



廣州白雲山醫葯集團股份有限公司

GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS CO., LTD.

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(H股股份代碼：00874)

# 中期報告 2019

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间



## 重要提示

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

- (一) 本公司董事會、監事會及其董事、監事、高級管理人員保證本半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- (二) 本公司董事出席了第七屆董事會第二十五次會議，其中，副董事長程寧女士以通訊方式參加會議，獨立非執行董事儲小平先生因公務未能親自出席會議，委託獨立非執行董事姜文奇先生代為出席並行使表決權。
- (三) 本公司董事長李楚源先生、執行董事兼總經理黎洪先生及財務副總監兼財務部部長姚智志女士聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- (四) 經本公司董事會會議審議，本公司董事會建議不派發截至2019年6月30日止六個月之中期股息，亦不進行公積金轉增股本。
- (五) 本集團與本公司本報告期之財務報告乃按中國企業會計準則編製，未經審計。
- (六) 本半年度報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成本公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- (七) 本公司不存在關聯方非經營性佔用資金情況。
- (八) 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- (九) 本半年度報告分別以中、英文兩種語言編訂，兩種文體若出現解釋上的歧義時，以中文本為準。

一、 釋義 .....	3
二、 公司簡介和主要財務指標 .....	8
三、 公司業務概要 .....	12
四、 經營情況的討論與分析 .....	23
五、 重要事項 .....	41
六、 股份變動及股東情況 .....	82
七、 優先股相關情況 .....	88
八、 董事、監事、高級管理人員情況 .....	89
九、 公司債券相關情況 .....	94
十、 財務報告(未經審計) .....	95
十一、備查文件目錄 .....	352



在本半年度報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

公司／本公司／廣藥白雲山	指	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司
中國	指	中華人民共和國
本報告期	指	截至2019年6月30日止六個月
本報告期後	指	自2019年7月1日起至2019年8月23日止
本集團	指	本公司及其附屬企業
董事會	指	本公司董事會
監事會	指	本公司監事會
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
上交所	指	上海證券交易所
港交所	指	香港聯合交易所有限公司
登記公司	指	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
公司法	指	中華人民共和國公司法
證券法	指	中華人民共和國證券法
公司章程	指	本公司章程
港交所上市規則	指	港交所證券上市規則
上交所上市規則	指	上交所股票上市規則
證券條例	指	證券及期貨條例(香港法例第571章)
標準守則	指	港交所上市規則下的上市發行人董事進行證券交易的標準守則
廣藥集團	指	廣州醫藥集團有限公司

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

## 釋義

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

諾誠公司	指	廣州諾誠生物製品股份有限公司
白雲山股份	指	廣州白雲山製藥股份有限公司
白雲山製藥總廠	指	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山製藥總廠
化學製藥廠	指	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山化學製藥廠
何濟公藥廠	指	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山何濟公制藥廠
天心藥業	指	廣州白雲山天心製藥股份有限公司
光華藥業	指	廣州白雲山光華製藥股份有限公司
明興藥業	指	廣州白雲山明興製藥有限公司
白雲山和黃公司	指	廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司
百特僑光	指	廣州百特僑光醫療用品有限公司
王老吉雅安	指	王老吉大健康產業(雅安)有限公司
威靈藥業	指	白雲山威靈藥業有限公司
星珠藥業	指	廣州白雲山星珠藥業有限公司

化學藥科技公司	指	廣州白雲山化學藥科技有限公司
廣藥總院	指	廣州醫藥研究總院有限公司
白雲山醫藥銷售公司	指	廣州白雲山醫藥銷售有限公司
白雲山醫療健康產業公司	指	廣州白雲山醫療健康產業投資有限公司
醫療器械投資公司	指	廣州白雲山醫療器械投資有限公司
廣州白雲山醫院	指	廣州白雲山醫院有限公司
潤康月子公司	指	廣州白雲山潤康月子會所有限公司
一心堂公司	指	一心堂藥業集團股份有限公司
白雲山一心堂	指	廣州白雲山一心堂醫藥投資發展有限公司
花城藥業	指	廣州花城藥業有限公司
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的縮寫，是一套適用於製藥行業的強制性標準，要求企業在藥品生產過程中按照 GMP 要求保證藥品質量符合國家標準
GAP	指	英文 Good Agricultural Practice for Chinese Crude Drugs 的縮寫，即中藥材生產質量管理規範(試行)。它是指為規範中藥材生產，保證中藥材質量，促進中藥標準化、現代化，制訂本規範的一項管理制度
GSP	指	英文 Good Supply Practice 的縮寫，意思是《藥品經營質量管理規範》

## 釋義

GPO	指	藥品集中採購組織
《基藥目錄》	指	《國家基本藥物目錄(2018年版)》，國家基本藥物目錄，是醫療機構配備使用藥品的依據。基本藥物目錄中的藥品是適應基本醫療衛生需求，劑型適宜，價格合理，能夠保障供應，公眾可公平獲得的藥品
《醫保目錄》	指	《國家基本醫療保險、工傷保險和生育保險藥品目錄(2017年版)》，是基本醫療保險、工傷保險和生育保險基金支付藥品費用的標準
《省級醫保目錄》	指	各省根據《國家基本醫療保險、工傷保險和生育保險藥品目錄(2017年版)》發佈的省級《基本醫療保險、工傷保險和生育保險藥品目錄》
OEM	指	定點生產或代工生產
廣州國發	指	廣州國資發展控股有限公司
廣州城發	指	廣州國壽城市發展產業投資企業(有限合夥)
雲鋒投資	指	上海雲鋒新創股權投資中心(有限合夥)
添富－定增盛世66號	指	匯添富基金－中信銀行－廣州白雲山醫藥集團
2013年重大資產重組	指	本集團於2013年完成換股吸收合併白雲山股份暨發行股份購買廣藥集團資產的重大資產重組
重藥控股	指	重藥控股股份有限公司



# 公司簡介和主要財務指標

## 一、 公司基本情況

1.	法定中文名稱：	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司
	中文名稱縮寫：	廣藥白雲山
	英文名稱：	GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS COMPANY LIMITED
	英文名稱縮寫：	GYBYS
2.	法定代表人：	李楚源
3.	董事會秘書：	黃雪貞
	證券事務代表：	黃瑞媚
	註冊及辦公地址：	中國廣東省廣州市荔灣區沙面北街45號
	電話：	(8620) 6628 1218/6628 1219
	傳真：	(8620) 6228 1229
	電子郵箱：	huangxz@gybys.com.cn/huangrm@gybys.com.cn
	國際互聯網網址：	http://www.gybys.com.cn
	香港主要營業地點：	香港金鐘道89號力寶中心第2座20樓2005室
4.	股票上市交易所名稱及編碼：	A股：上海證券交易所 代碼：600332                                      A股簡稱：白雲山
		H股：香港聯合交易所有限公司 代碼：0874                                      H股簡稱：白雲山

# 公司簡介和主要財務指標

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

## 二、 主要會計數據和財務指標

主要會計數據	本報告期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)	本報告期 比上年同期 增減(%)
營業收入(人民幣千元)	<b>33,340,828</b>	14,840,014	124.67
歸屬於本公司股東的淨利潤(人民幣千元)	<b>2,547,561</b>	2,619,000	(2.73)
歸屬於本公司股東的扣除非經常性 損益後的淨利潤(人民幣千元)	<b>2,205,158</b>	1,540,996	43.10
經營活動產生的現金流量淨額(人民幣千元)	<b>(925,743)</b>	1,202,777	(176.97)
每股經營活動產生的現金流量淨額(人民幣元)	<b>(0.57)</b>	0.74	(176.97)
利潤總額(人民幣千元)	<b>3,211,762</b>	3,011,163	6.66

  

主要會計數據	本報告期末 (未經審計)	上年度期末 (經審計)	本報告期末 比上年度期末 增減(%)
歸屬於本公司股東的淨資產(人民幣千元)	<b>23,541,159</b>	21,684,909	8.56
總資產(人民幣千元)	<b>53,353,846</b>	51,482,184	3.64
歸屬於本公司股東的每股淨資產(人民幣元)	<b>14.48</b>	13.34	8.56

  

主要財務指標	本報告期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)	本報告期 比上年同期 增減(%)
基本每股收益(人民幣元)	<b>1.567</b>	1.611	(2.73)
稀釋每股收益(人民幣元)	<b>1.567</b>	1.611	(2.73)
扣除非經常性損益後的基本每股收益(人民幣元)	<b>1.356</b>	0.948	43.10
加權平均淨資產收益率(%)	<b>11.10</b>	12.98	減少1.88個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	<b>9.60</b>	7.64	增加1.96個百分點

註：以上財務報表數據和指標均以合併報表數計算。

### 公司主要會計數據和財務指標的說明

適用    不適用

本報告期，利潤總額同比變動的主要原因是：(1)去年因醫藥公司納入合併範圍，本公司按購買日的公允價值確認購買日之前持有份額的長期股權投資增值人民幣8.26億元，及本公司確認了所持有的一心堂公司股權公允價值變動收益人民幣2.55億元，本期無上述事項；(2)本報告期因醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍使得該報表項目本期發生額增長；(3)本報告期，本公司下屬全資子公司王老吉大健康公司因實施控費維價措施及收到政府補助，利潤實現較大增長；(4)本報告期，本公司下屬其他企業主營業務利潤增加。

本報告期，歸屬於本公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤同比增長43.10%，主要原因是：(1)本報告期因醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍使得該報表項目本期發生額增長；(2)本報告期，本公司下屬全資子公司王老吉大健康公司因實施控費維價措施，利潤實現較大增長；(3)本報告期，本公司下屬其他企業主營業務利潤增加。

經營活動產生的現金流量淨額同比下降176.97%，主要原因是：2018年1-5月醫藥公司為本公司合營企業，2018年5月31日完成30%股權收購後，醫藥公司納入本公司合併範圍，本公司經營活動產生的現金流量淨額同比減少主要受該公司影響。該公司經營活動現金流量淨額減少的主要原因是：(1)在廣州GPO中標後，加大了藥品儲備採購；(2)調整業務結構，醫院銷售比重有所提高，醫院業務回款期較長致使應收賬款增加；(3)票據貼現同比減少。

## 公司簡介和主要財務指標

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

### 三、 非經常性損益項目和金額

項目	本報告期金額 (人民幣千元)	說明
非流動資產處置損益	(42)	
計入當期損益的政府補助	381,446	為本公司及其下屬子公司取得政府補助當期轉入營業外收入和其他收益的金額。
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	18,113	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	10,014	
所得稅影響數	(64,437)	
少數股東損益影響數	(2,691)	
<b>合計</b>	<b>342,403</b>	



## 一、 本報告期內，本集團所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

### (一) 主要業務與產品情況

本公司自成立以來，一直專注於醫藥健康產業，經過多年的發展，規模與效益持續擴大。目前，本集團主要從事：(1)中西成藥、化學原料藥、天然藥物、生物醫藥、化學原料藥中間體的研究開發、製造與銷售；(2)西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務；(3)大健康產品的研發、生產與銷售；及(4)醫療服務、健康管理、養生養老等健康產業投資等。

#### 1、 大南藥板塊(醫藥製造業務)

本公司下屬共有25家醫藥製造企業與機構(包括3家分公司，19家控股子公司和3家合營企業)，從事中西成藥、化學原料藥、化學原料藥中間體、生物醫藥和天然藥物等的研發與製造。

- (1) 本集團是南派中藥的集大成者。本公司擁有中一藥業、陳李濟藥廠、奇星藥業、敬修堂藥業、潘高壽藥業等12家中華老字號藥企，其中10家為百年企業。本集團及合營企業共有375個品種納入《醫保目錄》，331個品種納入《省級醫保目錄》，143個品種納入《基藥目錄》；主要中藥產品包括消渴丸、複方丹參片系列、板藍根顆粒系列、清開靈系列、小兒七星茶顆粒、華佗再造丸、安宮牛黃丸、滋腎育胎丸、舒筋健腰丸、小柴胡顆粒、夏桑菊顆粒等，在華南地區乃至全國都擁有明顯的中成藥品牌、品種優勢。
- (2) 本集團擁有從原料藥到製劑的抗生素完整產業鏈，產品群涵蓋抗菌消炎類常用品種及男科用藥。本集團以馳名商標「抗之霸」整合抗生素藥品品牌，以其打造國內口服抗菌消炎藥第一品牌的市場形象。本集團的化學藥產品包括頭孢硫脒、頭孢克肟系列、枸橼酸西地那非(「金戈」)、頭孢丙烯、阿莫西林等。

## 一、 本報告期內，本集團所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明(續)

### (一) 主要業務與產品情況(續)

#### 2、 大健康板塊

本集團的大健康板塊主要為飲料、食品、保健品等產品的生產、研發與銷售，主要從事的企業包括本公司下屬子公司王老吉大健康公司及王老吉藥業等；主要產品包括王老吉涼茶、靈芝孢子油膠囊、潤喉糖、龜苓膏等。

#### 3、 大商業板塊(醫藥流通業務)

本集團大商業板塊主要經營醫藥流通業務，包括醫藥產品、醫療器械、保健品等的批發、零售與進出口業務。批發業務方面，主要通過本公司下屬子公司醫藥公司、采芝林藥業及醫藥進出口公司開展；零售業務方面，主要通過「采芝林」藥業連鎖店、「健民」藥業連鎖店與廣州醫藥大藥房連鎖等終端開展。其中，醫藥公司是華南地區醫藥流通龍頭企業。

#### 4、 大醫療板塊

本集團分別以白雲山醫療健康產業公司及醫療器械投資公司為主體，通過新建、合資、合作等多種方式，重點發展醫療服務、中醫養生、現代養老三大領域以及醫療器械產業。

目前，大醫療板塊處於佈局與投資擴張階段，已投資建設或參與成立的項目包括廣州白雲山醫院、西藏林芝藏式養生古堡、潤康月子公司、廣州眾成醫療器械產業發展有限公司等。

一、 本報告期內，本集團所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明(續)

(二) 經營模式

1、 大南藥板塊

(1) 採購模式

本集團完成2013年重大資產重組後，對各下屬企業的採購體系進行了統一整合，建立了以采芝林藥業、醫藥進出口公司、廣藥白雲山香港公司為核心的統一採購平台，集約化統籌管理中藥材、原輔材料、包裝材料、進口設備等物料的採購，提高對外議價和抵禦風險能力，有效降低採購成本。

本集團建立的統一歸口採購平台及採購的物料情況如下：

序號	採購內容	採購歸口平台	採購方式說明
1	大宗中藥材	采芝林藥業、相關GAP藥材公司	針對大宗中藥材的採購需求，通過與藥材產地直接掛鉤，重點結合GAP基地認證等方式，保證珍貴原材料資源穩定可控，從而確保大宗中藥材供應的數量、質量、時間及成本
2	大宗原輔材料、包裝材料	醫藥進出口公司	通過加強供應商開發，完善、細分供應商的分類管理，培育戰略合作供應商等方式以保證採購的大宗原輔材料、包裝材料的品質和成本優勢
3	進口設備	廣藥白雲山香港公司、醫藥進出口公司	廣藥白雲山香港公司負責進口設備的統一購進，醫藥進出口公司負責統一辦理進口手續

## 一、 本報告期內，本集團所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明(續)

### (二) 經營模式(續)

#### 1、 大南藥板塊(續)

##### (2) 生產模式

本公司各下屬企業以醫藥市場需求為導向，根據市場預測制定年度、月度、周生產計劃，並按生產計劃安排生產。本公司各下屬企業嚴格按照國家GMP的要求組織生產，從原料採購、人員配置、設備管理、生產過程、質量控制、包裝運輸等方面，嚴格執行國家相關規定；在藥品、產品的整個製造過程中，質量管理部門對原料、輔料、包裝材料、中間產品、成品進行全程檢測及監控，確保產品質量安全。同時，本公司對各下屬企業的生產管理在技術質量、環境保護、職工安全衛生健康等方面進行監督指導。

##### (3) 銷售模式

###### ① 自營和代理模式

本集團主要通過各級經銷商、代理商對全國大部分醫院、社區醫療和零售終端進行銷售覆蓋。其中，對於醫院招標產品，本集團根據國家相關政策在全國範圍內對醫院招標產品進行投標，中標後對有關藥品進行配送；對於非醫院招標產品，本集團主要通過代理和分銷模式進行推廣。



## 一、本報告期內，本集團所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明(續)

### (二) 經營模式(續)

#### 1、大南藥板塊(續)

##### (3) 銷售模式(續)

##### ② 銷售平台

近年來，本集團整合了內部銷售資源，形成了以白雲山醫藥銷售公司為核心的醫藥工業銷售平台，其已整合了下屬白雲山製藥總廠、光華藥業、敬修堂藥業和明興藥業四家企業的銷售資源。

此外，本集團主動適應新經濟、新模式，積極打造電子商務銷售體系，發展電子商務業務。本公司廣藥白雲山旗艦店已在天貓、京東等設立電子商務終端銷售平台；本公司與七樂康、康愛多等網上藥店加強合作；廣藥健民網於2015年8月實現網上脫卡支付，成為醫保互聯網定點藥店。

#### 2、大健康板塊

##### (1) 採購模式

主要通過本集團建立的統一歸口採購平台集中採購。

##### (2) 生產模式

本公司下屬子公司通過OEM及自建產能等方式，嚴格按照國家有關法律法規組織生產，從種植採收、生產製造到消費者使用，確保原材料基地、原輔材料、包裝材料、人員設備、產成品、消費者使用的全過程質量安全。

## 一、 本報告期內，本集團所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明(續)

### (二) 經營模式(續)

#### 2、 大健康板塊(續)

##### (3) 銷售模式

本集團大健康板塊收入主要來自王老吉涼茶。對王老吉涼茶的銷售，王老吉大健康公司及王老吉藥業主要以經銷為主，設三級經銷商；一級經銷商對王老吉大健康公司、王老吉藥業負責，根據王老吉大健康公司、王老吉藥業下達的銷售任務，具體負責區域渠道開發；二級分銷商從一級經銷商處採購並負責產品配送。王老吉大健康公司及王老吉藥業直接負責產品的廣告投入，參與終端擴展、促銷及客戶維護等。

#### 3、 大商業板塊

本集團的醫藥流通業務包括醫藥分銷及零售兩種模式，主要利潤來源於藥品、醫療器械等的進銷價差及／或配送費用。

本公司下屬子公司醫藥公司是華南地區醫藥流通龍頭企業，具有較好的商業信譽，擁有完善的銷售網絡、廣泛的銷售渠道與較強的醫藥配送能力；本集團擁有「采芝林」、「健民」等知名的醫藥零售連鎖品牌及83家醫藥零售網點，具有較強的終端實力。

截至2019年6月30日止，本集團的醫藥零售網點共有83家，其中，主營中藥的「采芝林」藥業連鎖店35家，主營西藥、醫療器械的「健民」藥業連鎖店33家，主營處方藥零售的廣州醫藥大藥房連鎖店14家，盈邦大藥房1家。

## 一、本報告期內，本集團所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明(續)

### (三) 行業發展現狀

隨著世界經濟的發展、社會老齡化程度的提高以及人民健康意識的不斷增強，全球醫藥行業保持了數十年的高速增長。中國作為醫藥行業的新興市場，醫藥工業總產值從2007年的6,719億元增長到2017年的35,699億元，年複合增長率為18.2%。

2019年上半年，受仿製藥一致性評價全面推進、藥物臨床試驗數據核查流程化、集中帶量採購、合理用藥等醫藥政策的影響，醫藥行業營業收入增速放緩。2019年1~6月，醫藥製造業工業增加值增速為5.9%，比上年同期下降0.7個百分點。全國規模以上醫藥製造業營業收入為人民幣12,227.5億元，同比增長8.5%，比上年同期下降4.8個百分點；實現利潤總額人民幣1,608.2億元，同比增長9.4%，比上年同期下降5.0個百分點。(數據來源：國家統計局網站)

### (四) 周期性特點

本集團經營業務中，大商業板塊業務行業周期性特徵不突出。流感等季節性疾病在特定時期具有較高的發病機率，且爆發後流行迅速，預防和治療此類疾病的藥品可能會出現需求增長，受此影響，大南藥板塊部分藥品銷量呈現出一定周期性。大健康板塊由於其現時主要產品王老吉草本涼茶的產品需求與季節有一定的關聯性，天氣炎熱時銷量會有所增長。同時，本集團大力開拓重大節日禮品市場的銷售渠道，因此王老吉涼茶在各重大節日的銷量較大。

### (五) 公司所處的行業地位

本集團是全國最大的製藥企業集團之一。經過多年的精心打造和加速發展，本集團基本實現了生物醫藥健康產業的全產業鏈佈局，形成了大南藥、大健康、大商業、大醫療四大業務板塊，以及電子商務、資本財務、醫療器械三大新業態。

### (六) 主要業績驅動因素

本報告期內，本集團實現營業收入人民幣33,340,828千元，同比增長124.67%。其增長因素請參見本報告第四節「經營情況的討論與分析」中「管理層討論與分析」的相關內容。

## 公司業務概要

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

### 二、 本報告期內，本集團主要資產發生重大變化的情況

適用     不適用

本報告期內，本集團主要資產發生重大變動情況如下表所示：

資產類別	期末餘額 (人民幣千元)	變動比例 (%)
總資產	53,353,846	2.38
其中：		
在建工程	682,006	41.99
無形資產	2,417,927	138.61

上述主要資產發生變化主要原因詳見第四節「經營情況的討論與分析」中二「本報告期主要經營情況」之(三)「財務狀況分析」第5「資產及負債狀況」。



### 三、 本報告期內核心競爭力分析

本集團的核心競爭力主要表現在以下方面：

#### 1、 擁有豐富的產品與品牌資源：

- (1) 產品方面：在糖尿病、心腦血管、抗菌消炎、清熱解毒、腸外營養、止咳鎮咳、跌打鎮痛、風濕骨痛、婦科及兒童用藥、滋補保健等領域形成齊全的品種系列。擁有各類劑型40餘種、近2,000個品種規格，獨家生產品種超過90個。
- (2) 品牌方面：本集團目前擁有中國馳名商標10項、廣東省著名商標22項、廣州市著名商標27項。其中，「王老吉」、「白雲山」的品牌知名度和美譽度在全國消費者中具有較大的影響力和感召力，是國內最具價值的品牌之一。完成2013年重大資產重組和2015年非公開發行A股股份後，本集團在整合品牌資源的基礎上，推動大品牌戰略，實現品牌營銷策劃模式由零散企業品牌向統一的集體戰略品牌群轉變，並逐步形成了「大南藥」、「大健康」、「大商業」、「大醫療」四大獨具特色的業務板塊，以及「電子商務」、「資本財務」、「醫療器械」三大新業態，將品牌價值從傳統醫藥產品向新的大健康產品輻射。

### 三、 本報告期內核心競爭力分析(續)

- 2、 擁有悠久的中醫藥歷史和文化軟實力。旗下 12 家成員企業獲得中華老字號認證，其中陳李濟藥廠、中一藥業、潘高壽藥業、敬修堂藥業、采芝林藥業、王老吉藥業、星群藥業、奇星藥業、明興藥業、光華藥業為百年企業，並擁有星群夏桑菊、白雲山大神口焮清、王老吉涼茶、陳李濟傳統中藥文化、潘高壽傳統中藥文化、中一「保滋堂保嬰丹製作技藝」等六件國家級非物質文化遺產；建立了陳李濟博物館、「陳李濟健康養生研究院」、「嶺南中醫藥文化體驗館」、「神農草堂」、采芝林中藥文化博物館和「王老吉」涼茶博物館，構建了多個文化宣傳平台，展現中醫藥悠久的歷史與燦爛的文化，重塑中醫藥的名優品牌。
- 3、 擁有相對完整的產業鏈體系。包括現有主要醫藥資產，通過內外部的前向一體化和後向一體化發展，形成較為完善的原料、研發、生產、流通及終端產業鏈；在中藥材供應方面，本集團及合營企業在全國範圍內擁有 50 多個 GAP 藥材基地，建立了原材料、輔料統一採購平台，有效保障中藥材質量及供應並控制生產成本；在產品研發方面，不斷構建完善的技術創新體系，與國內外科研院所構建了廣泛的合作網絡，聘請諾貝爾獎得主及國內外知名專家形成專家智庫，發揮內外協同效應，高效利用各方有利資源，以科技推動發展。
- 4、 擁有全國規模較大的醫藥批發分銷配送網絡和廣泛穩定的客戶基礎，且為廣東省首批取得藥品質量管理規範(GSP)認證的醫藥商業企業；建立了華南地區最大的醫藥終端銷售網絡和醫藥物流配送中心；憑藉穩健的市場根基及強大營銷網絡的優勢，為全國 31 個省、市、自治區超過數萬名客戶(包括大中型醫院、醫藥批發商、經銷商和零售商等)建立了長期、穩固的合作關係；擁有行業領先的數字一體化營運信息化管理系統，本公司下屬子公司醫藥公司是首批通過國家兩化融合管理體系評定企業。

### 三、 本報告期內核心競爭力分析(續)

- 5、 擁有不斷完善的科技創新體系。本集團多年來不斷加強平台建設，完善自身科研創新體系。截至本報告日，本集團及合營企業共有國家級研發機構7家，國家級企業技術中心1家，博士後工作站2家；省級企業技術中心14家，省級工程技術研發中心18家，省部級重點實驗室5家，省級工程實驗室1家，市級企業技術中心14家，市級工程技術研發中心14家，市級重點實驗室5家。中藥及中藥保健品的研究與開發、自動控制和在線檢測等中藥工程技術、中藥製劑、超臨界CO<sub>2</sub>萃取、逆流提取、大孔樹脂吸附分離、中藥指紋圖譜質量控制、頭孢類抗菌素原料藥的合成與工藝技術、無菌粉生產技術及製劑技術等處於國內領先地位的核心技術。

本報告期內，本集團及合營企業新增：(1) 1個國家級研發機構：國家犬類實驗動物資源庫；(2) 2個省級工程中心：廣東省精準醫療生物技術製品工程技術研究中心和廣東省凍乾人用狂犬疫苗(Vero細胞)工程技術研究中心。

- 6、 擁有思想先進、素質優良、結構合理、創新能力強的人才隊伍。近年來，本集團堅持以良好的環境和待遇吸引人，以優秀的企業文化熏陶人，以美好的企業願景激勵人。目前，本集團已形成諾貝爾獎得主3人、廣東省創新團隊1個、國內雙聘院士、國醫大師13人、外籍專家顧問7人、享受國家特殊津貼在職專家2人、博士及博士後近百人的強大高層次人才隊伍；並擁有專業技術人員6,217人，其中1,338人具有中級以上職稱。

本報告期內，本集團的核心競爭力並未發生重大變化。

# 經營情況的討論與分析

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

## 一、 管理層討論與分析

本報告期內，本集團圍繞「風控增效年」的發展主題，堅持穩中求進工作總基調，提質增效，嚴控風險，經營業績保持穩定增長態勢。2019年上半年，本集團實現營業收入人民幣33,340,828千元，同比增長124.67%；利潤總額為人民幣3,211,762千元，同比增長6.66%；歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣2,547,561千元，同比減少2.73%；歸屬於本公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤為人民幣2,205,158千元，同比增長43.10%。

與2018年上半年相比，本報告期本集團的經營業績同比增長的主要原因是：(1)本報告期內，本集團各板塊業務進一步發展，主營業務實現平穩較快發展，其中，本公司下屬全資子公司王老吉大健康公司實施控費維價措施及收到政府補助，因而利潤實現較大增長；(2)本報告期內，醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍，從而令本集團主營業務收入及利潤同比增加。

本報告期內，本集團扎實推進如下工作：

一是繼續以「大品種」為抓手，加大對品牌與產品的宣傳和推廣力度，培育「時尚中藥」和「巨星品種」。同時，緊抓資源整合戰略時機，借助大商業板塊配送網絡和物流優勢，發揮大南藥板塊與大商業板塊產生的協同效應，推進兩大業務板塊的互促互進、深度融合。

二是繼續以「一核多元」為核心，挖掘「吉文化」精髓，逐步培育新品類，打造特色的大健康產品群。本報告期內，(1)深耕「吉文化」內涵，為提升品牌價值奠定基礎。王老吉大健康在春節期間圍繞「過吉祥年，喝紅罐王老吉」主題，鞏固了王老吉在禮品市場的地位。王老吉東京博物館啟動，提升了海外品牌的認知度。(2)鞏固優化品牌年輕化戰略，實施精細化、時尚化營銷。王老吉大健康一方面針對2019年夏季檔制定的「越熱越愛走出去」的傳播主題，啟用新代言人進行「怕上火，喝王老吉」教育，拓展消費場景；另一方面借助年輕化社交媒體平台，加深與年輕消費群體的互動，傳導品牌年輕化戰略。(3)多元化佈局新產品，培育新增長點。本報告期內，新品王老吉刺檸吉系列和茉莉涼茶正式上市銷售。

### 一、 管理層討論與分析(續)

三是繼續以「深耕+開拓」為主線，拓展醫院社區醫療業務，加快終端配送渠道下沉及零售業務的佈局。本報告期內，(1)堅持終端戰略，拓展各級醫院及醫療機構業務。醫藥公司在廣州GPO中標後，進一步加快醫療機構業務的拓展，從而促進了相關業務的增長，醫院銷售比重同比有所提升；采芝林藥業緊抓中藥飲片產品開發，擴大醫院精品中藥飲片的市場份額。(2)多方位、多元化佈局零售業務，開展零售服務，通過併購、新建等多種方式，加快推進在醫藥連鎖終端的佈局。

四是繼續加快大醫療板塊佈局：(1)廣州白雲山醫院加強康復學科的發展，與廣東三九腦科醫院共建了緊密型醫聯體單位以及兒童診療康復中心，初步形成獨具特色的康復治療體系。(2)積極探索開拓月子服務、養老服務等更深層次領域的合作項目，同時，培育醫療器械新業態，不斷夯實醫療及醫械發展基礎。

五是繼續加大產品研發投入，強化產品質量管理，嚴守產品質量關。本報告期內，(1)研究總院「國家犬類實驗動物資源庫」成功入選國家科技資源共享服務平台名單。本集團獲得生產批件(含補充申請批件)5項，獲得授權的國內發明專利13項，實用新型專利4項，新增2個省級工程技術中心。此外，陳李濟藥廠被評為「廣東省創新型企業」，敬修堂藥業被評為「廣東省創新型企業」和「廣州市創新標杆企業(技術標杆)」。(2)推進科研創新重大項目落地，仿製藥一致性評價穩步推進，頭孢呋辛酯片獲得一致性評價批件。(3)狠抓產品質量管理工作，針對質量管理的薄弱環節和安全隱患，積極開展自查以及藥政法規培訓，著力提升產品質量安全意識。

六是繼續強化內部管理，提升運營質量；同時，嚴抓黨建、戰略、考核、規範、成本、風險、安全、環保等方面管理，提升管理效能。



# 經營情況的討論與分析

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

## 二、本報告期主要經營情況

### (一) 主營業務分析

#### 1、財務報表相關科目變動分析表

項目	本報告期 (人民幣千元)	上年同期 (人民幣千元)	變動比例 (%)
營業收入 <sup>註(1)</sup>	33,340,828	14,840,014	124.67
其中：主營業務收入	33,199,320	14,725,777	125.45
營業成本 <sup>註(2)</sup>	25,893,939	10,050,615	157.64
其中：主營業務成本	25,858,276	10,032,270	157.75
銷售費用 <sup>註(3)</sup>	3,181,215	2,175,615	46.22
管理費用 <sup>註(4)</sup>	986,091	708,304	39.22
研發費用	276,820	242,287	14.25
財務費用 <sup>註(5)</sup>	79,873	(68,121)	217.25
經營活動產生的現金流量淨額 <sup>註(6)</sup>	(925,743)	1,202,777	(176.97)
投資活動產生的現金流量淨額 <sup>註(7)</sup>	(257,080)	676,412	(138.01)
籌資活動產生的現金流量淨額 <sup>註(8)</sup>	1,253,450	398,688	214.39
其他收益 <sup>註(9)</sup>	356,510	116,850	205.10
投資收益 <sup>註(10)</sup>	117,960	1,056,228	(88.83)
公允價值變動收益 <sup>註(11)</sup>	10,826	251,277	(95.69)
資產減值損失 <sup>註(12)</sup>	(7,142)	(4,079)	(75.10)
信用減值損失 <sup>註(13)</sup>	(60,985)	(29,224)	(108.68)
所得稅費用 <sup>註(14)</sup>	533,951	351,799	51.78
少數股東損益 <sup>註(15)</sup>	130,250	40,364	222.69

## 二、本報告期主要經營情況(續)

### (一) 主營業務分析(續)

#### 1、 財務報表相關科目變動分析表(續)

註：

- (1) 營業收入本期與上年同期同比上升的主要原因是：2018年1-5月醫藥公司為本公司合營企業，2018年5月31日完成30%股權收購後，醫藥公司納入本公司合併範圍；去年同期王老吉藥業為本公司合營企業，2018年10月完成48.05%股權收購後，王老吉藥業納入本公司合併範圍(「註一」)。本報告期因醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍使得該報表項目本期發生額增加人民幣166.14億元。
- (2) 營業成本本期與上年同期同比上升的主要原因是：如註一所述，本報告期因醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍使得該報表項目本期發生額增加人民幣151.11億元。
- (3) 銷售費用本期與上年同期同比上升的主要原因是：①如註一所述，本報告期因醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍使得該報表項目本期發生額增加人民幣7.02億元；②本報告期內，本公司下屬全資子公司王老吉大健康公司加大促銷及廣告宣傳力度。
- (4) 管理費用本期與上年同期同比上升的主要原因是：如註一所述，本報告期因醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍使得該報表項目本期發生額增加人民幣2.31億元。
- (5) 財務費用本期與上年同期同比上升的主要原因是：如註一所述，本報告期因醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍使得該報表項目本期發生額增加人民幣1.66億元。
- (6) 經營活動產生的現金流量淨額本期與上年同期同比下降的主要原因是：2018年1-5月醫藥公司為本公司合營企業，2018年5月31日完成30%股權收購後，醫藥公司納入本公司合併範圍，本公司經營活動產生的現金流量淨額同比減少主要受該公司影響。該公司經營活動現金流量淨額減少的主要原因是：①在廣州GPO中標後，加大了藥品儲備採購；②調整業務結構，醫院銷售比重有所提高，醫院業務回款期較長致使應收賬款增加；③票據貼現同比減少。
- (7) 投資活動產生的現金流量淨額本期與上年同期同比下降的主要原因是：①本公司於本報告期支付了購買「王老吉」系列商標對價人民幣14.72億元(含增值稅)；②醫藥公司去年納入本公司合併範圍時，確認了支付對價與該公司現金及現金等價物的差額，本報告期無此事項；③本集團結構性存款及理財產品到期收入大於購買支出。

# 經營情況的討論與分析

廣藥白雲山 愛心滿人間 廣藥白雲山 愛心滿人間 廣藥白雲山 愛心滿人間 廣藥白雲山 愛心滿人間 廣藥白雲山 愛心滿人間

## 二、本報告期主要經營情況(續)

### (一) 主營業務分析(續)

#### 1、 財務報表相關科目變動分析表(續)

- (8) 籌資活動產生的現金流量淨額本期與上年同期同比上升的主要原因是：2018年1-5月醫藥公司為本公司合營企業，2018年5月31日完成30%股權收購後，醫藥公司納入本公司合併範圍，本公司籌資活動產生的現金流量淨額同比增加主要因該公司的銀行貸款增加。
- (9) 其他收益本期與上年同期同比上升的主要原因是：本公司下屬企業本期收到政府補助增加。
- (10) 投資收益本期與上年同期同比下降主要原因是：去年同期因醫藥公司納入合併範圍，本公司按購買日的公允價值確認購買日之前持有份額的長期股權投資增值，本期無此發生額，使得本期投資收益同比減少。
- (11) 公允價值變動收益本期與上年同期同比下降主要原因是：去年同期確認了一心堂公司公允價值變動收益，本期無此發生額，使得本期公允價值變動收益減少。
- (12) 資產減值損失本期與上年同期同比下降主要原因是：①如註一所述，本報告期因醫藥公司納入合併範圍使得該報表項目本期發生額減少人民幣0.13億元；②本公司下屬其他企業計提的存貨跌價損失同比減少，使得該報表項目本期發生額增加。
- (13) 信用減值損失本期與上年同期同比下降主要原因是：如註一所述，本報告期因醫藥公司納入合併範圍使得該報表項目本期發生額減少人民幣0.32億元。
- (14) 所得稅費用本期與上年同期同比上升的主要原因是：①去年同期因醫藥公司納入合併範圍，本公司按購買日的公允價值確認購買日之前持有份額的長期股權投資增值及本公司所持有的一心堂公司公允價值變動收益均為非應稅項目；②如註一所述，本報告期因醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍使得該報表項目本期發生額增加人民幣0.67億元。
- (15) 少數股東損益本期與上年同期同比上升的主要原因是：①如註一所述，本報告期因醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍使得該報表項目本期發生額增加人民幣0.38億元；②本公司新設控股企業少數股東權益增加。

## 二、本報告期主要經營情況(續)

### (一) 主營業務分析(續)

#### 2、 行業、產品及地區經營情況分析

(1) 本報告期內，本集團主營業務分行業、分產品情況

分業務	主營業務收入		主營業務成本		毛利率	
	主營業務收入	同比增減	主營業務成本	同比增減	毛利率	同比增減
	(人民幣千元)	(%)	(人民幣千元)	(%)	(%)	(百分點)
大南藥 <sup>註(1)</sup>	6,760,669	30.37	3,731,154	30.70	44.81	減少0.14個百分點
大健康	5,854,280	10.98	2,951,597	(10.53)	49.58	增加12.12個百分點
大商業 <sup>註(2)</sup>	20,526,806	386.98	19,129,060	398.11	6.81	減少2.08個百分點
其他	57,565	16.20	46,465	20.85	19.28	減少3.11個百分點
<b>合計</b>	<b>33,199,320</b>	<b>125.45</b>	<b>25,858,276</b>	<b>157.75</b>	<b>22.11</b>	<b>減少9.76個百分點</b>

# 經營情況的討論與分析

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

## 二、本報告期主要經營情況(續)

### (一) 主營業務分析(續)

#### 2、 行業、產品及地區經營情況分析(續)

##### (1) 本報告期內，本集團主營業務分行業、分產品情況(續)

分產品	主營業務收入		主營業務成本		毛利率	
	主營業務收入	同比增減	主營業務成本	同比增減	毛利率	同比增減
	(人民幣千元)	(%)	(人民幣千元)	(%)	(%)	(百分點)
中成藥	2,960,665	37.41	1,649,604	38.42	44.28	減少0.41個百分點
化學藥	3,800,004	25.36	2,081,550	25.17	45.22	增加0.08個百分點
<b>大南藥合計</b>	<b>6,760,669</b>	<b>30.37</b>	<b>3,731,154</b>	<b>30.70</b>	<b>44.81</b>	<b>減少0.14個百分點</b>

- 註： (1) 本報告期內，本集團大南藥板塊主營業務收入同比增長的主要原因是：①加大了產品的宣傳與營銷推廣力度，培育「時尚中藥」和「巨星品種」；②部分產品銷量增加或者部分產品實施提價；③王老吉藥業藥品部分納入合併範圍。
- (2) 本報告期內，本集團大商業板塊主營業務收入同比增長的主要原因是：醫藥公司納入本公司合併範圍。



## 二、本報告期主要經營情況(續)

### (一) 主營業務分析(續)

#### 2、 行業、產品及地區經營情況分析(續)

(2) 本報告期內，本集團業務的地區銷售情況如下：

地區	主營業務收入 (人民幣千元)	同比增減 (%)
華南	24,236,557	194.81
華東	3,430,208	28.84
華北	1,529,709	26.89
東北	347,780	35.82
西南	2,508,066	39.53
西北	1,126,756	98.41
出口	20,244	31.17
合計	<u>33,199,320</u>	<u>125.45</u>

#### 3、 其他

公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

適用  不適用

### (二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用  不適用

本報告期確認其他收益(與企業日常活動相關的政府補助)為人民幣 35,651.04 萬元，主要是本公司下屬企業本期收到的工業發展扶持資金等政府補助。

## 二、本報告期主要經營情況(續)

### (三) 財務狀況分析

#### 1、 資金流動性

於2019年6月30日，本集團的流動比率為1.61(2018年12月31日：1.60)，速動比率為1.29(2018年12月31日：1.25)。本報告期應收賬款周轉天數為56.58天，比去年同期減慢16.19%；存貨周轉天數為62.20天，比去年同期減慢35.80%。

#### 2、 財政資源

於2019年6月30日，本集團的現金及現金等價物為人民幣15,142,206千元(2018年12月31日：人民幣15,071,612千元)，其中約99.67%及0.33%分別為人民幣及港幣等外幣。

於2019年6月30日，本集團之銀行借款為人民幣7,447,818千元(2018年12月31日：人民幣6,523,281千元)，其中短期借款為人民幣6,933,818千元(2018年12月31日：人民幣5,905,703千元)，一年內到期的非流動負債為人民幣500,500千元(2018年12月31日：人民幣204,024千元)，長期借款為人民幣13,500千元(2018年12月31日：人民幣413,554千元)。

#### 3、 資本結構

於2019年6月30日，本集團的流動負債為人民幣26,551,568千元(2018年12月31日：人民幣26,948,764千元)，比期初下降1.47%；長期負債為人民幣1,561,845千元(2018年12月31日：人民幣1,389,687千元)，比期初上升12.39%；歸屬於本公司股東的股東權益為人民幣23,541,159千元(2018年12月31日：人民幣21,684,909千元)，比期初上升8.56%。

#### 4、 資本性開支

本集團預計2019年資本性開支約為人民幣31.53億元，其中2019年上半年已開支人民幣18.35億元(2018年上半年：人民幣5.28億元)，主要用於購買商標、生產基地建設、設備更新、信息系統建設等。本集團將通過自有資金、銀行借款等方式籌集資金滿足資本性開支計劃所需資金。

## 二、本報告期主要經營情況(續)

### (三) 財務狀況分析(續)

#### 5、 資產及負債狀況

項目	截至2019年 6月30日止 (人民幣千元)	佔總資產 比例 (%)	截至2018年 12月31日止 (人民幣千元) (重述後)	佔總資產 比例 (%)	本期期末金額 較上年度期末 金額變動比例 (%)	變動說明
其他流動資產	382,467	0.72	2,137,248	4.10	(82.10)	該項目餘額變動的主要原因是：本公司期末結構性存款減少人民幣15.30億元。
在建工程	682,006	1.28	480,306	0.92	41.99	該項目餘額變動的主要原因是：本公司下屬企業在建項目投入增加。
生產性生物資產	3,678	0.01	0	0.00	/	該項目餘額變動的主要原因是：本公司下屬企業新購生產性生物資產。
無形資產	2,417,927	4.53	1,013,353	1.94	138.61	該項目餘額變動的主要原因是：本公司以對價人民幣13.89億元購買「王老吉」系列商標。
其他非流動資產	0	0.00	2,580	0.00	(100.00)	該項目餘額變動的主要原因是：本公司下屬企業去年預付的土地出讓金轉入無形資產核算。

# 經營情況的討論與分析

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

## 二、本報告期主要經營情況(續)

### (三) 財務狀況分析(續)

#### 5、 資產及負債狀況(續)

項目	截至2019年 6月30日止 (人民幣千元)	佔總資產 比例 (%)	截至2018年 12月31日止 (人民幣千元) (重述後)	佔總資產 比例 (%)	本期期末金額 較上年度期末 金額變動比例 (%)	變動說明
合同負債	1,600,367	3.00	3,686,647	7.07	(56.59)	該項目餘額變動的主要原因是：去年年末本公司下屬全資子公司王老吉大健康公司因春節提前而增加的預收貨款在本報告期內發貨，致使本項目減少。
應交稅費	371,041	0.70	963,543	1.85	(61.49)	該項目餘額變動的主要原因是：本公司因執行新收入準則，將下屬企業預收款項中的待轉銷項稅金重分類至其他流動負債項目和其他非流動負債項目。
一年內到期的非流動負債	712,352	1.34	343,316	0.66	107.49	該項目餘額變動的主要原因是：本公司下屬企業將一年內到期的長期借款重分類至本項目。

## 二、本報告期主要經營情況(續)

### (三) 財務狀況分析(續)

#### 5、 資產及負債狀況(續)

項目	截至2019年 6月30日止 (人民幣千元)	佔總資產 比例 (%)	截至2018年 12月31日止 (人民幣千元) (重述後)	佔總資產 比例 (%)	本期期末金額 較上年度期末 金額變動比例 (%)	變動說明
其他流動負債	179,668	0.34	0	0.00	/	該項目餘額變動的主要原因是：本公司因執行新收入準則，將下屬企業一年以內預收款項中的待轉銷項稅金重分類至本項目。
長期借款	13,500	0.03	413,554	0.79	(96.74)	該項目餘額變動的主要原因是：本公司下屬企業將一年內到期的長期借款重分類至一年內到期的非流動負債項目。
其他綜合收益	(2,453)	0.00	(477)	0.00	(414.10)	該項目餘額變動的主要原因是：(1)本公司金融資產期末公允價值減少；(2)本公司下屬企業外幣匯率折算差額減少。



