金回笼，预收客户款项增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	(327,700)	(66,094)	(389.76)	本年度，本集团加强技改、GMP等工程投入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	(211,689)	(446,427)	52.58	本年度，本集团支付股利、利息及本集团对外借款减少所致。