## 二、本報告期主要經營情況(續)

### (三) 財務狀況分析(續)

#### 6、 外匯風險

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

#### 7、 或有負債

截至2019年6月30日止，本集團並無重大或有負債。

#### 8、 本集團資產抵押詳情

截至2019年6月30日止，本公司全資子公司廣藥白雲山香港公司以固定資產房屋及建築物原值港幣8,893千元、淨值港幣6,262千元，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣3,589千元作為抵押，取得中國銀行(香港)有限公司透支額度港幣300千元，信用證和90天信用期總額度港幣100,000千元，已開具未到期信用證歐元48千元及美元326千元。

#### 9、 銀行貸款、透支及其他借款

截至2019年6月30日止，本集團銀行借款為人民幣7,447,818千元(2018年12月31日：人民幣6,523,281千元)，比期初增加人民幣924,537千元，以上借款包括短期借款人民幣6,933,818千元、一年內到期的非流動負債人民幣500,500千元、長期借款人民幣13,500千元。

#### 10、 資產負債率

截至2019年6月30日止，本集團的資產負債率(負債總額/資產總額×100%)為52.69%(2018年12月31日：55.05%)。

#### 11、 重大投資

截至2019年6月30日止，本集團並無任何其他重大額外投資。

## 二、本報告期主要經營情況(續)

### (四) 截至報告期末主要資產受限情況

適用     不適用

### (五) 經營中出現的問題與困難及2019年下半年工作計劃

今年上半年，國際經濟形勢不容樂觀，但我國經濟運營總體平穩且穩中有進。受醫藥行業政策環境驅動的影響，醫藥行業仍處於變革進程中。一方面，醫保控費、招標降價、二次議價、帶量採購等政策帶來的經營壓力仍在，行業增速有所放緩；另一方面，新版《醫保目錄》、仿製藥一致性評價、創新藥加快審評審批等重要改革成果已經陸續進入收穫期，政策改革紅利為醫藥市場提供了新的增長空間。同時，受中國人口老齡化的加快、城鎮化水平的提高以及醫保體系的健全等因素的驅動，醫藥行業的需求仍然旺盛，醫藥行業政策變革將繼續為醫藥行業帶來新的發展機遇。

2019年下半年，本集團將重點落實如下各項工作：

- 1、繼續以「大品種」為抓手，推進「巨星品種」培育項目；打造時尚中藥、仿創化藥、生物醫藥等特色產業；繼續加強與國內百強連鎖藥店的合作，提升產品銷量。
- 2、繼續以「一核多元」為核心，實施王老吉單品多元化和品類多元化戰略，大力推廣「吉文化」，鞏固和提升王老吉的行業地位；加大刺檸吉、核桃露、椰汁等新品推廣力度；加強資源整合，積極推進紅綠王老吉協同發展。
- 3、繼續以「深耕+開拓」為主線，推動終端服務網絡下沉，加快零售業務的擴張佈局；推進資源整合，提升業務板塊外部市場變化的應對能力。

# 經營情況的討論與分析

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

## 二、本報告期主要經營情況(續)

### (五) 經營中出現的問題與困難及2019年下半年工作計劃(續)

- 4、繼續以科技為支撐，優化科技創新平台，堅持仿創結合的研發道路，加快創新藥、大健康產品的開發和仿製藥一致性評價研究工作，加強質量管理，加大產品質量安全檢查力度。
- 5、繼續以「特色化、差異化」為導向，發展醫藥養結合的醫療服務產業，加快推進現有項目落實；以「重點項目」為依托，加快新業態佈局，積極推進投資併購項目。
- 6、繼續加強內部管理，啟動專項審計、重大風險專項調研等工作，防範重大風險；嚴控費用，降本增效。

### (六) 投資狀況分析

#### 1、對外股權投資總體分析

本報告期末，本集團對外股權投資額為人民幣1,805,481千元，比上年度末增加人民幣45,523千元，變化原因主要為：本集團對合營及聯營企業按權益法確認的投資收益，導致長期股權投資增加。

##### (1) 重大的股權投資

適用  不適用

##### (2) 重大的非股權投資

適用  不適用

##### (3) 以公允價值計量的金融資產

適用  不適用

## 二、本報告期主要經營情況(續)

### (六) 投資狀況分析(續)

#### 證券投資情況

序號	證券品種	證券代碼	證券簡稱	初始 投資金額 (人民幣千元)	本報告期末 持有數量 (股)	本報告 期末賬面值 (人民幣千元)	佔本報告期末 證券總投資比例 (%)	本報告期損益 (人民幣千元)
1	滬市A股	600038	中直股份	1,806	57,810	2,371	1.54	212
2	滬市A股	600664	哈藥股份	3,705	376,103	1,557	1.01	71
3	深市A股	000950	重藥控股	150,145	25,992,330	124,191	80.86	9,747
4	滬市A股	601328	交通銀行	525	394,567	2,415	1.58	130
5	滬市A股	601818	光大銀行	10,725	6,050,000	23,051	15.01	1,640
本報告期末持有的其他證券投資								-
本報告期已出售證券投資損益								-
<b>合計</b>				<b>166,906</b>	<b>32,870,810</b>	<b>153,585</b>	<b>100.00</b>	<b>11,800</b>

### (七) 重大資產和股權出售

適用     不適用

## 經營情況的討論與分析

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

### 二、本報告期主要經營情況(續)

#### (八) 本報告期內，本公司主要子公司及參股公司的情況

企業名稱	業務性質	主要產品或服務	註冊資本 (人民幣千元)	本公司直接 持股比例 (%)	總資產 (人民幣千元)	淨資產 (人民幣千元)	淨利潤 (人民幣千元)
王老吉大健康公司	製造業務	生產及銷售預包裝食品、 乳製品等	500,000	100.00	7,397,192	4,144,181	1,114,339
醫藥公司	醫藥商業業務	醫療用品及器材零售	2,227,000	80.00	23,307,767	4,633,156	168,814

除上表中王老吉大健康公司外，本報告期內，公司並無單個子公司的淨利潤或單個參股公司的投資收益對本集團淨利潤影響達到10%或以上。

#### (九) 公司控制的結構化主體情況

適用      不適用



### 三、 其他事項

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

適用     不適用

(二) 可能面對風險

適用     不適用

醫藥行業是我國重點發展的產業之一，也是行業監管程度較高的行業。近幾年，仿製藥質量和療效一致性評價、藥品上市許可持有人制度、已上市中藥、化學藥品生產工藝變更研究技術指導原則等政策性文件頒佈執行，意味著國家對藥品生產經營企業的藥品研發、生產、流通、使用等藥品全生命周期管理提出了更高標準監管要求，企業面臨行業政策不斷變化帶來的機遇與風險並存的新挑戰。

藥品作為與國民經濟發展和經濟生活關係重大的商品，其價格受國家政策影響較大。隨著國家醫改的逐步深入，醫保控費不斷趨嚴、各省市招標降價持續推進，藥品價格下降將成為未來趨勢。政府將著手從體制上解決藥價虛高的問題，降價將直接影響到醫藥生產企業的經濟效益。

(三) 其他披露事項

適用     不適用

## 重要事項

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

### 一、 股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2019年第一次臨時股東大會	2019年3月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a>	2019年3月29日(上交所)、 2019年3月28日(港交所)
2018年年度股東大會	2019年6月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a>	2019年6月29日(上交所)、 2019年6月28日(港交所)

### 二、 利潤分配或資本公積金轉增預案

本公司董事會建議不派發截至2019年6月30日止六個月之中期股息，亦不進行公積金轉增股本。

半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增	否
每10股送紅股數(股)	/
每10股派息數(元)(含稅)	/
每10股轉增數(股)	/

### 三、 承諾事項履行情況

適用     不適用

### 三、 承諾事項履行情況(續)

#### (一) 控股股東及本公司關於未註入商標託管的承諾

項目	內容
承諾背景	與2013年重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東、本公司
承諾內容	<p>廣藥集團與廣州藥業現就《廣州藥業股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司之商標託管協議書》(「該協議」)項下交易互相承諾如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>雙方應在該協議生效後儘快且並不遲於首次對該協議項下的託管王老吉商標簽訂許可使用續展協議或新訂許可使用協議前，由雙方就新增商標許可／續展的具體安排另行協商，並簽訂協議(下稱「補充協議」)作為該協議的補充文件。惟雙方同意有關補充協議應體現現時列明於該協議內廣藥集團每年向本公司支付(i)基本委託費用的人民幣1百萬；及(ii)新增商標許可費用其中的20%作為本公司的受託收入，餘下的80%歸廣藥集團所有。</li> <li>雙方進一步互相承諾，將來按上述的安排由雙方簽訂的補充協議須符合港交所與上交所的適用上市規則條款(包括但不限於港交所上市規則第14A章及上交所上市規則第10章有關持續關聯交易／日常關聯交易的規定，包括補充協議必須列明補充協議的生效期限、受託收入每年的估計上限、其他必須列明的條款等)。</li> </ol>

## 重要事項

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

### 三、 承諾事項履行情況(續)

#### (一) 控股股東及本公司關於未註入商標託管的承諾(續)

項目	內容
承諾時間及期限	該承諾於2012年3月26日作出，有效期至承諾履行完成日止。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	是
是否規範	是
備註	本公司與廣藥集團於2019年4月30日簽署了《關於「王老吉」系列商標轉讓之資產交割確認書》。經雙方確認，本次交易以2018年6月30日為評估基準日的標的資產的評估值作為對價，交易價格為人民幣138,912.2631萬元(不含增值稅)。因截止前述確認書出具之日，有2項防禦性商標的註冊申請被駁回，根據《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司關於現金購買商標協議書》約定交易價格相應扣除該部分商標對應的評估值，交易價格調整為人民幣138,911.9631萬元(不含增值稅)。本次交易涉及的標的資產已按照協議約定交割完畢，且本公司已根據協議約定向廣藥集團一次性全額支付了交易價款，本公司依法取得標的資產，資產交割日及資產交割日後，廣藥集團無須再向本公司支付託管費，標的資產產生的商標許可費均歸本公司所有，其中對於以本公司名義簽署的商標使用許可合同，由本公司繼續履行，以廣藥集團名義簽署的商標使用許可合同，由廣藥集團通知合同相對人簽署補充協議變更合同主體。

### 三、 承諾事項履行情況(續)

#### (二) 控股股東關於商標註冊的承諾

項目	內容
承諾背景	與2013年重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<p>1、 廣藥集團承諾，在下述任一條件滿足之日起兩年內，廣藥集團將按照屆時有效的法律法規的規定，將王老吉系列商標(共計25個)和其他4個商標(包括註冊號為125321的商標、註冊號為214168的商標、註冊號為538308的商標和註冊號為5466324的商標)依法轉讓給廣藥白雲山：(1) 2020年5月1日屆滿之日，或在此之前許可協議及其補充協議被仲裁機構裁定失效/無效/終止，或在此之前協議雙方同意後終止或解除許可協議；或(2)鴻道(集團)有限公司依法不再擁有許可協議中約定對王老吉商標的優先購買權。</p> <p>2、 在原承諾函的基礎上，廣藥集團進一步承諾如下：待王老吉商標全部法律糾紛解決，自可轉讓之日起兩年內，廣藥集團將按照屆時有效的法律法規的規定，在履行相關報批手續後，將「王老吉」29項系列商標及《商標託管協議書之補充協議》簽署日(含本日)後廣藥集團通過合法方式取得及擁有的其他4項王老吉相關商標依法轉讓給本公司。本公司可以現金或發行股份購買資產的方式取得，轉讓價格以具有證券從業資格的評估機構出具的並經國資部門核准的資產評估報告中確定的評估值為基礎依法確定。</p>



## 三、 承諾事項履行情況(續)

### (二) 控股股東關於商標註冊的承諾(續)

項目	內容
承諾時間及期限	原承諾於2012年2月29日作出，廣藥集團2012年6月15日就相關內容進行了補充承諾，有效期至承諾履行完成日止。
是否有履行期限	否
是否及時嚴格履行	<p>2014年12月，承諾方廣藥集團向本公司發來了《關於修改「王老吉」系列等商標註冊承諾的函》，其因「紅罐裝潢糾紛案」審判事宜擬將原承諾中的履約期限修改為「等『紅罐裝潢案』判決生效之日起兩年內」。</p> <p>經本公司第六屆董事會第八次會議審議同意，關於廣藥集團修改「王老吉」系列等商標註冊承諾履約期限的議案已提交本公司2015年3月13日召開的2015年第一次臨時股東大會審議並獲通過。</p>
是否規範	是
備註	2017年8月16日，最高人民法院對「紅罐裝潢糾紛案」進行公開宣判，此為終審判決。同日，廣藥集團與本公司全資子公司王老吉大健康公司收到最高人民法院關於「紅罐裝潢糾紛案」的相關民事判決書(詳見本公司日期為2017年8月16日的《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司關於「王老吉紅罐裝潢糾紛案」終審判決結果的公告》)。根據廣藥集團2012年2月29日作出的承諾、2012年6月15日作出的補充承諾以及2014年修改後的承諾，廣藥集團將「王老吉」系列等商標轉予本公司的條件已成就。

### 三、 承諾事項履行情況(續)

#### (二) 控股股東關於商標註冊的承諾(續)

項目	內容
	<p>2018年12月27日，本公司第七屆董事會第十八次會議審議通過了《關於公司現金購買商標交易方案及相關協議暨關聯交易的議案》，公司擬根據評估基準日為2018年6月30日的《廣州醫藥集團有限公司擬轉讓商標涉及廣州醫藥集團有限公司擁有的420項商標專用權資產評估報告書》(中聯國際評字[2018]第WIGPZ0701號)確定的評估值為定價依據，以現金方式購買控股股東廣藥集團持有的「王老吉」系列商標(其中包括中國境內和其他國家或地區已經註冊的商標及正在申請但尚未核准的商標)的一切權利，並簽署了《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司關於現金購買商標協議書》和《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司之業績補償協議書》。上述交易事項已經本公司於2019年3月28日召開的2019年第一次臨時股東大會審議通過。</p>
	<p>2019年4月30日，本公司與廣藥集團簽署了《關於「王老吉」系列商標轉讓之資產交割確認書》，本公司受讓廣藥集團「王老吉」系列商標資產交割完成。</p>
	<p>截止到2019年6月30日，除泰國的21項防禦性王老吉商標仍在認證階段外，其他國家和境內的商標已予各地知識產權部門提交變更手續申請。</p>

## 重要事項

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

### 四、 聘任、解聘會計師事務所情況

#### 聘任、解聘會計師事務所的情況說明

適用  不適用

經公司第七屆董事會第二十二次會議和2018年年度股東大會審議，同意續聘瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2019年度審計機構(財務審計機構和內控審計機構)，聘期一年。

#### 審計期間改聘會計師事務所的情況說明

適用  不適用

#### 公司對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

適用  不適用

#### 公司對上年年度報告中的財務報告被註冊會計師出具「非標準審計報告」的說明

適用  不適用

### 五、 破產重整相關事項

適用  不適用

## 六、本集團訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

適用  不適用

本報告期內涉及本集團及控股股東的訴訟和仲裁事項主要有：

本公司全資子公司王老吉大健康公司及本公司控股股東廣藥集團於2019年4月收到中華人民共和國最高人民法院關於廣藥集團、王老吉大健康公司與廣東加多寶飲料食品有限公司、加多寶(中國)飲料有限公司虛假宣傳及商業詆毀糾紛一案的再審申請《民事裁定書》[(2017)最高法民申509號]。根據裁定書，本案的裁定結果為「駁回廣東加多寶飲料食品有限公司、加多寶(中國)飲料有限公司的再審申請。」

具體內容詳見本公司在《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》《證券日報》、上交所網站及在港交所網站上披露的日期為2019年4月29日的公告。

除上述事項，本報告期內，本集團無發生重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項。

## 七、本報告期內，上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人、收購人的處罰及整改情況

適用  不適用

## 八、本報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

適用  不適用

## 重要事項

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

### 九、 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

適用     不適用

為優化激勵機制，本公司2015年度員工持股計劃（「持股計劃」）分別經於2015年1月12日召開的董事會會議及於2015年3月13日召開的本公司2015年第一次臨時股東大會、A股類別股東大會和H股類別股東大會上由獨立股東表決通過。

本次合共1,209名員工參與持股計劃，認購股份總數為3,860,500股（「上述股份」），認購總金額人民幣90,953,380.00元。2016年8月17日，添富一定增盛世66號（作為員工持股計劃的受託人）持有本公司3,860,500股A股在登記公司辦理完畢登記託管手續，上述股份的性質為有限售條件股份，股票限售期為36個月。上述股份已於2019年8月19日在上交所上市流通。

本次員工持股計劃事項詳見在《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》《證券日報》、上交所網站及在港交所網站上披露的日期為2015年1月12日及2015年3月17日的公告以及日期為2015年2月26日及2016年2月16日之通函。



十、 重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用  不適用

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用  不適用

截至本報告日，公司日常關聯交易情況如下：

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易	佔同類	關聯交易
					金額 (人民幣千元)	交易金額的 比例 (%)	
花城藥業	受同一母公司控制	購買商品	藥材或藥品	市場價格	4,272	0.01	現金
白雲山和黃公司	合營公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	92,587	0.31	現金
百特橋光	合營公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	20,695	0.07	現金
小計					<b>117,554</b>	<b>0.39</b>	
花城藥業	受同一母公司控制	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	49,827	0.15	現金
白雲山和黃公司	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	89,563	0.27	現金
諾誠公司	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	61	0.00	現金
百特橋光	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	757	0.00	現金
小計					<b>140,208</b>	<b>0.42</b>	

## 重要事項

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

### 十、 重大關聯交易(續)

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

#### 2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易	佔同類	關聯交易結算方式
					金額 (人民幣千元)	交易金額的 比例 (%)	
廣藥集團	母公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	744	2.99	現金
花城藥業	受同一母公司控制	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	5,461	21.95	現金
白雲山和黃公司	合營公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	16,983	68.26	現金
百特僑光	合營公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	23	0.09	現金
花城藥業	受同一母公司控制	提供勞務	委託加工	市場價格	12,188	14.09	現金
白雲山和黃公司	合營公司	提供勞務	委託加工	市場價格	414	100.00	現金
<b>小計</b>					<b>35,813</b>		
廣藥集團	母公司	接受專利、商標等使用權	商標使用權	協議價	96,910	95.03	現金
白雲山和黃公司	合營公司	提供專利、商標等使用權	商標使用權	協議價	641	100.00	現金
白雲山和黃公司	合營公司	其他	資產租入	協議價	2,189	2.00	現金
廣藥集團	母公司	其他	資產租入	協議價	3,733	3.40	現金
廣藥集團	母公司	其他	資產租出	協議價	201	0.54	現金
百特僑光	合營公司	其他	資產租出	協議價	1,590	4.26	現金
諾誠生物	合營公司	其他	資產租出	協議價	1,430	3.83	現金
<b>合計</b>					<b>400,269</b>		

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

十、 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

3、 臨時公告未披露的事項

適用  不適用

(二) 資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用  不適用

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用  不適用

2018年12月27日，經本公司第七屆董事會第十八次會議及第七屆監事會第十二次會議審議同意，公司擬根據評估基準日為2018年6月30日的《廣州醫藥集團有限公司擬轉讓商標涉及廣州醫藥集團有限公司擁有的420項商標專用權資產評估報告書》(中聯國際評字[2018]第WIGPZ0701號)確定的評估值為定價依據，以現金方式購買控股股東廣藥集團持有的「王老吉」系列商標(「目標商標」，其中包括中國境內和其他國家或地區已經註冊的商標及正在申請但尚未核准的商標)的一切權利，並簽署了《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司關於現金購買商標協議書》(「商標購買協議書」)和《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司之業績補償協議書》。根據商標購買協議書的條款及條件，本公司以2018年6月30日為評估基準日的標的資產的評估值作為對價，交易價格為人民幣138,912.2631萬元(不含增值稅)收購目標商標連同當中附帶的所有權利及權益。

### 十、 重大關聯交易(續)

#### (二) 資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易(續)

##### 2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

2019年3月28日，本公司2019年第一次臨時股東大會審議通過本次交易事項。2019年4月30日，鑒於所有載於商標購買協議書的收購項目的先決條件均已達成，本公司與廣藥集團簽署了《關於「王老吉」系列商標轉讓之資產交割確認書》。截止前述確認書出具之日，有2項防禦性商標的註冊申請被駁回，根據《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司關於現金購買商標協議書》約定交易價格相應扣除該部分商標對應的評估值，交易價格調整為人民幣138,911.9631萬元(不含增值稅)，本公司受讓廣藥集團「王老吉」系列商標資產交割完成。

具體內容詳見本公司在《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》《證券日報》、上交所網站上披露的日期為2019年3月28日、2019年4月30日的公告及在港交所網站上披露日期為2018年12月27日、2019年3月28日及2019年4月30日的公告以及2019年1月31日的通函。

截止到2019年6月30日，除泰國的21項防禦性王老吉商標仍在認證階段外，其他國家和境內的商標已向各地知識產權部門提交變更手續申請。

##### 3、 臨時公告未披露的事項

適用      不適用

##### 4、 涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況

適用      不適用

## 十、 重大關聯交易(續)

### (三) 共同對外投資的重大關聯交易

- 1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項  
 適用     不適用
- 2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項  
 適用     不適用
- 3、 臨時公告未披露的事項  
 適用     不適用

### (四) 關聯債權債務往來

- 1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項  
 適用     不適用
- 2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項  
 適用     不適用
- 3、 臨時公告未披露的事項  
 適用     不適用



## 重要事項

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

### 十、 重大關聯交易(續)

#### (五) 其他

序號	審批機構	事項	事項進展
1	第六屆董事會第八次會議、2016年第7次戰略發展與投資委員會	本公司按照「退二進三」的安排，下屬11家企業擬進駐廣藥集團生物醫藥城白雲基地，下屬明興藥業、何濟公藥廠、白雲山和黃公司、醫藥公司共四家企業取得了首期303畝可建設用地的使用權。	正在積極推進中
2	2016年第5次戰略發展與投資委員會會議	本公司下屬化學藥科技公司與珠海市富山工業園管理委員會簽訂《珠海市富山園區管理委員會與廣州白雲山化學藥科技有限公司投資協議書》(「珠海項目」)，前期投資金額為人民幣5,500萬元。	本公司已向化學藥科技公司增資人民幣1,247萬元並完成珠海項目的環評、規劃設計和基礎設計工作；此外，本公司已完成對化學藥科技公司首期增資人民幣4,200萬元，成立了化學製藥(珠海)公司。目前，珠海項目已基本完成設計工作，進入施工階段
	2017年第1次戰略發展與投資委員會會議	本公司向化學藥科技公司以現金形式增資人民幣1,247萬元，用於珠海項目設計和環評的相關工作。	

十、 重大關聯交易(續)

(五) 其他(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
	2018年第1次戰略發展與投資委員會	本公司向化學藥科技公司增資人民幣10,000萬元，用於成立廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司(「化學製藥(珠海)公司」)。	
	第七屆董事會第十一次會議	關於珠海項目的投資立項，總投資金額為人民幣73,187.91萬元。	
3	2015年第11次戰略發展與投資委員會	本公司對廣藥白雲山香港公司增資港元17,750萬或等值人民幣。	已完成第一期和第二期的增資，增資額合計人民幣合計10,509.075萬元
4	2017年第5次戰略發展與投資委員會	本公司下屬醫療器械投資公司與上海協成投資管理有限公司和廣州奧諾達醫療器械技術股份有限公司成立合資公司搭建醫療器械創新孵化園區運營平台，醫療器械投資公司擬以現金人民幣1,700萬元出資，佔股34%。	醫療器械投資公司已完成首期出資人民幣340萬元

## 重要事項

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

### 十、 重大關聯交易(續)

#### (五) 其他(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
5	2018年第1次戰略發展與投資委員會	本公司下屬醫藥公司以人民幣250萬元併購珠海安士藥業有限公司用於在中山地區建立子公司。	已完成
6	2018年第2次戰略發展與投資委員會	本公司下屬廣藥白雲山香港公司以人民幣2,049.6萬元(或等值印尼盧比)受讓33,785股印尼三諾公司股份以人民幣1,500萬(或等值印尼盧比)認購印尼三諾公司新發行股份，交易完成後，白雲山香港公司將持股印尼三諾公司58,510股，佔股51%。	正在商洽中
7	2018年第3次戰略發展與投資委員會	本公司下屬采芝林藥業與廣州亨頓醫藥科技有限公司合資設立廣州采芝林國醫館有限公司，註冊資金為人民幣1,000萬元，采芝林藥業佔51%股權，投資人民幣510萬元。	正在籌備成立合資公司。

十、 重大關聯交易(續)

(五) 其他(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
8	2018年第5次戰略發展與投資委員會	本公司下屬王老吉大健康公司與廣州南沙開發區貿易促進局簽訂《關於王老吉大健康南沙系列項目投資合作協議書》(「合作協議」)，在廣州南沙區投資建設王老吉大健康事業的運營總部、研發總部及王老吉廣州南沙灌裝產能基地，項目總投資約人民幣10億元。	已簽訂合作協議，正在推進項目初步設計及環評工作。
	第七屆董事會第十八次會議	本公司下屬王老吉大健康公司投資建設南沙基地(一期)項目，項目總投資人民幣75,000萬元。	
9	2018年第5次戰略發展與投資委員會	本公司下屬采芝林藥業全資成立隴西廣藥采芝林藥業有限公司，註冊資本為人民幣5,000萬元。其中，本公司向采芝林藥業增資2,838萬元作為首期出資。	已完成
10	2018年第6次戰略發展與投資委員會	本公司下屬王老吉大健康公司全資子公司王老吉雅安(開展王老吉雅安二期建設項目，總投資約為人民幣4,700萬元。	正在推進中

## 重要事項

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

### 十、 重大關聯交易(續)

#### (五) 其他(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
11	2018年第6次戰略發展與投資委員會	本公司向下屬全資子公司廣藥總院增資人民幣3,000萬元，第一期增資人民幣1,800萬元，第二期增資人民幣1,200萬元。	已完成首期增資。
12	2018年第7次戰略發展與投資委員會	本公司下屬王老吉大健康公司擬在甘肅蘭州建設王老吉大健康蘭州生產基地，蘭州項目總投資人民幣35,000萬元。	正在開展前期工作。
		本公司下屬王老吉大健康公司成立王老吉大健康產業(蘭州)有限公司，註冊資本人民幣5,000萬元。	已完成。
13	第七屆董事會第八次會議	本公司參與成立白雲山一心堂，註冊資本為人民幣3億元，分期繳納出資。其中，本公司認繳出資人民幣9,000萬元，佔其註冊資本的30%。	已完成第二期註資共計人民幣7,200萬元。
14	第七屆董事會第十一次會議	本公司投資建設廣藥白雲山生物醫藥與健康研發銷售總部項目。	正在推進中。



十、 重大關聯交易 (續)

(五) 其他 (續)

序號	審批機構	事項	事項進展
15	2019年第1次戰略發展與投資委員會	本公司向廣州拜迪增資人民幣6,165萬元。	已完成
		本公司控股子公司醫藥公司併購清遠市智領醫療科技有限公司。	正在推進中
16	2019年第2次戰略發展與投資委員會	醫藥公司控股子公司海南廣藥晨菲醫藥有限公司全資設立海南廣藥晨菲醫藥連鎖有限公司。	已完成
		本公司按股比參與認購一心堂公司可轉債，認購資金不超過人民幣4,447.48萬元。	已完成

### 十一、重大合同及其履行情况

- (一) 2018年12月27日，本公司以現金方式購買控股股東廣藥集團持有的「王老吉」系列商標，並簽署了《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司關於現金購買商標協議書》和《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司之業績補償協議書》，本事項經本公司第七屆董事會第十八次會議、第七屆監事會第十二次會議及2019年第一次臨時股東大會審議通過。2019年4月30日，鑒於所有商標購買協議書的收購項目的先決條件均已達成，本公司與廣藥集團簽署了《關於「王老吉」系列商標轉讓之資產交割確認書》，雙方完成「王老吉」系列商標資產交割。有關內容詳見本報告第五節「重要事項」之「十、重大關聯交易」中「(二)資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易」一節。
- (二) 本報告期內，本集團未發生託管、承包其他公司資產或其他公司託管、承包本公司資產，而為本集團帶來本報告期利潤總額10%以上利潤的事項。

## 十一、重大合同及其履行情况(續)

## (三) 擔保情况

適用     不適用

## 本集團對外擔保情况(不包括對子公司的擔保)

擔保對象名稱	發生日期 (協議簽署日)	擔保金額 (人民幣千元)	擔保類型	擔保期	是否履行完畢	是否為關聯方 擔保(是或否)
-	-	-	-	-	-	-
本報告期內擔保發生額合計(人民幣千元)						-
本報告期末擔保餘額合計(人民幣千元)						-

## 本集團對子公司的擔保情况

本報告期內對子公司擔保發生額合計(人民幣千元)	1,315,000
本報告期末對子公司擔保餘額合計(人民幣千元)	1,315,000

## 本集團擔保總額情况(包括對子公司的擔保)

擔保總額(人民幣千元)	1,315,000
擔保總額佔本集團淨資產的比例(%)	5.21
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(人民幣千元)	-
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(人民幣千元)	1,315,000
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(人民幣千元)	-
上述三項擔保金額合計(人民幣千元)	1,315,000

### 十二、上市公司扶貧工作情況

適用     不適用

#### 1、 精準扶貧規劃

本集團積極響應國家精準扶貧工作號召，通過造血式幫扶不斷提高貧困地區和貧困人民的自我發展能力。本公司下屬星群藥業、光華製藥和采芝林藥業對口幫扶梅州徑口、灣溪、園嶺三個貧困村，繼續遵循「準、早、特」的總體扶貧工作思路，致力於實現「兩不愁，三保障」的精準扶貧基本目標。

#### 2、 半年度精準扶貧概要

本報告期內，除開展常規幫扶工作外，本集團著重深入調研尚未脫貧的9戶貧困戶的情況，研究制訂行之有效的幫扶措施，務求精準施策，幫助他們盡快達到脫貧標準。在「六一」期間，廣泛開展扶貧助學活動，減輕貧困戶家庭的教育負擔。此外，繼續為有勞動能力的貧困戶發放種苗及輔助生產設施，幫助貧困戶擴大生產，保障其收入來源。

## 十二、上市公司扶貧工作情況(續)

### 3、 精準扶貧成效

(單位：人民幣萬元)

指標	廣藥白雲山數量及開展情況
一、總體情況	
其中：1. 資金	48.89
2. 物資折款	1.09
3. 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	5
二、分項投入	
<b>1. 產業發展脫貧</b>	
其中：1.1 產業扶貧項目類型	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 農林產業扶貧</li> <li>□ 旅游扶貧</li> <li>□ 電商扶貧</li> <li>■ 資產收益扶貧</li> <li>□ 科技扶貧</li> <li>□ 其他</li> </ul>
1.2 產業扶貧項目個數(個)	12
1.3 產業扶貧項目投入金額	1.24
1.4 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	0
<b>2. 轉移就業脫貧</b>	
其中：2.1 職業技能培訓投入金額	0
2.2 職業技能培訓人數(人/次)	94

## 重要事項

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

### 十二、上市公司扶貧工作情況(續)

#### 3、 精準扶貧成效(續)

指標	廣藥白雲山數量及開展情況
2.3幫助建檔立卡貧困戶實現就業人數(人)	86
<b>3.易地搬遷脫貧</b>	
其中：3.1幫助搬遷戶就業人數(人)	0
<b>4.教育脫貧</b>	
其中：4.1資助貧困學生投入金額	3.89
4.2資助貧困學生人數(人)	57
4.3改善貧困地區教育資源投入金額	0
<b>5.健康扶貧</b>	
其中：5.1貧困地區醫療衛生資源投入金額	0
<b>6.生態保護扶貧</b>	
其中：6.1項目名稱	<input type="checkbox"/> 開展生態保護與建設 <input type="checkbox"/> 建立生態保護補償方式 <input type="checkbox"/> 設立生態公益崗位 <input type="checkbox"/> 其他
6.2投入金額	0
<b>7.兜底保障</b>	
其中：7.1幫助「三留守」人員投入金額	0
7.2幫助「三留守」人員數(人)	0



## 十二、上市公司扶貧工作情況(續)

### 3、精確扶貧成效(續)

指標	廣藥白雲山數量及開展情況
7.3 幫助貧困殘疾人投入金額	0
7.4 幫助貧困殘疾人數(人)	0
<b>8. 社會扶貧</b>	
其中：8.1 東西部扶貧協作投入金額	0
8.2 定點扶貧工作投入金額	0
8.3 扶貧公益基金	0
<b>9. 其他項目</b>	
其中：9.1 項目個數(個)	14
9.2 投入金額	44.85
9.3 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	5
9.4 其他項目說明	水壩項目、太陽能路燈亮化工程、農民夜校建設工程等。
三、所獲獎項(內容、級別)	星群藥業、光華藥業和采芝林藥業均獲得2018年度梅州市扶貧濟困貢獻獎。

### 4、履行精確扶貧社會責任的階段性進展情況

截止本報告期末，本集團繼續履行精確扶貧的社會責任，進一步以產業為貧困村佈局，資金向貧困戶傾斜，通過造血式幫扶有效帶動貧困村的發展。通過前期各方的共同努力，扶貧幫扶工作取得了良好的成效，本集團對口幫扶梅州三個村已有92%的貧困戶實現脫貧。星群藥業幫扶的徑口村建成梅州市首個農民夜校並成為梅縣區首個村一級黨員教育培訓示範點。

### 5、後續精確扶貧計劃

2019年下半年，本集團將繼續推進產業扶貧、農田灌溉水圳等基礎設施改善、貧困戶住房修繕改造等工作。堅持扶貧與扶志扶智相結合，激發貧困戶內生動力。拓寬扶持產業範圍，開展消費扶貧，多渠道多途徑幫助貧困戶增產增收。

## 重要事項

廣藥白雲山 愛心滿人間 廣藥白雲山 愛心滿人間 廣藥白雲山 愛心滿人間 廣藥白雲山 愛心滿人間 廣藥白雲山 愛心滿人間

### 十三、可轉換公司債券情況

適用  不適用

### 十四、發展／出售之物業

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

### 十五、董事及監事進行證券交易的標準守則

本公司以標準守則以及本公司制訂的《董事、監事及高級管理人員買賣公司股份的管理辦法》作為董事及監事證券交易的守則和規範；在向所有董事及監事作出特定查詢後，本公司確定本公司董事及監事於本報告期內均有遵守上述守則和規範所規定有關進行證券交易的標準。

### 十六、公司治理情況

本公司一貫嚴格按照《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則(2018年修訂)》及中國證監會有關法律法規、上交所與港交所的上市規則的要求不斷完善公司法人治理結構，規範公司運作。

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

於本報告期，本公司已全面遵守港交所上市規則附錄十四之企業管治守則及企業管治報告之守則條文，惟由於(i)本公司執行董事李楚源先生、陳矛先生、倪依東先生、吳長海先生和獨立非執行董事王衛紅女士未能親自出席2019年第一次臨時股東大會而偏離守則條文A.6.7條及(ii)本公司執行董事劉菊妍女士、獨立非執行董事王衛紅女士未能親自出席2018年年度股東大會而偏離守則條文A.6.7條除外。

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

## 十六、公司治理情況(續)

本集團致力於：(1)醫藥產品及大健康產品的研發、製造與銷售；(2)西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務；及(3)醫療、健康管理、養生養老等健康產業投資等業務。採取較為靈活的業務模式及策略和審慎的風險與資本管理架構；致力於加強內控宣導及內部控制相關制度的建設，建立了較為規範的內控管理與風險防範體系；制訂了本集團的策略目標及詳細工作計劃與措施，以確保策略目標的完成。

本公司對本報告期內的業務及財務情況回顧詳載於本半年度報告「經營情況的討論與分析」一節中。

本報告期內，本公司開展的公司治理相關工作包括：

- (一) 根據上交所《關於做好上市公司2018年年度報告工作的通知》的要求，本公司對截至2018年12月31日止的公司內部控制情況及履行社會責任情況進行自查，形成了《2018年度內部控制的自我評價報告》及《2018年度履行社會責任報告》，經本公司於2019年3月15日召開的董事會會議審議通過後披露。
- (二) 根據《公司法》《證券法》及《上市公司治理準則(2018年修訂)》等相關規定，結合本公司規範運作的實踐，本公司對《公司章程》和《董事會議事規則》相關條款進行了修訂。上述修訂已經本公司於2019年3月15日召開的董事會會議和2019年6月28日召開的股東大會審議通過。
- (三) 為進一步完善公司治理，結合本公司運作的實踐，本公司對《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司戰略發展與投資委員會實施細則》、《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司審核委員會實施細則》和《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司提名與薪酬委員會實施細則》相關條款進行了修訂。上述修訂已經本公司於2019年3月15日召開的董事會會議審議通過。

### 十六、公司治理情況(續)

(四) 本報告期內，本公司繼續鞏固和完善「內控體系、風控體系、審計監督」三道防線，提高企業的風險防範能力，降低企業的經營管理風險，重點開展了以下工作：

- 1、 開展內控專項檢查。組織開展下屬 20 多家企業內控實施情況及 2018 年度內控自評情況的專項檢查，促進企業做實做好內控規範體系建設工作，確保內控體系有效運行，提高企業經營管理水平和風險防範能力。
- 2、 繼續推進全面風險管理。組織開展 2018 年全面風險管理運行有效性評價，開展年度風險評估，加強風險的辨識、評估、風險策略的制定、解決措施的落實等工作；推進企業重大風險管理，定期開展本公司下屬重點企業風險跟蹤分析，關注企業一年期以上大額應收賬款、大額授信額度、風險應收賬款等方面的管理，制定有效措施防範風險；開展本公司下屬企業重大經濟合同風險審核，定期組織企業全面排查合同風險，預防和發現經濟合同中可能存在的各類風險。
- 3、 開展審計工作。開展多項下屬企業經濟責任審計和專項審計，加強審計結果運用，揭示企業存在的問題以及改進的空間，促進企業提升經營管理水平。

十七、本公司第七屆董事會轄下審核委員會由四名獨立非執行董事組成，其中一名獨立非執行董事已具備適當的專業資格。本公司審核委員會已經與管理層審閱本集團採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、風險管理、內部監控及財務匯報事宜，包括審閱截至 2019 年 6 月 30 日止六個月未經審計的中期報告。

## 十八、環境信息情況

### (一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明

√ 適用    □ 不適用

#### 1、 排污信息

本公司分公司化學製藥廠和本公司下屬企業王老吉雅安、威靈藥業屬於重點排污單位，重點監控排污物為廢氣或污水。

公司名稱	主要污染物及特徵污染物的名稱	排放方式	排放口		年度平均排放濃度(毫克/立方米)	執行的污染物排放標準(毫克/立方米)	年排放總量(噸)	核定的排放總量(噸)	超標排放情況
			數量	排放口分佈情況					
化學製藥廠	二氧化硫	間歇排放	1	廣東省廣州市白雲區同和街同寶路78號		《大氣污染物綜合排放標準》小於等於50			無超標
	氮氧化物	間歇排放	1	廣東省廣州市白雲區同和街同寶路78號		《大氣污染物綜合排放標準》小於等於200			無超標
	顆粒物(煙塵)	間歇排放	4	廣東省廣州市白雲區同和街同寶路78號		《大氣污染物綜合排放標準》小於等於30			無超標
	總VOCs	間歇排放	5	廣東省廣州市白雲區同和街同寶路78號		《大氣污染物綜合排放標準》小於等於120			無超標
王老吉雅安	COD	處理後排放	1	四川省雅安經濟開發區德光路1號	55.36	《污水綜合排放標準(三級標準)》	2.10	5.86	無超標
威靈藥業	COD	處理後排放	1	廣東省揭西縣河婆街道河山社區環城東路36號	73.80	《污水綜合排放標準(三級標準)》	1.85	4.50	無超標

註：COD指化學需氧量、VOCs指揮發性有機物。



## 十八、環境信息情況(續)

### (一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明(續)

#### 2、 防治污染設施的建設和運行情況

化學製藥廠、王老吉雅安和威靈藥業通過多種有效防治污染的設施手段保證廢氣排污物無超標，嚴格執行《大氣污染物綜合排放標準》、《污水綜合排放標準(三級標準)》的相關規定。化學製藥廠、王老吉雅安和威靈藥業防治污染設施建設和運行情況(廢氣)如下：

公司名稱	防治污染設施名稱	投入使用日期	污染類別	處理工藝	平均日處理能力 (標立方米/小時)
化學製藥廠	污水處理設施尾氣治理系統 DA008(6#)	2018.02.01	臭氣、VOCs	水洗+生物濾池	3,895
	202生產廢氣治理設施DA010(7#)	2007.10.01	顆粒物、VOCs	袋式除塵+鹼液噴淋+活性炭吸附	3,672
	205頭孢無菌原料藥生產線廢氣治理設施DA004(5#)	2009.06.01	VOCs	冷凝+吸收塔回收	360
	203口服原料藥生產線廢氣治理設施DA003(9#)	2014.10.01	VOCs、硫酸霧	冷凝+鹼液噴淋	714
	205口服頭孢原料藥生產線酸性有機廢氣治理設施DA001(11#)	2016.01.20	VOCs、鹽酸	鹼液噴淋+光催化氧化	2,579
	205口服頭孢原料藥生產線粉塵廢氣治理設施DA002(10#)	2016.01.20	顆粒物	纖維素濾筒過濾	5,350
	203口服原料藥生產線粉塵廢氣治理設施DA009(8#)	2014.10.01	顆粒物	纖維素濾筒過濾	4,870
	205頭孢無菌原料藥生產線粉塵治理設施DA007(2#)	2009.06.01	顆粒物	纖維素濾筒過濾	7,205



十八、環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明(續)

2、 防治污染設施的建設和運行情況(續)

公司名稱	防治污染設施名稱	投入使用日期	污染類別	處理工藝	平均日處理能力 (標立方米/小時)
化學製藥廠	VOCs治理系統(二氯甲烷;丙酮及乙醇處理)	2018.11.22	VOC	二氯甲烷:水噴淋+2級T-HPs樹脂吸附法 丙酮乙醇:閉式水循環吸收+水噴淋+生物吸附淨化	3000;2200
王老吉雅安	污水處理站	2015.09.01	COD氨氮	A/O工藝	40
威靈藥業	污水處理站	2016.06.07	COD氨氮	A/O工藝	40

### 十八、環境信息情況(續)

#### (一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明(續)

##### 3、 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

本公司各重點排污單位廠區及新改擴建項目的設計、施工、試運行均嚴格按照相關法律法規進行環境影響評價及項目竣工環境保護驗收，配套建設的環保設施做到與主體工程同時設計、同時施工、同時投入試運行。本報告期內，各單位環保設施運行良好，確保了水氣聲的合法排放，危險廢物按規範化進行管理，無新開工項目。

##### 4、 突發環境事件應急預案

本公司各重點排污單位均按照標準規範編製了《突發環境事件應急預案》，並自行組織突發環境事件應急救援預案演練。

##### 5、 環境自行監測方案

本公司各重點排污單位均編製了《環境自行監測方案》，嚴格按自行方案開展日常監測並對外公佈數據。同時與有資質的第三方監測機構簽訂了《環境檢測技術服務合同》，委託其按照環保行政管理要求，對各廠區外排的廢水、廢氣、噪聲進行第三方檢測，並提供檢測報告。

##### 6、 其他應當公開的環境信息

適用     不適用

## 十八、環境信息情況(續)

### (二) 重點排污單位之外的公司的環保情況說明

適用     不適用

除上述三家子公司被列為重點排污單位外，本公司其他附屬企業均屬低能耗低排放企業，其中大部分企業屬於省、市清潔生產單位和國家、省市的綠色企業，一直以來嚴格執行國家、省市的環保相關法律法規，未對外超標排放污染物。

### (三) 重點排污單位之外的公司未披露環境信息的原因說明

適用     不適用

### (四) 報告期內披露環境信息內容的後續進展或變化情況的說明

適用     不適用

星珠藥業於2018年通過加大環保投入，完成有關VOCs的一企一策項目以及排水自動監測項目實施並通過驗收，企業所在地環保部門經監測核實後，取消星珠藥業納入廣州市白雲區重點排污單位名單。

### 十九、其他重大事項的說明

#### (一) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響

適用       不適用

##### 1、 因執行企業會計準則導致的會計政策變更

執行新租賃準則導致的會計政策變更

財政部於2018年12月7日發佈了《企業會計準則第21號－租賃(2018年修訂)》(財會[2018]35號，以下簡稱「新租賃準則」)，並要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報表的企業自2019年1月1日起施行。

經本公司第七屆董事會第二十一次會議審議通過，本公司按照財政部要求的時間於2019年1月1日(本部分以下簡稱「首次執行日」)起執行前述新租賃準則，並依據新租賃準則的規定對相關會計政策進行變更。

根據新租賃準則的規定，對於首次執行日前已存在的合同，本公司在首次執行日選擇不重新評估其是否為租賃或者包含租賃。對本公司作為承租人的租賃合同，公司選擇僅對2019年1月1日尚未完成的租賃合同的累計影響數進行調整。首次執行的累積影響金額調整首次執行當期期初(即2019年1月1日)的留存收益及財務報表其他相關項目金額，對可比期間信息不予調整。具體為：

## 十九、其他重大事項的說明(續)

### (一) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響(續)

#### 1、 因執行企業會計準則導致的會計政策變更(續)

- (1) 對首次執行日的融資租賃，本公司按照融資租入資產和應付融資租賃款的原賬面價值，分別計量使用權資產和租賃負債。
- (2) 對首次執行日的經營租賃，本公司根據剩餘租賃付款額按首次執行日的增量借款利率折現的現值計量租賃負債；原租賃準則下按照權責發生制計提的應付未付租金，納入剩餘租賃付款額中。

本公司根據每項租賃選擇按照下列兩者之一計量使用權資產：

- ① 假設自租賃期開始日即採用新租賃準則的賬面價值(採用首次執行日的增量借款利率作為折現率)；
- ② 與租賃負債相等的金額，並根據預付租金進行必要調整。

## 十九、其他重大事項的說明(續)

### (一) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響(續)

#### 1、因執行企業會計準則導致的會計政策變更(續)

在首次執行日，本公司按照《企業會計準則第8號—資產減值》的規定，對使用權資產進行減值測試並進行相應會計處理。

執行新租賃準則對本集團的影響如下：

#### 合併資產負債表

項目	會計政策變更前	新租賃準則影響	會計政策變更後
	2018年12月31日		2019年1月1日
	賬面金額		賬面金額
	(人民幣元)	(人民幣元)	(人民幣元)
<b>資產：</b>			
固定資產	3,165,746,536.73	(215,165,155.44)	2,950,581,381.29
使用權資產	-	846,762,689.48	846,762,689.48
<b>負債：</b>			
一年內到期的非流動負債	204,024,196.93	139,291,507.59	343,315,704.52
租賃負債	-	600,490,563.19	600,490,563.19
長期應付款	135,795,848.74	(108,184,536.74)	27,611,312.00

本集團於首次執行日計入資產負債表的租賃負債所採用的增量借款利率的加權平均值為4.35%。

本集團2018年度財務報表中披露的2018年末重大經營租賃的尚未支付的最低租賃付款額按首次執行日增量借款利率4.35%折現的現值為人民幣0.00元，與首次執行日租賃負債的差額為人民幣846,762,689.48元。



## 十九、其他重大事項的說明(續)

## (一) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響(續)

## 1、因執行企業會計準則導致的會計政策變更(續)

## 公司資產負債表

項目	會計政策變更前 2018年12月31日		會計政策變更後 2019年1月1日
	賬面金額 (人民幣元)	新租賃準則影響 (人民幣元)	賬面金額 (人民幣元)
<b>資產：</b>			
使用權資產	-	7,786,057.78	7,786,057.78
<b>負債：</b>			
一年內到期的非流動負債	-	2,820,472.89	2,820,472.89
租賃負債	-	4,965,584.89	4,965,584.89

本公司於首次執行日計入資產負債表的租賃負債所採用的增量借款利率的加權平均值為4.35%。

本公司2018年度財務報表中披露的2018年末重大經營租賃的尚未支付的最低租賃付款額按首次執行日增量借款利率4.35%折現的現值為人民幣0.00元，與首次執行日租賃負債的差額為人民幣7,786,057.78元。

## 十九、其他重大事項的說明(續)

### (一) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響(續)

#### 2、 財務報表列報調整

本集團根據財會[2019]6號規定的財務報表格式編製2019年1-6月財務報表，並採用追溯調整法變更了相關財務報表列報。

相關列報調整影響如下：

#### 合併資產負債表

項目	調整前(人民幣元)	調整數(人民幣元)	調整後(人民幣元)
資產：			
應收票據	2,780,597,684.01	(1,452,402,183.47)	1,328,195,500.54
應收款項融資	-	1,452,402,183.47	1,452,402,183.47

#### 公司資產負債表

項目	調整前(人民幣元)	調整數(人民幣元)	調整後(人民幣元)
資產：			
應收票據	615,391,740.80	(167,667,277.86)	447,724,462.94
應收款項融資	-	167,667,277.86	167,667,277.86

### (二) 本報告期內發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況、更正金額、原因及其影響

適用     不適用

二十、根據港交所上市規則附錄十六第41A條的規定，上市發行人須按附錄十六第11A及第11(8)條的規定披露所結轉的款項金額，以及有關所得款項用途詳情。

經中國證監會《關於核准廣州白雲山醫藥集團股份有限公司非公開發行股票的批覆》（證監許可[2016]826號）核准，本公司非公開發行A股股票334,711,699股，募集資金總額為人民幣7,885,807,628.44元，扣除相關費用後實際募集資金淨額為人民幣7,863,446,528.33元。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登日期為2015年2月26日之股東通函及2016年8月18日之公告。

本公司於2019年1-6月實際使用募集資金人民幣114,263.69萬元，截至2019年6月30日累計已投入募集資金總額人民幣423,928.13萬元，扣減銀行手續費支出及加入累計利息收入後餘額為人民幣397,956.93萬元，具體如下：

序號	項目名稱	計劃投入資金 (經更新) (人民幣萬元)	截至2019年 6月30日投入金額 (人民幣萬元)	截至期末累計投入 金額與承諾投入 金額的差額	項目達到預定 可使用狀態的日期
1	「大南藥」研發平台建設項目	150,000.00	11,126.94	(138,873.06)	2019年12月31日
2	「大南藥」生產基地一期建設項目	100,000.00	4,154.44	(95,845.56)	2021年1月31日(註1)
3	收購控股股東廣藥集團 「王老吉」系列商標項目	108,000.00	108,000.00	0.00	已變更用途(註2)
4	渠道建設與品牌建設項目	200,000.00	80,000.78	(119,999.22)	不適用
5	信息化平台建設項目	12,000.00	2,140.77	(9,859.23)	2020年12月31日 (註1及2)
6	補充流動資金	216,344.65	218,505.20 (含對存款利息的使用)	2,160.55	不適用
	合計	<b>786,344.65</b>	<b>315,928.13</b>	<b>(362,416.52)</b>	-

### 二十、根據港交所上市規則附錄十六第41A條的規定，上市發行人須按附錄十六第11A及第11(8)條的規定披露所結轉的款項金額，以及有關所得款項用途詳情。(續)

- 註： 1、 本公司分別於2018年12月27日召開第七屆董事會第十八次會議及第七屆監事會第十二次會議，於2019年3月28日召開了2019年第一次臨時股東大會，審議通過了《關於部分募集資金投資項目延期的議案》，因「大南藥」生產基地一期建設項目和信息化平台建設項目的實施進展緩慢，公司將「大南藥」生產基地一期建設項目、信息化平台建設項目的實施時間分別延期至2021年01月31日和2020年12月31日。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登日期為2018年12月27日、2018年12月30日、2019年1月4日及2019年3月28日的公告及2019年1月31日之通函。
- 2、 考慮到現代醫藥物流服務延伸發展趨勢、行業格局變化以及醫藥公司股權調整及公司信息化平台建設項目資金將有結餘等原因，本公司於2018年12月27日召開第七屆董事會第十八次會議及第七屆監事會第十二次會議，於2019年3月28日召開了2019年第一次臨時股東大會，審議通過了《關於部分募集資金使用用途變更的議案》，公司將原分別用於現代醫藥物流服務延伸項目的募集資金人民幣10億元和信息化平台建設項目的募集資金人民幣0.8億元的用途變更為收購控股股東廣藥集團「王老吉」系列商標項目資金。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登日期為2018年12月27日、2018年12月30日、2019年1月4日及2019年3月28日的公告及2019年1月31日之通函。

截至2019年6月30日，上述非公開發行A股所募集資金具體使用情況與已披露之募集資金使用用途一致。

此外，根據中國證監會發佈的《上市公司監管指引第2號—上市公司募集資金管理和使用的監管要求》（證監會公告[2012]44號）和《上海證券交易所上市公司募集資金管理辦法（2013年修訂）》（上證公字[2013]13號）及相關格式指引的規定，本公司對2019年半年度募集資金存放與實際使用情況形成了專項報告（全文載於上交所網站）。

### 一、 股本變動情況

#### (一) 股本變動情況表

本報告期內，本公司股份總數及股本結構未發生變化。

#### (二) 限售股份變動情況

適用     不適用

### 二、 內部職工股情況

本公司無任何內部職工股。

### 三、 股東情況

(一) 截至2019年6月30日止，持有本公司股票的股東數為65,693戶。其中，境內上市人民幣普通股（A股）股東65,666戶，境外上市外資股（H股）股東27戶。

## 股份變動及股東情況

### 三、 股東情況(續)

#### (二) 截至本報告期末持有本公司股份的前十名股東持股情況

股東名稱	本報告期內 增減(股)	本報告期末 持股數量(股)	約佔總股本 比例(%)	所持有限售 條件股份數 (股)	質押或凍結的 股份數(股)	股份性質
廣藥集團	0	732,305,103	45.04	148,338,467	0	國有法人
香港中央結算(代理人)有限公司	26,000	219,765,409	13.52	0	0	境外法人
廣州國發	0	87,976,539	5.41	87,976,539	0	國有法人
廣州城發	0	73,313,783	4.51	73,313,783	0	其他
中國證券金融股份有限公司	0	47,278,008	2.91	0	0	其他
雲鋒投資	0	21,222,410	1.31	21,222,410	21,222,410	其他
中央匯金資產管理有限責任公司	0	15,260,700	0.94	0	0	其他
香港中央結算有限公司	382,597	10,555,206	0.65	0	0	其他
華夏基金-農業銀行 -華夏中證金融資產管理計劃	0	8,795,136	0.54	0	0	其他
中歐基金-農業銀行 -中歐中證金融資產管理計劃	0	8,680,636	0.53	0	0	其他



## 三、 股東情況(續)

### (二) 截至本報告期末持有本公司股份的前十名股東持股情況(續)

股東名稱	前十名無限售條件股東持股情況	
	持有無限售條件 流通股的數量(股)	股份種類及數量 種類 數量(股)
廣藥集團	583,966,636	內資股 732,305,103
香港中央結算(代理人)有限公司	219,765,409	外資股 219,765,409
中國證券金融股份有限公司	47,278,008	內資股 47,278,008
中央匯金資產管理有限責任公司	15,260,700	內資股 15,260,700
香港中央結算有限公司	10,555,206	內資股 10,555,206
華夏基金—農業銀行—華夏中證金融資產管理計劃	8,795,136	內資股 8,795,136
中歐基金—農業銀行—中歐中證金融資產管理計劃	8,680,636	內資股 8,680,636
博時基金—農業銀行—博時中證金融資產管理計劃	8,662,836	內資股 8,662,836
大成基金—農業銀行—大成中證金融資產管理計劃	8,657,836	內資股 8,657,836
銀華基金—農業銀行—銀華中證金融資產管理計劃	8,645,036	內資股 8,645,036

上述股東關聯關係或一致行動關係的說明：

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

## 股份變動及股東情況

### 三、 股東情況(續)

#### (三) 前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

有限售條件股東名稱	所持有有限售條件股份數量(股)	有限售條件股份可上市交易情況		
		可上市交易時間	新增可上市交易股份數量(股)	承諾的限售條件
廣藥集團	148,338,467	2019年8月17日	0	註
廣州國發	87,976,539	2019年8月17日	0	註
廣州城發	73,313,783	2019年8月17日	0	註
雲鋒投資	21,222,410	2019年8月17日	0	註
添富一定增盛世66號	3,860,500	2019年8月17日	0	註

註： 本公司向廣藥集團、添富一定增盛世66號、廣州國發、廣州城發及雲鋒投資等5名投資者非公開發行A股股票。本次發行新增股份已於2016年8月17日在登記公司辦理完畢登記託管手續。本次發行新增股份的性質為有限售條件股份，股票限售期為36個月。本次發行新增股份已於2019年8月19日在上交所上市流通。

## 三、 股東情況(續)

(四) 於2019年6月30日，任何人士(並非本公司董事、監事或高級管理人員)於本公司的股份及相關股份中，擁有根據證券條例第十五部的第2及第3分部須知會本公司及港交所，以及須記入本公司根據證券條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉如下：

股東名稱	股份種類	持股數量(股)	身份	約佔已發行 內資股比例(%)	約佔已發行 H股比例(%)
廣藥集團	內資股	732,305,103(好倉)	實益擁有人	約52.09	-
廣州國發	內資股	87,976,539(好倉)	實益擁有人	約6.26	-
廣州城發	內資股	73,313,783	實益擁有人	約5.21	-
Norges Bank	外資股	24,948,000(好倉)	實益擁有人	-	約11.35
Citigroup Inc. (附註1)	外資股	22,043,848(好倉)	-	-	約10.02
		12,000(好倉)	受控法團權益	-	約0.01
		12,151(淡倉)(附註2)	受控法團權益	-	約0.01
		22,043,848(好倉) (可供借出的股份)	核准借出代理人	-	約10.02

# 股份變動及股東情況

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

## 三、 股東情況(續)

### (四) (續)

附註： 1、 由Citigroup Inc.提交的法團大股東通知顯示：

- (1) 12,000股本公司外資股股份的好倉及12,151股本公司外資股股份的淡倉由Citigroup Global Markets Limited持有。Citigroup Global Markets Holdings Bahamas Limited擁有Citigroup Global Markets Limited 100%權益。Citigroup Financial Products Inc.擁有Citigroup Global Markets Holdings Bahamas Limited 90%的權益。Citigroup Financial Products Inc.由Citigroup Global Markets Holdings Inc.全資擁有，而Citigroup Global Markets Holdings Inc.則由Citigroup Inc.全資擁有。因此，根據證券條例，Citigroup Inc.被視為在Citigroup Global Markets Limited持有的股份中擁有權益。
- (2) 22,043,848股本公司外資股股份的好倉由Citibank, N.A.(由Citicorp LLC.全資擁有)持有。Citicorp LLC則由Citigroup Inc.全資擁有。因此，根據證券條例，Citigroup Inc.被視為在Citibank, N.A.持有的股份中擁有權益。

2、 此乃為非上市衍生工具，以現金交收。

除上述所披露外，就董事所知，並無任何其他人士或公司於2019年6月30日於本公司之已發行股份及相關股份中，擁有根據證券條例第十五部的第2及第3分部須知會本公司及港交所，以及須記入本公司根據證券條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉。

## 四、 本報告期內，本公司控股股東或實際控制人未發生變更

## 五、 公眾持股量

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

## 六、 優先認股權

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

## 七、 本報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售及贖回或註銷本公司之上市股份情況



## 優先股相關情況

本報告期內，本公司無優先股相關情況。

## 董事、監事、高級管理人員情況

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

### 一、 持股變動情況

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

姓名	職務	本報告期初 持股數(股)	本報告期末 持股數(股)	變動原因
李楚源	董事長	100,000	100,000	/
程寧	副董事長(於2019年6月3日獲委任)	21,500	21,500	/
劉菊妍	執行董事	13,000	13,000	/
倪依東	執行董事	0	0	/
黎洪	執行董事、總經理	10,000	10,000	/
吳長海	執行董事、常務副總經理	13,000	13,000	/
張春波	執行董事(於2019年6月28日 獲委任)、副總經理	10,000	10,000	/
儲小平	獨立非執行董事	0	0	/
姜文奇	獨立非執行董事	0	0	/
黃顯榮	獨立非執行董事	0	0	/
王衛紅	獨立非執行董事	0	0	/
陳矛	副董事長(於2019年5月31日辭任)	50,000	50,000	/
冼家雄	監事會主席	11,000	11,000	/
李錦雲	監事	10,000	10,000	/
高燕珠	監事	5,000	5,000	/
黃雪貞	董事會秘書	2,500	2,500	/

註：上表中，董事、監事及高級管理人員所持股份均為通過本公司2015年度員工持股計劃持有。

#### (二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用  不適用



## 董事、監事、高級管理人員情況

### 一、 持股變動情況(續)

#### (三) 董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

- 1、 於2019年6月30日，本公司董事、監事及最高行政人員根據證券條例第十五部第7及第8分部須知會本公司及港交所其於本公司或其任何相聯法團(定義見證券條例第十五部)之股份、相關股份及債券中擁有之權益或淡倉(包括根據證券條例之該等規定被認為或視作擁有之權益或淡倉)，或必須列入根據證券條例第352條予以存置之登記冊內，或根據標準守則必須知會本公司及港交所之權益或淡倉載列如下：

董事	身份	公司	持股數目 (好倉)(股)	約佔已發行 A股比例(%)
李楚源	實益擁有人	本公司(A股)	100,000	0.0071
陳矛	實益擁有人	本公司(A股)	50,000	0.0036
劉菊妍	實益擁有人	本公司(A股)	13,000	0.0009
程寧	實益擁有人	本公司(A股)	21,500	0.0015
黎洪	實益擁有人	本公司(A股)	10,000	0.0007
		天心藥業	5,000	註
吳長海	實益擁有人	本公司(A股)	13,000	0.0009
張春波	實益擁有人	本公司(A股)	10,000	0.0007
監事	身份	公司	持股數目 (好倉)(股)	約佔已發行 A股比例(%)
冼家雄	實益擁有人	本公司(A股)	11,000	0.0008
李錦雲	實益擁有人	本公司(A股)	10,000	0.0007
高燕珠	實益擁有人	本公司(A股)	5,000	0.0003

註： 上表中，黎洪先生所持天心藥業股份為企業股份，非上市公司股份，佔天心藥業股份比例為0.01%。其餘董事及監事所持本公司A股股份均為通過本公司2015年度員工持股計劃持有。

## 董事、監事、高級管理人員情況

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

### 一、 持股變動情況(續)

#### (三) 董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉(續)

- 2、 除上述披露外，於2019年6月30日，本公司董事、監事及最高行政人員概無擁有根據證券條例第十五部第7及第8分部須知會本公司及港交所其於本公司或其任何相聯法團(定義見證券條例第十五部)之股份、相關股份及債券中擁有之權益或淡倉(包括根據證券條例之該等規定被認為或視作擁有之權益或淡倉)，或必須列入根據證券條例第352條予以存置之登記冊內，或根據標準守則必須知會本公司及港交所之權益或淡倉。

### 二、 本公司董事、監事及高級管理人員變動及其資料變更的情況

#### (一) 本報告期內

- 1、 公司董事會於2019年5月31日收到副董事長陳矛先生提交的書面辭呈及確認函。陳矛先生因個人原因申請辭去本公司副董事長、執行董事的職務，其辭任於同日生效。
- 2、 公司於2019年6月3日召開第七屆董事會第二十三次會議，會議選舉程寧女士為本公司第七屆董事會副董事長，任期自獲委任之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。
- 3、 於2019年6月28日召開的本公司2018年年度股東大會上，張春波先生獲選舉為本公司第七屆董事會執行董事，任期自獲聘任之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。

## 董事、監事、高級管理人員情況

### 二、 本公司董事、監事及高級管理人員變動及其資料變更的情況(續)

#### (二) 本報告期後

公司於2019年7月12日召開第七屆董事會第二十四次會議，同意聘任黃海文先生與鄭浩珊女士為本公司副總經理，任期自獲聘任之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。

根據港交所上市規則第13.51(B)(1)條，在本公司刊發截至2018年12月31日止年度之年度報告後董事資料之變更載列如下：

董事姓名	變更之詳情
程寧	於2019年6月3日獲選舉為本公司第七屆董事會副董事長。
陳矛	於2019年5月31日辭任本公司副董事長及執行董事。
張春波	於2019年6月28日獲選舉為本公司第七屆董事會執行董事。
儲小平	於2019年3月15日辭任拉芳家化股份有限公司獨立非執行董事。

## 董事、監事、高級管理人員情況

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

### 三、本集團員工情況

(一) 於本報告期末，本集團員工人數為**24,947**人。2019年上半年，本集團員工工資總額約為人民幣**16.66**億元。

#### (二) 薪酬政策

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

#### (三) 培訓計劃

本集團重視員工對職業發展的成長訴求，制定《員工培訓管理制度》、《內部講師培訓管理辦法》，完善培訓組織架構。根據各類人才的特點，採用內外部培訓相結合的方式，搭建全面人才培養體系。培訓對象覆蓋從生產一線到企業高管各個層級員工，內容包括專業技能、安全教育、質量管理、領導力發展等各類課程，促進各級員工和企業的共同成長。



## 公司債券相關情況

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

本報告期內，本公司無公司債券相關情況。

# 合併資產負債表

2019年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	註釋	2019年 6月30日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
<b>流動資產：</b>				
貨幣資金	附註六、1	16,149,474,568.74	16,114,883,673.51	16,114,883,673.51
交易性金融資產		-	-	-
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產		-	-	-
衍生金融資產		-	-	-
應收票據	附註六、2	1,418,119,952.33	1,328,195,500.54	2,780,597,684.01
應收賬款	附註六、3	13,339,877,618.66	10,872,458,472.34	10,872,458,472.34
應收款項融資	附註六、4	1,149,913,285.25	1,452,402,183.47	-
預付款項	附註六、5	686,098,867.31	837,808,116.68	837,808,116.68
其他應收款	附註六、6	1,110,668,698.71	1,056,551,186.68	1,056,551,186.68
其中：應收利息	附註六、6	666,666.68	1,367,876.63	1,367,876.63
應收股利	附註六、6	90,025,032.99	40,036,044.47	40,036,044.47
存貨	附註六、7	8,414,561,105.40	9,231,739,097.84	9,231,739,097.84
合同資產		-	-	-
持有待售資產		-	-	-
一年內到期的非流動資產		-	-	-
其他流動資產	附註六、8	382,466,651.14	2,137,248,054.33	2,137,248,054.33
<b>流動資產合計</b>		<b>42,651,180,747.54</b>	<b>43,031,286,285.39</b>	<b>43,031,286,285.39</b>
<b>非流動資產：</b>				
債權投資		-	-	-
可供出售金融資產		-	-	-
其他債權投資		-	-	-
持有至到期投資		-	-	-
長期應收款		-	-	-
長期股權投資	附註六、9	1,805,481,035.79	1,759,958,035.39	1,759,958,035.39
其他權益工具投資	附註六、10	83,481,132.33	84,897,870.89	84,897,870.89
其他非流動金融資產	附註六、11	237,764,331.16	226,938,456.16	226,938,456.16
投資性房地產	附註六、12	222,670,504.50	228,084,499.83	228,084,499.83
固定資產	附註六、13	2,880,142,826.86	2,950,581,381.29	3,165,746,536.73
在建工程	附註六、14	682,006,058.88	480,305,723.50	480,305,723.50
生產性生物資產	附註六、15	3,678,000.00	-	-
油氣資產		-	-	-
使用權資產	附註六、16	852,652,848.54	846,762,689.48	-
無形資產	附註六、17	2,417,927,055.13	1,013,353,424.62	1,013,353,424.62
開發支出	附註六、18	-	-	-
商譽	附註六、19	825,573,066.90	825,573,066.90	825,573,066.90
長期待攤費用	附註六、20	103,338,609.65	94,315,140.82	94,315,140.82
遞延所得稅資產	附註六、21	587,949,658.82	569,144,829.25	569,144,829.25
其他非流動資產	附註六、22	-	2,580,000.00	2,580,000.00
<b>非流動資產合計</b>		<b>10,702,665,128.56</b>	<b>9,082,495,118.13</b>	<b>8,450,897,584.09</b>
<b>資產總計</b>		<b>53,353,845,876.10</b>	<b>52,113,781,403.52</b>	<b>51,482,183,869.48</b>



# 合併資產負債表

2019年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

項目	註釋	2019年 6月30日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
<b>流動負債：</b>				
短期借款	附註六、23	<b>6,933,817,782.13</b>	5,905,703,286.10	5,905,703,286.10
交易性金融負債		-	-	-
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債		-	-	-
衍生金融負債		-	-	-
應付票據	附註六、24	<b>2,519,190,112.19</b>	2,656,176,505.09	2,656,176,505.09
應付賬款	附註六、25	<b>9,426,337,781.28</b>	9,313,277,657.72	9,313,277,657.72
預收款項				
應付職工薪酬	附註六、26	<b>751,443,453.78</b>	753,034,630.86	753,034,630.86
應交稅費	附註六、27	<b>371,040,554.42</b>	963,543,253.64	963,543,253.64
其他應付款	附註六、28	<b>4,057,351,352.04</b>	3,466,357,353.39	3,466,357,353.39
其中：應付利息	附註六、28	<b>28,229,432.88</b>	41,637,538.72	41,637,538.72
應付股利	附註六、28	<b>752,951,857.75</b>	65,917,238.98	65,917,238.98
合同負債	附註六、29	<b>1,600,367,298.75</b>	3,686,647,223.24	3,686,647,223.24
持有待售負債		-	-	-
一年內到期的非流動負債	附註六、30	<b>712,351,930.67</b>	343,315,704.52	204,024,196.93
其他流動負債	附註六、31	<b>179,667,958.20</b>	-	-
<b>流動負債合計</b>		<b><u>26,551,568,223.46</u></b>	<u>27,088,055,614.56</u>	<u>26,948,764,106.97</u>
<b>非流動負債：</b>				
長期借款	附註六、32	<b>13,500,000.00</b>	413,553,706.06	413,553,706.06
應付債券		-	-	-
其中：優先股		-	-	-
永續債		-	-	-
租賃負債	附註六、33	<b>596,315,303.12</b>	600,490,563.19	
長期應付款	附註六、34	<b>27,685,411.94</b>	27,611,312.00	135,795,848.74
長期應付職工薪酬	附註六、35	<b>323,529.64</b>	325,325.54	325,325.54
預計負債	附註六、36	<b>48,369,810.40</b>	49,601,312.48	49,601,312.48
遞延收益	附註六、37	<b>558,721,635.79</b>	490,423,604.73	490,423,604.73
遞延所得稅負債	附註六、21	<b>261,126,998.21</b>	249,762,210.96	249,762,210.96
其他非流動負債	附註六、38	<b>55,802,234.23</b>	50,225,000.00	50,225,000.00
<b>非流動負債合計</b>		<b><u>1,561,844,923.33</u></b>	<u>1,881,993,034.96</u>	<u>1,389,687,008.51</u>
<b>負債合計</b>		<b><u>28,113,413,146.79</u></b>	<u>28,970,048,649.52</u>	<u>28,338,451,115.48</u>

# 合併資產負債表

2019年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	註釋	2019年 6月30日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
<b>股東權益：</b>				
股本	附註六、39	<b>1,625,790,949.00</b>	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他權益工具		-	-	-
其中：優先股		-	-	-
永續債		-	-	-
資本公積	附註六、40	<b>9,865,084,049.39</b>	9,865,084,049.39	9,865,084,049.39
減：庫存股		-	-	-
其他綜合收益	附註六、41	<b>(2,452,975.17)</b>	(477,139.10)	(477,139.10)
專項儲備		-	-	-
盈餘公積	附註六、42	<b>1,368,735,157.63</b>	1,368,735,157.63	1,368,735,157.63
一般風險準備		-	-	-
未分配利潤	附註六、43	<b>10,684,002,175.99</b>	8,825,776,191.86	8,825,776,191.86
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>23,541,159,356.84</b>	21,684,909,208.78	21,684,909,208.78
<b>少數股東權益</b>		<b>1,699,273,372.47</b>	1,458,823,545.22	1,458,823,545.22
<b>股東權益合計</b>		<b>25,240,432,729.31</b>	23,143,732,754.00	23,143,732,754.00
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>53,353,845,876.10</b>	52,113,781,403.52	51,482,183,869.48

法定代表人：李楚源

主管會計工作負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志

# 合併利潤表

2019年度1—6月  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

項目	註釋	本期金額	上期金額
<b>一、營業總收入</b>		<b>33,340,827,754.37</b>	14,840,013,680.03
其中：營業收入	附註六、44	<b>33,340,827,754.37</b>	14,840,013,680.03
<b>二、營業總成本</b>		<b>30,581,143,384.60</b>	13,248,728,329.08
其中：營業成本	附註六、44	<b>25,893,938,576.96</b>	10,050,615,335.69
税金及附加	附註六、45	<b>163,205,528.11</b>	140,027,491.74
銷售費用	附註六、46	<b>3,181,214,811.53</b>	2,175,615,387.82
管理費用	附註六、47	<b>986,091,286.20</b>	708,303,863.19
研發費用	附註六、48	<b>276,819,755.65</b>	242,287,110.45
財務費用	附註六、49	<b>79,873,426.15</b>	(68,120,859.81)
其中：利息費用	附註六、49	<b>195,416,581.75</b>	28,496,077.13
利息收入	附註六、49	<b>140,283,685.29</b>	104,730,231.45
加：其他收益	附註六、50	<b>356,510,384.29</b>	116,850,169.63
投資收益(損失以「-」號填列)	附註六、51	<b>117,959,938.64</b>	1,056,227,582.23
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	附註六、51	<b>81,252,582.98</b>	192,362,082.74
以攤餘成本計量的金融資產終止確認			
收益(損失以「-」號填列)		-	-
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		-	-
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	附註六、52	<b>10,825,875.00</b>	251,276,901.50
信用減值損失(損失以「-」號填列)	附註六、53	<b>(60,985,163.92)</b>	(29,224,053.15)
資產減值損失(損失以「-」號填列)	附註六、54	<b>(7,142,028.16)</b>	(4,078,787.97)
資產處置收益(損失以「-」號填列)	附註六、55	<b>(41,511.02)</b>	-
<b>三、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>3,176,811,864.60</b>	2,982,337,163.19
加：營業外收入	附註六、56	<b>38,597,028.40</b>	33,876,268.66
減：營業外支出	附註六、57	<b>3,646,935.75</b>	5,050,751.50
<b>四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>3,211,761,957.25</b>	3,011,162,680.35
減：所得稅費用	附註六、58	<b>533,950,783.49</b>	351,799,391.67

# 合併利潤表

2019年度1—6月

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

項目	註釋	本期金額	上期金額
<b>五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b><u>2,677,811,173.76</u></b>	<b><u>2,659,363,288.68</u></b>
(一)按經營持續性分類			
1、持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>2,677,811,173.76</b>	2,659,363,288.68
2、終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
(二)按所有權歸屬分類			
1、歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>2,547,561,346.51</b>	2,618,999,726.26
2、少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		<b>130,249,827.25</b>	40,363,562.42
<b>六、其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b><u>(1,975,836.07)</u></b>	<b><u>3,171,069.18</u></b>
歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		<b>(1,975,836.07)</b>	3,171,069.18
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>(1,204,227.78)</b>	(927,633.56)
1、重新計量設定受益計劃變動額		-	-
2、權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-	-
3、其他權益工具投資公允價值變動	附註六、59	<b>(1,204,227.78)</b>	(927,633.56)
4、企業自身信用風險公允價值變動		-	-
5、其他		-	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		<b>(771,608.29)</b>	4,098,702.74
1、權益法下可轉損益的其他綜合收益	附註六、59	<b>31,704.40</b>	(227,055.34)
2、其他債權投資公允價值變動		-	-
3、可供出售金融資產公允價值變動損益		-	-
4、金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		-	-
5、持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		-	-

# 合併利潤表

2019年度1—6月  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

項目	註釋	本期金額	上期金額
6、其他債權投資信用減值準備		-	-
7、現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分)		-	-
8、外幣財務報表折算差額	附註六、59	<b>(803,312.69)</b>	4,325,758.08
9、其他		-	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-	-
<b>七、綜合收益總額</b>		<b><u>2,675,835,337.69</u></b>	<u>2,662,534,357.86</u>
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>2,545,585,510.44</b>	2,622,170,795.44
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>130,249,827.25</b>	40,363,562.42
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		<b>1.567</b>	1.611
(二)稀釋每股收益(元/股)		<b>1.567</b>	1.611

法定代表人：李楚源

主管會計工作負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志



# 合併現金流量表

2019年度1—6月

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	註釋	本期金額	上期金額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>29,310,567,278.10</b>	13,451,313,120.97
收到的稅費返還		<b>12,722,103.04</b>	4,062,082.96
收到其他與經營活動有關的現金	附註六、60	<b>353,170,660.47</b>	466,680,277.24
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>29,676,460,041.61</b>	13,922,055,481.17
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>24,529,649,527.72</b>	7,579,809,589.31
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>2,451,382,608.90</b>	1,871,381,827.54
支付的各项稅費		<b>1,835,816,401.89</b>	1,299,454,475.99
支付其他與經營活動有關的現金	附註六、60	<b>1,785,354,848.37</b>	1,968,632,460.01
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>30,602,203,386.88</b>	12,719,278,352.85
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(925,743,345.27)</b>	1,202,777,128.32
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>1,624,074,800.00</b>	1,865,943,118.02
取得投資收益收到的現金		<b>56,543,695.86</b>	66,997,712.90
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>466,987.48</b>	158,342.16
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金	附註六、60	<b>42,083.41</b>	430,811,452.98
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>1,681,127,566.75</b>	2,363,910,626.06
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>1,815,332,460.06</b>	116,683,080.00
投資支付的現金		<b>122,874,800.00</b>	1,570,653,877.62
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金	附註六、60	-	161,611.03
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>1,938,207,260.06</b>	1,687,498,568.65
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(257,079,693.31)</b>	676,412,057.41



# 合併現金流量表

2019年度1—6月  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

項目	註釋	本期金額	上期金額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		<b>110,200,000.00</b>	28,630,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		<b>110,200,000.00</b>	28,630,000.00
取得借款收到的現金		<b>4,751,974,594.89</b>	901,153,286.02
發行債券收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金	附註六、60	<b>1,139,621,703.91</b>	1,300,000.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>6,001,796,298.80</b>	931,083,286.02
償還債務支付的現金		<b>3,356,352,241.79</b>	468,705,389.94
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>182,266,206.36</b>	53,833,160.11
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		<b>2,673,925.31</b>	5,318,280.02
支付其他與籌資活動有關的現金	附註六、60	<b>1,209,728,120.13</b>	9,856,322.48
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>4,748,346,568.28</b>	532,394,872.53
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>1,253,449,730.52</b>	398,688,413.49
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>(32,678.41)</b>	1,024,953.78
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額	附註六、61	<b>70,594,013.53</b>	2,278,902,553.00
	附註六、61	<b>15,071,612,198.38</b>	11,495,535,159.70
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>			
	附註六、61	<b>15,142,206,211.91</b>	13,774,437,712.70

法定代表人：李楚源

主管會計工作負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志

# 合併股東權益變動表

2019年度1—6月

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	股本		其他權益工具		資本公積		盈餘公積		其他綜合收益		未分配利潤		其他	合計	少數股東權益	股東權益合計
	股本	其他權益工具	資本公積	盈餘公積	其他綜合收益	未分配利潤	其他	資本公積	盈餘公積	其他綜合收益	未分配利潤	其他				
一、2019年初餘額	1,625,790,949.00	-	9,865,084,049.39	-	(677,139.10)	1,388,735,157.63	-	8,823,776,191.86	21,684,899,208.78	-	-	-	-	1,458,823,545.22	23,143,732,734.00	
加：計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
補提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、2019年新增	1,625,790,949.00	-	9,865,084,049.39	-	(477,139.10)	1,388,735,157.63	-	8,823,776,191.86	21,684,899,208.78	-	-	-	-	1,458,823,545.22	23,143,732,734.00	
三、本報編製期間減少(+)增加(−)	-	-	-	-	(975,886.07)	-	1,832,225,984.13	-	1,836,230,148.06	-	-	-	-	240,449,827.25	2,086,699,975.31	
(一)綜合收益	-	-	-	-	(975,886.07)	-	2,547,561,346.51	-	2,545,385,510.44	-	-	-	-	130,249,827.25	2,675,835,337.69	
(二)原股東投入減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110,200,000.00	110,200,000.00	
四、本報編製期間	1,625,790,949.00	-	9,865,084,049.39	-	(2,452,975.17)	1,388,735,157.63	-	10,684,002,175.99	23,541,199,356.84	-	-	-	-	1,689,273,371.47	25,240,462,739.31	

# 合併股東權益變動表

2019年度1—6月  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

廣藥白云山 愛心滿人間 廣藥白云山 愛心滿人間 廣藥白云山 愛心滿人間 廣藥白云山 愛心滿人間 廣藥白云山 愛心滿人間

項目	股本		資本公積		盈餘公積		其他綜合收益		未分配利潤		其他		少數股東權益	股東權益合計
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額		
一、2017年年初餘額	1,657,909,940.00	-	9,815,177,958.43	-	(70,106,939.27)	-	1,154,762,193.41	-	6,285,996,469.09	-	18,897,320,571.66	-	391,632,221.51	19,269,153,793.17
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2017年年終餘額	1,657,909,940.00	-	9,815,177,958.43	-	(70,106,939.27)	-	1,154,762,193.41	-	6,285,996,469.09	-	18,897,320,571.66	-	391,632,221.51	19,269,153,793.17
三、本期增減變動金額(以“+”號填列)														
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	63,389,106.49	-	-	-	(67,891,004.52)	-	(4,412,898.03)	-	-	(4,412,898.03)
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	(6,618,831.78)	-	1,154,762,193.41	-	62,181,951,404.57	-	18,867,107,673.63	-	391,632,221.51	19,239,740,885.14
2. 其他權益工具投入資本	-	-	-	-	3,171,069.18	-	-	-	1,999,573,374.69	-	2,002,744,443.87	-	837,288,817.33	2,840,033,261.20
3. 股份支付計入所有者权益的金額	-	-	-	-	3,171,069.18	-	-	-	2,618,999,726.26	-	2,622,170,795.44	-	40,369,562.42	2,662,534,357.86
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	796,925,294.91	796,925,294.91
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	796,925,294.91	796,925,294.91
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部轉銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉資本(股)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉資本(股)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積轉盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 盈餘公積轉其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益轉盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)其他變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本報股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本報再	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期初餘額	1,657,909,940.00	-	9,815,177,958.43	-	(9,417,835.76)	-	1,154,762,193.41	-	6,218,105,464.57	-	18,892,907,673.63	-	391,632,221.51	19,269,153,793.17

法定代表人：李楚源

主管會計工作負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志

# 資產負債表

2019年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

項目	註釋	2019年 6月30日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
<b>流動資產：</b>				
貨幣資金		<b>6,953,260,233.21</b>	6,806,911,762.32	6,806,911,762.32
交易性金融資產		-	-	-
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產		-	-	-
衍生金融資產		-	-	-
應收票據		<b>620,382,011.78</b>	447,724,462.94	615,391,740.80
應收賬款	附註十六、1	<b>187,213,229.19</b>	261,455,709.16	261,455,709.16
應收款項融資		<b>206,069,648.10</b>	167,667,277.86	-
預付款項		<b>39,948,404.67</b>	12,525,525.66	12,525,525.66
其他應收款	附註十六、2	<b>1,839,206,451.02</b>	1,877,892,798.80	1,877,892,798.80
其中：應收利息		-	-	-
應收股利		<b>235,110,108.80</b>	382,928,791.41	382,928,791.41
存貨		<b>847,474,686.01</b>	946,856,781.67	946,856,781.67
合同資產		-	-	-
持有待售資產		-	-	-
一年內到期的非流動資產		-	-	-
其他流動資產		<b>84,220,837.55</b>	1,507,451,931.22	1,507,451,931.22
<b>流動資產合計</b>		<b>10,777,775,501.53</b>	12,028,486,249.63	12,028,486,249.63
<b>非流動資產：</b>				
債權投資		-	-	-
可供出售金融資產		-	-	-
其他債權投資		-	-	-
持有至到期投資		-	-	-
長期應收款		-	-	-
長期股權投資	附註十六、3	<b>8,952,763,167.52</b>	8,440,656,099.18	8,440,656,099.18
其他權益工具投資		<b>83,481,132.33</b>	84,897,870.89	84,897,870.89
其他非流動金融資產		<b>234,021,161.98</b>	223,325,494.09	223,325,494.09
投資性房地產		<b>210,157,351.00</b>	214,466,738.50	214,466,738.50
固定資產		<b>475,407,782.60</b>	491,135,835.97	491,135,835.97
在建工程		<b>126,213,293.20</b>	38,386,309.01	38,386,309.01
生產性生物資產		-	-	-
使用權資產		<b>12,213,114.20</b>	7,786,057.78	-
油氣資產		-	-	-
無形資產		<b>1,749,905,838.02</b>	366,396,141.82	366,396,141.82
開發支出		-	-	-
商譽		-	-	-
長期待攤費用		<b>1,573,693.17</b>	1,725,586.63	1,725,586.63
遞延所得稅資產		<b>119,773,310.33</b>	126,072,489.93	126,072,489.93
其他非流動資產		-	-	-
<b>非流動資產合計</b>		<b>11,965,509,844.35</b>	9,994,848,623.80	9,987,062,566.02
<b>資產總計</b>		<b>22,743,285,345.88</b>	22,023,334,873.43	22,015,548,815.65

# 資產負債表

2019年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

項目	註釋	2019年 6月30日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
<b>流動負債：</b>				
短期借款		<b>654,431,644.92</b>	954,431,644.92	954,431,644.92
交易性金融負債		-	-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		-	-	-
衍生金融負債		-	-	-
應付票據		<b>25,889,891.90</b>	26,931,727.54	26,931,727.54
應付賬款		<b>310,497,191.88</b>	295,387,077.43	295,387,077.43
預收款項		-	-	-
合同負債		<b>107,427,672.93</b>	299,102,767.07	299,102,767.07
應付職工薪酬		<b>108,153,477.38</b>	86,313,055.87	86,313,055.87
應交稅費		<b>120,555,930.41</b>	185,050,078.44	185,050,078.44
其他應付款		<b>3,118,583,025.81</b>	2,116,999,352.64	2,116,999,352.64
其中：應付利息		-	-	-
應付股利		<b>689,902,487.30</b>	567,433.79	567,433.79
持有待售負債		-	-	-
一年內到期的非流動負債		<b>4,540,249.00</b>	2,820,472.89	-
其他流動負債		<b>12,763,630.02</b>	-	-
<b>流動負債合計</b>		<b>4,462,842,714.25</b>	3,967,036,176.80	3,964,215,703.91
<b>非流動負債：</b>				
長期借款		-	-	-
應付債券		-	-	-
其中：優先股		-	-	-
永續債		-	-	-
租賃負債		<b>8,084,311.58</b>	4,965,584.89	-
長期應付款		<b>7,876,324.33</b>	7,802,224.39	7,802,224.39
長期應付職工薪酬		-	-	-
預計負債		<b>317,044,249.19</b>	252,971,219.19	252,971,219.19
遞延收益		<b>77,157,956.91</b>	76,572,361.85	76,572,361.85
遞延所得稅負債		<b>13,071,150.02</b>	12,940,147.39	12,940,147.39
其他非流動負債		<b>92,353.49</b>	-	-
<b>非流動負債合計</b>		<b>423,326,345.52</b>	355,251,537.71	350,285,952.82
<b>負債合計</b>		<b>4,886,169,059.77</b>	4,322,287,714.51	4,314,501,656.73

# 資產負債表

2019年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	註釋	2019年 6月30日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
<b>股東權益：</b>				
股本		<b>1,625,790,949.00</b>	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他權益工具		-	-	-
其中：優先股		-	-	-
永續債		-	-	-
資本公積		<b>9,820,175,495.89</b>	9,820,175,495.89	9,820,175,495.89
減：庫存股		-	-	-
其他綜合收益		<b>(3,596,368.56)</b>	(2,423,845.18)	(2,423,845.18)
專項儲備		-	-	-
盈餘公積		<b>996,126,723.03</b>	996,126,723.03	996,126,723.03
一般風險準備		-	-	-
未分配利潤		<b>5,418,619,486.75</b>	5,261,377,836.18	5,261,377,836.18
<b>股東權益合計</b>		<b>17,857,116,286.11</b>	17,701,047,158.92	17,701,047,158.92
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>22,743,285,345.88</b>	22,023,334,873.43	22,015,548,815.65

法定代表人：李楚源

主管會計工作負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志



# 利潤表

2019年度1—6月

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

項目	註釋	本期金額	上期金額
<b>一、營業收入</b>	附註十六、4	<b>3,273,265,222.22</b>	2,336,084,718.56
減：營業成本	附註十六、4	<b>1,647,125,077.70</b>	1,123,201,974.09
税金及附加		<b>30,752,345.28</b>	27,790,846.77
銷售費用		<b>396,592,913.60</b>	307,425,512.17
管理費用		<b>258,347,985.76</b>	186,484,136.41
研發費用		<b>108,554,679.87</b>	99,528,228.67
財務費用		<b>(29,461,694.92)</b>	(26,265,469.30)
其中：利息費用		<b>16,820,634.09</b>	3,045,634.08
利息收入		<b>46,742,477.09</b>	29,458,271.46
加：其他收益		<b>4,348,787.68</b>	2,527,973.43
投資收益(損失以「-」號填列)	附註十六、5	<b>93,853,594.02</b>	196,326,091.09
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>57,203,980.24</b>	165,222,710.92
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益 (損失以「-」號填列)		-	-
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		-	-
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		<b>10,695,667.89</b>	251,497,016.76
信用減值損失(損失以「-」號填列)		<b>194,165.81</b>	219,984.96
資產減值損失(損失以「-」號填列)		<b>(145,880.45)</b>	(7,785,401.49)
資產處置收益(損失以「-」號填列)		<b>(3,990.30)</b>	-
<b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>970,296,259.58</b>	1,060,705,154.50
加：營業外收入		<b>3,725,343.19</b>	5,549,221.67
減：營業外支出		<b>608,151.06</b>	1,004,870.02
<b>三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>973,413,451.71</b>	1,065,249,506.15
減：所得稅費用		<b>126,836,438.76</b>	128,885,729.37
<b>四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>846,577,012.95</b>	936,363,776.78
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>846,577,012.95</b>	936,363,776.78
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-

# 利潤表

2019年度1—6月

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

項目	註釋	本期金額	上期金額
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>(1,172,523.38)</b>	(1,154,688.90)
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>(1,204,227.78)</b>	(927,633.56)
1、重新計量設定受益計劃變動額		-	-
2、權益法下不能重分類轉損益的其他綜合收益		-	-
3、其他權益工具投資公允價值變動		<b>(1,204,227.78)</b>	(927,633.56)
4、企業自身信用風險公允價值變動		-	-
5、其他		-	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		<b>31,704.40</b>	(227,055.34)
1、權益法下可轉損益的其他綜合收益		<b>31,704.40</b>	(227,055.34)
2、其他債權投資公允價值變動		-	-
3、可供出售金融資產公允價值變動損益		-	-
4、金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		-	-
5、持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		-	-
6、其他債權投資信用減值準備		-	-
7、現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分)		-	-
8、外幣財務報表折算差額		-	-
9、其他		-	-
<b>六、綜合收益總額</b>		<b>845,404,489.57</b>	935,209,087.88

法定代表人：李楚源

主管會計工作負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志

# 現金流量表

2019年度1—6月  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

項目	註釋	本期金額	上期金額
<b>一、經營活動產生的現金流量</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>2,389,236,643.35</b>	1,708,545,604.66
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		<b>145,229,746.42</b>	156,579,275.78
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>2,534,466,389.77</b>	1,865,124,880.44
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>1,079,674,153.45</b>	839,800,412.80
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>242,747,890.41</b>	231,852,064.54
支付的各項稅費		<b>363,225,365.72</b>	301,282,567.76
支付其他與經營活動有關的現金		<b>394,856,859.10</b>	99,069,141.62
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>2,080,504,268.68</b>	1,472,004,186.72
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>453,962,121.09</b>	393,120,693.72
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>1,544,474,800.00</b>	1,500,000,000.00
取得投資收益收到的現金		<b>580,349,057.98</b>	549,579,440.16
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>205,500.00</b>	630.00
收到其他與投資活動有關的現金		<b>438,393,567.45</b>	594,723,171.20
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>2,563,422,925.43</b>	2,644,303,241.36
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>1,575,480,976.62</b>	21,661,224.30
投資支付的現金		<b>561,924,800.00</b>	2,738,716,750.00
支付其他與投資活動有關的現金		<b>412,200,000.00</b>	501,200,000.00
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>2,549,605,776.62</b>	3,261,577,974.30
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>13,817,148.81</b>	(617,274,732.94)

# 現金流量表

2019年度1—6月

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

項目	註釋	本期金額	上期金額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		—	450,000,000.00
發行債券收到的現金		—	—
收到其他與籌資活動有關的現金		<b>26,994,238.54</b>	—
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>26,994,238.54</b>	450,000,000.00
償還債務支付的現金		<b>300,000,000.00</b>	—
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>19,146,294.86</b>	7,604,245.80
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>28,174,397.05</b>	—
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>347,320,691.91</b>	7,604,245.80
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(320,326,453.37)</b>	442,395,754.20
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		—	—
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>6,759,917,523.78</b>	6,147,937,501.16
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>			
		<b>6,907,370,340.31</b>	6,366,179,216.14

法定代表人：李楚源

主管會計工作負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志

# 股東權益變動表

2019年度1-6月  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

廣藥白雲山 愛心滿人間 廣藥白雲山 愛心滿人間 廣藥白雲山 愛心滿人間 廣藥白雲山 愛心滿人間 廣藥白雲山 愛心滿人間

項目	本屆任期				其他權益工具				股東權益合計			
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備		盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤
一、2019年年初餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	(2,423,845.18)	-	996,126,723.03	-	5,261,377,836.18	17,701,047,158.92
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2019年年末餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	(2,423,845.18)	-	996,126,723.03	-	5,261,377,836.18	17,701,047,158.92
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-	-	(1,172,523.30)	-	-	-	157,241,650.57	156,069,127.19
(一)綜合收益	-	-	-	-	-	-	(1,172,523.30)	-	-	-	846,577,072.95	845,404,489.57
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股東(大)增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付計入所有權者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(689,335,362.38)	(689,335,362.38)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(689,335,362.38)	(689,335,362.38)
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈餘公積轉增盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、股份支付轉增盈餘留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他綜合收益轉增留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本提款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本款費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	(3,596,368.56)	-	996,126,723.03	-	5,418,619,486.75	17,857,116,286.11

# 股東權益變動表

2019年度1-6月

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	上週全數				本週全數			
	股本	其他權益工具	資本公積	盈餘公積	股本	其他權益工具	資本公積	盈餘公積
一、2017年末餘額	1,625,790,949.00	-	9,820,175,495.89	782,153,758.81	-	-	-	16,187,797,538.07
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	(4,024,415,273.84)
前期更正	-	-	-	-	-	-	-	(69,367,764.04)
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2017年初餘額	1,625,790,949.00	-	9,820,175,495.89	782,153,758.81	-	-	-	16,183,384,640.04
三、本期增減變動(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)綜合收益	-	-	216,926.54	-	-	-	-	3,955,047,519.80
(二)所有者投入和減少資本	-	-	(1,154,688.90)	-	-	-	-	316,837,425.21
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	936,363,776.78
2、其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	(1,154,688.90)	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(619,426,351.57)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-
3、提取分配	-	-	-	-	-	-	-	(619,426,351.57)
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-
1、資本公積轉入股本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉入股本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈餘公積轉入其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
4、設定減計準備及一般風險準備轉入留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他綜合收益轉入留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	1,625,790,949.00	-	9,820,175,495.89	782,153,758.81	-	-	-	16,499,167,276.35

法定代表人：李楚源

主管會計工作負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志



## 一、 公司基本情況

### 1、 公司概況

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

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

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

根據本集團與廣藥集團簽訂的《關於擬購買資產淨收益實際數與淨收益預測數差額的補償協議》，本公司於2015年4月27日以總價1元的價格定向回購廣藥集團持有的261,400股A股股份並予以註銷。該項股份回購註銷手續已於2015年5月7日完成。上述股份回購註銷完成後，本集團總股本為1,291,079,250股。

本集團於2016年非公開發行334,711,699股人民幣普通股(A股)，增加股本334,711,699股，變更後本集團總股本為1,625,790,949股。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

## 一、 公司基本情況(續)

### 1、 公司概況(續)

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

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

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

本財務報表由本集團董事會於2019年8月22日批准報出。

### 2、 合併財務報表範圍

本集團2019年1-6月納入合併範圍的子公司共95戶，詳見本附註八「在其他主體中的權益」。本集團本期合併範圍比上年增加2戶，詳見本附註七「合併範圍的變更」。

子公司名稱	控股方式
廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司(以下簡稱「星群藥業」)	直接控股
廣州白雲山星群健康科技有限公司	間接控股
廣州白雲山中一藥業有限公司(以下簡稱「中一藥業」)	直接控股
廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司(以下簡稱「陳李濟藥廠」)	直接控股
廣州市陳李濟大健康產業有限公司	間接控股
廣州白雲山漢方現代藥業有限公司(以下簡稱「廣州漢方」)	直接控股
廣州奇星藥廠有限公司	直接控股
廣州白雲山奇星藥業有限公司(以下簡稱「奇星藥業」)	間接控股

## 一、 公司基本情況(續)

### 2、 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	控股方式
廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司(以下簡稱「敬修堂藥業」)	直接控股
廣州敬修堂一七九零營銷有限公司	間接控股
廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司(以下簡稱「潘高壽藥業」)	直接控股
廣州市潘高壽天然保健品有限公司	間接控股
廣州王老吉藥業股份有限公司(以下簡稱「王老吉藥業」)	直接控股
廣州王老吉食品有限責任公司	間接控股
廣州醫藥有限公司(以下簡稱「醫藥公司」)	直接控股
廣州健民醫藥連鎖有限公司	間接控股
廣州健民醫藥有限公司	間接控股
廣州器化醫療設備有限公司	間接控股
廣州萬康骨科醫療器械有限公司	間接控股
福建廣藥潔達醫藥有限公司	間接控股
湖北廣藥安康醫藥有限公司	間接控股
廣州國盈醫藥有限公司	間接控股
廣州欣特醫藥有限公司	間接控股
佛山市廣藥健擇醫藥有限公司	間接控股
深圳廣藥聯康醫藥有限公司	間接控股
湖南廣藥恒生醫藥有限公司	間接控股
海南廣藥晨菲醫藥有限公司	間接控股
陝西廣藥康健醫藥有限公司	間接控股
廣東省梅縣醫藥有限公司	間接控股
江門廣藥僑康醫藥有限公司	間接控股
廣藥四川醫藥有限公司	間接控股
湖北廣藥吉達醫藥有限公司	間接控股
廣西廣藥新時代醫藥有限公司	間接控股
廣州醫藥(香港)有限公司	間接控股
健民國際有限公司	間接控股
珠海廣藥康鳴醫藥有限公司	間接控股
佛山廣藥鳳康醫藥有限公司	間接控股
廣州醫藥大藥房有限公司	間接控股
廣州醫藥信息科技有限公司	間接控股
廣州醫藥南皮大藥房有限公司	間接控股
中山廣藥桂康醫藥有限公司	間接控股
廣州采芝林藥業有限公司(以下簡稱「采芝林藥業」)	直接控股
靖宇縣廣藥東阿中藥材開發有限公司	間接控股

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 一、 公司基本情況(續)

### 2、 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	控股方式
廣州采芝林藥業連鎖店	間接控股
豐順縣廣藥中藥材開發有限公司	間接控股
廣州市藥材公司中藥飲片廠	間接控股
廣州采芝林北商藥材有限公司	間接控股
廣州澳馬醫療器械有限公司	間接控股
黑龍江森工廣藥中藥材開發有限公司	間接控股
烏蘭察布廣藥中藥材開發有限公司	間接控股
山東廣藥中藥材開發有限公司	間接控股
梅州廣藥采芝林藥業有限公司	間接控股
甘肅廣藥白雲山中藥科技有限公司	間接控股
廣州醫藥進出口有限公司(以下簡稱「醫藥進出口公司」)	直接控股
廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司(以下簡稱「廣州拜迪」)	直接控股
廣州白雲山維一實業股份有限公司	間接控股
西藏林芝廣藥發展有限公司	間接控股
廣州王老吉大健康產業有限公司(以下簡稱「王老吉大健康公司」)	直接控股
王老吉大健康產業(雅安)有限公司	間接控股
廣州王老吉大健康企業發展有限公司	間接控股
廣州王老吉產業有限公司	間接控股
王老吉大健康產業(北京)銷售有限公司	間接控股
王老吉大健康產業(梅州)有限公司	間接控股
廣州王老吉大健康電子商務有限公司	間接控股
王老吉大健康產業(蘭州)有限公司	間接控股
廣西白雲山盈康藥業有限公司(以下簡稱「廣西盈康」)	直接控股
廣州廣藥益甘生物製品股份有限公司(以下簡稱「益甘公司」)	直接控股
廣州白雲山醫療健康產業投資有限公司 (以下簡稱「白雲山醫療健康產業公司」)	直接控股
西藏林芝白雲山藏式養生古堡管理有限公司	間接控股
廣州白雲山醫院有限公司(以下簡稱「廣州白雲山醫院」)	間接控股
廣州白雲山潤康月子會所有有限公司	間接控股



## 一、 公司基本情況(續)

### 2、 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	控股方式
廣州白雲山星珠藥業有限公司(以下簡稱「星珠藥業」)	直接控股
廣州王老吉投資有限公司(以下簡稱「王老吉投資公司」)	直接控股
廣州王老吉餐飲管理發展有限公司(以下簡稱「王老吉餐飲公司」)	間接控股
廣州白雲山天心製藥股份有限公司(以下簡稱「天心藥業」)	直接控股
廣州白雲山天心製藥科技有限公司	間接控股
廣州白雲山光華製藥股份有限公司(以下簡稱「光華藥業」)	直接控股
廣州白雲山光華保健食品有限公司(以下簡稱「光華保健」)	間接控股
廣州白雲山明興製藥有限公司(以下簡稱「明興藥業」)	直接控股
廣州興際實業有限公司	間接控股
白雲山威靈藥業有限公司(以下簡稱「威靈藥業」)	直接控股
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司(以下簡稱「醫藥科技」)	直接控股
王老吉大寨飲品有限公司	間接控股
廣州王老吉大寨飲品有限公司	間接控股
廣藥白雲山香港有限公司(以下簡稱「廣藥白雲山香港公司」)	直接控股
廣藥白雲山澳門有限公司	直接控股
廣州白雲山化學藥科技有限公司	直接控股
浙江廣康醫藥有限公司	間接控股
廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司	間接控股
廣州醫藥海馬品牌整合傳播有限公司(以下簡稱「廣藥海馬」)	直接控股
廣州白雲山醫藥銷售有限公司(以下簡稱「白雲山醫藥銷售公司」)	直接控股
廣州白雲山金戈男性健康諮詢有限公司	間接控股
廣州醫藥研究總院有限公司(以下簡稱「廣藥總院」)	直接控股
廣州白雲山醫療器械投資有限公司	間接控股
廣州白雲山化學製藥有限公司	直接控股

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 二、 財務報表的編製基礎

### 1、 編製基礎

本集團財務報表以持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部發布的《企業會計準則—基本準則》(財政部令第33號發布、財政部令第76號修訂)、於2006年2月15日及其後頒布和修訂的42項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)的披露規定編製。

根據企業會計準則的相關規定，本集團會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

### 2、 持續經營

本集團自本報告期末至少12個月內具備持續經營能力，無影響持續經營能力的重大事項。

## 三、 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團2019年6月30日的財務狀況及2019年1-6月的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本集團的財務報表在所有重大方面符合中國證券監督管理委員會2014年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求。



## 四、重要會計政策和會計估計

本公司及各子公司從事藥品經營。本公司及各子公司根據實際生產經營特點，依據相關企業會計準則的規定，對收入確認等交易和事項制定了若干項具體會計政策和會計估計，詳見本附註四、25「收入」各項描述。關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱附註四、31「重大會計判斷和估計」。

### 1、會計期間

本公司的會計期間分為年度和中期，會計中期指短於一個完整的會計年度的報告期間。本公司會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、營業周期

正常營業周期是指本公司從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以12個月作為一個營業周期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

### 3、記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定港幣為其記賬本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

### 4、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

#### (1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 四、 重要會計政策和會計估計(續)

### 4、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

#### (1) 同一控制下企業合併(續)

合併方取得的資產和負債均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

#### (2) 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

四、重要會計政策和會計估計(續)

4、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

(2) 非同一控制下企業合併(續)

對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含購買日購買方為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他管理費用於發生時計入當期損益。購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後12個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

購買方取得被購買方的可抵扣暫時性差異，在購買日因不符合遞延所得稅資產確認條件而未予確認的，在購買日後12個月內，如取得新的或進一步的信息表明購買日的相關情況已經存在，預期被購買方在購買日可抵扣暫時性差異帶來的經濟利益能夠實現的，則確認相關的遞延所得稅資產，同時減少商譽，商譽不足沖減的，差額部分確認為當期損益；除上述情況以外，確認與企業合併相關的遞延所得稅資產的，計入當期損益。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 四、 重要會計政策和會計估計(續)

### 4、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

#### (2) 非同一控制下企業合併(續)

通過多次交易分步實現的非同一控制下企業合併，根據《財政部關於印發企業會計準則解釋第5號的通知》(財會[2012]19號)和《企業會計準則第33號—合併財務報表》第五十一條關於「一籃子交易」的判斷標準(參見本附註四、5(2))，判斷該多次交易是否屬於「一籃子交易」。屬於「一籃子交易」的，參考本部分前面各段描述及本附註四、13「長期股權投資」進行會計處理；不屬於「一籃子交易」的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理(即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉入當期投資收益)。

在合併財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益應當採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理(即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉為購買日所屬當期投資收益)。

#### 四、 重要會計政策和會計估計(續)

##### 5、 合併財務報表的編製方法

###### (1) 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。合併範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主體。

一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

###### (2) 合併財務報表編製的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本公司開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司及吸收合併下的被合併方，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

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



# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 四、 重要會計政策和會計估計(續)

### 5、 合併財務報表的編製方法(續)

#### (2) 合併財務報表編製的方法(續)

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，仍沖減少數股東權益。

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理(即，除了在該原有子公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘一並轉為當期投資收益)。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第2號—長期股權投資》或《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附註四、13「長期股權投資」或本附註四、9「金融工具」。



## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 5、合併財務報表的編製方法(續)

#### (2) 合併財務報表編製的方法(續)

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬於一籃子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一籃子交易進行會計處理：①這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；②這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；③一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；④一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。不屬於一籃子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照「不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資」(詳見本附註四、13、(2)④)和「因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權」(詳見前段)適用的原則進行會計處理。處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一籃子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 6、合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司根據在合營安排中享有的權利和承擔的義務，將合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，按照本附註四、13(2)②「權益法核算的長期股權投資」中所述的會計政策處理。

本公司作為合營方對共同經營，確認本公司單獨持有的資產、單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同持有的資產和共同承擔的負債；確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認本公司單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

當本公司作為合營方向共同經營投出或出售資產(該資產不構成業務，下同)、或者自共同經營購買資產時，在該等資產出售給第三方之前，本公司僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。該等資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，對於由本公司向共同經營投出或出售資產的情況，本公司全額確認該損失；對於本公司自共同經營購買資產的情況，本公司按承擔的份額確認該損失。

### 7、現金及現金等價物的確定標準

本公司現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本公司持有的期限短(一般為從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

四、重要會計政策和會計估計(續)

8、外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易的折算方法

本公司發生的外幣交易在初始確認時，按交易日的即期匯率(通常指中國人民銀行公佈的當日外匯牌價的中間價，下同)折算為記賬本位幣金額，但公司發生的外幣兌換業務或涉及外幣兌換的交易事項，按照實際採用的匯率折算為記賬本位幣金額。

(2) 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除：①屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理；以及②可供出售的外幣貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益之外，均計入當期損益。

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，計入其他綜合收益；處置境外經營時，轉入處置當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 8、外幣業務和外幣報表折算(續)

#### (3) 外幣財務報表的折算方法

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，作為「外幣報表折算差額」確認為其他綜合收益；處置境外經營時，計入處置當期損益。

境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；股東權益類項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用本報告期的平均匯率折算。年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

外幣現金流量採用本報告期的平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 8、外幣業務和外幣報表折算(續)

#### (3) 外幣財務報表的折算方法(續)

在處置本公司在境外經營的全部所有者權益或因處置部分股權投資或其他原因喪失了對境外經營控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的歸屬於母公司所有者權益的外幣報表折算差額，全部轉入處置當期損益。

在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

### 9、金融工具

在本公司成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

#### (1) 金融資產的分類、確認和計量

本公司根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：以攤餘成本計量的金融資產；以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。



## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 9、金融工具(續)

#### (1) 金融資產的分類、確認和計量(續)

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

##### ① 以攤餘成本計量的金融資產

本公司管理以攤餘成本計量的金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本公司對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值產生的利得或損失，計入當期損益。

##### ② 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本公司管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。本公司對此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。

此外，本公司將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。本公司將該類金融資產的相關股利收入計入當期損益，公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失將從其他綜合收益轉入留存收益，不計入當期損益。



四、重要會計政策和會計估計(續)

9、金融工具(續)

(1) 金融資產的分類、確認和計量(續)

③ 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

本公司將上述以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此外，在初始確認時，本公司為了消除或顯著減少會計錯配，將部分金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，本公司採用公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

(2) 金融負債的分類、確認和計量

金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，公允價值變動計入當期損益。

## 四、 重要會計政策和會計估計(續)

### 9、 金融工具(續)

#### (2) 金融負債的分類、確認和計量(續)

##### ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(續)

被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，該負債由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益，且終止確認該負債時，計入其他綜合收益的自身信用風險變動引起的其公允價值累計變動額轉入留存收益。其餘公允價值變動計入當期損益。若按上述方式對該等金融負債的自身信用風險變動的影響進行處理會造成或擴大損益中的會計錯配的，本公司將該金融負債的全部利得或損失(包括企業自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

##### ② 其他金融負債

除金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債、財務擔保合同外的其他金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

#### (3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產的控制。

#### 四、重要會計政策和會計估計(續)

##### 9、金融工具(續)

##### (3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

若企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

本公司對採用附追索權方式出售的金融資產，或將持有的金融資產背書轉讓，需確定該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬是否已經轉移。已將該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產；既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則繼續判斷企業是否對該資產保留了控制，並根據前面各段所述的原則進行會計處理。

## 四、 重要會計政策和會計估計(續)

### 9、 金融工具(續)

#### (4) 金融負債的終止確認

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，本公司終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。本公司(借入方)與借出方簽訂協議，以承擔新金融負債的方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債。本公司對原金融負債(或其一部分)的合同條款作出實質性修改的，終止確認原金融負債，同時按照修改後的條款確認一項新金融負債。

金融負債(或其一部分)終止確認的，本公司將其賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

#### (5) 金融資產和金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金額的金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本公司計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

四、重要會計政策和會計估計(續)

9、金融工具(續)

(6) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。金融工具存在活躍市場的，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。在估值時，公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可輸入值。

(7) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本公司發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理，與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。本公司不確認權益工具的公允價值變動。

本公司權益工具在存續期間分派股利(含分類為權益工具的工具所產生的「利息」)的，作為利潤分配處理。



## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 10、金融資產減值

本公司需確認減值損失的金融資產系以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、租賃應收款，主要包括應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資、其他債權投資、長期應收款等。此外，對合同資產及部分財務擔保合同，也應按照本部分所述會計政策計提減值準備和確認信用減值損失。

#### (1) 減值準備的確認方法

本公司以預期信用損失為基礎，對上述各項目按照其適用的預期信用損失計量方法計提減值準備並確認信用減值損失。

信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

預期信用損失計量的一般方法是指，本公司在每個資產負債表日評估金融資產(含合同資產等其他適用項目，下同)的信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後已顯著增加，本公司按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，本公司按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。本公司在評估預期信用損失時，考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，選擇按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。



#### 四、重要會計政策和會計估計(續)

##### 10、金融資產減值(續)

###### (2) 信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷標準

如果某項金融資產在資產負債表日確定的預計存續期內的違約概率顯著高於在初始確認時確定的預計存續期內的違約概率，則表明該項金融資產的信用風險顯著增加。除特殊情況外，本公司採用未來12個月內發生的違約風險的變化作為整個存續期內發生違約風險變化的合理估計，來確定自初始確認後信用風險是否顯著增加。

###### (3) 以組合為基礎評估預期信用風險的組合方法

本公司對於信用風險顯著不同具備以下特徵的應收票據、應收賬款和其他應收款單項評價信用風險。如：應收關聯方款項；與對方存在爭議或涉及訴訟、仲裁的應收款項；已有明顯跡象表明債務人很可能無法履行還款義務的應收票據和應收款項等。

除了單項評估信用風險的金融資產外，本公司基於共同風險特徵將金融資產劃分為不同的組別，在組合的基礎上評估信用風險。

###### (4) 金融資產減值的會計處理方法

年末，本公司計算各類金融資產的預計信用損失，如果該預計信用損失大於其當前減值準備的賬面金額，將其差額確認為減值損失；如果小於當前減值準備的賬面金額，則將差額確認為減值利得。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 10、金融資產減值(續)

#### (5) 金融資產信用損失的確定方法

單項評估信用風險的金融資產，本公司選擇始終按照相當於存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

本公司對單項評估未發生信用減值的金融資產，基於其信用風險特徵，將其劃分為不同組合：

##### ① 信用風險特徵組合的確定依據

項目	確定組合的依據
組合1(賬齡組合)	除已單獨計量損失準備的應收賬款和其他應收款外，本集團根據以前年度與之相同或相類似的、按賬齡段劃分的具有類似信用風險特徵的應收賬款組合的預期信用損失為基礎，考慮前瞻性信息，確定損失準備
組合2(信用風險極低金融資產組合)	根據預期信用損失測算，信用風險極低的應收票據和其他應收款
組合3(關聯方組合)	關聯方的其他應收款
組合4(保證金類組合)	日常經常活動中應收取的各類押金、代墊款、質保金、員工借支款等其他應收款

賬齡段分析均基於其入賬日期來進行。

四、重要會計政策和會計估計(續)

10、金融資產減值(續)

(5) 金融資產信用損失的確定方法(續)

- ② 按組合方式實施信用風險評估時，根據金融資產組合結構及類似信用風險特徵(債務人根據合同條款償還欠款的能力)，結合歷史違約損失經驗及目前經濟狀況、考慮前瞻性信息，以預計存續期基礎計量其預期信用損失，確認金融資產的損失準備。

不同組合計量損失準備的計提方法：

項目	計提方法
組合1(賬齡組合)	預計存續期
組合2(信用風險極低的金融資產組合)	預計存續期
組合3(關聯方組合)	預計存續期
組合4(保證金類組合)	預計存續期

- ③ 各組合預期信用損失率如下列示：

組合1(賬齡組合)：預期信用損失率

賬齡	應收賬款預期信用 損失率(%)	其他應收款預期信 用損失率(%)
1年以內(含1年，下同)	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

組合2(信用風險極低的金融資產組合)：結合歷史違約損失經驗及目前經濟狀況、考慮前瞻性信息，預期信用損失率為0；

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 10、金融資產減值(續)

#### (5) 金融資產信用損失的確定方法(續)

##### ③ 各組合預期信用損失率如下列示:(續)

組合3(關聯方組合):結合歷史違約損失經驗及目前經濟狀況、考慮前瞻性信息,預期信用損失率為0;

組合4(保證金類組合):結合歷史違約損失經驗及目前經濟狀況、考慮前瞻性信息,預期信用損失率為0。

### 11、存貨

#### (1) 存貨的分類

存貨主要包括在途物資、原材料、在產品、半成品、產成品、低值易耗品、包裝物、委託加工物資、委託代銷商品、庫存商品、發出商品等。

#### (2) 存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按實際成本計價,存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。領用和發出時按加權平均法計價;產成品、庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按合理的方法分配的製造費用。

四、 重要會計政策和會計估計(續)

11、 存貨(續)

(3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

在資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

(4) 存貨的盤存制度為永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品於領用時按一次攤銷法攤銷；包裝物於領用時按一次攤銷法攤銷。



## 四、 重要會計政策和會計估計(續)

### 12、 持有待售資產和處置組

本公司若主要通過出售(包括具有商業實質的非貨幣性資產交換，下同)而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值的，則將其劃分為持有待售類別。具體標準為同時滿足以下條件：某項非流動資產或處置組根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；本公司已經就出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾；預計出售將在一年內完成。其中，處置組是指在一項交易中作為整體通過出售或其他方式一並處置的一組資產，以及在該交易中轉讓的與這些資產直接相關的負債。處置組所屬的資產組或資產組組合按照《企業會計準則第8號—資產減值》分攤了企業合併中取得的商譽的，該處置組應當包含分攤至處置組的商譽。

本公司初始計量或在資產負債表日重新計量劃分為持有待售的非流動資產和處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。對於處置組，所確認的資產減值損失先抵減處置組中商譽的賬面價值，再按比例抵減該處置組內適用《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》(以下簡稱「持有待售準則」)的計量規定的各項非流動資產的賬面價值。後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用持有待售準則計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益，並根據處置組中除商譽外適用持有待售準則計量規定的各項非流動資產賬面價值所佔比重按比例增加其賬面價值；已抵減的商譽賬面價值，以及適用持有待售準則計量規定的非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。



## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 12、持有待售資產和處置組(續)

非流動資產或處置組不再滿足持有待售類別的劃分條件時，本公司不再將其繼續劃分為持有待售類別或將非流動資產從持有待售的處置組中移除，並按照以下兩者孰低計量：(1)劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；(2)可收回金額。

### 13、長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本公司對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產核算，其中如果屬於非交易性的，本公司在初始確認時可選擇將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產核算，其會計政策詳見本附註四、9「金融工具」。

共同控制，是指本公司按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指本公司對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 13、長期股權投資(續)

#### (1) 投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。通過多次交易分步取得同一控制下被合併方的股權，最終形成同一控制下企業合併的，應分別是否屬於「一籃子交易」進行處理：屬於「一籃子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一籃子交易」的，在合併日按照應享有被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，長期股權投資初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併日之前持有的股權投資因採用權益法核算或作為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理。

四、 重要會計政策和會計估計(續)

13、 長期股權投資(續)

(1) 投資成本的確定(續)

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和。通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，應分別是否屬於「一籃子交易」進行處理：屬於「一籃子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一籃子交易」的，按照原持有被購買方的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權採用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本公司實際支付的現金購買價款、本公司發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出也計入投資成本。對於因追加投資能夠對被投資單位實施重大影響或實施共同控制但不構成控制的，長期股權投資成本為按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有股權投資的公允價值加上新增投資成本之和。

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 13、長期股權投資(續)

#### (2) 後續計量及損益確認方法

對被投資單位具有共同控制(構成共同經營者除外)或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。此外，公司財務報表採用成本法核算能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資。

##### ① 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

##### ② 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

四、重要會計政策和會計估計(續)

13、長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

② 權益法核算的長期股權投資(續)

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本公司與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。本公司向合營企業或聯營企業投出的資產構成業務的，投資方因此取得長期股權投資但未取得控制權的，以投出業務的公允價值作為新增長期股權投資的初始投資成本，初始投資成本與投出業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本公司向合營企業或聯營企業出售的資產構成業務的，取得的對價與業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本公司自聯營企業及合營企業購入的資產構成業務的，按《企業會計準則第20號—企業合併》的規定進行會計處理，全額確認與交易相關的利得或損失。



## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 13、長期股權投資(續)

#### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

##### ② 權益法核算的長期股權投資(續)

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

##### ③ 收購少數股權

在編製合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

##### ④ 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、5、(2)「合併財務報表編製的方法」中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。



四、重要會計政策和會計估計(續)

13、長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

④ 處置長期股權投資(續)

採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

## 四、 重要會計政策和會計估計(續)

### 13、 長期股權投資(續)

#### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

##### ④ 處置長期股權投資(續)

本公司因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。對於本公司取得對被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，在喪失對被投資單位控制時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失對被投資單位控制時結轉入當期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

本公司因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在終止採用權益法時全部轉入當期投資收益。

#### 四、 重要會計政策和會計估計(續)

##### 13、 長期股權投資(續)

##### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

##### ④ 處置長期股權投資(續)

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，如果上述交易屬於一籃子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一並轉入喪失控制權的當期損益。

##### 14、 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物等。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本公司採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

投資性房地產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、22「長期資產減值」。

自用房地產或存貨轉換為投資性房地產或投資性房地產轉換為自用房地產時，按轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 14、投資性房地產(續)

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，轉換為採用成本模式計量的投資性房地產的，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值；轉換為以公允價值模式計量的投資性房地產的，以轉換日的公允價值作為轉換後的入賬價值。

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

### 15、固定資產

#### (1) 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本公司，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。

四、重要會計政策和會計估計(續)

15、固定資產(續)

(2) 各類固定資產的折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	10-70	0~10	1.29~10
機器設備	年限平均法	4-18	0~10	5~25
運輸設備	年限平均法	5-10	0~10	9~20
電子設備	年限平均法	5-10	0~10	9~20
辦公設備	年限平均法	4-8	0~10	11.25~25
固定資產裝修	年限平均法	5	0	20

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本公司目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

(3) 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、22「長期資產減值」。



## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 15、固定資產(續)

#### (4) 其他說明

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

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

本公司至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

### 16、在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。

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

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、22「長期資產減值」。



## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 17、借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

符合資本化條件的資產指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 18、生物資產

#### 生產性生物資產

生產性生物資產是指為產出農產品、提供勞務或出租等目的而持有的生物資產，包括經濟林、薪炭林、產畜和役畜等。生產性生物資產按照成本進行初始計量。自行營造或繁殖的生產性生物資產的成本，為該資產在達到預定生產經營目的前發生的可直接歸屬於該資產的必要支出，包括符合資本化條件的借款費用。

生產性生物資產在達到預定生產經營目的後採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類生產性生物資產的使用壽命、預計淨殘值率和年折舊率列示如下：

類別	使用壽命	預計淨殘值率(%)	年折舊率(%)
茶枝柑樹	10年	5.00	9.50

本公司至少於年度終了對生產性生物資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

生產性生物資產出售、盤虧、死亡或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本公司在每一個資產負債表日檢查生產性生物資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

四、重要會計政策和會計估計(續)

18、生物資產(續)

生產性生物資產(續)

如果生產性生物資產改變用途，作為消耗性生物資產，其改變用途後的成本按改變用途時的賬面價值確定；若生產性生物資產改變用途作為公益性生物資產，則按照《企業會計準則第8號—資產減值》規定考慮是否發生減值，發生減值時先計提減值準備，再按計提減值準備後的賬面價值確定。

19、無形資產

(1) 無形資產

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

無形資產按成本進行初始計量。與無形資產有關的支出，如果相關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他項目的支出，在發生時計入當期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權支出和建築物建造成本則分別作為無形資產和固定資產核算。如為外購的房屋及建築物，則將有關價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，如發生變更則作為會計估計變更處理。此外，根據可獲得的情況判斷，有確鑿證據表明的無法合理估計其使用壽命的無形資產為使用壽命不確定的無形資產。

## 四、 重要會計政策和會計估計(續)

### 19、 無形資產(續)

#### (1) 無形資產(續)

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

#### (2) 研究與開發支出

本公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

劃分本公司內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準為：研究階段支出是指藥品(含新藥和原有藥品劑型改變)研發進入三期臨床試驗階段前的所有開支。進入三期臨床試驗以有關管理部門的批准文件為準。

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

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

四、重要會計政策和會計估計(續)

19、無形資產(續)

(2) 研究與開發支出(續)

開發階段的支出同時滿足下列條件的，予以資本化，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③ 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- ④ 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

(3) 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、22「長期資產減值」。



# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

## 四、 重要會計政策和會計估計(續)

### 20、 長期待攤費用

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

### 21、 合同負債

合同負債，是指本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。如果在本公司向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本公司已經取得了無條件收款權，本公司在客戶實際支付款項和到期應付款項孰早時點，將該已收或應收款項列示為合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示，不同合同下的合同資產和合同負債不予抵銷。

### 22、 長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本公司於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。



## 四、 重要會計政策和會計估計(續)

### 22、 長期資產減值(續)

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 四、 重要會計政策和會計估計(續)

### 23、 職工薪酬

本公司職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利以及其他長期職工福利。其中：

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、生育保險費、工傷保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、非貨幣性福利等。本公司在職工為本公司提供服務的會計期間將實際發生的短期職工薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中非貨幣性福利按公允價值計量。

本集團境內企業按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險，在集團境內企業職工為本公司提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

除基本養老保險外，本集團大部分境內企業依據國家企業年金制度的相關政策建立了企業年金計劃，本公司按職工工資總額的一定比例計繳企業年金，相應支出計入當期損益或相關資產成本。

本集團內香港公司廣藥白雲山香港公司根據香港《強制性公積金計劃條例》的規定，為合資格的香港員工提供強制性公積金供款。所有計劃之成本結算，均在有關期間的損益表扣除。計劃資產由獨立管理的基金獨立持有，與本公司資產分開管理。同時，根據香港《僱傭條例》，合資格於終止聘用時獲取長期服務金的僱員，當終止聘用該僱員時，須作出該等繳納。廣藥白雲山香港公司已就預期未來或需支付之長期服務金作出撥備。撥備乃根據僱員截至結算日向公司提供服務所賺取的服務金之最佳估計。

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 23、職工薪酬(續)

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在本公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時，和本公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。但辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月不能完全支付的，按照其他長期職工薪酬處理。

職工內部退休計劃採用與上述辭退福利相同的原則處理。本公司將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益(辭退福利)。

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃的，按照設定提存計劃進行會計處理，除此之外按照設定受益計劃進行會計處理。

### 24、預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：(1)該義務是本公司承擔的現時義務；(2)履行該義務很可能導致經濟利益流出；(3)該義務的金額能夠可靠地計量。

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

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 四、 重要會計政策和會計估計(續)

### 25、 收入

本公司與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，在客戶取得相關商品控制權時確認收入：合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；合同明確了合同各方與所轉讓商品或提供勞務相關的權利和義務；合同有明確的與所轉讓商品相關的支付條款；合同具有商業實質，即履行該合同將改變公司未來現金流量的風險、時間分佈或金額；公司因向客戶轉讓商品而有權取得的對價很可能收回。

在合同開始日，本公司識別合同中存在的各單項履約義務，並將交易價格按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例分攤至各單項履約義務。在確定交易價格時考慮了可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。

對於合同中的每個單項履約義務，如果滿足下列條件之一的，公司在相關履約時段內按照履約進度將分攤至該單項履約義務的交易價格確認為收入：客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；客戶能夠控制公司履約過程中在建的商品；公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。履約進度根據所轉讓商品的性質採用投入法或產出法確定，當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 25、收入(續)

如果不滿足上述條件之一，則公司在客戶取得相關商品控制權的時點將分攤至該單項履約義務的交易價格確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列跡象：企業就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；企業已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；企業已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；企業已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；客戶已接受該商品；其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

#### (1) 貨品銷售

貨品銷售在本集團將貨品控制權轉移至客戶時確認收入。

#### (2) 勞務收入

勞務收入根據勞務服務提供期間確認收入。

#### (3) 讓渡資產使用權

讓渡資產使用權收入包括：

- ① 商標使用費收入：在授權期內分攤確認收入；
- ② 經營租賃收入：採用直線法在租賃期內分攤確認收入。



## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 26、政府補助

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府以投資者身份並享有相應所有者權益而投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

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

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

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

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益，確認為遞延收益的，在相關資產的使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用；用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用。



## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 26、政府補助(續)

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

同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，區分不同部分分別進行會計處理；難以區分的，將其整體歸類為與收益相關的政府補助。

與本公司日常活動相關的政府補助，按照經濟業務的實質，計入其他收益或沖減相關成本費用；與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

已確認的政府補助需要退回時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益或(對初始確認時沖減相關資產賬面價值的與資產相關的政府補助)調整資產賬面價值；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

### 27、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

#### (1) 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本年度稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

## 四、 重要會計政策和會計估計(續)

### 27、 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債(續)

#### (2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本公司能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本公司確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

四、重要會計政策和會計估計(續)

27、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債(續)

(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

於資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

(3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

除確認為其他綜合收益或直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

(4) 所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本公司當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收征管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本公司遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

28、租賃

租賃是指本公司讓渡或取得了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取或支付對價的合同。

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 28、租賃(續)

#### (1) 本公司作為承租人記錄租賃業務

在租賃期開始日，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債，簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外。

使用權資產按成本進行初始計量，該成本包括：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③初始直接費用；④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本公司參照《企業會計準則第4號—固定資產》有關折舊規定對使用權資產計提折舊(詳見附註四、15「固定資產」)；按照《企業會計準則第8號—資產減值》的規定確定使用權資產是否發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理(詳見附註四、22「長期資產減值」)。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額，是指本公司向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：①固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③購買選擇權的行權價格，前提是本公司合理確定將行使該選擇權；④行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出本公司將行使終止租賃選擇權；⑤根據本公司提供的擔保餘值預計應支付的款項。本公司按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。

本公司將未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

對於短期租賃和低價值資產租賃，本公司選擇予以簡化處理，在租賃期內各個期間按照直線法或計入當期損益。

四、重要會計政策和會計估計(續)

28、租賃(續)

(1) 本公司作為承租人記錄租賃業務(續)

當發生原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更時，本公司視情況將租賃變更作為一項單獨租賃，或者不作為一項單獨租賃進行會計處理。未作為一項單獨租賃時，本公司在租賃變更生效日按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本公司將剩餘金額計入當期損益。

(2) 本公司作為出租人記錄租賃業務

① 租賃分類

本公司在租賃開始日，基於交易的實質，將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃，是指實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃，是指除融資租賃以外的其他租賃。

② 經營租賃

本公司採用直線法，將經營租賃的租賃收款額確認為租賃期內各期間的租金收入。與經營租賃相關的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益。取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，於實際發生時計入當期損益。



# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 28、租賃(續)

#### (2) 本公司作為出租人記錄租賃業務(續)

##### ③ 融資租賃

於租賃期開始日，本公司確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。應收融資租賃款以未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和進行初始計量。租賃收款額包括：A. 承租人需支付的固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；B. 取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；C. 購買選擇權的行權價格，前提是合理確定承租人將行使該選擇權；D. 承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；E. 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

本公司取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

### 29、其他重要的會計政策和會計估計

#### (1) 終止經營

終止經營，是指滿足下列條件之一的、能夠單獨區分且已被本公司處置或劃分為持有待售類別的組成部分：①該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；②該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；③該組成部分是專為了轉售而取得的子公司。

終止經營的會計處理方法參見本附註四、12「持有待售資產和處置組」相關描述。



四、 重要會計政策和會計估計(續)

30、 重要會計政策、會計估計的變更

(1) 會計政策變更

① 執行新租賃準則導致的會計政策變更

財政部於2018年12月7日發布了《企業會計準則第21號—租賃(2018年修訂)》(財會[2018]35號，以下簡稱「新租賃準則」)，並要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報表的企業自2019年1月1日起施行。

經本公司第七屆董事會第二十一次會議於2019年4月26日決議通過，本公司按照財政部要求的時間於2019年1月1日(本部分以下簡稱「首次執行日」)起執行前述新租賃準則，並依據新租賃準則的規定對相關會計政策進行變更。

根據新租賃準則的規定，對於首次執行日前已存在的合同，本公司在首次執行日選擇不重新評估其是否為租賃或者包含租賃。對本公司作為承租人的租賃合同，公司選擇僅對2019年1月1日尚未完成的租賃合同的累計影響數進行調整。

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 30、重要會計政策、會計估計的變更(續)

#### (1) 會計政策變更(續)

##### ① 執行新租賃準則導致的會計政策變更(續)

首次執行的累積影響金額調整首次執行當期期初(即2019年1月1日)的留存收益及財務報表其他相關項目金額，對可比期間信息不予調整。具體為：

- A. 對首次執行日的融資租賃，本公司按照融資租入資產和應付融資租賃款的原賬面價值，分別計量使用權資產和租賃負債。
- B. 對首次執行日的經營租賃，本公司根據剩餘租賃付款額按首次執行日的增量借款利率折現的現值計量租賃負債；原租賃準則下按照權責發生制計提的應付未付租金，納入剩餘租賃付款額中。

本公司根據每項租賃選擇按照下列兩者之一計量使用權資產：

- (a) 假設自租賃期開始日即採用新租賃準則的賬面價值(採用首次執行日的增量借款利率作為折現率)；
- (b) 與租賃負債相等的金額，並根據預付租金進行必要調整。

在首次執行日，本公司按照《企業會計準則第8號—資產減值》的規定，對使用權資產進行減值測試並進行相應會計處理。

四、重要會計政策和會計估計(續)

30、重要會計政策、會計估計的變更(續)

(1) 會計政策變更(續)

① 執行新租賃準則導致的會計政策變更(續)

執行新租賃準則對本集團的影響如下：

合併資產負債表

項目	會計政策變更前	新租賃準則影響	會計政策變更後
	2018年12月31日 賬面金額		2019年1月1日 賬面金額
資產：			
固定資產	3,165,746,536.73	(215,165,155.44)	2,950,581,381.29
使用權資產	-	846,762,689.48	846,762,689.48
負債：			
一年內到期的非流動負債	204,024,196.93	139,291,507.59	343,315,704.52
租賃負債	-	600,490,563.19	600,490,563.19
長期應付款	135,795,848.74	(108,184,536.74)	27,611,312.00

本集團於首次執行日計入資產負債表的租賃負債所採用的增量借款利率的加權平均值為4.35%。

本集團2018年度財務報表中披露的2018年末重大經營租賃的尚未支付的最低租賃付款額按首次執行日增量借款利率4.35%折現的現值為0.00元，與首次執行日租賃負債的差額為846,762,689.48元。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 30、重要會計政策、會計估計的變更(續)

#### (1) 會計政策變更(續)

##### ① 執行新租賃準則導致的會計政策變更(續)

#### 公司資產負債表

項目	會計政策變更前		會計政策變更後
	2018年12月31日	新租賃準則影響	2019年1月1日
	賬面金額		賬面金額
資產：			
使用權資產	-	7,786,057.78	7,786,057.78
負債：			
一年內到期的非流動負債	-	2,820,472.89	2,820,472.89
租賃負債	-	4,965,584.89	4,965,584.89

本公司於首次執行日計入資產負債表的租賃負債所採用的增量借款利率的加權平均值為4.35%。

本公司2018年度財務報表中披露的2018年末重大經營租賃的尚未支付的最低租賃付款額按首次執行日增量借款利率4.35%折現的現值為0.00元，與首次執行日租賃負債的差額為7,786,057.78元。



# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 31、重大會計判斷和估計

本公司在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本公司需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本公司管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的實際結果可能與本公司管理層當前的估計存在差異，進而造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本公司對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

於資產負債表日，本公司需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

#### (1) 收入確認

如本附註四、25、「收入」所述，公司在收入確認方面涉及到如下重大的會計判斷和估計：識別客戶合同；估計因向客戶轉讓商品而有權取得的對價的可收回性；識別合同中的履約義務；估計合同中存在的可變對價以及在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額；合同中是否存在重大融資成分；估計合同中單項履約義務的單獨售價；確定履約義務是在某一時段內履行還是在某一時點履行；履約進度的確定，等等。

本公司主要依靠過去的經驗和工作作出判斷，這些重大判斷和估計變更都可能對變更當期或以後期間的營業收入、營業成本，以及期間損益產生影響，且可能構成重大影響。



## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 31、重大會計判斷和估計(續)

#### (2) 金融資產減值

本公司採用預期信用損失模型對金融資產的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本公司根據歷史數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險、外部市場環境、技術環境、客戶情況的變化等因素推斷債務人信用風險的預期變動。

#### (3) 存貨跌價準備

本公司根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

#### (4) 金融工具公允價值

對不存在活躍交易市場的金融工具，本公司通過各種估值方法確定其公允價值。這些估值方法包括貼現現金流模型分析等。估值時本公司需對未來現金流量、信用風險、市場波動率和相關性等方面進行估計，並選擇適當的折現率。這些相關假設具有不確定性，其變化會對金融工具的公允價值產生影響。

權益工具投資或合同有公開報價的，本公司不將成本作為其公允價值的最佳估計。

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 31、重大會計判斷和估計(續)

#### (5) 長期資產減值準備

本公司於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。

當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。

在預計未來現金流量現值時，需要對該資產(或資產組)的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本公司在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

本公司至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本公司需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

#### (6) 折舊和攤銷

本公司對投資性房地產、固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本公司定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本公司根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

## 四、重要會計政策和會計估計(續)

### 31、重大會計判斷和估計(續)

#### (7) 遞延所得稅資產

在很有可能具有足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，本公司就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要本公司管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

#### (8) 所得稅

本公司在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

#### (9) 預計負債

本公司根據合約條款、現有知識及歷史經驗，對產品質量保證、預計合同虧損、延遲交貨違約金等估計並計提相應準備。在該等或有事項已經形成一項現時義務，且履行該等現時義務很可能導致經濟利益流出本公司的情況下，本公司對或有事項按履行相關現時義務所需支出的最佳估計數確認為預計負債。預計負債的確認和計量在很大程度上依賴於管理層的判斷。在進行判斷過程中本公司需評估該等或有事項相關的風險、不確定性及貨幣時間價值等因素。

其中，本公司會就出售、維修及改造所售商品向客戶提供的售後質量維修承諾預計負債。預計負債時已考慮本公司近期的維修經驗數據，但近期的維修經驗可能無法反映將來的維修情況。這項準備的任何增加或減少，均可能影響未來年度的損益。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 稅項

### 1、 主要稅種及稅率

稅種	具體稅率情況
增值稅	應稅收入按16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。
消費稅	對銷售的酒類產品按應稅收入的10%計繳消費稅。
城市維護建設稅	按實際繳納的流轉稅的7%計繳。
教育費附加	按實際繳納的流轉稅的3%計繳。
地方教育附加	按實際繳納的流轉稅的2%計繳。
房產稅	按房產餘值的1.2%、租金收入的12%計繳
企業所得稅	詳見下表。

本公司發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用17%/11%稅率。根據《財政部、國家稅務總局關於調整增值稅稅率的通知》(財稅[2018]32號)規定，自2018年5月1日起，適用稅率調整為16%/10%；根據《財政部、國家稅務總局、海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部、國家稅務總局、海關總署公告[2019]39號)規定，自2019年4月1日起，適用稅率調整為13%/9%。同時，本公司作為生產、生活性服務業納稅人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照當期可抵扣進項稅額加計10%，抵減應納稅額。

### 企業所得稅稅率

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司、星群藥業、中一藥業、陳李濟藥廠、廣州漢方、敬修堂藥業、潘高壽藥業、王老吉藥業、天心藥業、光華藥業、明興藥業、威靈藥業、廣西盈康、王老吉大健康公司、王老吉大健康產業(雅安)有限公司、廣藥總院	按應納稅所得額的15%計繳
本集團境內除上述外其他企業	按應納稅所得額的25%計繳
本集團內香港公司廣藥白雲山香港公司	按應納稅所得額的16.5%計繳

## 五、 稅項(續)

### 2、 稅收優惠及批文

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

本集團內下列公司因取得《高新技術企業證書》，本期享受15%的優惠稅率。包括：本公司(證書編號為GR201744003162)、星群藥業(證書編號為GR201744011135)、中一藥業(證書編號為GR201744005343)、陳李濟藥廠(證書編號為GR201744001501)、廣州漢方(證書編號為GR201744008646)、敬修堂藥業(證書編號為GR201744000331)、潘高壽藥業(證書編號為GR201744002878)、王老吉藥業(證書編號為GR201744001303)、天心藥業(證書編號為GR201744009163)、光華藥業(證書編號為GR201544000485)、明興藥業(證書編號為GR201744002496)、廣西盈康(證書編號為GR201545000083)、威靈藥業(證書編號為GR201844007959)、王老吉大健康公司(證書編號為GR201644006480)、廣藥總院(證書編號為GR201844005664)。

本公司內王老吉大健康產業(雅安)有限公司依據《財政部海關總署國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》，本期享受15%的優惠稅率。

### 3、 其他說明

無。



# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋

以下註釋項目(含公司財務報表主要項目註釋)除非特別指出，「年初」指2019年1月1日，「期末」指2019年6月30日，「上年年末」指2018年12月31日；「本期」指2019年1-6月，「上期」指2018年1-6月。

### 1、 貨幣資金

項目	期末餘額	年初餘額
庫存現金	<b>1,034,474.71</b>	981,910.86
銀行存款	<b>14,974,269,509.29</b>	15,049,107,347.81
其他貨幣資金	<b>1,174,170,584.74</b>	1,064,794,414.84
合計	<b>16,149,474,568.74</b>	16,114,883,673.51
其中：存放在境外的款項總額	<b>48,581,922.42</b>	37,505,038.18

註：(1) 其他貨幣資金1,174,170千元(2018年12月31日：1,064,794千元)為本集團第三方支付賬戶、存出投資款、外埠存款、信用卡存款、信用證保證金、保函保證金、定期存款、住房基金、銀行承兌匯票保證金、應收賬款保理回款、投標保證金、協定存款。

(2) 於2019年6月30日，本集團的所有權受到限制的貨幣資金為人民幣1,007,268千元(2018年12月31日：人民幣1,043,271千元)，使用受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	年初餘額
應付票據保證金	<b>787,138,916.72</b>	838,954,099.58
應收賬款保理保證金	<b>100,000,000.00</b>	100,438,849.65
凍結賬戶資金	<b>61,284,449.97</b>	78,283,834.37
信用證保證金	<b>21,484,508.57</b>	3,794,247.96
定期存款	<b>22,000,000.00</b>	20,000,000.00
應收賬款保理回款	<b>13,877,303.00</b>	—
保函保證金	<b>714,979.60</b>	1,212,244.60
住房基金戶	<b>588,198.97</b>	588,198.97
投標保證金	<b>180,000.00</b>	—
合計	<b>1,007,268,356.83</b>	1,043,271,475.13



六、 合併財務報表項目註釋(續)

2、 應收票據

(1) 應收票據分類列示

項目	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	990,805,553.50	723,355,686.56
商業承兌匯票	431,630,705.89	604,839,813.98
小計	<u>1,422,436,259.39</u>	<u>1,328,195,500.54</u>
減：壞賬準備	<u>4,316,307.06</u>	—
合計	<u><u>1,418,119,952.33</u></u>	<u><u>1,328,195,500.54</u></u>

(2) 期末已質押的應收票據情況

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	23,911,406.00
商業承兌匯票	—
合計	<u><u>23,911,406.00</u></u>

(3) 期末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	2,045,794,815.46	4,641,130.66
商業承兌匯票	—	12,000,000.00
合計	<u><u>2,045,794,815.46</u></u>	<u><u>16,641,130.66</u></u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 2、 應收票據(續)

#### (3) 期末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據(續)

註：

- ① 根據《中華人民共和國票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索(「繼續涉入」)。因此，本集團對上述尚未到期但已背書或已貼現的應收票據是繼續涉入的。
- ② 本集團認為，本集團已經轉移了上述已背書或已貼現應收票據幾乎所有的風險和報酬，繼續涉入的公允價值並不重大。本集團亦未因繼續涉入而在賬面確認任何資產和負債。
- ③ 本集團因繼續涉入導致上述已背書或已貼現應收票據發生的最大損失等於其賬面價值，即人民幣2,045,795千元。
- ④ 本集團因可能回購上述已背書或已貼現應收票據需要支付的未折現現金流量等於其賬面價值。其中，2019年6月30日的應收票據餘額將於2020年6月30日之前到期。
- ⑤ 2019年1-6月，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產期間和累計確認的收益或費用。
- ⑥ 上述已背書或已貼現的應收票據在本期大致均衡發生，分佈亦大致均衡。

#### (4) 於2019年6月30日，本集團已經背書給其他方但尚未到期的銀行承兌匯票金額為1,877,901千元(2018年12月31日：2,332,235千元)，金額最大的前五名如下：

出票單位	出票日	到期日	期末金額
客戶1	2019年1月18日	2019年7月18日	19,000,000.00
客戶2	2019年1月21日	2019年7月21日	15,000,000.00
客戶3	2019年1月4日	2019年7月4日	11,000,000.00
客戶4	2019年1月29日	2019年7月29日	10,000,000.00
客戶5	2019年1月11日	2019年7月11日	10,000,000.00

六、 合併財務報表項目註釋(續)

2、 應收票據(續)

- (5) 於2019年6月30日，本集團已經背書給其他方但尚未到期的商業承兌匯票金額為6,820千元(2018年12月31日：52,760千元)，金額最大的前五名如下：

出票單位	出票日	到期日	期末金額
客戶1	2019年5月15日	2019年11月15日	2,000,000.00
客戶2	2019年2月25日	2019年8月25日	1,660,000.00
客戶3	2019年6月17日	2019年12月17日	1,660,000.00
客戶4	2019年1月16日	2019年7月16日	1,500,000.00

- (6) 於2019年6月30日，本集團已經貼現給其他方但尚未到期的銀行承兌匯票金額為172,535千元(2018年12月31日：206,666千元)，金額最大的前五名如下：

出票單位	出票日	到期日	期末金額
客戶1	2019年4月4日	2019年10月8日	16,516,005.40
客戶2	2019年2月2日	2019年8月2日	10,279,152.25
客戶3	2019年6月6日	2019年12月5日	9,385,810.71
客戶4	2019年4月22日	2019年7月22日	6,548,828.92
客戶5	2019年5月27日	2019年8月27日	5,533,857.80

- (7) 於2019年6月30日，本集團已貼現給其他方但尚未到承兌期的商業承兌匯票金額為5,180千元(2018年12月31日：無)，金額最大的前五名如下：

出票單位	出票日	到期日	期末金額
客戶1	2019年3月18日	2019年9月18日	3,780,000.00
客戶2	2018年8月27日	2019年8月26日	300,000.00
客戶3	2018年9月17日	2019年9月16日	300,000.00
客戶4	2018年10月29日	2019年10月28日	300,000.00
客戶5	2018年11月27日	2019年11月26日	300,000.00

- (8) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 2、 應收票據(續)

#### (9) 按壞賬計提方法分類列示

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
單項計提壞賬準備的 應收票據	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的 應收票據	1,422,436,259.39	100.00	4,316,307.06	0.30	1,418,119,952.33
其中：組合1	431,630,705.89	30.34	4,316,307.06	1.00	427,314,398.83
組合2	990,805,553.50	69.66	-	-	990,805,553.50
合計	<u>1,422,436,259.39</u>	<u>100.00</u>	<u>4,316,307.06</u>	<u>0.30</u>	<u>1,418,119,952.33</u>

(續)

類別	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
單項計提壞賬準備的 應收票據	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的 應收票據	1,328,195,500.54	100.00	-	-	1,328,195,500.54
其中：組合1	-	-	-	-	-
組合2	1,328,195,500.54	100.00	-	-	1,328,195,500.54
合計	<u>1,328,195,500.54</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,328,195,500.54</u>

六、 合併財務報表項目註釋(續)

2、 應收票據(續)

(9) 按壞賬計提方法分類列示(續)

- ① 期末無單項計提壞賬準備的應收票據
- ② 組合中，按賬齡組合計提壞賬準備的應收票據

項目	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	<b>431,630,705.89</b>	<b>4,316,307.06</b>	<b>1.00</b>
合計	<b>431,630,705.89</b>	<b>4,316,307.06</b>	<b>-</b>

- ③ 組合中，按信用風險極低金融資產組合計提壞賬準備的應收票據

項目	期末餘額		
	應收票據	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
信用風險極低的 應收票據	<b>990,805,553.50</b>	-	-
合計	<b>990,805,553.50</b>	-	-

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 2、 應收票據(續)

#### (10) 壞賬準備的情況

類別	年初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收票據壞賬準備	-	4,316,307.06	-	-	<b>4,316,307.06</b>
合計	-	<b>4,316,307.06</b>	-	-	<b>4,316,307.06</b>

(11) 本期無實際核銷的應收票據。

### 3、 應收賬款

#### (1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	年初餘額
1年以內	<b>12,922,257,903.74</b>	10,608,071,266.73
1至2年	<b>457,906,298.09</b>	296,900,276.44
2至3年	<b>99,051,361.70</b>	21,494,905.55
3至4年	<b>17,577,345.06</b>	24,379,618.72
4至5年	<b>10,130,438.80</b>	149,135,708.99
5年以上	<b>177,568,796.67</b>	60,509,283.89
小計	<b>13,684,492,144.06</b>	11,160,491,060.32
減：壞賬準備	<b>344,614,525.40</b>	288,032,587.98
合計	<b>13,339,877,618.66</b>	10,872,458,472.34



六、 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收賬款(續)

(2) 按壞賬計提方法分類列示

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	192,841,825.27	1.41	94,219,050.66	48.86	98,622,774.61
按信用風險特徵組合計提壞賬 準備的應收賬款	13,491,650,318.79	98.59	250,395,474.74	1.86	13,241,254,844.05
其中：組合1	13,491,650,318.79	98.59	250,395,474.74	1.86	13,241,254,844.05
合計	13,684,492,144.06	100.00	344,614,525.40	2.52	13,339,877,618.66

(續)

類別	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	190,638,700.65	1.71	94,158,214.38	49.39	96,480,486.27
按信用風險特徵組合計提壞賬 準備的應收賬款	10,969,852,359.67	98.29	193,874,373.60	1.77	10,775,977,986.07
其中：組合1	10,969,852,359.67	98.29	193,874,373.60	1.77	10,775,977,986.07
合計	11,160,491,060.32	100.00	288,032,587.98	2.58	10,872,458,472.34

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 3、 應收賬款(續)

#### (2) 按壞賬計提方法分類列示(續)

##### ① 期末單項計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用損失率(%)	計提理由
客戶1	50,998,659.40	5,099,865.94	10.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十四1(1)①
客戶2	37,710,221.64	3,771,022.16	10.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十四1(1)①
客戶3	23,725,115.90	23,725,115.90	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十四1(3)②
客戶4	10,541,832.00	10,541,832.00	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十四1(1)②
客戶5	5,191,200.00	5,191,200.00	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十四1(2)②
客戶6	4,971,878.60	4,971,878.60	100.00	已勝訴執行中，預計可收回性低
客戶7	4,112,133.79	4,112,133.79	100.00	法院已宣告該公司破產，預計可收回性低
客戶8	3,190,387.50	3,190,387.50	100.00	預計無法收回
客戶9	3,120,000.00	3,120,000.00	100.00	涉及訴訟事項，詳見十四1(1)④
客戶10	3,085,425.87	3,085,425.87	100.00	預計無法收回
其他	46,194,970.57	27,410,188.90	59.34	預計款項無法收回
合計	<u>192,841,825.27</u>	<u>94,219,050.66</u>	-	-

六、 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收賬款(續)

(2) 按壞賬計提方法分類列示(續)

② 組合中，按賬齡組合計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	12,905,961,789.67	129,059,618.05	1.00
1至2年	450,700,147.05	45,070,014.73	10.00
2至3年	79,024,901.06	23,707,470.33	30.00
3至4年	4,425,958.79	2,212,979.41	50.00
4至5年	5,960,650.09	4,768,520.08	80.00
5年以上	45,576,872.13	45,576,872.13	100.00
合計	<u>13,491,650,318.79</u>	<u>250,395,474.74</u>	-

(續)

項目	年初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	10,595,318,494.61	105,939,311.19	1.00
1至2年	292,704,339.66	29,270,433.98	10.00
2至3年	22,461,434.74	6,738,430.45	30.00
3至4年	11,636,777.53	5,818,388.78	50.00
4至5年	8,117,519.60	6,494,015.67	80.00
5年以上	39,613,793.53	39,613,793.53	100.00
合計	<u>10,969,852,359.67</u>	<u>193,874,373.60</u>	-

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 3、 應收賬款(續)

#### (3) 壞賬准备的情况

類別	年初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款壞賬準備	288,032,587.98	56,643,821.19	-	61,883.77	<b>344,614,525.40</b>
合計	<u>288,032,587.98</u>	<u>56,643,821.19</u>	<u>-</u>	<u>61,883.77</u>	<b><u>344,614,525.40</u></b>

#### (4) 本期實際核銷的應收賬款情况

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	<u>61,883.77</u>

本期無重要核銷的應收賬款情况

#### (5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情况

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔應收 賬款期末 餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
客戶1	貨款	667,027,820.13	1年以內	4.87	6,670,278.20
客戶2	貨款	366,503,390.04	1年以內	2.68	3,665,033.90
客戶3	貨款	351,205,017.30	1年以內	2.57	3,512,050.17
客戶4	貨款	201,125,346.03	1年以內	1.47	2,011,253.46
客戶5	貨款	197,980,402.05	1年以內	1.45	1,979,804.02
合計	-	<u>1,783,841,975.55</u>	-	<u>13.04</u>	<u>17,838,419.76</u>

六、 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收賬款(續)

(6) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

金融資產轉移方式	終止確認的 應收賬款金額	與終止確認 相關的利得或損失
應收賬款保理	475,081,649.53	(5,404,053.76)
合計	<u>475,081,649.53</u>	<u>(5,404,053.76)</u>

(7) 本期無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

4、 應收款項融資

項目	期末餘額		
	成本	公允價值變動	公允價值
應收票據	1,149,913,285.25	-	1,149,913,285.25
應收賬款	-	-	-
合計	<u>1,149,913,285.25</u>	<u>-</u>	<u>1,149,913,285.25</u>

(續)

項目	年初餘額		
	成本	公允價值變動	公允價值
應收票據	1,452,402,183.47	-	1,452,402,183.47
應收賬款	-	-	-
合計	<u>1,452,402,183.47</u>	<u>-</u>	<u>1,452,402,183.47</u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 5、 預付款項

#### (1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	595,496,922.41	86.79	787,644,850.07	94.01
1至2年	60,807,533.32	8.86	20,097,405.33	2.40
2至3年	18,498,229.31	2.70	21,941,790.90	2.62
3年以上	11,296,182.27	1.65	8,124,070.38	0.97
合計	<u>686,098,867.31</u>	<u>100.00</u>	<u>837,808,116.68</u>	<u>100.00</u>

#### (2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔預付款項期末 餘額合計數的 比例(%)
供應商1	預付貨款	104,210,751.72	1年以內	15.19
供應商2	預付貨款	45,929,165.85	2-3年	6.69
供應商3	預付貨款	42,560,000.00	1年以內	6.20
供應商4	預付貨款	37,667,032.60	1年以內	5.49
供應商5	預付貨款	<u>25,908,259.91</u>	1年以內	<u>3.78</u>
合計	-	<u>256,275,210.08</u>	-	<u>37.35</u>



六、 合併財務報表項目註釋(續)

6、 其他應收款

項目	期末餘額	年初餘額
應收利息	666,666.68	1,367,876.63
應收股利	90,025,032.99	40,036,044.47
其他應收款	1,019,976,999.04	1,015,147,265.58
合計	<b>1,110,668,698.71</b>	<b>1,056,551,186.68</b>

(1) 應收利息

① 應收利息分類

項目	期末餘額	年初餘額
定期存款	666,666.68	1,367,876.63
小計	666,666.68	1,367,876.63
減：壞賬準備	—	—
合計	<b>666,666.68</b>	<b>1,367,876.63</b>

(2) 應收股利

① 應收股利情況

項目(或被投資單位)	期末餘額	年初餘額
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司 (以下簡稱「白雲山和黃公司」)	50,000,000.00	—
廣州諾誠生物製品股份有限公司 (以下簡稱「諾誠公司」)	37,938,523.45	37,938,523.45
創美藥業股份有限公司 (以下簡稱「創美藥業」)	2,086,509.54	2,097,521.02
小計	90,025,032.99	40,036,044.47
減：壞賬準備	—	—
合計	<b>90,025,032.99</b>	<b>40,036,044.47</b>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 6、 其他應收款(續)

#### (2) 應收股利(續)

- ② 本期無重要的賬齡超過1年的應收股利。
- ③ 本期無應收股利壞賬準備計提情況。

#### (3) 其他應收款

##### ① 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	年初餘額
1年以內	<b>901,468,227.10</b>	952,725,652.85
1至2年	<b>73,688,571.19</b>	41,084,695.46
2至3年	<b>25,683,943.16</b>	22,885,932.40
3至4年	<b>22,211,042.59</b>	6,697,006.37
4至5年	<b>6,453,974.58</b>	4,582,548.11
5年以上	<b>34,799,722.82</b>	31,682,275.57
小計	<b>1,064,305,481.44</b>	1,059,658,110.76
減：壞賬準備	<b>44,328,482.40</b>	44,510,845.18
合計	<b>1,019,976,999.04</b>	1,015,147,265.58

六、 合併財務報表項目註釋(續)

6、 其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

② 按壞賬計提方法分類列示

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
單項計提壞賬準備的其他應收款	34,552,589.35	3.25	34,529,595.31	99.93	22,994.04
按信用風險特徵組合計提壞賬 準備的其他應收款	1,029,752,892.09	96.75	9,798,887.09	0.95	1,019,954,005.00
其中：組合1	699,712,164.68	65.74	9,798,887.09	1.40	689,913,277.59
組合2	75,194,922.23	7.07	-	-	75,194,922.23
組合3	10,986,495.35	1.03	-	-	10,986,495.35
組合4	243,859,309.83	22.91	-	-	243,859,309.83
合計	<u>1,064,305,481.44</u>	<u>100.00</u>	<u>44,328,482.40</u>	<u>4.17</u>	<u>1,019,976,999.04</u>

(續)

類別	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
單項計提壞賬準備的其他應收款	34,132,453.39	3.22	33,951,273.39	99.47	181,180.00
按信用風險特徵組合計提壞賬 準備的其他應收款	1,025,525,657.37	96.78	10,559,571.79	1.03	1,014,966,085.58
其中：組合1	734,557,615.59	69.32	10,559,571.79	1.44	723,998,043.80
組合2	57,419,635.84	5.42	-	-	57,419,635.84
組合3	8,625,988.82	0.81	-	-	8,625,988.82
組合4	224,922,417.12	21.23	-	-	224,922,417.12
合計	<u>1,059,658,110.76</u>	<u>100.00</u>	<u>44,510,845.18</u>	<u>4.20</u>	<u>1,015,147,265.58</u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 6、 其他應收款(續)

#### (3) 其他應收款(續)

##### A、 期末單項計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	計提理由
其他應收款1	10,315,700.00	10,315,700.00	100.00	涉及訴訟，詳見本附註十四(1)①
其他應收款2	2,868,759.75	2,868,759.75	100.00	公司結束營業，預計款項無法收回
其他應收款3	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	預付款項賬齡太長，且研究未達到預期進展
其他應收款4	1,800,957.60	1,800,957.60	100.00	公司結束營業，預計款項無法收回
其他應收款5	1,582,097.34	1,582,097.34	100.00	預計無法收回
其他應收款6	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00	公司結束營業，預計款項無法收回
其他應收款7	1,284,052.25	1,284,052.25	100.00	預計無法收回
其他應收款8	855,814.96	855,814.96	100.00	預計無法收回
其他應收款9	757,220.81	757,220.81	100.00	預計無法收回
其他應收款10	502,043.54	502,043.54	100.00	預計無法收回
其他	11,065,943.10	11,042,949.06	99.79	預計無法收回
合計	<u>34,552,589.35</u>	<u>34,529,595.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

六、 合併財務報表項目註釋(續)

6、 其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

B、 組合中，按賬齡組合計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末餘額			
	賬面餘額	佔組合餘額 比例(%)	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	691,983,900.67	98.89	6,919,839.01	1.00
1至2年	4,450,225.51	0.64	445,022.56	10.00
2至3年	656,885.42	0.09	197,065.62	30.00
3至4年	545,265.16	0.08	272,632.59	50.00
4至5年	557,803.04	0.08	446,242.43	80.00
5年以上	1,518,084.88	0.22	1,518,084.88	100.00
合計	<u>699,712,164.68</u>	<u>100.00</u>	<u>9,798,887.09</u>	<u>-</u>

(續)

賬齡	年初餘額			
	賬面餘額	佔組合餘額 比例(%)	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	724,064,797.25	98.58	7,240,646.02	1.00
1至2年	4,980,351.57	0.68	498,035.17	10.00
2至3年	3,266,217.50	0.44	979,865.25	30.00
3至4年	651,336.78	0.09	325,668.39	50.00
4至5年	397,777.67	0.05	318,222.14	80.00
5年以上	1,197,134.82	0.16	1,197,134.82	100.00
合計	<u>734,557,615.59</u>	<u>100.00</u>	<u>10,559,571.79</u>	<u>-</u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 6、 其他應收款(續)

#### (3) 其他應收款(續)

C、 組合中，採用其他組合方法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末餘額			預期信用 損失率(%)
	賬面餘額	佔期末餘額 比例(%)	壞賬準備	
按信用風險極低金融資產 組合計提壞賬準備的 其他應收款	75,194,922.23	7.07	-	-
按關聯方組合計提壞賬 準備的其他應收款	10,986,495.35	1.03	-	-
按保證金、備用金組合計提 壞賬準備的其他應收款	243,859,309.83	22.91	-	-
合計	<b>330,040,727.41</b>	<b>31.01</b>	-	-

#### ② 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	年初賬面餘額
外部單位往來	763,674,434.43	754,837,110.46
保證金、押金及訂金	171,539,520.66	175,353,366.04
員工借支	53,720,914.31	68,329,344.32
備用金	18,598,874.86	8,362,855.17
關聯方往來	10,986,495.35	9,178,773.24
應收出口退稅款	1,924,037.03	715,195.60
其他	43,861,204.80	42,881,465.93
小計	<b>1,064,305,481.44</b>	1,059,658,110.76
減：壞賬準備	<b>44,328,482.40</b>	44,510,845.18
合計	<b>1,019,976,999.04</b>	1,015,147,265.58



六、 合併財務報表項目註釋(續)

6、 其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

③ 壞賬準備的情況

類別	年初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
其他應收款壞賬準備	44,510,845.18	25,035.66	-	207,398.44	<b>44,328,482.40</b>
合計	<u>44,510,845.18</u>	<u>25,035.66</u>	<u>-</u>	<u>207,398.44</u>	<u><b>44,328,482.40</b></u>

④ 本期實際核銷的其他應收款

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	<u>207,398.44</u>

其中：本期無重要核銷的其他應收款情況。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 6、 其他應收款(續)

#### (3) 其他應收款(續)

##### ⑤ 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他 應收款期末 餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
其他應收款1	外單位往來	57,401,984.74	1年以內， 1-2年	5.39	574,884.81
其他應收款2	外單位往來	24,025,677.92	1年以內	2.26	240,256.78
其他應收款3	外單位往來	20,631,835.25	1年以內	1.94	206,318.35
其他應收款4	外單位往來	17,950,000.00	1年以內	1.69	179,500.00
其他應收款5	外單位往來	15,625,264.38	1年以內	1.47	156,252.64
合計	-	<u>135,634,762.29</u>	-	<u>12.75</u>	<u>1,357,212.58</u>

⑥ 本期無涉及政府補助的其他應收款。

⑦ 本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

⑧ 本期無轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

六、 合併財務報表項目註釋(續)

7、 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	1,279,724,108.26	9,116,849.31	1,270,607,258.95
在產品	289,314,532.14	3,763,902.17	285,550,629.97
半成品	237,443,004.47	891,968.80	236,551,035.67
低值易耗品	7,334,402.08	-	7,334,402.08
包裝物	150,922,664.57	-	150,922,664.57
委託加工物資	1,861,446.62	-	1,861,446.62
庫存商品	6,558,883,380.49	97,269,782.85	6,461,613,597.64
其他	120,069.90	-	120,069.90
合計	<u>8,525,603,608.53</u>	<u>111,042,503.13</u>	<u>8,414,561,105.40</u>

(續)

項目	年初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	1,307,647,020.59	9,294,225.68	1,298,352,794.91
在產品	465,859,362.21	3,763,902.17	462,095,460.04
半成品	237,818,255.05	891,968.80	236,926,286.25
低值易耗品	7,865,474.43	-	7,865,474.43
包裝物	148,227,367.49	-	148,227,367.49
委託加工物資	3,012,285.84	-	3,012,285.84
庫存商品	7,173,857,957.53	98,598,528.65	7,075,259,428.88
其他	-	-	-
合計	<u>9,344,287,723.14</u>	<u>112,548,625.30</u>	<u>9,231,739,097.84</u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 7、 存貨(續)

#### (2) 存貨跌價準備減值準備

項目	年初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	9,294,225.68	34,475.55	-	211,851.92	-	9,116,849.31
在產品	3,763,902.17	-	-	-	-	3,763,902.17
半成品	891,968.80	-	-	-	-	891,968.80
庫存商品	98,598,528.65	7,107,552.61	-	8,436,298.41	-	97,269,782.85
合計	112,548,625.30	7,142,028.16	-	8,648,150.33	-	111,042,503.13

#### (3) 存貨跌價準備計提依據及本期轉回或轉銷原因

項目	計提存貨跌價準備的具體依據	本期轉回存貨跌價準備的原因	本期轉銷存貨跌價準備的原因
原材料	賬面價值高於可變現淨值	可變現淨值回升	-
庫存商品	賬面價值高於可變現淨值	-	已銷售

#### (4) 於2019年6月30日，存貨中無借款費用資本化。

六、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 其他流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
待認證進項稅額	<b>307,553,360.07</b>	519,056,234.63
預繳所得稅	<b>35,358,433.40</b>	50,985,240.99
整體搬遷待處置資產項目(註)	<b>24,438,333.74</b>	24,438,333.74
銀行理財產品	<b>11,865,169.52</b>	12,035,289.38
結構性存款	-	1,530,000,000.00
其他	<b>3,251,354.41</b>	732,955.59
合計	<b>382,466,651.14</b>	2,137,248,054.33

註： 根據海府征房[2015]2號、海征辦科協字[2015]01號、海征辦科協字[2016]1號，本集團下屬廣州奇星藥廠有限公司和奇星藥業涉及整體搬遷，已於2015年9月全部停產並搬離騰空房屋，由於搬遷補償涉及的土地及房屋、機器設備、存貨等需要由評估公司進行評估並出具評估報告。截止2019年6月30日，評估報告尚未出具。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 9、長期股權投資

被投資單位	投資成本	年初餘額	本期增減變動					減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	宣告發放現金 股利或利潤	
一、合營企業								
諾誠公司	42,000,000.00	228,876,210.25	-	-	22,309,593.12	-	-	251,185,803.37
白雲山和康公司	100,000,000.00	389,717,804.13	-	-	32,872,914.33	-	-	372,590,718.46
廣州百特衛光醫療用品有限公司 (以下簡稱「百特衛光」)	37,000,000.00	42,701,110.59	-	-	620,946.30	-	-	43,322,056.89
小計	179,000,000.00	661,295,124.97	-	-	55,803,453.75	-	-	667,098,578.72
二、聯營企業								
金耀基金管理有限公司	50,000,000.00	60,823,876.62	-	-	1,894,518.48	31,704.40	-	62,750,099.50
廣州白雲山總醫院投資管理 有限公司	2,020,000.00	2,032,056.21	-	-	(7,836.20)	-	-	2,024,220.01
創美藥業	60,833,012.51	62,991,964.68	-	-	-	-	512,996.48	63,504,961.16
廣州白雲山南方抗腫瘤生物 製劑股份有限公司	50,225,000.00	47,545,148.15	-	-	(910,111.40)	-	-	46,635,036.75
廣州愛成醫器械產業發展 有限公司	3,400,000.00	2,776,033.14	-	-	(268,884.35)	-	-	2,507,148.79
廣州白雲山一心堂醫藥投資 發展有限公司	45,000,000.00	44,962,519.01	27,000,000.00	-	(41,687.42)	-	-	71,920,831.59
(以下簡稱「白雲山一心堂」)								
廣東藥金田隆權投資基金 管理有限公司	4,000,000.00	3,070,247.16	-	-	(800,032.48)	-	-	2,270,214.68
雲桂藥研一心堂藥業(集團) 股份有限公司(以下簡稱 「一心堂公司」)	864,570,227.02	874,461,065.45	-	-	24,887,495.44	-	-	886,769,944.59
小計	1,080,038,239.53	1,098,662,910.42	27,000,000.00	-	24,753,462.07	31,704.40	512,996.48	1,138,382,457.07
合計	1,259,038,239.53	1,759,958,035.39	27,000,000.00	-	80,556,915.82	31,704.40	512,996.48	1,805,481,035.79



六、 合併財務報表項目註釋(續)

10、其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

項目	期末餘額	年初餘額
中以生物產業投資基金	65,505,163.26	66,916,260.65
廣東華南新藥創制有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
廣州南新製藥有限公司	7,677,876.51	7,677,876.51
以琳生物產業公司	298,092.56	303,733.73
合計	83,481,132.33	84,897,870.89

(2) 非交易性權益工具投資情況

項目	本期確認 的股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合 收益轉入 留存收益 的金額	指定為以 公允價值計量且 其變動計入其他 綜合收益的原因	其他綜合收益 轉入留存 收益的原因
中以生物產業投資基金	-	-	-	-	基於戰略目的長期持有	-
廣東華南新藥創制 有限公司	-	-	-	-	基於戰略目的長期持有	-
廣州南新製藥有限公司	-	-	-	-	基於戰略目的長期持有	-
以琳生物產業公司	-	-	-	-	基於戰略目的長期持有	-
合計	-	-	-	-	-	-

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 11、 其他非流動金融資產

項目	期末餘額	年初餘額
分類以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	<b>237,764,331.16</b>	226,938,456.16
其中：權益工具投資	<b>237,764,331.16</b>	226,938,456.16
合計	<b>237,764,331.16</b>	226,938,456.16

### 12、 投資性房地產

#### (1) 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1、年初餘額	401,011,186.32	18,344,900.69	419,356,087.01
2、本期增加金額	27,896.62	—	27,896.62
(1)匯率變動	27,896.62	—	27,896.62
3、本期減少金額	—	—	—
4、期末餘額	401,039,082.94	18,344,900.69	419,383,983.63
二、累計折舊和累計攤銷			
1、年初餘額	181,747,547.25	9,524,039.93	191,271,587.18
2、本期增加金額	5,268,943.47	172,948.48	5,441,891.95
(1)計提或攤銷	5,257,496.60	172,948.48	5,430,445.08
(2)匯率變動	11,446.87	—	11,446.87
3、本期減少金額	—	—	—
4、期末餘額	187,016,490.72	9,696,988.41	196,713,479.13
三、減值準備			
1、年初餘額	—	—	—
2、本期增加金額	—	—	—
3、本期減少金額	—	—	—
4、期末餘額	—	—	—
四、賬面價值			
1、期末賬面價值	214,022,592.21	8,647,912.29	222,670,504.50
2、年初賬面價值	219,263,639.07	8,820,860.76	228,084,499.83

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 12、 投資性房地產(續)

- (2) 2019年1-6月折舊額為5,257千元(2018年1-6月：5,381千元)；2019年1-6月攤銷額為173千元(2018年1-6月：186千元)。
- (3) 2019年1-6月因匯率變動引起投資性房地產原值和累計折舊分別增加28千元，11千元。(2018年1-6月分別減少為：58千元，20千元)。
- (4) 投資性房地產中，土地使用權均位於中國內地，其使用年限均10到50年內。
- (5) 本期本集團無房地產轉換情況。

### 13、 固定資產

項目	期末餘額	年初餘額
固定資產	<b>2,880,142,826.86</b>	2,950,581,381.29
固定資產清理	—	—
合計	<b><u>2,880,142,826.86</u></b>	<b><u>2,950,581,381.29</u></b>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 13、 固定資產(續)

#### (1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	電器設備	辦公設備	固定資產裝修	合計
一、賬面原值							
1、年初餘額	3,055,207,838.62	2,222,617,348.83	130,039,950.40	169,360,341.86	256,890,169.03	51,191,286.66	5,885,306,935.40
2、本期增加金額	1,780,775.22	57,501,742.63	2,552,038.13	6,386,426.96	15,281,354.77	2,418,647.29	85,920,985.00
(1)購置	661,698.55	22,554,664.86	2,213,673.86	2,994,442.53	9,573,315.55	-	37,997,795.35
(2)在建工程轉入	1,092,482.27	34,947,077.77	338,364.27	3,391,984.43	5,705,821.92	2,418,647.29	47,894,377.95
(3)匯率變動	26,594.40	-	-	-	2,217.30	-	28,811.70
3、本期減少金額	871,277.76	15,109,316.58	8,777,634.41	2,427,604.28	3,607,965.46	46,000.00	30,839,798.49
(1)處置或報廢	871,277.76	15,109,316.58	8,777,634.41	2,427,604.28	3,607,965.46	46,000.00	30,839,798.49
4、期末餘額	3,056,117,336.08	2,265,009,774.88	123,814,354.12	173,319,164.54	268,563,558.34	53,563,933.95	5,940,388,121.91
二、累計折舊							
1、年初餘額	1,119,898,654.09	1,398,018,825.53	89,470,493.89	110,084,851.57	164,925,314.23	32,717,447.50	2,915,115,586.81
2、本期增加金額	61,745,283.54	53,854,873.08	14,042,854.69	13,458,726.37	9,520,886.12	2,578,406.62	155,201,030.42
(1)計提	61,739,281.97	53,854,873.08	14,042,854.69	13,458,726.37	9,518,665.17	2,578,406.62	155,192,807.90
(2)匯率變動	6,001.57	-	-	-	2,220.95	-	8,222.52
3、本期減少金額	837,069.10	14,746,530.10	8,720,553.34	2,282,745.99	3,048,390.95	46,000.00	29,681,289.48
(1)處置或報廢	837,069.10	14,746,530.10	8,720,553.34	2,282,745.99	3,048,390.95	46,000.00	29,681,289.48
4、期末餘額	1,180,806,868.53	1,437,127,168.51	94,792,795.24	121,260,831.95	171,397,809.40	35,249,854.12	3,040,635,327.75
三、減值準備							
1、年初餘額	11,767,229.72	6,238,300.93	158,224.47	1,443,365.80	2,846.38	-	19,609,967.30
2、本期增加金額	-	-	-	-	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-	-	-	-	-
4、期末餘額	11,767,229.72	6,238,300.93	158,224.47	1,443,365.80	2,846.38	-	19,609,967.30
四、賬面價值							
1、期末賬面價值	1,863,543,237.83	821,644,305.44	28,863,334.41	50,614,966.79	97,162,902.56	18,314,079.83	2,880,142,826.86
2、年初賬面價值	1,923,541,954.81	818,360,222.37	40,411,232.04	57,832,124.49	91,962,008.42	18,473,839.16	2,950,581,381.29

六、 合併財務報表項目註釋(續)

13、 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

註：

- ① 2019年1-6月由在建工程轉入固定資產原價為47,894千元(2018年1-6月：34,108千元)。
- ② 2019年1-6月因匯率變動引起的固定資產原值和累計折舊分別增加29千元、8千元(2018年1-6月分別減少為：293千元、1,327千元)。
- ③ 2019年1-6月固定資產計提的折舊金額為155,192千元(2018年1-6月：106,058千元)，其中計入營業成本、銷售費用、管理費用及研發費用的折舊費用分別為51,333千元、28,046千元、62,211千元及13,602千元(2018年1-6月：59,349千元、6,192千元、28,288千元及10,659千元)

(2) 暫時閑置的固定資產情況

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	430,613.36	242,589.01	-	188,024.35	
機器設備	<u>1,726,264.59</u>	<u>1,142,868.14</u>	-	<u>583,396.45</u>	
合計	<u>2,156,877.95</u>	<u>1,385,457.15</u>	-	<u>771,420.80</u>	-

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	期末賬面價值	年初賬面價值
房屋及建築物	<u>-</u>	<u>11,793,975.54</u>
合計	<u>-</u>	<u>11,793,975.54</u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 13、 固定資產(續)

#### (4) 未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因	預計辦結產權證書時間
房屋及建築物	<u>48,752,326.69</u>	手續未齊，暫未辦理	不詳
合計	<u><u>48,752,326.69</u></u>	-	-

截至2019年6月30日止，本公司下屬子公司廣藥白雲山香港公司以固定資產房屋及建築物原值港幣8,893千元、淨值港幣6,262千元，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣3,589千元作為抵押，取得中國銀行(香港)有限公司透資額度港幣300千元，信用證和90天期信用額總額度港幣100,000千元，已開具未到期信用證歐元48千元，美元326千元。

### 14、 在建工程

項目	期末餘額	年初餘額
在建工程	<b>682,006,058.88</b>	480,305,723.50
工程物資	-	-
合計	<u><u>682,006,058.88</u></u>	<u><u>480,305,723.50</u></u>

#### (1) 在建工程情況

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	<u>682,257,793.26</u>	<u>251,734.38</u>	<u>682,006,058.88</u>	480,557,457.88	251,734.38	480,305,723.50
合計	<u><u>682,257,793.26</u></u>	<u><u>251,734.38</u></u>	<u><u>682,006,058.88</u></u>	<u><u>480,557,457.88</u></u>	<u><u>251,734.38</u></u>	<u><u>480,305,723.50</u></u>



## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 14、 在建工程(續)

#### (2) 重要在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數	年初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程計投入 佔預算比例(%)	工程進度 (%)	資金來源
王老吉大健康產業(梅州)有限公司 可基地	400,000,000.00	72,502,815.24	31,424,645.35	-	-	103,927,460.59	26.18	52.34	自籌資金
明興易地改造	475,620,000.00	86,110,360.07	521,871.70	-	-	86,632,231.77	18.21	30.00	自籌資金
生物高研發總體建設項目	798,288,452.25	-	82,750,316.53	-	-	82,750,316.53	10.37	10.37	自籌資金、募股
醫院服務延伸項目K	204,000,000.00	50,382,337.86	96,116.50	-	-	50,478,454.36	50.46	50.46	自籌資金
采之林梅州中藥產業化 生產服務基地項目	130,000,000.00	28,462,982.18	20,535,706.58	-	-	48,998,688.76	50.93	50.00	自籌資金
龍石鎮園有建設用地	27,540,000.00	-	28,492,631.00	-	-	28,492,631.00	103.46	99.00	自籌資金
醫院服務延伸項目D	190,000,000.00	7,680,181.09	20,433,071.16	-	-	28,113,252.25	25.91	25.91	自籌資金
醫院服務延伸項目F	210,000,000.00	26,462,266.51	525,650.52	-	-	26,987,917.03	29.71	29.71	自籌資金
捷環鎮五龍崗 A808070981地塊	169,750,000.00	15,601,555.46	6,324,261.66	-	-	21,925,817.12	26.39	26.39	自籌資金
廣白雲山化學製藥 (珠海)有限公司 建設項目	731,879,100.00	-	54,057,625.16	-	34,917,893.00	19,139,732.16	7.39	5.00	自籌資金

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 14、 在建工程(續)

#### (2) 重要在建工程項目本期變動情況(續)

項目名稱	預算數	年初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入 佔預算比例(%)	工程進度 (%)	資金來源
特研醫學用驗配方食品									
配套生產線項目	42,400,000.00	17,223,589.42	-	-	3,171,385.58	14,052,203.84	41.34	41.34	自籌資金
新建倉庫項目	17,056,000.00	10,657,824.73	2,556,002.15	-	-	13,213,826.88	77.47	95.00	自籌資金
白雲項目	527,000,000.00	8,381,430.76	3,506,989.49	-	-	11,888,420.25	11.91	11.91	自籌資金
醫院務延伸項目G	73,000,000.00	12,753,343.93	193,518.87	3,708,605.42	-	9,238,257.38	54.45	54.45	自籌資金
VOCs 廢氣治理項目	15,781,360.00	5,958,676.29	2,004,141.57	-	-	7,962,817.86	50.46	95.00	自籌資金
醫院務延伸項目N	24,500,000.00	236,392.00	8,125,955.76	-	472,784.00	7,889,563.76	34.13	34.13	自籌資金
原研雷瀉港表修工程	30,000,000.00	3,855,609.28	3,690,907.95	-	-	7,546,517.23	101.57	90.00	自籌資金
合規性製藥裝備改造項目	15,400,000.00	5,841,475.00	4,771,000.00	3,052,596.57	722,415.43	6,837,463.00	68.91	68.91	自籌資金
醫院務延伸項目O	72,900,000.00	-	6,398,230.09	-	-	6,398,230.09	8.78	8.78	自籌資金
醫院務延伸項目P	164,000,000.00	2,383,147.24	4,178,334.23	558,620.69	9,557.52	5,993,303.26	6.48	6.48	自籌資金
醫院務延伸項目B	67,120,000.00	5,782,917.34	100,071.88	-	-	5,882,989.22	56.26	56.26	自籌資金
醫院務延伸項目L	90,000,000.00	4,967,586.16	1,202,159.24	1,444,917.80	-	4,724,827.60	7.56	7.56	自籌資金

六、 合併財務報表項目註釋(續)

14、 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本期變動情況(續)

項目名稱	預算數	年初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程計入 佔預算比例(%)	工程進度 (%)	資金來源
現代化藥物製劑生產線									
升級改造項目	13,000,000.00	-	4,312,955.24	-	-	4,312,955.24	33.18	33.18	自籌資金
中藥小丸複合膠包裝	4,404,300.00	3,861,900.00	195,184.24	-	194,378.71	3,862,705.53	92.12	92.12	自籌資金
生產線改造	26,000,000.00	2,669,962.26	1,051,000.00	-	-	3,720,962.26	50.70	50.70	自籌資金
醫院服務延伸項目H									
中藥研發處理提升生產	97,564,100.00	7,358,663.43	1,091,065.05	2,253,977.20	2,689,092.28	3,506,659.00	103.80	98.00	自籌資金
現代化GMP一期建設	1,721,896,696.13	101,422,441.63	10,399,037.30	36,875,660.27	7,166,229.37	67,779,589.29			自籌資金、貸款
工程技術改造項目									
其他									
合計	6,339,100,008.38	480,557,457.88	298,938,449.22	47,894,377.95	49,343,735.89	682,257,793.26	-	-	-

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 14、 在建工程(續)

#### (3) 本期計提在建工程減值準備情況。

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	計提原因
光華污水站擴容工程	251,734.38	-	-	251,734.38	項目擱置停止
合計	251,734.38	-	-	251,734.38	-

六、 合併財務報表項目註釋(續)

15、 生產性生物資產

(1) 採用成本計量模式

項目	種植業		合計
	未成熟生產性 生物資產— 茶枝柑樹	成熟生產性 生物資產— 茶枝柑樹	
一、賬面原值			
1、年初餘額	—	—	—
2、本期增加金額	—	—	—
(1)外購	3,678,000.00	—	3,678,000.00
3、本期減少金額	—	—	—
(1)處置	—	—	—
4、期末餘額	3,678,000.00	—	3,678,000.00
二、累計折舊			
1、年初餘額	—	—	—
2、本期增加金額	—	—	—
(1)計提	—	—	—
3、本期減少金額	—	—	—
(1)處置	—	—	—
4、期末餘額	—	—	—
三、減值準備			
1、年初餘額	—	—	—
2、本期增加金額	—	—	—
(1)計提	—	—	—
3、本期減少金額	—	—	—
(1)處置	—	—	—
4、期末餘額	—	—	—
四、賬面價值			
1、期末賬面價值	3,678,000.00	—	3,678,000.00
2、年初賬面價值	—	—	—

(2) 以成本計量生產性生物資產—種植業因購買而增加人民幣3,678千元，因繁殖(育)而增加人民幣0千元，因出售而減少人民幣0千元，因死亡、盤虧及毀損而減少人民幣0千元，因折舊而減少人民幣0千元。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 16、 使用權資產

#### (1) 使用權資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	合計
一、賬面原值			
1、年初餘額	631,597,534.04	262,233,465.42	893,830,999.46
2、本期增加金額	97,910,310.54	9,701,071.91	107,611,382.45
3、本期減少金額	-	-	-
4、期末餘額	729,507,844.58	271,934,537.33	1,001,442,381.91
二、累計折舊			
1、年初餘額	-	47,068,309.98	47,068,309.98
2、本期增加金額	88,979,319.49	12,741,903.90	101,721,223.39
3、本期減少金額	-	-	-
4、期末餘額	88,979,319.49	59,810,213.88	148,789,533.37
三、減值準備			
1、年初餘額	-	-	-
2、本期增加金額	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-
4、期末餘額	-	-	-
四、賬面價值			
1、期末賬面價值	640,528,525.09	212,124,323.45	852,652,848.54
2、年初賬面價值	631,597,534.04	215,165,155.44	846,762,689.48



## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 17、 無形資產

#### (1) 無形資產情況

項目	工業產權						合計
	土地使用權	及專有技術	非專利技術	工業商標權	非工業商標權	軟件及其他	
一、賬面原值							
1、年初餘額	762,176,406.45	16,960,074.83	64,674,260.40	172,487,280.74	127,793,900.00	186,686,866.75	1,330,778,789.17
2、本期增加金額	38,519,829.79	98,361.13	-	1,389,119,631.00	-	4,480,002.01	1,432,217,823.93
(1)購置	38,519,829.79	98,361.13	-	1,389,119,631.00	-	4,480,002.01	1,432,217,823.93
3、本期減少金額	-	-	-	-	-	42,948.70	42,948.70
(1)處置	-	-	-	-	-	42,948.70	42,948.70
4、期末餘額	800,696,236.24	17,058,435.96	64,674,260.40	1,561,606,911.74	127,793,900.00	191,123,920.06	2,762,953,664.40
二、累計攤銷							
1、年初餘額	157,293,394.51	9,957,389.28	25,759,859.98	32,791,688.44	-	90,586,116.30	316,388,448.51
2、本期增加金額	8,888,634.99	361,002.72	2,655,761.43	-	-	15,738,794.28	27,644,193.42
(1)計提	8,888,634.99	361,002.72	2,655,761.43	-	-	15,738,794.28	27,644,193.42
3、本期減少金額	-	-	-	-	-	42,948.70	42,948.70
(1)處置	-	-	-	-	-	42,948.70	42,948.70
4、期末餘額	166,182,029.50	10,318,392.00	28,415,621.41	32,791,688.44	-	106,281,961.88	343,989,693.23
三、減值準備							
1、年初餘額	-	453,343.04	-	583,573.00	-	-	1,036,916.04
2、本期增加金額	-	-	-	-	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-	-	-	-	-
4、期末餘額	-	453,343.04	-	583,573.00	-	-	1,036,916.04
四、賬面價值							
1、期末賬面價值	634,514,206.74	6,286,700.92	36,258,638.99	1,528,231,650.30	127,793,900.00	84,841,958.18	2,417,927,055.13
2、年初賬面價值	604,883,011.94	6,549,342.51	38,914,400.42	139,112,019.30	127,793,900.00	96,100,750.45	1,013,353,424.62

註： 2019年1-6月攤銷額為27,644千元(2018年1-6月：15,056千元)，全部計入當期損益。無形資產中，土地使用權均位於中國內地，其使用年限為10-50年內。

(2) 本期無未辦妥產權證書的土地使用權。

(3) 本期無所有權或使用權受限制的無形資產情況。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 18、 開發支出

項目	年初餘額	本期增加		本期減少			期末餘額	期末減值準備
		內部開發支出	其他	確認為無形資產	轉入當期損益	其他		
資本化支出	800,000.00	-	-	-	-	-	800,000.00	800,000.00
費用化支出	-	276,819,755.65	-	-	276,819,755.65	-	-	-
合計	800,000.00	276,819,755.65	-	-	276,819,755.65	-	800,000.00	800,000.00

註： 開發支出800千元為本集團下屬子公司於2005年購入的一項專利技術，計入開發支出核算，購入後未開展進一步研究，截止期末，預計已無實際使用價值，因此全額計提減值準備。

### 19、 商譽

#### (1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	年初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成的	其他	處置	其他	
廣州白雲山醫院	9,216,610.56	-	-	-	-	9,216,610.56
廣藥海馬	2,282,952.18	-	-	-	-	2,282,952.18
廣西盈康	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
醫藥公司	932,349,003.84	-	-	-	-	932,349,003.84
合計	944,324,323.50	-	-	-	-	944,324,323.50

六、 合併財務報表項目註釋(續)

19、 商譽(續)

(2) 商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	年初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	處置	其他	
廣西盈康	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
醫藥公司	118,275,499.68	-	-	-	-	118,275,499.68
合計	118,751,256.60	-	-	-	-	118,751,256.60

20、 長期待攤費用

項目	年初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
裝修費	77,730,809.04	16,188,043.56	10,733,318.31	-	83,185,534.29
ABC 棟認證項目	3,177,101.38	3,113,620.58	834,104.95	-	5,456,617.01
GMP 改造費用	2,801,527.81	-	556,486.15	-	2,245,041.66
電腦系統費用	1,879,627.62	281,757.59	458,371.68	-	1,703,013.53
其他	8,726,074.97	4,038,509.60	2,016,181.41	-	10,748,403.16
合計	94,315,140.82	23,621,931.33	14,598,462.50	-	103,338,609.65

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 21、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

#### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額		年初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
其他應付款	1,191,837,430.60	245,064,172.02	1,318,565,303.01	263,313,163.91
壞賬準備	403,815,622.43	97,790,598.59	333,782,001.29	80,641,616.34
遞延收益	386,978,247.93	79,075,859.49	340,717,498.52	72,167,584.19
預計負債	317,044,249.19	47,556,637.38	261,961,219.19	39,294,182.88
合併抵消對利潤總額的 影響數	159,466,499.81	25,044,019.76	198,755,669.97	33,956,188.85
存貨減值準備	108,727,149.16	23,216,326.71	111,955,057.11	23,857,168.73
可抵扣虧損	107,219,615.82	27,283,853.86	58,687,497.80	14,671,874.44
應付職工薪酬	82,040,090.58	15,396,500.47	81,056,699.08	15,512,555.91
固定資產折舊會計與 稅法差異	59,291,290.46	13,874,518.86	67,105,717.89	15,830,597.29
其他非流動金融資產 無形資產折舊會計和 稅法差異	31,001,706.10	4,650,255.92	40,820,289.39	6,123,043.41
14,771,907.87	3,574,079.76	1,188,972.13	178,345.81	
其他權益工具投資	9,494,244.18	1,424,136.63	8,331,239.35	1,249,685.90
固定資產減值準備	8,567,032.45	1,307,313.86	8,499,076.09	1,397,171.11
長期待攤費用	483,547.21	111,667.25	3,960,963.61	594,144.54
在建工程減值準備	251,734.38	37,760.16	251,734.38	37,760.16
其他	12,867,026.46	2,541,958.10	1,278,983.09	319,745.78
合計	<u>2,893,857,394.63</u>	<u>587,949,658.82</u>	<u>2,836,917,921.90</u>	<u>569,144,829.25</u>

六、 合併財務報表項目註釋(續)

21、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債明細

項目	期末餘額		年初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
企業合併形成的無形資產 及固定資產增值計提 折舊攤銷餘額	670,217,507.24	163,439,931.29	683,899,834.68	170,974,958.67
其他應收款—收益分配	316,544,058.00	79,136,014.50	252,471,028.00	63,117,757.00
其他非流動金融資產	79,199,070.96	11,901,317.36	78,927,745.68	11,872,519.56
無形資產評估增值計提 攤銷額餘額	7,901,296.00	1,185,194.40	7,901,296.00	1,185,194.40
固定資產評估增值計提 折舊餘額	1,778,592.00	266,788.80	1,778,592.00	266,788.80
固定資產折舊會計和 稅法差異	15,629,549.80	2,344,432.47	15,629,549.80	2,344,432.47
其他權益工具投資	-	-	3,733.73	560.06
其他	11,636,025.04	2,853,319.39	-	-
合計	<b>1,102,906,099.04</b>	<b>261,126,998.21</b>	<b>1,040,611,779.89</b>	<b>249,762,210.96</b>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 21、 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債(續)

#### (3) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	491,973.19	5,965,271.14
可抵扣虧損	128,502,703.37	157,357,832.42
合計	128,994,676.56	163,323,103.56

#### (4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	年初餘額
2019年	—	10,376,918.20
2020年	2,174,417.38	31,102,837.77
2021年	13,713,808.66	35,399,376.92
2022年	53,565,207.91	53,565,207.91
2023年	26,913,491.62	26,913,491.62
2024年	32,135,777.80	—
合計	128,502,703.37	157,357,832.42

### 22、 其他非流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
土地出讓金預付款	—	2,480,000.00
財務軟件預付款	—	100,000.00
合計	—	2,580,000.00



六、 合併財務報表項目註釋(續)

23、 短期借款

(1) 短期借款分類

項目	期末餘額	年初餘額
質押借款	<b>752,077,257.37</b>	205,948,057.69
保證借款	<b>934,490,365.00</b>	915,243,860.80
信用借款	<b>5,247,250,159.76</b>	4,784,511,367.61
合計	<b>6,933,817,782.13</b>	5,905,703,286.10

註：

- ① 質押借款的抵押資產類別以及金額，參見本附註62「所有權或使用權受限制的資產」。
- ② 於2019年6月30日，本集團保證借款中的89,200千元短期借款由本集團內部單位擔保；其他保證借款為下屬子公司少數股東提供擔保。
- ③ 於2019年6月30日，短期借款的加權平均年利率為4.4958%（2018年12月31日：4.5263%）。

(2) 於2019年6月30日，無已逾期未償還的短期借款。

24、 應付票據

種類	期末餘額	年初餘額
商業承兌匯票	<b>175,357,139.56</b>	196,980,253.91
銀行承兌匯票	<b>2,343,832,972.63</b>	2,459,196,251.18
合計	<b>2,519,190,112.19</b>	2,656,176,505.09

註： 於2019年6月30日，預計將於一年內到期的金額為2,519,190千元（2018年12月31日：2,656,177千元）。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 25、 應付賬款

項目	期末餘額	比例(%)	年初餘額	比例(%)
1年以內	<b>9,035,624,693.89</b>	<b>95.86</b>	8,973,120,088.71	96.35
1年以上	<b>390,713,087.39</b>	<b>4.14</b>	340,157,569.01	3.65
合計	<b>9,426,337,781.28</b>	<b>100.00</b>	9,313,277,657.72	100.00

賬齡超過1年的重要應付賬款：

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
供應商1	<b>47,405,089.60</b>	涉及訴訟，詳見本附註十四1(1)①
供應商2	<b>22,688,541.59</b>	未達付款條件
供應商3	<b>22,576,000.00</b>	未達付款條件
供應商4	<b>21,357,385.18</b>	未達付款條件
供應商5	<b>18,440,000.00</b>	涉及訴訟，詳見本附註十四1(1)①
合計	<b>132,467,016.37</b>	-

### 26、 應付職工薪酬

#### (1) 應付職工薪酬列示

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	751,834,592.42	2,242,808,012.63	2,252,812,853.07	<b>741,829,751.98</b>
二、離職後福利—設定 提存計劃	1,200,038.44	206,772,240.77	198,358,577.41	<b>9,613,701.80</b>
三、辭退福利	-	211,178.42	211,178.42	-
四、一年內到期的其他 福利	-	-	-	-
合計	753,034,630.86	2,449,791,431.82	2,451,382,608.90	<b>751,443,453.78</b>

六、 合併財務報表項目註釋(續)

26、 應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬列示

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	706,540,958.62	1,927,083,288.77	1,949,491,879.48	<b>684,132,367.91</b>
2、職工福利費	4,988,203.13	78,005,144.99	68,653,375.44	<b>14,339,972.68</b>
3、社會保險費	44,332.88	86,213,520.42	86,074,911.59	<b>182,941.71</b>
其中：醫療保險費	45,908.99	75,823,299.34	75,741,622.60	<b>127,585.73</b>
工傷保險費	2,407.49	2,693,142.00	2,687,963.89	<b>7,585.60</b>
生育保險費	(3,983.60)	7,697,079.08	7,645,325.10	<b>47,770.38</b>
4、住房公積金	98,314.41	110,011,878.91	110,048,492.90	<b>61,700.42</b>
5、工會經費和職工教育經費	11,159,726.58	30,499,556.87	32,218,318.54	<b>9,440,964.91</b>
6、住房補貼	28,323,746.09	9,865,600.14	4,848,442.28	<b>33,340,903.95</b>
7、職工獎勵及福利基金	-	-	-	-
8、短期帶薪缺勤	-	-	-	-
9、短期利潤分享計劃	-	-	-	-
10、其他短期薪酬	679,310.71	1,129,022.53	1,477,432.84	<b>330,900.40</b>
合計	<u>751,834,592.42</u>	<u>2,242,808,012.63</u>	<u>2,252,812,853.07</u>	<u><b>741,829,751.98</b></u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 26、 應付職工薪酬(續)

#### (3) 設定提存計劃列示

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	197,155.17	145,535,602.84	145,315,803.57	<b>416,954.44</b>
2、失業保險費	29,923.53	5,486,275.90	5,479,971.34	<b>36,228.09</b>
3、企業年金繳費	131,962.91	43,963,403.59	35,318,251.08	<b>8,777,115.42</b>
4、其他	840,996.83	11,786,958.44	12,244,551.42	<b>383,403.85</b>
合計	<u>1,200,038.44</u>	<u>206,772,240.77</u>	<u>198,358,577.41</u>	<u><b>9,613,701.80</b></u>

#### (4) 辭退福利

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
因解除勞動關係給予的補償	<u>-</u>	<u>211,178.42</u>	<u>211,178.42</u>	<u>-</u>
合計	<u>-</u>	<u>211,178.42</u>	<u>211,178.42</u>	<u>-</u>

註： 應付職工薪酬期末數主要是本集團計提的應付未付2019年6月末的工資、獎金及勞務派遣人員工資，不存在拖欠性質的應付職工薪酬，該餘額預計於本年發放和使用。

六、 合併財務報表項目註釋(續)

27、 應交稅費

項目	期末餘額	年初餘額
增值稅	63,930,789.35	592,600,257.89
城市維護建設稅	6,495,675.47	2,632,855.23
教育費附加	2,804,641.51	467,711.95
地方教育附加	1,841,424.95	1,409,977.72
企業所得稅	280,735,109.00	338,480,579.95
個人所得稅	3,149,862.05	13,353,590.27
房產稅	6,727,647.37	9,433,165.90
土地使用稅	2,310,376.65	2,086,653.07
印花稅	2,539,890.71	2,843,937.88
其他	505,137.36	234,523.78
合計	<u>371,040,554.42</u>	<u>963,543,253.64</u>

28、 其他應付款

項目	期末餘額	年初餘額
應付利息	28,229,432.88	41,637,538.72
應付股利	752,951,857.75	65,917,238.98
其他應付款	<u>3,276,170,061.41</u>	<u>3,358,802,575.69</u>
合計	<u>4,057,351,352.04</u>	<u>3,466,357,353.39</u>

(1) 應付利息

項目	期末餘額	年初餘額
短期借款應付利息	27,592,949.55	38,049,327.13
長期借款應付利息	<u>636,483.33</u>	<u>3,588,211.59</u>
合計	<u>28,229,432.88</u>	<u>41,637,538.72</u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 28、 其他應付款(續)

#### (2) 應付股利

項目	期末餘額	年初餘額
廣州醫藥集團有限公司	310,497,363.67	—
境內公眾股	286,016,377.89	567,388.78
境外公眾股	93,388,700.73	—
少數股東	63,049,370.45	65,349,805.19
廣州白雲山企業集團有限公司	45.01	45.01
合計	<b>752,951,857.75</b>	<b>65,917,238.98</b>

#### (3) 其他應付款

##### ① 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	年初餘額
銷售折扣	1,339,093,099.06	1,100,682,395.27
預提費用	934,031,320.45	797,186,017.78
收取的保證金、押金及定金	515,380,553.00	479,319,837.30
應付外單位款	212,467,201.08	213,264,061.13
關聯方往來	167,247,435.40	116,971,765.85
暫估應付固定資產價款	25,912,552.16	25,201,992.65
暫收員工款	16,671,443.39	16,424,381.22
技術開發費	728,489.58	944,129.25
租金	664,683.31	4,859,777.43
應付保理費用	—	503,835,176.79
其他	63,973,283.98	100,113,041.02
合計	<b>3,276,170,061.41</b>	<b>3,358,802,575.69</b>



六、 合併財務報表項目註釋(續)

28、 其他應付款(續)

(3) 其他應付款(續)

② 預提費用明細如下

項目	期末餘額	年初餘額
廣告宣傳費	314,502,686.36	96,861,750.25
終端費	249,733,980.49	272,705,084.32
運輸費	184,612,812.15	186,406,294.36
藥事服務費	43,226,179.78	47,838,105.35
研發費	29,781,219.08	41,310,583.56
差旅費	22,865,210.48	24,327,813.81
水電費	10,802,448.13	9,721,122.70
租金	10,479,300.38	4,470,691.66
商標費	7,360,000.00	12,018,735.48
會議費	6,436,860.02	11,255,646.44
中介機構費	4,274,338.27	4,534,858.54
諮詢費	1,238,244.35	2,060,433.96
其他	48,718,038.96	83,674,897.35
合計	<b>934,031,320.45</b>	<b>797,186,017.78</b>

③ 其他應付款按賬齡分類情況

項目	期末餘額	比例(%)	年初餘額	比例(%)
1年以內	2,929,296,558.27	89.41	3,017,948,976.26	89.85
1年以上	346,873,503.14	10.59	340,853,599.43	10.15
合計	<b>3,276,170,061.41</b>	<b>100.00</b>	<b>3,358,802,575.69</b>	<b>100.00</b>

④ 2019年6月30日及2018年12月31日無賬齡超過1年的重要其他應付款。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 29、 合同負債

#### (1) 合同負債款項列示

項目	期末餘額	年初餘額
預收產品銷售款	<b>1,597,699,024.03</b>	3,685,541,240.09
預收醫療款	<b>2,668,274.72</b>	1,105,983.15
合計	<b>1,600,367,298.75</b>	3,686,647,223.24

#### (2) 合同負債按賬齡分類情況

項目	期末餘額	比例(%)	年初餘額	比例(%)
1年以內	<b>1,551,048,200.34</b>	<b>96.92</b>	3,639,753,808.83	<b>98.73</b>
1年以上	<b>49,319,098.41</b>	<b>3.08</b>	46,893,414.41	<b>1.27</b>
合計	<b>1,600,367,298.75</b>	<b>100.00</b>	3,686,647,223.24	<b>100.00</b>

(3) 於2019年6月30日及2018年12月31日，餘額中無賬齡超過1年的重要合同負債。

### 30、 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
1年內到期的長期借款(附註六、32)	<b>500,500,000.00</b>	153,000,000.00
1年內到期的租賃負債(附註六、33)	<b>211,851,930.67</b>	190,315,704.52
合計	<b>712,351,930.67</b>	343,315,704.52

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 31、其他流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
待轉銷項稅額	<b>179,667,958.20</b>	—
合計	<b>179,667,958.20</b>	—

### 32、長期借款

項目	期末餘額	年初餘額
信用借款	<b>490,000,000.00</b>	539,553,706.06
抵押借款	<b>24,000,000.00</b>	27,000,000.00
減：一年內到期的長期借款(附註六、30)	<b>500,500,000.00</b>	153,000,000.00
合計	<b>13,500,000.00</b>	413,553,706.06

註：

- ① 抵押借款為下屬孫公司少數股東提供房產抵押，抵押物暫作價43,190千元。
- ② 於2019年6月30日，長期借款的加權平均年利率為4.4574%(2018年12月31日：4.5751%)。

於2019年6月30日，本期無已逾期未償還的長期借款。

### 33、租賃負債

項目	期末餘額	年初餘額
租賃負債	<b>808,167,233.79</b>	790,806,267.71
減：一年內到期部分(附註六、30)	<b>211,851,930.67</b>	190,315,704.52
合計	<b>596,315,303.12</b>	600,490,563.19

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 34、 長期應付款

項目	期末餘額	年初餘額
長期應付款	<b>20,538,601.94</b>	20,464,502.00
專項應付款	<b>7,146,810.00</b>	7,146,810.00
合計	<b>27,685,411.94</b>	27,611,312.00

#### (1) 長期應付款

項目	期末餘額	年初餘額
應付國家資金	<b>17,560,288.11</b>	17,486,188.17
廣西壯族自治區財政廳	<b>2,264,426.47</b>	2,264,426.47
國家醫藥管理局	<b>305,000.00</b>	305,000.00
其他	<b>408,887.36</b>	408,887.36
合計	<b>20,538,601.94</b>	20,464,502.00

#### (2) 專項應付款

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政策性搬遷損失補償款	7,146,810.00	-	-	7,146,810.00	政策性搬遷損失 政府補償
合計	7,146,810.00	-	-	7,146,810.00	-

六、 合併財務報表項目註釋(續)

35、 長期應付職工薪酬

項目	期末餘額	年初餘額
離職後福利—長期服務金撥備	<b>323,529.64</b>	325,325.54
合計	<b>323,529.64</b>	325,325.54

36、 預計負債

項目	年初餘額	期末餘額	形成原因
預計退貨損失	500,191.19	<b>500,191.19</b>	按資產處置協議估計，雙方未結算
廣藥總院改制員工福利	47,491,349.60	<b>47,011,853.43</b>	註(1)
奇星搬遷待崗員工安置費	1,609,771.69	<b>857,765.78</b>	註(2)
合計	49,601,312.48	<b>48,369,810.40</b>	—

註：

- (1) 本集團2015年通過同一控制下的合併，取得了廣藥總院100%的股權。根據廣藥總院改制時的職工安置方案，改制後廣藥總院仍需對截至2014年06月30日在冊的離退休人員、在職人員、家屬和遺屬保持原有的養老福利及醫療福利，故預計此員工福利。
- (2) 本集團下屬子公司奇星藥業2015年整體搬遷，根據職工安置方案，對於在奇星藥業連續工作滿十五年且距法定退休年齡不足五年的職工，公司整體搬遷後，不能提供崗位的，予以待崗，並按月發放工資至退休，故預計此待崗員工安置費用。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 37、 遞延收益

項目	年初餘額	本期新增 補助金額	本期計入		本期沖減 成本費用金額	撥付給項目 合作單位	其他減少	期末餘額	形成原因
			營業外 收入金額	其他收益金額					
與資產相關的政府									
補助：	175,332,823.35	25,053,200.00	2,371,616.04	6,921,449.69	-	239,800.00	-	190,853,157.62	
其中：									
政府發給的科技基金	78,079,580.22	20,253,200.00	-	4,422,610.88	-	239,800.00	-	93,670,369.34	政府撥款
拆遷補償款	694,665.26	-	36,498.78	-	-	-	-	658,166.48	政府撥款
環保專項工程款	2,209,919.01	-	-	167,831.68	-	-	-	2,042,087.33	政府撥款
創新平台及實驗室									
建設資金	12,316,694.31	-	-	1,061,667.71	-	-	-	11,255,026.60	政府撥款
政府土地扶持資金	56,010,977.75	-	-	508,347.66	-	-	-	55,502,630.09	政府撥款
工業發展扶持資金	16,417,271.04	3,800,000.00	-	309,335.42	-	-	-	19,907,935.62	政府撥款
其他	9,603,715.76	1,000,000.00	2,335,117.26	451,656.34	-	-	-	7,816,942.16	政府撥款
與收益相關的政府									
補助：	315,090,781.38	442,848,159.11	22,559,367.30	338,456,080.69	23,464,667.05	4,375,300.00	1,215,047.28	367,868,478.17	
其中：									
政府發給的科技基金	98,918,950.63	18,522,310.00	-	14,130,150.56	-	2,551,000.00	-	100,760,110.07	政府撥款
技術出口發展專項資金	1,700.00	-	-	1,700.00	-	-	-	-	政府撥款
藥品產業化研究項目									
資金	6,882,062.57	1,584,100.00	-	1,408,087.63	-	1,824,300.00	-	5,233,774.94	政府撥款
節能改造工程專項資金	670,950.00	-	-	6,300.00	-	-	-	664,650.00	政府撥款
拆遷補償款	204,286,257.95	92,048,068.69	22,559,367.30	-	23,464,667.05	-	-	250,310,292.29	政府撥款
工業發展扶持資金	-	330,109,068.49	-	322,109,068.49	-	-	-	8,000,000.00	政府撥款
其他	4,330,860.23	584,611.93	-	800,774.01	-	-	1,215,047.28	2,899,650.87	政府撥款
合計	490,423,604.73	467,901,359.11	24,930,983.34	345,377,530.38	23,464,667.05	4,615,100.00	1,215,047.28	558,721,635.79	



六、 合併財務報表項目註釋(續)

38、 其他非流動負債

項目	期末數	年初數
確認投資南方抗腫瘤公司的履約義務	50,225,000.00	50,225,000.00
待轉銷項稅額	5,577,234.23	—
合計	55,802,234.23	50,225,000.00

註： 本集團下屬企業取得南方抗腫瘤公司50%股權，按協議、章程而確認的履約義務。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 39、股本

項目	年初餘額		本期變動增加(減)				期末餘額		
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例(%)
有限售條件股份									
國有法人持股	236,315,006.00	14.54	-	-	-	-	-	236,315,006.00	14.54
其他內資持股	98,396,693.00	6.05	-	-	-	-	-	98,396,693.00	6.05
其中：境內非國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境內自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	98,396,693.00	6.05	-	-	-	-	-	98,396,693.00	6.05
外資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售條件股份合計	334,711,699.00	20.59	-	-	-	-	-	334,711,699.00	20.59
無限售條件股份									
人民幣普通股	1,071,179,250.00	65.88	-	-	-	-	-	1,071,179,250.00	65.88
境內上市的外資股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外資股	219,900,000.00	13.53	-	-	-	-	-	219,900,000.00	13.53
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
無限售條件股份合計	1,291,079,250.00	79.41	-	-	-	-	-	1,291,079,250.00	79.41
股份總數	1,625,790,949.00	100.00	-	-	-	-	-	1,625,790,949.00	100.00

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 40、 資本公積

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價	9,048,269,635.38	-	-	<b>9,048,269,635.38</b>
其他資本公積	816,814,414.01	-	-	<b>816,814,414.01</b>
其中：原制度資本公積轉入	24,955,836.66	-	-	<b>24,955,836.66</b>
合計	<b>9,865,084,049.39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,865,084,049.39</b>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

廣藥白云山 愛心滿人間 廣藥白云山 愛心滿人間 廣藥白云山 愛心滿人間 廣藥白云山 愛心滿人間 廣藥白云山 愛心滿人間

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 41、其他綜合收益

項目	本期發生金額						期末餘額
	年初餘額	調整後 年初餘額	本期所得稅 前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入/損益 (或留存收益)	減： 所得稅費用	稅後歸屬於 母公司	
一、不能重分類進損益的其他 綜合收益	(1,004,799.94)	(1,004,799.94)	(1,416,738.57)	-	(212,510.79)	(1,204,227.78)	-
其中：權益法下不能轉損益的 其他綜合收益	1,448,181.81	1,448,181.81	-	-	-	-	-
其他權益工具投資公允 價值變動	(2,452,981.75)	(2,452,981.75)	(1,416,738.57)	-	(212,510.79)	(1,204,227.78)	-
二、將重分類進損益的其他綜合收益	527,660.84	527,660.84	(771,608.29)	-	-	(771,608.29)	-
其中：權益法下可轉損益的 其他綜合收益	29,136.57	29,136.57	31,704.40	-	-	31,704.40	-
可供出售金融資產公允價值 變動損益(原金融工具準則)	-	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表折算差額	498,524.27	498,524.27	(803,312.69)	-	-	(803,312.69)	-
其他綜合收益合計	(477,139.10)	(477,139.10)	(2,188,346.86)	-	(212,510.79)	(1,975,836.07)	-
							<b>(2,452,975.17)</b>

六、 合併財務報表項目註釋(續)

42、 盈餘公積

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	1,249,809,540.14	-	-	<b>1,249,809,540.14</b>
任意盈餘公積	<u>118,925,617.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<b><u>118,925,617.49</u></b>
合計	<b><u>1,368,735,157.63</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>1,368,735,157.63</u></b>

註： 根據《公司法》、公司章程的規定，本集團按淨利潤的10%提取法定盈餘公積。法定盈餘公積累計額達到本公司註冊資本50%以上的，不再提取。

本集團在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 43、 未分配利潤

項目	本期	上期
調整前上年末未分配利潤	<b>8,825,776,191.86</b>	6,285,996,409.09
調整年初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	-	(67,801,004.52)
調整後年初未分配利潤	<b>8,825,776,191.86</b>	6,218,195,404.57
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	<b>2,547,561,346.51</b>	2,618,999,726.26
減：提取法定盈餘公積	-	-
提取任意盈餘公積	-	-
提取一般風險準備	-	-
應付普通股股利	<b>689,335,362.38</b>	619,426,351.57
轉作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利潤	<b><u>10,684,002,175.99</u></b>	<b><u>8,217,768,779.26</u></b>

註：

- (1) 於2019年6月30日，未分配利潤中包含歸屬於母公司的子公司盈餘公積餘額1,040,761千元(2018年12月31日：1,040,761千元)。
- (2) 根據2019年6月28日召開的2018年年度股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.424元(含稅)，按照本公司2018年末已發行股份1,625,790,949股計算，共計人民幣689,335千元。



六、 合併財務報表項目註釋(續)

44、 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

類別	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	33,199,319,702.26	25,858,276,064.59	14,725,777,236.68	10,032,269,562.05
其他業務	141,508,052.11	35,662,512.37	114,236,443.35	18,345,773.64
合計	<u>33,340,827,754.37</u>	<u>25,893,938,576.96</u>	<u>14,840,013,680.03</u>	<u>10,050,615,335.69</u>

(2) 按業務類別列示主營業務收入、主營業務成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
大南藥	6,760,668,903.25	3,731,153,951.68	5,185,909,732.92	2,854,651,458.44
大健康	5,854,279,786.87	2,951,597,473.37	5,275,237,534.84	3,298,878,873.56
大商業	20,526,806,266.78	19,129,059,783.02	4,215,089,681.00	3,840,290,083.68
其他	57,564,745.36	46,464,856.52	49,540,287.92	38,449,146.37
合計	<u>33,199,319,702.26</u>	<u>25,858,276,064.59</u>	<u>14,725,777,236.68</u>	<u>10,032,269,562.05</u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 44、 營業收入和營業成本(續)

#### (3) 按地區類別列示主營業務收入、主營業務成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
華南地區	24,236,556,717.37	19,882,655,755.39	8,221,051,979.82	6,037,160,956.45
華東地區	3,430,207,541.42	2,171,145,408.10	2,662,352,347.56	1,587,760,932.79
華北地區	1,529,709,194.93	936,715,519.64	1,205,524,967.04	711,036,909.16
東北地區	347,780,527.43	240,720,212.31	256,064,243.22	167,462,020.41
西南地區	2,508,066,008.18	1,747,738,266.31	1,797,451,324.71	1,150,627,518.93
西北地區	1,126,755,914.47	859,854,929.13	567,898,578.39	363,289,189.90
出口	20,243,798.45	19,445,973.72	15,433,795.94	14,932,034.41
合計	<u>33,199,319,702.26</u>	<u>25,858,276,064.59</u>	<u>14,725,777,236.68</u>	<u>10,032,269,562.05</u>

#### (4) 本集團向前五名客戶銷售總額為2,335,042千元(2018年1-6月：865,806千元)，佔集團本期全部主營業務收入的7.03%(2018年1-6月：5.88%)。

項目	主營業務收入	佔公司主營業務 收入的比例(%)
客戶1	715,083,444.49	2.15
客戶2	517,953,720.91	1.56
客戶3	378,419,397.77	1.14
客戶4	369,224,451.14	1.11
客戶5	354,361,423.11	1.07
合計	<u>2,335,042,437.42</u>	<u>7.03</u>

六、 合併財務報表項目註釋(續)

44、 營業收入和營業成本(續)

(5) 其他業務收入和其他業務成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
資產出租	37,352,743.18	12,386,307.00	61,341,028.25	7,969,131.29
諮詢費收入	31,927,694.33	-	3,148,289.56	-
特許經營許可費	21,306,728.01	-	20,236,066.02	-
銷毀貨物收入	13,381,504.24	7,945,268.11	-	-
出口收入	7,343,543.75	-	-	-
物業管理費	5,236,792.55	39,002.38	5,488,220.33	31,968.48
材料銷售	3,726,281.94	468,992.97	54,325.47	100,184.93
技術服務收入	3,286,792.38	952,509.13	120,867.92	-
代收水電費用	2,969,277.58	4,740,114.90	2,705,781.48	4,272,395.02
勞務收入	2,539,654.69	2,774,936.85	1,560,031.11	2,890,726.90
商標費收入	941,087.69	-	10,095,140.95	-
加盟店管理費	318,365.24	-	1,639,767.86	-
其他	11,177,586.53	6,355,381.03	7,846,924.40	3,081,367.02
合計	<u>141,508,052.11</u>	<u>35,662,512.37</u>	<u>114,236,443.35</u>	<u>18,345,773.64</u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 45、 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	<b>72,736,083.03</b>	63,150,363.22
教育費附加	<b>31,357,599.68</b>	27,293,060.68
地方教育附加	<b>20,894,857.02</b>	18,228,735.59
房產稅	<b>12,986,749.02</b>	14,040,679.45
車船使用稅	<b>90,244.44</b>	65,812.58
印花稅	<b>20,863,086.83</b>	14,200,101.10
土地使用稅	<b>3,480,662.58</b>	2,460,078.00
其他	<b>796,245.51</b>	588,661.12
合計	<b>163,205,528.11</b>	140,027,491.74

註： 各項稅金及附加的計繳標準詳見附註五、稅項。

### 46、 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	<b>1,341,928,850.61</b>	931,452,461.18
廣告宣傳費	<b>713,158,860.37</b>	523,318,532.47
運雜費	<b>410,394,557.85</b>	300,830,311.96
銷售服務費	<b>372,996,860.60</b>	239,347,604.00
折舊費	<b>81,804,990.44</b>	6,191,625.19
差旅費	<b>72,267,619.16</b>	61,904,326.27
會務費	<b>32,339,999.91</b>	21,847,104.25
辦公費	<b>25,183,312.02</b>	10,922,945.05
租賃費	<b>14,517,013.57</b>	16,029,962.13
諮詢費	<b>7,593,944.61</b>	5,771,259.40
其他	<b>109,028,802.39</b>	57,999,255.92
合計	<b>3,181,214,811.53</b>	2,175,615,387.82

六、 合併財務報表項目註釋(續)

47、 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	594,365,356.12	426,832,315.07
商標使用費	101,978,366.05	76,360,519.75
折舊費	71,292,968.43	28,288,519.03
攤銷費	41,331,457.44	20,231,262.57
辦公費	31,121,118.66	22,418,788.36
修理費	23,395,604.03	15,083,713.22
差旅費	12,048,349.81	9,316,221.48
中介機構費	9,027,129.01	7,299,553.35
租賃費	8,808,066.01	20,867,375.68
運雜費	8,445,743.64	7,865,303.13
水電費	7,613,233.77	4,930,690.10
會務費	4,774,175.90	2,191,570.23
諮詢費	4,537,456.46	4,102,037.08
保險費	2,241,956.89	1,747,545.97
其他	65,110,303.98	60,768,448.17
合計	<b>986,091,286.20</b>	<b>708,303,863.19</b>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 48、 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	121,387,132.81	93,847,117.87
專項研發費	49,194,768.08	65,604,586.15
原材料	26,007,936.99	25,210,674.86
折舊費	14,929,240.56	10,939,895.30
試驗試製費	11,015,596.11	12,816,443.71
臨床試驗費	10,309,703.36	12,692,353.26
工藝研究費用	8,968,095.68	402,993.64
攤銷費	2,106,408.02	2,077,933.43
安全性研究	194,174.76	2,352,073.54
其他	32,706,699.28	16,343,038.69
合計	<b>276,819,755.65</b>	<b>242,287,110.45</b>

### 49、 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	177,686,291.20	28,496,077.13
票據利息支出	7,982,688.37	2,346,077.43
利息收入	(140,283,685.29)	(104,730,231.45)
匯兌(收益)/損失	455,225.69	(250,739.44)
金融機構手續費	7,823,134.33	5,105,816.23
現金折扣	4,424,188.17	25,273.50
與租賃相關的利息費用	17,730,290.55	858,117.44
其他	4,055,293.13	28,749.35
合計	<b>79,873,426.15</b>	<b>(68,120,859.81)</b>



## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 50、 其他收益

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期 非經常性損益 的金額	與資產相關/ 與收益相關
政府撥給的科技基金	<b>4,422,610.88</b>	3,719,864.73	4,422,610.88	與資產相關
環保專項工程款	<b>167,831.68</b>	133,131.66	167,831.68	與資產相關
創新平台及實驗室 建設資金	<b>1,061,667.71</b>	1,067,293.57	1,061,667.71	與資產相關
政府土地扶持資金	<b>508,347.66</b>	334,128.00	508,347.66	與資產相關
工業發展扶持資金	<b>309,335.42</b>	482,793.06	309,335.42	與資產相關
其他	<b>1,445,814.04</b>	395,864.07	1,445,814.04	與資產相關
小計	<b>7,915,607.39</b>	6,133,075.09	7,915,607.39	
政府撥給的科技基金	<b>17,105,310.56</b>	10,560,435.01	17,105,310.56	與收益相關
技術出口發展專項資金	<b>1,700.00</b>	-	1,700.00	與收益相關
藥品產業化研究項目資金	<b>1,408,087.63</b>	3,202,820.13	1,408,087.63	與收益相關
節能改造工程專項資金	<b>6,300.00</b>	6,300.00	6,300.00	與收益相關
工業發展扶持資金	<b>322,109,068.49</b>	-	322,109,068.49	與收益相關
其他	<b>7,964,310.22</b>	96,947,539.40	7,964,310.22	與收益相關
小計	<b>348,594,776.90</b>	110,717,094.54	348,594,776.90	-
合計	<b>356,510,384.29</b>	116,850,169.63	356,510,384.29	-

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 51、 投資收益

	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	<b>81,252,582.98</b>	192,362,082.74
理財產品及結構性存款利息收入	<b>28,431,469.62</b>	36,577,133.86
處置交易性金融資產產生的投資收益	<b>7,286,631.84</b>	–
其他非流動金融資產在持有期間的投資收益	<b>989,254.20</b>	–
處置長期股權投資產生的投資收益	–	827,082,321.78
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產在持有期間的投資收益	–	206,043.85
合計	<b><u>117,959,938.64</u></b>	<b><u>1,056,227,582.23</u></b>

### 52、 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
其他非流動金融資產	<b>10,825,875.00</b>	251,311,570.27
交易性金融資產	–	(34,668.77)
合計	<b><u>10,825,875.00</u></b>	<b><u>251,276,901.50</u></b>

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 53、 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失	<b>(4,316,307.06)</b>	-
應收賬款壞賬損失	<b>(56,643,821.20)</b>	(25,904,022.24)
其他應收款壞賬損失	<b>(25,035.66)</b>	(3,320,030.91)
合計	<b><u>(60,985,163.92)</u></b>	<b><u>(29,224,053.15)</u></b>

### 54、 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	<b>(7,142,028.16)</b>	(3,969,385.70)
固定資產減值損失	-	(109,402.27)
合計	<b><u>(7,142,028.16)</u></b>	<b><u>(4,078,787.97)</u></b>

### 55、 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得合計	<b>(41,511.02)</b>	-	(41,511.02)
其中：固定資產處置利得	<b>(41,511.02)</b>	-	(41,511.02)
合計	<b><u>(41,511.02)</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(41,511.02)</u></b>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 56、 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢利得	<b>336,468.89</b>	78,284.75	336,468.89
政府補助	<b>24,935,383.34</b>	25,053,581.68	24,935,383.34
罰款收入	<b>132,103.66</b>	57,548.23	132,103.66
廢料收入	<b>2,358,952.07</b>	1,827,759.61	2,358,952.07
不用支付款項	<b>4,748,169.58</b>	6,858.58	4,748,169.58
拆遷補償收入	<b>266,517.78</b>	266,517.78	266,517.78
賠償收入	<b>380,514.94</b>	665,885.70	380,514.94
外派人員薪酬	<b>1,192,838.68</b>	2,088,498.56	1,192,838.68
其他	<b>4,246,079.46</b>	3,831,333.77	4,246,079.46
合計	<b>38,597,028.40</b>	33,876,268.66	38,597,028.40

### 57、 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	<b>930,534.89</b>	827,581.17	930,534.89
公益性捐贈支出	<b>1,091,034.92</b>	1,787,117.76	1,091,034.92
罰款及滯納金	<b>210,353.78</b>	1,581,506.63	210,353.78
其他	<b>1,415,012.16</b>	854,545.94	1,415,012.16
合計	<b>3,646,935.75</b>	5,050,751.50	3,646,935.75

六、 合併財務報表項目註釋(續)

58、 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	<b>561,621,493.45</b>	150,313,771.48
遞延所得稅費用	<b>(27,670,709.96)</b>	201,485,620.19
合計	<b>533,950,783.49</b>	351,799,391.67

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
利潤總額	<b>3,211,761,957.25</b>
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	<b>481,764,293.59</b>
子公司適用不同稅率的影響	<b>26,804,710.44</b>
調整以前期間所得稅的影響	<b>1,153,819.41</b>
非應稅收入的影響	<b>(15,485,632.91)</b>
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	<b>8,273,702.28</b>
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	<b>(27,547,734.18)</b>
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或 可抵扣虧損的影響	<b>58,107,371.38</b>
稅率調整導致年初遞延所得稅資產／負債餘額的變化	<b>880,253.48</b>
所得稅費用	<b>533,950,783.49</b>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 59、 其他綜合收益

詳見附註六、41。

### 60、 現金流量表項目

#### (1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
其他業務收入	<b>141,508,052.11</b>	114,236,443.35
利息收入	<b>140,283,685.29</b>	104,730,231.45
收到的保證金及其他	<b>37,901,799.57</b>	86,217,369.90
政府補助	<b>24,930,983.34</b>	152,767,077.38
營業外收入	<b>8,546,140.16</b>	8,729,155.16
合計	<b><u>353,170,660.47</u></b>	<b><u>466,680,277.24</u></b>

#### (2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
使用現金支付的各項銷售費用	<b>1,605,161,781.97</b>	1,653,673,708.19
使用現金支付的各項管理費用	<b>105,645,185.52</b>	119,843,764.25
財務費用—銀行手續費	<b>7,823,134.33</b>	5,105,816.23
其他	<b>66,724,746.55</b>	190,009,171.34
合計	<b><u>1,785,354,848.37</u></b>	<b><u>1,968,632,460.01</u></b>



六、 合併財務報表項目註釋(續)

60、 現金流量表項目(續)

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付對價與被收購企業現金及現金等價物的差額	-	415,177,153.74
收回亳州白雲山借款	-	15,618,641.39
利息歸本	<b>42,083.41</b>	15,657.85
合計	<b>42,083.41</b>	430,811,452.98

(4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
下屬子公司不再納入合併範圍時賬面貨幣資產餘額	-	161,611.03
合計	-	161,611.03

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 60、 現金流量表項目(續)

#### (5) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收回票據保證金	<b>1,138,621,703.91</b>	—
收回銀行借款保證金	<b>1,000,000.00</b>	—
下屬子公司少數股東借款	—	1,300,000.00
合計	<b><u>1,139,621,703.91</u></b>	<b><u>1,300,000.00</u></b>

#### (6) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付票據保證金	<b>1,065,936,822.05</b>	—
支付租賃租金	<b>143,791,298.08</b>	9,342,024.81
歸還少數股東借款	—	514,297.67
合計	<b><u>1,209,728,120.13</u></b>	<b><u>9,856,322.48</u></b>

六、 合併財務報表項目註釋(續)

61、 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表

補充資料

	本期金額	上期金額
1、 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	2,677,811,173.76	2,659,363,288.68
加：資產減值準備	7,142,028.16	4,078,787.97
信用減值損失	60,985,163.92	29,224,053.15
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性 生物資產折舊	299,473,825.50	109,850,968.58
無形資產攤銷	11,905,399.14	14,942,813.82
長期待攤費用攤銷	14,761,795.86	7,902,955.47
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失(收益以「-」號填列)	41,511.02	749,296.42
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	594,066.00	-
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	(10,825,875.00)	(251,276,901.50)
財務費用(收益以「-」號填列)	195,416,581.75	29,842,474.28
投資損失(收益以「-」號填列)	(117,959,938.64)	(1,056,227,582.23)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	(18,592,878.85)	(13,254,293.50)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	11,364,227.19	217,444,333.63
存貨的減少(增加以「-」號填列)	818,684,114.61	103,628,984.68
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(2,234,013,426.88)	(332,403,932.78)
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(2,642,531,112.81)	(321,088,118.35)
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	<b>(925,743,345.27)</b>	1,202,777,128.32

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 61、 現金流量表補充資料(續)

#### (1) 現金流量表(續)

補充資料(續)

	本期金額	上期金額
2、 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
應付保理融資	1,887,754,990.15	-
3、 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	15,142,206,211.91	13,774,437,712.70
減：現金的年初餘額	15,071,612,198.38	11,495,535,159.70
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的年初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	70,594,013.53	2,278,902,553.00

六、 合併財務報表項目註釋(續)

61、 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	期末餘額	年初餘額
一、現金	<b>15,142,206,211.91</b>	15,071,612,198.38
其中：庫存現金	<b>1,034,474.71</b>	981,910.86
可隨時用於支付的銀行存款	<b>14,974,269,509.29</b>	15,049,107,347.81
可隨時用於支付的其他貨幣資金	<b>166,902,227.91</b>	21,522,939.71
二、現金等價物	-	-
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
三、期末現金及現金等價物餘額	<b>15,142,206,211.91</b>	15,071,612,198.38
其中：母公司或集團內子公司使用 受限制的現金和現金等價物	-	-

註： 現金和現金等價物不含母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、 合併財務報表項目註釋(續)

### 62、 所有權或使用權受限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	1,007,268 千元	本集團應付票據保證金 787,139 千元，應收賬款保理保證金 100,000 千元，被凍結賬戶資金 61,284 千元，信用證保證金 21,485 千元，定期存款 22,000 千元，應收賬款保理回款 13,877 千元，保函保證金 715 千元，住房基金 588 千元，投標保證金 180 千元。
應收賬款	1,250,631 千元	本集團短期借款系由 1,250,631 千元應收賬款作為質押產生。
應收票據	2,086,347 千元	本集團已質押的應收票據 23,911 千元，已貼現尚未到期的應收票據 177,715 千元，已背書尚未到期的應收票據 1,884,721 千元。
固定資產	5,509 千元	本集團以固定資產房屋及建築物原值港幣 8,893 千元、淨值港幣 6,262 千元(折算為人民幣 5,509 千元)，及投資性房地產原值港幣 6,843 千元、淨值港幣 3,589 千元(折算為人民幣 3,157 千元)作為抵押，取得中國銀行(香港)有限公司透資額度港幣 300 千元，信用證和 90 天期信用額總額度港幣 100,000 千元，已開具未到期信用證歐元 48 千元，美元 326 千元。
投資性房地產	3,157 千元	
合計	4,352,912 千元	



六、 合併財務報表項目註釋(續)

63、 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	5,373,054.17	<b>6.8747</b>	<b>36,938,135.50</b>
港元	13,594,901.55	<b>0.8797</b>	<b>11,958,891.09</b>
歐元	42,829.23	<b>7.8170</b>	<b>334,796.09</b>
澳元	8,361.76	<b>4.8156</b>	<b>40,266.89</b>
應收賬款			
其中：美元	2,164,868.99	<b>6.8747</b>	<b>14,882,824.85</b>
港元	7,324,294.32	<b>0.8797</b>	<b>6,442,888.74</b>
歐元	5,299.93	<b>7.8170</b>	<b>41,429.55</b>
預付款項			
其中：港元	8,190.00	<b>6.8747</b>	<b>56,303.79</b>
其他應收款			
其中：港元	666,806.78	<b>0.8797</b>	<b>586,563.25</b>
應付賬款			
其中：美元	3,618,583.58	<b>6.8747</b>	<b>24,876,676.54</b>
港元	240,227.20	<b>0.8797</b>	<b>211,318.26</b>
歐元	70,647.55	<b>7.8170</b>	<b>552,251.90</b>
合同負債			
其中：美元	69,156.79	<b>6.8747</b>	<b>475,432.18</b>
其他應付款			
其中：港元	3,465,243.28	<b>0.8797</b>	<b>3,048,235.90</b>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七、 合併範圍的變更

### 1、 其他原因的合併範圍變動

與上年相比本期因其他原因新增合併單位2家。原因為：

- (1) 本年1月，本公司全資子公司王老吉大健康公司出資設立王老吉大健康產業(蘭州)有限公司，註冊資本為人民幣50,000千元，王老吉大健康公司認繳的出資額佔註冊資本的比例為100.00%。
- (2) 本年4月，本公司全資子公司采芝林藥業出資設立甘肅廣藥白雲山中藥科技有限公司，註冊資本為人民幣50,000千元，采芝林藥業認繳的出資額佔註冊資本的比例為100.00%。

## 八、 在其他主體中的權益

### 1、 在子公司中的權益

#### (1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要			註冊資本 (千元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
	經營地	註冊地	業務性質		直接	間接	直接	間接	
星群藥業	廣州	廣州	製藥業	77,168.90	88.99	-	88.99	-	設立或投資
廣州白雲山星群健康科技 有限公司 <sup>(1)</sup>	廣州	廣州	製藥業	3,000.00	-	88.99	-	100.00	設立或投資
中一藥業	廣州	廣州	製藥業	217,410.00	100.00	-	100.00	-	設立或投資
陳李濟藥廠	廣州	廣州	製藥業	112,845.41	100.00	-	100.00	-	設立或投資
廣州市陳李濟大健康產業 有限公司 <sup>(2)</sup>	廣州	廣州	貿易業	15,000.00	-	44.00	-	44.00	設立或投資
廣州漢方	廣州	廣州	製藥業	246,046.30	99.96	-	100.00	-	設立或投資
廣州奇星藥廠有限公司	廣州	廣州	製藥業	82,416.74	100.00	-	100.00	-	設立或投資

八、 在其他主體中的權益(續)

1、 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要			註冊資本 (千元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
	經營地	註冊地	業務性質		直接	間接	直接	間接	
奇星藥業	廣州	廣州	製藥業	100,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
敬修堂藥業	廣州	廣州	製藥業	86,232.35	88.40	-	88.40	-	設立或投資
廣州敬修堂一七九零營銷 有限公司 <sup>(1)</sup>	廣州	廣州	製藥業	3,000.00	-	45.08	-	51.00	設立或投資
潘高壽藥業	廣州	廣州	製藥業	65,436.20	87.77	-	87.77	-	設立或投資
廣州市潘高壽天然保健品 有限公司 <sup>(1)</sup>	廣州	廣州	製藥業	14,000.00	-	87.77	-	100.00	設立或投資
王老吉藥業	廣州	廣州	製藥業	204,756.88	96.093	-	96.093	-	非同一控制下的 企業合併
廣州王老吉食品有限公司	廣州	廣州	貿易業	1,000.00	-	96.093	-	96.093	非同一控制下的 企業合併
醫藥公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	2,227,000.00	80.00	-	80.00	-	非同一控制下的 企業合併
廣州健民醫藥連鎖有限 公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	86,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的 企業合併
廣州健民醫藥有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	8,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的 企業合併
廣州器化醫療設備有限 公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	44,880.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的 企業合併

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八、 在其他主體中的權益(續)

### 1、 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要			註冊資本 (千元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
	經營地	註冊地	業務性質		直接	間接	直接	間接	
廣州萬康骨科醫療器械有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	10,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企業合併
福建廣藥潔達醫藥有限公司	福州	福州	醫藥貿易業	30,100.00	-	41.60	-	41.60	非同一控制下的企業合併
湖北廣藥安康醫藥有限公司	武漢	武漢	醫藥貿易業	60,000.00	-	40.80	-	40.80	非同一控制下的企業合併
廣州國盈醫藥有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	552,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企業合併
廣州欣特醫藥有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	123,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企業合併
佛山市廣藥健擇醫藥有限公司	佛山	佛山	醫藥貿易業	13,500.00	-	48.00	-	48.00	非同一控制下的企業合併
深圳廣藥聯康醫藥有限公司	深圳	深圳	醫藥貿易業	90,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企業合併
湖南廣藥恒生醫藥有限公司	長沙	長沙	醫藥貿易業	85,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企業合併

八、 在其他主體中的權益(續)

1、 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要		業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
	經營地	註冊地			直接	間接	直接	間接	
海南廣藥農非醫藥有限公司	海口	海口	醫藥貿易業	156,000.00	-	48.00	-	48.00	非同一控制下的企業合併
陝西廣藥康健醫藥有限公司	西安	西安	醫藥貿易業	87,500.00	-	48.00	-	48.00	非同一控制下的企業合併
廣東省梅縣醫藥有限公司	梅州	梅州	醫藥貿易業	14,000.00	-	48.00	-	48.00	非同一控制下的企業合併
江門廣藥僑康醫藥有限公司	江門	江門	醫藥貿易業	80,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企業合併
廣藥四川醫藥有限公司	成都	成都	醫藥貿易業	50,000.00	-	40.80	-	40.80	非同一控制下的企業合併
湖北廣藥吉達醫藥有限公司	武漢	武漢	醫藥貿易業	30,500.00	-	56.00	-	56.00	非同一控制下的企業合併
廣西廣藥新時代醫藥有限公司	南寧	南寧	醫藥貿易業	50,000.00	-	56.00	-	56.00	非同一控制下的企業合併
廣州醫藥(香港)有限公司	中國香港	中國香港	醫藥貿易業	5,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企業合併

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八、 在其他主體中的權益(續)

### 1、 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要			註冊資本 (千元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
	經營地	註冊地	業務性質		直接	間接	直接	間接	
健民國際有限公司	中國香港	中國香港	醫藥貿易業	港幣300.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企業合併
珠海廣藥康鳴醫藥有限公司	珠海	珠海	醫藥貿易業	13,210.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企業合併
佛山廣藥鳳康醫藥有限公司	佛山	佛山	醫藥貿易業	5,700.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企業合併
廣州醫藥大藥房有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	60,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企業合併
廣州醫藥信息科技有限 公司	廣州	廣州	服務業	60,000.00	-	80.00	-	80.00	設立或投資
廣州醫藥南皮大藥房有限 公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	1,500.00	-	52.00	-	52.00	設立或投資
中山廣藥桂康醫藥有限 公司	中山	中山	醫藥貿易業	6,000.00	-	80.00	-	80.00	設立或投資
采芝林藥業	廣州	廣州	醫藥貿易業	32,202.00	100.00	-	100.00	-	設立或投資
靖宇縣廣藥東阿中藥材開 發有限公司 <sup>(1)</sup>	靖宇	靖宇	醫藥貿易業	3,000.00	-	57.50	-	60.00	設立或投資
廣州采芝林藥業連鎖店	廣州	廣州	醫藥貿易業	2,940.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
豐順縣廣藥中藥材開發 有限公司	豐順	豐順	醫藥貿易業	2,000.00	-	60.00	-	60.00	設立或投資



八、 在其他主體中的權益(續)

1、 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要			註冊資本 (千元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
	經營地	註冊地	業務性質		直接	間接	直接	間接	
廣州市藥材公司 中藥飲片廠	廣州	廣州	製藥業	20,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
廣州采芝林北商藥材有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	5,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
廣州澳馬醫療器械有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	6,680.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
黑龍江森工廣藥中藥材開發有限公司	哈爾濱	哈爾濱	醫藥貿易業	3,000.00	-	60.00	-	60.00	設立或投資
烏蘭察布廣藥中藥材開發有限公司	烏蘭察布	烏蘭察布	醫藥貿易業	1,000.00	-	80.00	-	80.00	設立或投資
山東廣藥中藥材開發有限公司	臨沂	臨沂	醫藥貿易業	2,000.00	-	60.00	-	60.00	設立或投資
梅州廣藥采芝林藥業有限公司	梅州	梅州	製藥業	10,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
甘肅廣藥白雲山中藥科技 有限公司	定西	定西	醫藥貿易業	50,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
醫藥進出口公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	24,000.00	100.00	-	100.00	-	設立或投資
廣州拜迪	廣州	廣州	製藥業	131,600.00	100.00	-	100.00	-	設立或投資
廣州白雲山維一實業股份 有限公司	廣州	廣州	貿易業	10,000.00	-	51.00	-	51.00	設立或投資
西藏林芝廣藥發展有限 公司 <sup>(1)</sup>	林芝	林芝	醫藥貿易業	2,000.00	-	54.82	-	55.00	設立或投資
王老吉大健康公司	廣州	廣州	食品製造業	500,000.00	100.00	-	100.00	-	設立或投資

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八、 在其他主體中的權益(續)

### 1、 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要			註冊資本 (千元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
	經營地	註冊地	業務性質		直接	間接	直接	間接	
王老吉大健康產業(雅安)有限公司	雅安	雅安	食品製造業	50,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
廣州王老吉大健康企業發展有限公司	廣州	廣州	食品製造業	10,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
廣州王老吉產業有限公司	廣州	廣州	食品製造業	1,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
王老吉大健康產業(北京)銷售有限公司	北京	北京	貿易業	5,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
王老吉大健康產業(梅州)有限公司	梅州	梅州	食品製造業	50,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
廣州王老吉大健康電子商務有限公司	廣州	廣州	貿易業	3,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
王老吉大健康產業(蘭州)有限公司	蘭州	蘭州	貿易業	50,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
廣西盈康	南寧	南寧	製藥業	31,884.50	51.00	-	51.00	-	非同一控制下的企業合併
益甘公司	廣州	廣州	製藥業	55,000.00	60.00	-	60.00	-	設立或投資
白雲山醫療健康產業公司	廣州	廣州	商務服務業	116,000.00	100.00	-	100.00	-	設立或投資
西藏林芝白雲山藏式養生古堡管理有限公司	林芝	林芝	保健服務業	50,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
廣州白雲山醫院	廣州	廣州	醫療業	40,816.00	-	51.00	-	51.00	非同一控制下的企業合併

八、 在其他主體中的權益(續)

1、 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要		業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
	經營地	註冊地			直接	間接	直接	間接	
廣州白雲山潤康月子會所有限公司	廣州	廣州	服務業	10,000.00	-	51.00	-	51.00	設立或投資
星珠藥業	廣州	廣州	製藥業	126,480.00	100.00	-	100.00	-	設立或投資
王老吉投資公司	廣州	廣州	商務服務業	10,000.00	100.00	-	100.00	-	設立或投資
王老吉餐飲公司	廣州	廣州	商務服務業	20,000.00	-	80.00	-	80.00	設立或投資
天心藥業	廣州	廣州	製藥業	45,693.14	82.49	-	82.49	-	同一控制下的 企業合併
廣州白雲山天心製藥科技 有限公司	廣州	廣州	技術服務業	800.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
光華藥業	廣州	廣州	製藥業	55,285.00	84.48	-	84.48	-	同一控制下的 企業合併
光華保健 <sup>(1)</sup>	廣州	廣州	食品製造業	10,000.00	-	63.36	-	75.00	設立或投資
明興藥業	廣州	廣州	製藥業	46,091.90	100.00	-	100.00	-	同一控制下的 企業合併
廣州興際實業有限公司	廣州	廣州	製造業	100.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
威靈藥業	揭西	揭西	製藥業	11,790.00	100.00	-	100.00	-	同一控制下的 企業合併

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八、 在其他主體中的權益(續)

### 1、 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要			註冊資本 (千元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
	經營地	註冊地	業務性質		直接	間接	直接	間接	
醫藥科技	廣州	廣州	醫藥貿易業	2,000.00	51.00	-	51.00	-	同一控制下的 企業合併
王老吉大寨飲品有限公司	陽泉	陽泉	食品製造業	50,000.00	-	60.00	-	60.00	設立或投資
廣州王老吉大寨飲品有限公司	廣州	廣州	食品製造業	35,000.00	-	60.00	-	60.00	設立或投資
廣藥白雲山香港公司	中國香港	中國香港	醫藥貿易業	港幣 132,500.00	100.00	-	100.00	-	同一控制下的 企業合併
廣藥白雲山澳門有限公司	中國澳門	中國澳門	醫藥貿易業	澳門幣 1,000.00	99.90	-	99.90	-	設立或投資
廣州白雲山化學藥科技 有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	163,470.00	100.00	-	100.00	-	設立或投資
浙江廣康醫藥有限公司	嵊州	嵊州	製藥業	85,000.00	-	51.00	-	51.00	設立或投資
廣藥白雲山化學製藥 (珠海)有限公司	廣州	廣州	製藥業	100,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
廣藥海馬	廣州	廣州	廣告服務業	500.00	100.00	-	100.00	-	非同一控制下的 企業合併
白雲山醫藥銷售公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	40,000.00	100.00	-	100.00	-	設立或投資
廣州白雲山金戈男性健康 諮詢有限公司	廣州	廣州	服務業	1,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資

八、 在其他主體中的權益(續)

1、 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要			註冊資本 (千元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
	經營地	註冊地	業務性質		直接	間接	直接	間接	
廣藥總院	廣州	廣州	醫學研究業	80,000.00	100.00	-	100.00	-	同一控制下的 企業合併
廣州白雲山醫療器械投資 有限公司	廣州	廣州	商業服務業	10,000.00	-	100.00	-	100.00	設立或投資
廣州白雲山化學製藥有限 公司	廣州	廣州	製藥業	100,000.00	100.00	-	100.00	-	設立或投資

註：

- ① 這六家公司持股比例及表決權比例不一致的原因為本公司通過非全資子公司間接控股這六家公司，導致持股比例低於表決權比例。
- ② 本集團持有這家公司半數以下表決權但仍控制這家公司的原因為本集團有權決定這家公司的財務和經營政策，並能從這家公司的經營活動中獲取利益。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八、 在其他主體中的權益(續)

### 1、 在子公司中的權益(續)

#### (2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東的 持股比例(%)	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 分派的股利	期末少數股東 權益餘額
醫藥公司	20.00	44,468,669.19	-	1,185,983,588.23
王老吉藥業	3.907	4,472,985.48	-	22,554,060.82

#### (3) 重要的非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	流動資產	非流動資產	期末餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
醫藥公司	21,551,610,180.61	1,756,157,167.11	23,307,767,347.72	18,181,295,094.40	493,316,438.05	18,674,611,532.45
王老吉藥業	1,063,575,727.73	225,519,951.63	1,289,095,679.36	701,217,461.62	7,743,453.28	708,960,914.90

子公司名稱	營業收入	本期發生額		
		淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
醫藥公司	19,902,234,347.48	168,813,606.84	168,813,606.84	(2,270,767,967.67)
王老吉藥業	1,036,696,521.11	114,689,564.47	114,689,564.47	129,302,339.57



八、 在其他主體中的權益(續)

2、 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額/ 本期發生額	年初餘額/ 上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	<b>667,098,578.72</b>	661,295,124.97
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	<b>55,763,592.24</b>	305,162,068.66
—其他綜合收益	—	(8,821.96)
—綜合收益總額	<b>55,763,592.24</b>	305,153,246.70
聯營企業：		
投資賬面價值合計	<b>1,138,382,457.06</b>	1,098,662,910.42
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	<b>27,709,976.18</b>	70,921,573.37
—其他綜合收益	<b>31,704.40</b>	29,136.57
—綜合收益總額	<b>27,741,680.58</b>	70,950,709.94

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 九、與金融工具相關的風險

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

### 1、市場風險

#### (1) 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元、歐元、日元、港幣有關，除本集團的幾個下屬子公司以美元、歐元、日元、港幣、澳元進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2019年6月30日，除下表所述資產或負債為美元、歐元、日元、港幣、澳元餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等外幣餘額的資產和負債產生的外匯風險可能對本集團的經營業績產生影響。

項目	期末數	年初數
貨幣資金	<b>49,272,089.58</b>	50,686,895.28
應收賬款	<b>21,367,143.14</b>	25,818,380.94
預付款項	<b>56,303.79</b>	—
其他應收款	<b>586,563.25</b>	596,411.37
外幣金融資產合計數	<b>71,282,099.76</b>	77,101,687.59
應付賬款	<b>25,640,246.70</b>	11,311,566.29
合同負債	<b>475,432.18</b>	32,378.59
其他應付款	<b>3,048,235.90</b>	205,308.23
一年內到期的非流動負債	—	—
外幣金融負債合計數	<b>29,163,914.78</b>	11,549,253.11

註：本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。

九、 與金融工具相關的風險(續)

1、 市場風險(續)

(1) 外匯風險(續)

於2019年6月30日，對於本集團各類美元及港幣金融資產和金融負債，如果人民幣對美元和港幣升值或貶值10%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約3,159千元(2018年12月31日：約5,074千元)。

(2) 利率風險

於2019年6月30日，本集團長期帶息債務餘額13,500千元，如果年利率下降50個基點，其他因素保持不變，則本集團將增加淨利潤415千元(2018年12月31日增加淨利潤：16,908千元)。

(3) 其他價格風險

本公司持有的上市公司權益投資列示如下：

項目	期末數	年初數
其他權益工具投資	—	—
其他非流動金融資產	<b>153,585,035.02</b>	142,759,160.02
合計	<b>153,585,035.02</b>	142,759,160.02

於2019年6月30日，在所有其他變量保持不變的情況下，如果權益工具的價值上漲或下跌10%，則本公司將增加或減少淨利潤15,358.50千元(2018年12月31日增加或減少淨利潤：14,276千元)。管理層認為10%合理反映了下一年度權益工具價值可能發生變動的合理範圍。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 九、 與金融工具相關的風險(續)

### 2、 信用風險

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

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

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

### 3、 流動風險

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

## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 3、流動風險(續)

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

項目	期末					合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	固定到期日	
金融資產：						
貨幣資金	16,149,474,568.74	-	-	-	-	16,149,474,568.74
應收票據	1,418,119,952.33	-	-	-	-	1,418,119,952.33
應收賬款	13,339,877,618.66	-	-	-	-	13,339,877,618.66
應收款項融資	1,149,913,285.25	-	-	-	-	1,149,913,285.25
其他應收款	1,110,668,698.71	-	-	-	-	1,110,668,698.71
小計	<u>33,168,054,123.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,168,054,123.69</u>
金融負債：						
短期借款	6,933,817,782.13	-	-	-	-	6,933,817,782.13
一年內到期的非流動負債	712,351,930.67	-	-	-	-	712,351,930.67
應付票據	2,519,190,112.19	-	-	-	-	2,519,190,112.19
應付賬款	9,426,337,781.28	-	-	-	-	9,426,337,781.28
其他應付款	4,057,351,352.04	-	-	-	-	4,057,351,352.04
長期應付款	-	-	-	27,685,411.94	-	27,685,411.94
小計	<u>23,649,048,958.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,685,411.94</u>	<u>-</u>	<u>23,676,734,370.25</u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 3、流動風險(續)

(續)

項目	年初					合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	固定到期日	
金融資產：						
貨幣資金	16,114,883,673.51	-	-	-	-	16,114,883,673.51
應收票據	1,328,195,500.54	-	-	-	-	1,328,195,500.54
應收賬款	10,872,458,472.34	-	-	-	-	10,872,458,472.34
應收款項融資	1,452,402,183.47	-	-	-	-	1,452,402,183.47
其他應收款	1,056,551,186.68	-	-	-	-	1,056,551,186.68
小計	<u>30,824,491,016.54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,824,491,016.54</u>
金融負債：						
短期借款	5,905,703,286.10	-	-	-	-	5,905,703,286.10
一年內到期的非流動負債	343,315,704.52	-	-	-	-	343,315,704.52
應付票據	2,656,176,505.09	-	-	-	-	2,656,176,505.09
應付賬款	9,313,277,657.72	-	-	-	-	9,313,277,657.72
其他應付款	3,466,357,353.39	-	-	-	-	3,466,357,353.39
長期應付款	-	-	-	27,611,312.00	-	27,611,312.00
小計	<u>21,684,830,506.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,611,312.00</u>	<u>-</u>	<u>21,712,441,818.82</u>



## 十、公允價值的披露

### 1、不以公允價值計量的金融工具

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

不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

### 2、以公允價值計量的金融工具

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

第一層級：相同資產或負債在活躍市場上(未經調整)的報價。

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

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

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十、 公允價值的披露(續)

### 2、 以公允價值計量的金融工具(續)

#### (1) 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一)交易性金融資產	-	-	-	-
1、以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	-	-	-	-
2、指定為以公允價值計量且其 變動計入當期損益的 金融資產	-	-	-	-
(二)其他債權投資	-	-	-	-
(三)其他權益工具投資	-	-	-	-
(1)權益工具投資	-	-	83,481,132.33	83,481,132.33
(四)其他非流動金融資產	-	-	-	-
(1)權益工具投資	29,393,682.66	-	208,370,648.50	237,764,331.16
(五)投資性房地產	-	-	-	-
(六)生物資產	-	-	-	-
持續以公允價值計量的資產總額	<u>29,393,682.66</u>	<u>-</u>	<u>291,851,780.83</u>	<u>321,245,463.49</u>

### 3、 持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

上市公司股票的公允價值根據交易所於期末最後一個交易日收盤價確定。

十、 公允價值的披露(續)

4、 持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

項目	期末公允價值	估值技術	重大不可觀察輸入值	對公允價值的影響
權益工具投資	83,481,132.33	市價折扣法	缺乏流通性折扣	折扣越高，流通性越低
其他非流動金融資產	237,764,331.16	市價折扣法	缺乏流通性折扣	折扣越高，流通性越低

5、 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值之間的調節信息及不可觀察參數的敏感性分析

項目	年初餘額	轉入第三層次	轉出第三層次	當期利得或損失總額		購買、發行、 出售和結算 處置	期末餘額	對於在報告期末 持有的資產，計 入損益的當期末 實現利得或變動
				計入損益	計入其他 綜合收益			
其他權益工具投資	84,897,870.89	-	-	-	(1,416,738.56)	83,481,132.33	-	
其他非流動金融資產	198,623,524.78	-	-	9,747,123.72	-	208,370,648.50	-	

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方及關聯交易

### 1、 本公司的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本(千元)	母公司對本公司的 持股比例(%)	母公司對本公司的 表決權比例(%)
廣藥集團	廣州市荔灣區沙面北街45號	生產及銷售	1,252,810.98	45.04	45.04

註： 本公司的最終控制方是廣州市國有資產監督管理委員會。

### 2、 本集團的子公司情況

詳見附註八、1、在子公司中的權益。

### 3、 本集團的合營和聯營企業情況

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司的關係
諾誠公司	合營企業
白雲山和黃公司	合營企業
百特僑光	合營企業
創美藥業	聯營企業
南方抗腫瘤生物製品公司	聯營企業
一心堂公司	聯營企業
白雲山一心堂	聯營企業

### 4、 其他不存在控制關係的關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
廣州裕發醫用器械有限公司	受同一母公司控制
廣州市華南醫療器械有限公司	受同一母公司控制
廣州花城藥業有限公司(以下簡稱「花城藥業」)	受同一母公司控制

十一、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯方交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

① 向關聯方採購商品情況

關聯方名稱	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	本期		上期	
				金額	佔同類交易 比例(%)	金額	佔同類交易 比例(%)
白雲山和黃公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	92,587,495.59	0.31	35,784,016.72	0.44
百特僑光	購買商品	藥材或藥品	市場價格	20,694,654.16	0.07	940,735.05	0.01
創美藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	18,239,761.51	0.06	9,663,275.70	0.12
花城藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	4,272,130.98	0.01	2,689,334.74	0.03
一心堂公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	(5,362.18)	-	-	-
王老吉藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	-	-	558,751,989.66	6.81
醫藥公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	-	-	42,994,960.12	0.52
合計				<b>135,788,680.06</b>	<b>0.45</b>	<b>650,824,311.99</b>	<b>7.93</b>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯方交易情況(續)

#### (1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

##### ② 向關聯方銷售商品情況

關聯方名稱	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	本期	上期		
				金額	佔同類交易 比例(%)	金額	佔同類交易 比例(%)
創美藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	218,644,291.87	0.66	141,046,086.98	0.96
白雲山和黃公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	89,562,909.77	0.27	92,507,795.58	0.63
花城藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	49,826,574.72	0.15	73,487,016.80	0.50
一心堂公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	33,699,783.18	0.10	3,476,255.68	0.02
白雲山一心堂	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	2,891,424.59	0.01	-	-
百特僑光	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	756,851.47	-	452,841.29	-
諾誠公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	60,868.11	-	10,108.36	-
醫藥公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	-	-	152,486,547.82	1.04
王老吉藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	-	-	381,790,903.99	2.61
合計				<u>395,442,703.71</u>	<u>1.19</u>	<u>845,257,556.50</u>	<u>5.76</u>



## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯方交易情況(續)

#### (1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

##### ③ 向關聯方提供勞務

關聯方名稱	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	本期		上期	
				金額	佔同類交易 比例(%)	金額	佔同類交易 比例(%)
白雲山和黃公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	16,982,919.11	68.26	28,002,158.04	37.97
花城藥業	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	5,461,262.76	21.95	1,283,732.45	1.74
廣藥集團	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	744,415.25	2.99	677,231.13	0.92
百特僑光	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	22,954.72	0.09	28,056.61	0.04
王老吉藥業	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	-	-	40,976,218.30	55.56
醫藥公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	-	-	82,696.23	0.11
小計				23,211,551.84	-	71,050,092.76	-
花城藥業	提供勞務	委託加工	市場價格	12,188,012.10	14.09		
白雲山和黃公司	提供勞務	委託加工	市場價格	414,354.86	100.00	709,993.85	5.61
王老吉藥業	提供勞務	委託加工	市場價格	-	-	11,305,878.83	89.36
小計				12,602,366.96	-	12,015,872.68	-
白雲山和黃公司	提供勞務	研究與開發服務	市場價格	-	-	153,301.89	5.69
小計				-	-	153,301.89	-
合計				35,813,918.80	-	83,219,267.33	-

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯方交易情況(續)

(2) 本期無關聯受託管理／委託管理情況。

(3) 本期無關聯承包情況。

(4) 關聯租賃情況

① 本公司作為出租方

A、辦公樓租賃協議—沙面北街前座五樓

根據本公司與廣藥集團於2013年6月27日簽訂的房屋租賃合同，本公司將沙面北街45號前座五樓出租給廣藥集團作為辦公用途，租賃期限為3年，於2016年7月1日續簽至2019年6月30日，本公司本期應向廣藥集團收取租金201千元(2018年1-6月：188千元)。

B、貨倉及辦公樓租賃協議

根據本公司與廣州醫藥有限公司簽訂的場地租賃協議，本公司授權廣州醫藥有限公司使用若干樓宇作為貨倉及辦公樓，每年按固定資金收費。租賃協議由2017年1月1日至2019年12月31日。本公司2019年1-6月應向廣州醫藥有限公司收取上述場地租賃租金0千元(2018年1-6月：545千元)。

根據本公司與廣州醫藥有限公司簽訂的場地租賃協議，本公司授權廣州醫藥有限公司使用廣州市多寶路74號首層作為商鋪，每年按固定資金收費。租賃協議由2015年1月1日至2021年10月31日。本公司2019年1-6月應向廣州醫藥有限公司收取上述場地租賃租金0千元(2018年1-6月：259千元)。

根據本公司與百特僑光簽訂的場地租賃協議，本公司授權百特僑光使用廣州市芳村大道中25號作為貨倉，每年按固定資金收費。租賃協議由2007年5月10日至搬遷為止。本公司2019年1-6月應向百特僑光收取上述場地租賃租金1,590千元(2018年1-6月：1,486千元)。

十一、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯方交易情況(續)

(4) 關聯租賃情況(續)

① 本公司作為出租方(續)

B、貨倉及辦公樓租賃協議(續)

根據本公司下屬廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司與諾誠生物簽訂的場地租賃協議，廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司授權諾誠生物使用廣州市番禺區萬寶北街1號作為廠房，每年按固定資金收費，租賃協議由2011年3月15日至2019年3月14日。根據廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司與諾誠生物在2019年03月11日簽訂的廠房租賃協議，新的租賃期間為2019年3月15日至2022年03月14日。廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司2019年1-6月應向諾誠生物收取上述場地租賃租金1,430千元(2018年1-6月：1,129千元)。

根據本公司下屬子公司光華藥業與白雲山和黃公司簽訂的場地租賃協議，光華藥業授權白雲山和黃公司使用廣州市沙太北路355號內的部分物業作為停車場，每月按協議租金收費。租金協議由2017年9月10日止2018年3月9日止。光華藥業2019年1-6月應向白雲山和黃中藥收取上述場地租賃租金0千元(2018年1-6月：12千元)。

根據本公司下屬子公司光華藥業與廣州醫藥有限公司簽訂的場地租賃協議，光華藥業授權廣州醫藥有限公司使用廣州市沙太北路355號內的部分物業作為倉庫，每月按固定資金收費。租金協議由2015年7月15日止2020年7月14日止。光華藥業2019年1-6月應向廣州醫藥有限公司收取上述場地租賃租金0千元(2018年1-6月：174千元)。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯方交易情況(續)

#### (4) 關聯租賃情況(續)

##### ② 本公司作為承租方

##### A、場地租賃協議

根據廣藥集團與本公司簽訂的租賃協議，廣藥集團授權本集團使用若干樓宇作為貨倉及辦公樓，每年按固定資金收費。租賃協議由2017年1月1日到2019年12月31日。本集團本期應向廣藥集團支付上述場地租賃租金3,733千元(2018年1-6月：1,368千元)。

根據白雲山和黃公司與本公司下屬子公司白雲山醫藥銷售公司的租賃協議，白雲山和黃公司授權白雲山醫藥銷售公司使用廣州市白雲區沙太北路389號神農大廈7樓704室、8-11層作為辦公地點，每年按照協議租金收費。其中7樓704室租賃協議由2018年4月1日至2023年12月31日止，8-11層租賃協議由2018年1月1日至2023年12月31日止。白雲山醫藥銷售公司本期應向白雲山和黃公司支付上述場地租賃費租金2,189千元(2018年1-6月：0千元)。

(5) 本期無關聯擔保情況。

(6) 本期無關聯方資金拆借。

(7) 本期無關聯方資產轉讓、債務重組情況。

#### (8) 關鍵管理人員報酬

2019年1-6月，在本集團領取報酬的關鍵管理人員報酬總額為1,430千元(2018年1-6月為1,304千元)。本期本集團關鍵管理人員包括董事、總經理、副總經理和董事會秘書等共9人(2018年1-6月：9人)，其中在本集團領取報酬的為4人(2018年1-6月：4人)。

註： 陳矛自2019年5月31日起辭任本公司副董事長、執行董事的職務，辭任後，陳矛不再擔任本公司或公司附屬企業的任何職務。

十一、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯方交易情況(續)

(9) 其他關聯交易

① 許可協議

A、根據王老吉大健康公司與廣藥集團於2012年5月25日簽訂的《商標許可合同》、於2013年4月26日簽訂的《商標許可合同》及於2016年根據《商標許可合同》的約定簽署《確認函》，廣藥集團許可王老吉大健康公司使用5個廣藥集團擁有的商標；王老吉大健康公司按照其銷售淨額的2.1%支付給廣藥集團作為商標許可使用費，支付時分別按53%和47%直接支付給廣藥集團和本公司。該商標許可協議已於2018年5月24日到期，雙方於2018年5月28日簽訂的《商標許可合同》，商標許可使用費約定為王老吉大健康公司按照其採用中國會計準則編製的經審計的年度財務報表的淨銷售額的2.5% × (1+增值稅率) 支付給本公司，根據本公司與廣藥集團2012年簽訂的商標託管協議書及補充協議(統稱「商標託管協議」、2018年5月28日簽訂的商標託管協議之補充協議中的安排，本公司將收取的商標託管期間內的商標許可使用費的80%支付給廣藥集團。許可使用的期限為三年，自2018年5月25日起至2021年5月24日止(合同期滿後，雙方若無異議，可優先續期)。

根據本公司與廣藥集團和王老吉藥業於2005年7月28日簽訂的商標許可使用費支付的補充協議，王老吉藥業變更為外商投資股份有限公司後，2019年1月1日及之前，按淨銷售額的2.1%支付商標使用費，支付時分別按53%和47%直接支付給廣藥集團和本公司；根據2019年1月17日簽訂的《商標託管協議之補充協議》，自2019年1月1日起至2021年12月31日止三年內，按淨銷售額的2.1%支付商標使用費，支付時分別按80%和20%直接支付給廣藥集團和本公司。

根據本公司與廣藥集團於2019年4月30日簽署的《關於「王老吉」系列商標轉讓之資產交割確認書》，本次交易涉及的「王老吉」系列商標專用權(不包含被駁回的2項防禦性商標註冊申請)已按照協議約定交割完畢，自2019年5月1日起，本公司依法取得該「王老吉」系列商標專用權。

基於以上協議，2019年1-6月本公司應收取上述商標許可使用費共151,824千元(2018年1-6月：50,764千元)，應向廣藥集團支付96,348千元(2018年1-6月：71,807千元)。



# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯方交易情況(續)

#### (9) 其他關聯交易(續)

##### ① 許可協議(續)

B、廣藥集團與本公司簽訂《商標託管協議書》與《商標託管協議書之補充協議》(廣藥集團為委託方、本公司為受託方)，約定:(1)託管協議有效期內，委託方將「王老吉」系列商標的相關權利委託給受託方行使;(2)在託管期間內，就託管事項發生的費用由受託方承擔(但因託管商標的權屬爭議所產生的費用以及因協議生效前就託管商標簽署的商標許可協議或補充協議發生爭議所產生的費用由委託方自行承擔);(3)就託管商標在託管期間內簽訂的商標使用許可協議(包括託管期間對原有的商標使用許可協議進行續展的補充協議或達成的新協議，無論該等協議以受託方或委託方的名義簽署)所約定的商標許可費用，均應由受託方直接收取;(4)在託管期間內，委託方應於每年三月底之前向本公司支付人民幣1,000千元作為每年協議項下的基本託管費用;(5)以不違反委託方在本協議生效前已與第三方簽署的商標許可協議或補充協議為前提，就託管商標在託管期間內簽訂的商標使用許可協議(包括託管期間對原有的託管協議進行續展的補充協議或達成的新協議)，在託管期間內，受託方應於每年三月底之前將受託方在上一年度收取的商標許可費用的80%支付給委託方。(或者經委託方和受託方協商一致的更低比例，但無論如何，該等比例不得高於80%，若雙方無法就該等比例達成一致的，以80%為準)支付給委託方(委託方應支付的上一年度的基本託管費用可由受託方直接在該筆款項中扣除)，作為委託方的授權收入。就委託方授權王老吉藥業使用的「王老吉」商標，委託方與受託方的分成比例仍應按照本協議簽署前雙方約定的比例分配，而不受前款限制。本協議生效於2013年7月5日，至商標過戶至受託方名下之日止或雙方協商一致終止本協議之日止。根據2019年1月17日簽訂的《商標託管協議之補充協議》，商標許可使用費按商標被許可企業採用中國會計準則編製的經審計的年度財務報表顯示的淨銷售額 $\times 2.1\% \times (1 + \text{增值稅率})$ 計算;在本協議期限內，即自2019年1月1日起至2021年12月31日止的三年內，受託方於每年度自王老吉藥業收取的商標許可使用費的年度限額為人民幣50,000千元，其中委託方按80%的比例分成，受託方按20%的比例分成。



十一、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯方交易情況(續)

(9) 其他關聯交易(續)

① 許可協議(續)

B、(續)

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

根據本公司2014年6月25日的《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司關於公司股東、關聯方以及公司尚未履行完畢的承諾情況的公告》，明確了該承諾的履約期限截至2015年1月20日。2015年3月13日，本公司2015年第一次臨時股東大會審議通過了《關於廣州醫藥集團有限公司修改「王老吉」系列等商標註入承諾履約期限的議案》，廣藥集團將履約期限修改為「待『紅罐裝潢糾紛案』判決生效之日起兩年內」。

本公司分別於2018年12月27日及2019年3月28日召開的第七屆董事會第十八次會議和2019年第一次臨時股東大會，審議通過的《關於本公司現金購買商標交易方案及相關協議暨關聯交易的議案》，擬協議受讓控股股東廣藥集團所持「王老吉」系列420項商標專用權(含部分尚在申請註冊的商標)；根據本公司與廣藥集團於2019年4月30日簽署的《關於「王老吉」系列商標轉讓之資產交割確認書》，本次交易涉及的上述「王老吉」系列商標專用權(不包含被駁回的2項防禦性商標註冊申請)已按照協議約定交割完畢，本公司依法取得該「王老吉」系列商標專用權。自2019年5月1日起，本公司按照100%的比例收取商標使用費。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯方交易情況(續)

#### (9) 其他關聯交易(續)

##### ① 許可協議(續)

- C、根據星群藥業與本公司於2018年12月25日簽訂的《商標使用授權書》，星群藥業於2019年01月01日至2019年12月31日(商標授權書在許可期內每年簽發一次)可在32類植物飲料、可樂指定商品上使用32類廣藥集團擁有的商標，並按星群藥業其採用中國會計準則編製的經審計的年度財務報表中授權產品淨銷售額的 $2.1\% \times (1 + \text{增值稅率})$ 支付給本公司商標使用費。2018年12月18日，本公司與星群藥業簽訂了黃金菊飲料的許可合同，許可費率為年度財務報表所顯示授權產品的淨銷售額的0.8%(商標採用弱背書形式)。星群藥業2019年1-6月應向本公司支付上述商標許可使用費54千元(2018年1-6月：612千元)。

基於廣藥集團與本公司簽訂《商標託管協議書》、《商標託管協議書之補充協議》與《關於「王老吉」系列商標轉讓之資產交割確認書》，2019年1-6月本公司應向星群藥業收取上述商標許可使用費共54千元(2018年1-6月：612千元)，應向廣藥集團共支付8千元(2018年1-6月：490千元)。

十一、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯方交易情況(續)

(9) 其他關聯交易(續)

① 許可協議(續)

D、根據廣州白雲山和黃大健康產品有限公司與本公司於2014年至2017年期間簽訂多份《商標使用許可合同》，廣州白雲山和黃大健康產品有限公司可對32類植物飲料、無酒精飲料指定商品上使用32類廣藥集團擁有的商標，並按本公司和黃大健康產品有限公司其採用中國會計準則編製的經審計的年度財務報表中授權產品淨銷售額的 $2.1\% \times (1 + \text{增值稅率})$ 支付給本公司商標使用費。2018年12月，本公司與和黃大健康公司對已到期的許可合同進行了重新簽訂，重新簽訂的商標許可合同約定2018年6月19日之前許可費率為2.1%，2018年6月19日之後按0.8%的許可費率計提商標許可費。2018年12月18日，本公司與和黃大健康公司簽訂了《確認函》，明確對於許可合同尚未到期的許可產品，商標許可使用費計提方式自2018年6月19日起，按年度財務報表所顯示授權產品的淨銷售額的 $0.8\% \times (1 + \text{增值稅率})$ 計算。另外，2018年12月，本公司與和黃大健康公司簽訂了新產品(複合茶系列產品、檸檬茶產品)的許可合同，約定商標許可費率為0.8%。廣州白雲山和黃大健康產品有限公司2019年1-6月應向本公司支付上述商標許可使用費641千元(2018年1-6月：874千元)。

基於廣藥集團與本公司簽訂《商標託管協議書》、《商標託管協議書之補充協議》與《關於「王老吉」系列商標轉讓之資產交割確認書》，2019年1-6月本公司應向廣州白雲山和黃大健康產品有限公司收取上述商標許可使用費共641千元(2018年1-6月：874千元)，應向廣藥集團共支付356千元(2018年1-6月：699千元)。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯方交易情況(續)

#### (9) 其他關聯交易(續)

##### ① 許可協議(續)

- E、根據王老吉大寨飲品有限公司與本公司於2017年9月6日簽訂的《商標使用許可合同》，王老吉大寨飲品有限公司於2017年9月6日至2020年9月5日(如需延長許可使用期限，由雙方另行商定)可在32類植物飲料、無酒精飲料上使用32類廣藥集團擁有的商標，並按照王老吉大寨飲品有限公司使用這32類商標的各個商品項目的淨銷售額的2.1%支付給本公司作為商標許可使用費。此商標許可合同於2020年9月5日期滿。王老吉大寨飲品有限公司2019年1-6月應向本公司支付上述商標許可使用費693千元(2018年1-6月：265千元)。

基於廣藥集團與本公司簽訂《商標託管協議書》、《商標託管協議書之補充協議》與《關於「王老吉」系列商標轉讓之資產交割確認書》，2019年1-6月本公司應向王老吉大寨飲品有限公司收取上述商標許可使用費共693千元(2018年1-6月：265千元)，應向廣藥集團共支付554千元(2018年1-6月：212千元)。

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

項目名稱	期末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據：				
創美藥業	97,539,408.06	-	67,778,737.45	-
花城藥業	8,825,294.60	-	967,279.69	-
一心堂公司	789,649.16	-	424,149.97	-
合計	<b>107,154,351.82</b>	-	<b>69,170,167.11</b>	-
應收賬款：				
白雲山和黃公司	37,020,317.94	370,203.18	45,851,564.23	458,515.64
百特僑光	-	-	231,360.00	2,313.60
創美藥業	48,251,832.63	482,518.33	106,497,509.92	1,065,173.77
廣藥集團	297,955.00	2,979.55	3,120.00	31.20
花城藥業	12,740,221.96	127,402.22	10,730,644.45	107,306.44
王老吉藥業	-	-	-	-
一心堂公司	9,297,455.79	96,178.28	13,405,525.06	137,258.97
醫藥公司	569,814.35	5,698.14	-	-
合計	<b>108,177,597.67</b>	<b>1,084,979.70</b>	<b>176,719,723.66</b>	<b>1,770,599.62</b>
預付款項：				
白雲山和黃公司	37,747,431.99	-	27,610,685.72	-
花城藥業	1,709,309.68	-	8,302.97	-
合計	<b>39,456,741.67</b>	-	<b>27,618,988.69</b>	-

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方應收應付款項(續)

#### (1) 應收項目(續)

項目名稱	期末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收股利：				
白雲山和黃公司	50,000,000.00	-	-	-
諾誠公司	37,938,523.45	-	37,938,523.45	-
創美藥業	2,086,509.54	-	2,097,521.02	-
合計	<b>90,025,032.99</b>	-	40,036,044.47	-
其他應收款：				
白雲山和黃公司	3,488,613.22	-	3,950,767.44	-
廣藥集團	1,661,127.95	-	2,032,085.00	-
花城藥業	1,816,800.00	-	1,816,800.00	-
百特僑光	2,919,955.89	-	1,279,120.80	-
廣州市華南醫療器械 有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
諾誠公司	998,441.89	-	-	-
廣州白雲山南方抗腫瘤 生物製品股份有限公司	1,556.40	-	-	-
合計	<b>10,986,495.35</b>	<b>100,000.00</b>	9,178,773.24	100,000.00



十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(2) 應付項目

項目名稱	期末餘額	年初餘額
應付票據：		
白雲山和黃公司	66,403,995.50	37,612,860.00
創美藥業	—	5,000,000.00
花城藥業	614,780.00	168,218.00
合計	67,018,775.50	42,781,078.00
應付賬款：		
百特僑光	4,770,444.06	3,682,927.03
白雲山和黃公司	6,182,681.95	3,285,233.23
創美藥業	13,552,452.27	8,704,951.71
花城藥業	1,494,436.10	1,471,492.91
一心堂公司	329,707.82	511,970.00
合計	26,329,722.20	17,656,574.88
合同負債：		
創美藥業	17,897,654.18	30,791,568.30
白雲山和黃公司	1,949,734.44	5,738,465.12
花城藥業	4,424,778.76	141,400.00
一心堂公司	85,965.71	33,801.25
諾誠公司	—	150.00
合計	24,358,133.09	36,705,384.67
應付股利：		
廣藥集團	310,497,363.67	—
合計	310,497,363.67	—
其他應付款：		
廣藥集團	167,004,927.15	116,611,943.50
白雲山和黃公司	222,508.25	339,822.35
創美藥業	20,000.00	—
合計	167,247,435.40	116,951,765.85

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十二、承諾及或有事項

### 1、 重大承諾事項

#### (1) 資本承諾

項目	期末餘額	年初餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的		
— 購建長期資產承諾	<b>3,156,892,011.05</b>	1,064,737,221.31
— 大額發包合同	—	—
— 對外投資承諾	—	—
合計	<b><u>3,156,892,011.05</u></b>	<b><u>1,064,737,221.31</u></b>

#### (2) 經營租賃承諾

至資產負債表日止，本公司對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

項目	期末餘額	年初餘額
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額：		
資產負債表日後第1年	<b>167,304,631.78</b>	116,778,536.53
資產負債表日後第2年	<b>123,588,009.54</b>	108,790,462.05
資產負債表日後第3年	<b>112,265,610.73</b>	113,892,279.49
以後年度	<b><u>279,080,618.55</u></b>	<u>247,566,091.45</u>
合計	<b><u>682,238,870.59</u></b>	<b><u>587,027,369.52</u></b>

註： 2019年1-6月計入損益的經營租賃租金為109,704千元(2018年1-6月：55,239千元)。

#### (3) 於2019年6月30日，本集團無與合營企業投資相關的未確認承諾。

十二、承諾及或有事項(續)

1、 重大承諾事項(續)

(4) 其他承諾事項

① 以下為本集團在合營企業自身的資本性支出承諾中所佔的份額：

項目	期末餘額	年初餘額
購建房屋、建築物及機器設備	<b>291,500.00</b>	5,000.00
合計	<b>291,500.00</b>	5,000.00

② 管理層已批准但尚未簽約的資本性支出承諾

項目	期末餘額	年初餘額
購建房屋、建築物及機器設備	<b>1,985,927,900.91</b>	877,784,270.00
對外投資承諾	-	320,000,000.00
合計	<b>1,985,927,900.91</b>	1,197,784,270.00

③ 前期承諾履行情況

本集團2019年6月30日之資本性支出承諾及經營租賃承諾已按照之前承諾履行。

## 十二、承諾及或有事項(續)

### 2、 或有事項

#### (1) 聯合美華售股權

根據上市公司、聯合美華有限公司(以下簡稱「聯合美華」)及醫藥公司簽訂的《股份轉讓合同》，上市公司向聯合美華授出一項售股權，聯合美華可選擇在行權期內向上市公司出售其所持有的醫藥公司剩餘20%股權。

售股權的行權期為上市公司以現金方式向聯合美華購買其持有的廣州醫藥30%股權的交割日後滿六個月之日起，至交割日後滿三十六個月之日內的任何時間。在行權期內，聯合美華有權(但無義務)根據約定向廣藥白雲山轉讓其持有廣州醫藥的剩餘全部股權，且廣藥白雲山有義務根據約定受讓該等股權。

若聯合美華行使該項售股權，售股權的行權價格應基於具備資質的第三方獨立評估機構評估價值確定，交易價格在關於國有資產管理的中國法律以及中國證監會、上海證券交易所及/或香港聯合交易所有限公司的相關法律法規、規範性文件、監管政策允許範圍內，不低於醫藥公司30%股權交易對價按比例調整後的價格。如果在簽署日後、聯合美華行使其售股權之前，醫藥公司發生增資或者董事會作出向股東分紅的決議，則上市公司、聯合美華還應該考慮該等增資或分紅所產生的影響而對交易價格作出同步等比例調整。上市公司受讓該等股權後，將完成對廣州醫藥剩餘20%股權的收購，醫藥公司將成為上市公司的全資子公司。

若聯合美華未行使該項售股權，則上市公司仍將持有醫藥公司80%的股權，廣州醫藥仍是上市公司的控股子公司。

## 十二、承諾及或有事項(續)

### 2、 或有事項

#### (2) 金戈收益分配未達成一致意見

2001年12月,白雲山製藥總廠、醫藥科技公司等單位簽訂《協議書》,約定新藥申報(枸橼酸西地那非片)變更申報單位為白雲山製藥總廠、白雲山科技公司,確定白雲山製藥總廠為生產單位,白雲山科技公司擁有申報新藥的全部產權和收益。2003年白雲山製藥總廠、白雲山科技公司獲得新藥證書,因受原研藥專利保護期的影響,白雲山製藥總廠未能取得生產批件,未實際投入生產。

2012年白雲山製藥總廠重啟枸橼酸西地那非片生產批件的註冊工作,在投入大量人力物力後,白雲山製藥總廠、廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山化學製藥廠(「白雲山化學藥廠」)於2014年7月、2014年8月分別獲得枸橼酸西地那非片劑生產批件及原料藥生產批件。

白雲山製藥總廠在取得枸橼酸西地那非片劑的生產批件後,先後獲得了金戈粉紅色藥片(BYS)、枸橼酸西地那非原料後處理等多項專利。白雲山製藥總廠註冊的商標「金戈」獲批准為藥品商品名,「金戈」商標為本公司獨家擁有。在白雲山科技公司2015年第一次股東會暨第五次董事會會議上,北京康業元提出為了不影響產品的市場推廣,現暫由白雲山製藥總廠進行銷售。關於金戈權益問題,雙方股東之間,白雲山科技公司與白雲山製藥總廠之間需要商討並最終確定。白雲山製藥總廠對金戈的銷售進行了大量的市場調研、營銷策劃、渠道投入和品牌建設工作,金戈從上市以來取得了良好的銷售業績。

受原研藥專利保護期及雙方實際合作方式等情況改變的影響,鑒於各方在金戈的研發、生產和經營過程中不同的貢獻程度,為維護各方利益,避免因收益分配糾紛影響金戈良好的發展趨勢,雙方股東代表對金戈的產權和收益等問題進行了多次協商,但雙方一直未能達成一致意見。



# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十二、承諾及或有事項(續)

### 2、 或有事項(續)

#### (2) 金戈收益分配未達成一致意見(續)

在相關收益分配方面，白雲山製藥總廠已經依據白雲山科技公司對金戈的貢獻程度合理預估該公司應得的收益，並進行了相應的計提，但由於雙方股東尚未就收益分配達成一致意見，故本公司暫時無法計算對本公司當期或期後利潤的具體影響金額。

#### (3) 與訴訟相關的或有事項詳見本附註十四、1。

## 十三、資產負債表日後事項

截至本報告日止，本公司無重大資產負債表日後事項中的非調整事項。

## 十四、其他重要事項

### 1、 訴訟事項

#### (1) 本集團下屬A子公司的被訴事項

- ① 2015年2月5日，廣東廣晟有色金屬集團有限公司以本集團下屬A子公司未按合同支付貨款3,688萬元為由，起訴至法院，要求A子公司支付到期貨款及逾期利息。

2016年3月14日，廣州市越秀區人民法院作出了(2015)穗越法民二初字第328-3號《民事裁定書》，裁定駁回原告廣東廣晟有色金屬集團有限公司的起訴。

2016年3月23日，廣東廣晟有色金屬集團有限公司提起上訴。

廣州市中級法院於2016年12月16日作出了關於(2016)粵01民終10682號《民事裁定書》，裁定撤銷廣州市越秀區人民法院(2015)穗荔法民二初字第328-3號民事裁定，並指令廣州市越秀區人民法院審理。



十四、其他重要事項(續)

1、 訴訟事項(續)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

① (續)

2018年2月5日，廣州市越秀區人民法院作出一審判決，由於廣晟金屬均未能舉證證明已經向A子公司交付涉案貨物，故其要求A子公司支付貨款及利息缺乏事實和法律依據，法院判決駁回全部訴訟請求，即A子公司無需支付上述案件中所涉合同的貨款和利息。

2018年3月12日，廣東廣晟有色金屬集團有限公司對該案提起上訴，2018年8月30日二審在廣州市中級人民法院開庭。2018年11月6日，廣州市中級人民法院作出關於2018粵01民終12715號民事判決書，判決廣東廣晟有色金屬集團有限公司的上訴請求不成立，予以駁回，維持原判。

2015年2月4日，廣東廣晟有色金屬集團有限公司以本集團下屬A子公司未按合同支付貨款1,844萬元為由，起訴至法院，要求A子公司支付到期貨款及逾期利息。

2015年12月21日，廣州市荔灣區人民法院作出了(2015)穗荔法民二初字第774-3號《民事裁定書》，裁定駁回原告廣東廣晟有色金屬集團有限公司的起訴，並移送公安機關作刑事案件處理。廣東廣晟有色金屬集團有限公司提起上訴。

2016年12月16日，廣州市中級人民法院作出關於(2016)粵01民終3446號《民事裁定書》，裁定撤銷廣州市荔灣區人民法院(2015)穗荔法民二初字第774-3號民事裁定，並指令荔灣區人民法院審理。

## 十四、其他重要事項(續)

### 1、 訴訟事項(續)

#### (1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

##### ① (續)

2017年12月27日，廣州市荔灣區人民法院作出民事判決，判決駁回廣東廣晟有色金屬集團有限公司全部訴訟請求。

2018年1月10日，廣東廣晟有色金屬集團有限公司向廣州市中級人民法院提起上訴。2018年5月9日在廣州市中級人民法院開庭，廣州市中級人民法院於8月27日作出的關於廣晟案重審二審的判決書，案號：(2018)粵01民終6503號，判決駁回廣晟金屬的上訴，維持原判。2018年9月21日，廣州市中院出具了生效證明。

2019年1月4日，基於上述兩個案件，廣東廣晟有色金屬集團有限公司到廣州市天河區人民法院起訴A子公司，因民間借貸糾紛一案請求判令A子公司與另外五被告共同向其清償本金3,600萬元人民幣及自逾期還款之日起至實際償還之日止、按年利率6%的標準支付資金佔用期間利息906萬元。

2019年2月18日，A子公司向廣州市天河區人民法院提出管轄權異議。2019年4月30日，廣州市天河區人民法院作出民事裁定書「(2018)粵0106民初29792號之一」，裁定駁回A子公司的管轄權異議。

2019年5月5日，A子公司向廣州市天河區人民法院遞交了《管轄權異議上訴狀》。鑒於A子公司提出管轄權異議，目前本案的開庭時間已改期且尚未確定。

2014年12月25日，廣東省廣晟投資集團能源有限公司(以下簡稱「廣晟能源公司」)以本集團下屬A子公司未按合同支付貨款4,740萬元為由，起訴至法院，要求A子公司支付到期貨款及逾期利息，並申請凍結了A子公司的銀行賬戶。

#### 十四、其他重要事項(續)

##### 1、 訴訟事項(續)

##### (1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

##### ① (續)

2015年12月21日，廣州市荔灣區人民法院作出了(2015)穗荔法民二初字第454-1號至468-1號《民事裁定書》，裁定駁回原告廣東省廣晟投資集團能源有限公司的起訴，並移送公安機關作刑事案件處理。廣東省廣晟投資集團能源有限公司已向廣州市中級人民法院提起上訴。

2016年12月16日，廣州市中級法院作出關於(2016)粵01民終3437號—3445號、5158號—5163號共15份《民事裁定書》，裁定分別撤銷廣州市荔灣區人民法院(2015)穗荔法民二初字第454-1號至468-1號共15份的民事裁定，並指令廣州市荔灣區人民法院審理。

2017年12月27日，廣州市荔灣區人民法院作出民事判決，判決駁回廣東省廣晟投資集團能源有限公司全部訴訟請求。

2018年1月4日，廣東省廣晟投資集團能源有限公司向廣州市中級人民法院提起上訴。案件二審已於2018年5月9日在廣州市中級人民法院開庭。

2018年11月6日，廣州市中級人民法院終審判決，認為由於廣東省廣晟投資集團能源有限公司不能證明已向A子公司交付了涉案貨物，其以雙方之間存在買賣合同關係且已經交付貨物為主張A子公司支付貨款證據不足，最終駁回上訴，維持原判。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十四、其他重要事項(續)

### 1、 訴訟事項(續)

#### (1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

##### ① (續)

根據外部律師的意見，認為因該系列案件中A子公司的上游客戶無法提供向廣州德豐行石化有限公司、廣州市燧泰燃料化工有限公司交付貨物的物流憑證，因此，該債權債務關係可能不成立，A子公司可能毋須向上游客戶支付貨款，也不存在到期未收回的應收賬款。

A子公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，對於賬列應收賬款廣州德豐行石化有限公司、應收賬款廣州市燧泰燃料化工有限公司的款項單項計提壞賬準備，計提比例為10%。對於實際已支付的資金，包括賬掛其他應收廣州德豐行石化有限公司1,031.57萬元，應收賬款中油潔能(珠海)石化有限公司1,054.18萬元，單項計提了壞賬準備，計提比例為100%。

##### ② 2014年11月11日，廣州臨海貿易實業有限公司以本集團下屬A子公司未按合同支付貨款836.49萬元為由，起訴至法院，要求A子公司支付到期貨款及逾期利息。

2015年12月30日，廣州市荔灣區人民法院作出了(2014)穗荔法民二初字第2424、2425-4號《民事判決書》，判決A子公司向廣州臨海貿易實業有限公司支付到期貨款及逾期利息。

廣州市中級人民法院於2016年12月21日作出關於(2016)粵01民終7733、7734號《民事判決書》，判決撤銷廣東省廣州市荔灣區人民法院(2014)穗荔法民二初字第2424號和2425號民事判決；並駁回被上訴人廣州臨海貿易實業有限公司的訴訟請求。

2017年11月7日，廣東省高級人民法院作出(2017)粵民申6100號《民事裁定書》，駁回廣州臨海貿易實業有限公司的再審申請。

#### 十四、其他重要事項(續)

##### 1、 訴訟事項(續)

##### (1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

##### ② (續)

2018年3月15日，A子公司收到廣州市人民檢察院發出關於穗檢控申控民受(2018)357號的民事監督案件受理通知書，內容為廣州臨海貿易實業有限公司因與A子公司買賣合同糾紛一案，不服廣州市中級人民法院(2016)粵01民終7733、7734號民事裁判結果，向廣州市人民檢察院申請監督。

2018年7月13日，A子公司收到廣州市人民檢察院的穗檢民(行)監(2018)44010000573號、穗檢民(行)監(2018)44010000574號不支持監督申請決定書，決定根據《人民檢察院民事訴訟監督規則(試行)》第九十條的規定，檢察院決定不支持廣州臨海貿易實業有限公司的監督申請。

2019年5月17日，廣州臨海貿易實業有限公司對上述事項又基於兩份合同向廣州市南沙區人民法院分別提起兩起訴訟，請求判令A子公司與另一被告海南藍輝新能源開發有限公司連帶清償借款、利息、逾期利息和逾期還款損失費。

其中一案，借款為403.13萬元、逾期還款的損失為22.89萬元、利息為12.1萬元和逾期利息為376.4萬元；另一案，借款為403.13萬元、逾期還款的損失為22.89萬元、利息為18.15萬元、逾期利息為375.6萬元。



# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十四、其他重要事項(續)

### 1、 訴訟事項(續)

#### (1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

##### ② (續)

2019年6月17日，A子公司向廣州市南沙區人民法院提出兩案的管轄權異議。2019年7月9日，廣州市南沙區人民法院作出民事裁定書{(2019)粵0115民初3946號和(2019)粵0115民初3947號}，裁定駁回了A子公司提出的管轄權異議。

2019年7月18日，A子公司向廣州市南沙區人民法院遞交了《管轄權異議上訴狀》。鑒於A子公司提出管轄權異議，目前本案的開庭時間已改期且尚未確定。

截至報告日，上述案件仍在審理中。在充分參考外部律師專業意見的基礎上，A子公司管理層對於案件進行了評估，認為A子公司在該案件敗訴並由此導致直接經濟損失的可能性不大。

##### ③ 2018年9月6號，廣東廣晟有色金屬集團有限公司到廣州市天河區人民法院起訴A子公司，因民間借貸糾紛一案請求判令A子公司與另外五被告共同向其清償本金1800萬元人民幣及自逾期還款之日起至實際償還之日止、按年利率6%的標準支付資金佔用期間利息4,216,500元。

2018年10月23日，本案一審在廣州市天河區人民法院開庭。2019年3月5日，本案的一審階段庭詢在廣州市天河區人民法院進行。2019年6月24日，本案在廣州市天河區人民法院進行了一審階段第二次開庭。截至日前，本案仍處於等待法院裁判階段。

截至報告日，上述案件仍在審理中。在充分參考外部律師專業意見的基礎上，A子公司管理層對於案件進行了評估，認為A子公司在該案件敗訴並由此導致直接經濟損失的可能性不大。



#### 十四、其他重要事項(續)

##### 1、訴訟事項(續)

##### (1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

- ④ A子公司與海南藍輝新能源開發有限公司(以下簡稱「藍輝公司」)、廣州市永鎰能源科技發展有限公司(以下簡稱「永鎰公司」)買賣合同糾紛，因A子公司有限公司依據合同支付貨款後，藍輝公司、永鎰公司 造貨物交付清單(兩公司法定代表人均為張大均)，但實際並無貨物，通過該手段騙取原告的貨款，因此原告有權向永鎰公司主張退回貨款，同時因為藍輝公司為永鎰公司出具《擔保書》，因此應承擔擔保責任。A子公司對藍輝公司、永鎰公司、中山市勁能電池有限公司因買賣合同糾紛一案向法院提出起訴，要求二被告共同向A子公司返還貨款人民幣300萬元及利息約63萬元，合計約363萬元。

經過開庭審理後，結合一審法院在審理結果，A子公司向一審法院申請撤訴，2018年12月3日，廣州市荔灣法院作出(2018)粵0103民初2868號之二號民事裁定書，准許A子公司撤訴，待相應證據整理充分後重新起訴。

A子公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，預計應收賬款很可能無法收回，按照100%的比例計提壞賬準備。

##### (2) 本集團下屬A子公司的起訴事項

- ① 2019年3月26日，A子公司對福建省百仕韋醫用高分子股份有限公司因合同糾紛向廣州市荔灣區人民法院提起訴訟，要求被告向A子公司返還貨款1,185.50萬元及逾期違約金約165.70萬元，合計約1,351.20萬元。

2019年5月16日，廣州市荔灣區人民法院作出(2019)粵0103民初2801號民事裁定書，裁定凍結了福建省百仕韋醫用高分子股份有限公司的銀行賬戶(資金：65萬元)以及其名下福州康利特醫療器械有限公司100%的股權。

2019年5月22日，福建省百仕韋醫用高分子股份有限公司向廣州市荔灣區法院人民院提出管轄權異議。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十四、其他重要事項(續)

### 1、 訴訟事項(續)

#### (2) 本集團下屬A子公司的起訴事項(續)

##### ① (續)

2019年6月5日，廣州市荔灣區人民法院作出民事裁定書「(2019)粵0103民初2801號之一」，駁回了福建省百仕韋醫用高分子股份有限公司對管轄權提出的異議。鑒於對方公司提出管轄權異議，目前本案的開庭時間已改期且尚未確定。

根據外部律師專業意見，A子公司管理層對於案件進行了評估，出於謹慎性原則，A子公司對百仕韋項目庫存計提存貨跌價準備593萬元。

##### ② 2014年12月10日，本集團下屬A子公司向湖南省衡陽市中級人民法院起訴衡山中控國際紙業有限公司未按合同支付貨款519.12萬元，要求其支付到期貨款及逾期利息。

2014年12月5日，湖南省衡山縣人民法院根據衡山縣城市和農村建設投資有限公司的申請，裁定受理衡山中控國際紙業有限公司破產清算案。對衡山中控國際紙業有限公司的民事訴訟案件不予審理。

2015年11月20日，衡山中控國際紙業有限公司破產管理人依據湖南省衡陽市公安局出具的鑒定書認為A子公司提供的申報債權的合同等有關證據材料中加蓋的衡山中控國際紙業有限公司印章與其使用的印章不一致，認定A子公司不是其債權人。A子公司已於2016年2月29日就該事項向廣州市公安局荔灣區經偵大隊報案。

2015年末，A子公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，對上述應收賬款519.12萬元單項計提了壞賬準備，計提比例為100%。

## 十四、其他重要事項(續)

### 1、 訴訟事項(續)

#### (3) 本集團下屬G子公司的被訴事項

- ① 2016年12月27日，平安銀行股份有限公司廣州科韻支行以廣東華強藥業有限公司(以下簡稱「華強公司」)逾期沒有按時償還其以轉讓其對本集團下屬G子公司的應收賬款而獲得的貸款，向法院起訴華強公司以及多個擔保人、應收賬款的債務人G子公司。

華強公司於2014年4月至6月期間，在沒有通知G子公司的情況下以其對G公司的應收賬款轉讓給平安銀行並獲得了貸款。G子公司是應收賬款的債務人，對該轉讓行為不知情，且已向華強公司支付了涉案貸款6,634.00萬元。現因華強公司逾期沒有按時償還貸款，平安銀行訴稱要求G子公司向其償付貸款。2018年8月10日，在廣州市中級人民法院開庭審理。

2018年12月29日收到一審判決，一審法院駁回平安銀行股份有限公司廣州科韻支行對G子公司的全部訴訟請求。經初步與廣州市中級人民法院確認，未收到平安銀行的上訴。

G子公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，認為G子公司並無責任承擔供應商對銀行的負債。故未計提預計負債。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十四、其他重要事項(續)

### 1、 訴訟事項(續)

#### (3) 本集團下屬G子公司的被訴事項(續)

- ② 2015年7月24日，本集團下屬G子公司向武漢市中級人民法院遞交起訴狀起訴湖北宏橋醫藥有限公司(以下簡稱「湖北宏橋」)拖欠貨款共計2,772.51萬元，要求其支付貨款、欠款利息及違約金共計3,712.48萬元，並實施了訴前財產保全。

2017年1月24日，武漢市中級人民法院對該案作出一審判決，判令湖北宏橋自判決生效之日起向G子公司支付欠款共計2,772.51萬元及支付部分款項的違約金和利息損失(計至欠款實際清償之日)，該判決已生效，被告未履行法院判決。G子公司已委託當地律師遞交資料至法院申請強制執行。本案在起訴前已採取訴前財產保全措施，對湖北宏橋名下土地使用權、銀行賬戶進行了查封、凍結。截至目前，前期已保全財產仍處於有效的查封、凍結狀態。法院已委託評估機構對相關保全財產進行了評估。2018年3月，法院通知已將評估報告送達湖北宏橋，法院組織拍賣。2018年10月拍賣成功，下一步法院將按照有關法律規定，核實各項權益，擬定拍賣款的分配方案。2019年5月G子公司收到法院第一次分配的執行款400萬。

G子公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，對上述未收回的應收賬款2,372.51萬元計提了壞賬準備，計提比例為100.00%。

十四、其他重要事項(續)

1、 訴訟事項(續)

(3) 本集團下屬G子公司的被訴事項(續)

- ③ 2017年4月5日，本集團下屬G子公司向廣州市荔灣區人民法院起訴廣西柳州百草堂藥業有限公司(以下簡稱「柳州百草堂」)拖欠貨款共計1,444.35萬元，要求其支付貨款及逾期付款利息。

2018年7月24日，廣州市荔灣區人民法院作出一審判決，判令柳州百草堂自判決生效之日起十日內向G子公司支付貨款1,444.35萬元，以該筆貨款為本金從2018年1月1日按每日萬分之五的標準支付逾期付款利息(計付至付清貨款之日)，並賠償G子公司律師費41.60萬元及返還G子公司墊付的鑒定費4.48萬元。

本案在起訴前已採取訴前財產保全措施，對柳州百草堂名下不動產權、銀行賬戶進行了查封、凍結。截至目前，前期已保全財產仍處於有效的查封、凍結狀態。

百草堂在2018年8月提出上訴。此糾紛移交廣州市中院。2019年1月二審開庭，2019年3月法院出具《二審判決書》，判決G子公司勝訴。2019年5月，G子公司向法院提出強制執行申請。

G子公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，對上訴應收賬款1,444.35萬元單項計提了壞賬準備，計提比例為100%。

- ④ 2018年2月7日，本集團下屬G子公司向法院起訴梓瑞藥業拖欠其2015年至2017年補差共234.19萬元(共39起案件)，法院判決支持G子公司要求梓瑞支付補差的訴訟請求，但駁回G子公司要求梓瑞支付逾期支付補差的利息。

截止本報告日，39個案件均結案，法院最終判決這39個案件的金額一共為118.98萬元，該款項G子公司已收訖。



# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十四、其他重要事項(續)

### 1、 訴訟事項(續)

#### (3) 本集團下屬G子公司的被訴事項(續)

- ⑤ 2016年8月18日，本集團下屬G子公司向法院起訴桂林醫藥集團有限公司(以下簡稱「桂林醫藥」)拖欠我司貨款共計413.08萬元，並申請了財產保全。廣州市人民法院終審判決桂林醫藥自判決生效之日起十日內向G子公司清償貨款413.08萬元及違約金(自2014年8月22日起算至實際付清之日止，按日利率萬分之五的標準計付)，並支付律師費及本案的訴訟費及訴訟保全費。一審、二審均勝訴，足額查封相關資產，其中房產3套，G子公司向法院申請強制執行，現在執行中，等待法院對查封的財產進行拍賣。

G子公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，對上訴應收賬款413.08萬元單項計提了壞賬準備，計提比例為100%。

- ⑥ 2018年3月29日，本集團下屬G子公司向法院起訴威海琪諾醫療器械有限公司(以下簡稱「琪諾醫療」)退還G子公司預付款共計1,521,390.00元。案件於2018年7月6日出具一審判決，一審法院判決琪諾醫療向G子公司支付款項951,390.00元及利息；訴保費5,000.00元及案件受理費5,555.00元由琪諾醫療承擔。G子公司不服判決，已提起上訴。

截止本報告日，G子公司已收到法院二審判決結果，二審法院判決琪諾醫療支付預付款共計1,521,390.00元及相關利息。G子公司已向威海市環翠區人民法院申請執行，目前經辦法院已向琪諾發出報告財產令及執行通知書。



十四、其他重要事項(續)

1、 訴訟事項(續)

(3) 本集團下屬G子公司的被訴事項(續)

- ⑦ J孫公司(母公司為G子公司)起訴被告河北杏林醫藥有限公司拖欠J孫公司2,797,654.40元及相應利息。

本案2018年2月26日第二次開庭審理後，被告河北杏林醫藥有限公司申請對《購銷合同》上的「河北杏林醫藥有限公司合同專用章」的真實性及有蘇雪亮簽收的三筆單據上「蘇雪亮」簽名或否蘇雪亮本人書寫進行司法鑒定。2018年5月8日第三次開庭質證樣本和檢材。2018年5月18日上午，南寧市中級人民法院通過搖號選定的司法鑒定機構為廣西桂公明司法鑒定中心。2018年12月18日J孫公司將相關合同和簽收單原件交至廣西桂公明司法鑒定中心鑒定。2018年4月8日廣西壯族自治區南寧市青秀區人民法院繼續凍結被告河北杏林醫藥有限公司銀行存款2,842,153元，凍結期限至2019年4月7日，法院已於4月19日到石家莊完成凍結河北杏林公司基本戶河北銀行槐南支行賬戶2,842,153元。2019年7月18日收到判決，法院支持J孫公司全部訴訟請求。

J孫公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，對上述應收賬款計提了50%的壞賬準備。

- ⑧ 2019年5月31日，K孫公司「(母公司為G子公司)」因買賣合同糾紛起訴廣州萊泰製藥有限公司，要求退還未發貨部分的貨款並處理庫存商品，涉及金額4,249,779.20元，廣州市越秀區人民法院已受理。

K孫公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，K孫公司在案件中敗訴並由此導致直接經濟損失的可能性不大。

## 十四、其他重要事項(續)

### 1、 訴訟事項(續)

#### (4) 本集團下屬H孫公司的被訴事項

2016年9月7日，華潤國康(北京)醫藥有限公司(以下簡稱「華潤國康」)以與本集團下屬H孫公司買賣關係以第三人華強公司未收到藥品貨物，向法院起訴H孫公司，要求返還其購藥款1,529.71萬元。

華潤國康訴稱，其於2014年向H孫公司採購藥品並付清貨款1,529.71萬元，後於同年5月30日將上述藥品銷售給第三人華強公司。因H孫公司與第三人同處一省市，地理位置較近，華潤國康與H孫公司雙方為節省運費，故約定由H孫公司將藥品直接送往第三人處。因第三人一直未支付華潤國康貨款，華潤國康將第三人訴至北京市豐台區人民法院並於2016年7月21日第一次開庭審理。由於第三人稱其未收到過任何藥品，因此無支付貨款的義務，於是華潤國康要求H孫公司返還其購藥款1,529.71萬元。H孫公司在提交答辯狀期間，對管轄權提出異議，法院於2016年12月19日裁決駁回H孫公司和華強公司提出的管轄權異議。

2017年9月12日，北京市第二中級人民法院作出終審《民事裁定書》((2017)京02民轄終827號)，駁回H孫公司管轄權異議上訴，維持原裁定。

2018年6月12日，北京市豐台區人民法院第一次開庭審理本案，目前案件正在審理中。

2019年3月22日《北京市豐台區人民法院民事判決書(2016)京0106民初19433號》駁回華潤國康(北京)醫藥有限公司的訴訟請求。

H孫公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，認為公司已履行購銷合同，向供應商支付了貨款，且獲取了華潤國康的收貨確認表以證明已履行向華潤國康的供貨義務。H孫公司管理層預期不需要進行賠償，未確認預計負債。

## 十四、其他重要事項(續)

## 1、訴訟事項(續)

## (5) 本集團下屬其他子公司的應訴事項

- ① 本集團下屬全資子公司王老吉大健康公司與武漢加多寶飲料有限公司、加多寶(中國)飲料有限公司在長沙就「全國銷量領先的紅罐涼茶—加多寶」「中國每賣10罐涼茶·7罐加多寶·怕上火·更多人喝加多寶·配方正宗當然更多人喝」或「加多寶涼茶獲准為國家級非物質文化遺產代表作」等廣告語構成虛假宣傳而發生糾紛，本案一審(案號為：(2013)長中民五初字第00308號)、二審(案號為：(2016)湘民終94號)均認定武漢加多寶飲料有限公司、加多寶(中國)飲料有限公司涉案廣告語構成虛假宣傳，判令其停止侵權，並在一審判決武漢加多寶飲料有限公司、加多寶(中國)飲料有限公司支付王老吉大健康公司9,022,978.20元經濟損失及239,779.00元合理維權費用。二審法院除改判武漢加多寶飲料有限公司、加多寶(中國)飲料有限公司向王老吉大健康公司支付600萬元人民幣損害賠償外，其他的均維持了一審法院的判決。武漢加多寶飲料有限公司、加多寶(中國)飲料有限公司不服二審判決，向最高院申請再審，最高院於2016年12月23日做出裁定，以本案存在部分法律適用問題為由，裁定提審本案，案號為(2017)最高法民再155號。2017年11月30日，最高人民法院對本案進行開庭審理，2019年3月8日進行庭詢，2019年8月16日收到最高人民法院作出判決：(1)撤銷湖南省高級人民法院(2016)湘民終94號民事判決；(2)撤銷湖南省長沙市中級人民法院(2013)長中民五初字第00308號民事判決；(3)武漢加多寶飲料有限公司於本判決生效之日起立即停止在《瀟湘晨報》上發佈包含「中國每賣10罐涼茶7罐加多寶」廣告詞的廣告以及立即停止使用並銷毀印有「全國銷量領先的紅罐涼茶—加多寶」廣告詞的產品包裝；(4)湖南豐彩好潤佳商貿有限公司於本判決生效之日起立即停止銷售包裝上印有「全國銷量領先的紅罐涼茶—加多寶」廣告語的加多寶涼茶；(5)武漢加多寶飲料有限公司於本判決生效之日起十日內賠償廣州醫藥集團有限公司、廣州王老吉大健康產業有限公司經濟損失和合理費用共計人民幣1,000,000元；(6)駁回廣藥集團、廣州王老吉大健康產業有限公司的其他訴訟請求；本案一、二審案件受理費共計165,200元，由武漢加多寶飲料有限公司負擔99,120元，廣州醫藥集團有限公司、廣州王老吉大健康產業有限公司共同負擔66,080元。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十四、其他重要事項(續)

### 1、 訴訟事項(續)

#### (5) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

##### ① (續)

本集團下屬全資子公司王老吉大健康公司與加多寶(中國)飲料有限公司在重慶就「全國銷量領先的紅罐涼茶改名加多寶」等廣告語構成虛假宣傳而發生糾紛，本案一審(案號為：(2013)渝五中民法初字第00345號)、二審(案號為：(2014)渝高法民終字第318號)均認定加多寶(中國)飲料有限公司涉案廣告語構成虛假宣傳，判令其停止侵權，並在一審判決加多寶(中國)飲料有限公司支付王老吉大健康公司400,000.00元經濟損失及合理開支費用。二審維持了一審法院的判決。加多寶(中國)飲料有限公司不服二審判決，向最高院申請再審，最高院於2016年12月23日做出裁定，以本案存在部分法律適用問題為由，裁定提審本案，案號為(2017)最高法民再151號。最高人員法院於2017年11月30日進行第一次開庭審理，2019年3月8日進行第二次開庭審理，2019年8月16日收到最高人民法院作出判決：(1)撤銷重慶市高級人民法院(2014)渝高法民終字第00318號民事判決；(2)撤銷重慶市第五中級人民法院(2013)渝五中法民初字第00345號民事判決；(3)駁回廣州王老吉大健康產業有限公司的訴訟請求；一、二審案件受理費共計93,600元，由廣州王老吉大健康產業有限公司負擔。

十四、其他重要事項(續)

1、 訴訟事項(續)

(5) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

- ② 本集團下屬全資子公司王老吉大健康公司與廣東加多寶飲料食品有限公司、加多寶(中國)飲料有限公司在廣州就王健儀稱「我是王老吉五代玄孫王健儀」、「我將獨有祖傳秘方獨家傳授給加多寶集團」、「加多寶生產的涼茶是獲我獨家授權的祖傳秘方配製」等廣告語構成虛假宣傳及商業詆毀而發生糾紛，本案一審(案號為：(2014)穗中法知民初字第2號)、二審(案號為：(2016)粵民終293號)均認定加多寶(中國)飲料有限公司涉案廣告語構成虛假宣傳及商業詆毀，判令其停止侵權、賠禮道歉，並在一審判決廣東加多寶飲料食品有限公司、加多寶(中國)飲料有限公司支付王老吉大健康公司5,000,000.00元經濟損失及維權合理開支費用。二審維持了一審法院的判決。廣東加多寶飲料食品有限公司、加多寶(中國)飲料有限公司不服二審判決，向最高院申請再審，案號為(2017)最高法民申509號。最高院於2017年12月27日進行庭詢，已裁定駁回其再審申請。

截至本報告日，未有最新情況。本集團管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，認為王老吉大健康公司在案件敗訴並由此導致直接經濟損失的可能性不大。



## 十四、其他重要事項(續)

### 1、 訴訟事項(續)

#### (5) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

- ③ 2015年，廣州市浩誠物業管理發展有限公司因物業租賃合同糾紛將本集團下屬B子公司起訴至法院，要求解除物業租賃合同及賠償損失。B子公司也已向法院提起訴訟，要求廣州市浩誠物業管理發展有限公司及擔保人按物業租賃合同支付拖欠租賃費用及逾期付款違約金。

2017年6月30日，廣州市越秀區人民法院作出(2015)穗越法民三初字第186號的民事判決，判決原告廣州市浩誠物業管理發展有限公司與被告B子公司於2014年2月28日簽訂的《物業租賃合同》及《物業租賃合同補充合同》於2016年9月9日解除。被告B子公司應自本判決發生法律效力之日起十日內一次性向廣州市浩誠物業管理發展有限公司支付補償款1,955,325.00元，並駁回原告廣州市浩誠物業管理發展有限公司的其他訴訟請求。

2017年6月30日，廣州市越秀區人民法院作出(2015)穗越法民三初字第639號的民事判決，判決被告廣州市浩誠物業管理發展有限公司應自本判決發生法律效力之日起十日內一次性向原告B子公司支付2014年10月1日至2015年1月31日期間的租金合計9,800,000.00元及逾期支付租金的違約金，擔保人對被告廣州市浩誠物業管理發展有限公司的前項債務承擔連帶清償責任，並駁回原告B子公司的其他訴訟請求。

2017年6月30日，廣州市越秀區人民法院作出(2016)粵0104民初第100號的民事判決，判決被告廣州市浩誠物業管理發展有限公司應自本判決發生法律效力之日起十日內一次性向原告B子公司支付2015年2月1日至2015年12月31日期間的租金合計33,205,000.00元及逾期支付租金的違約金，擔保人對被告廣州市浩誠物業管理發展有限公司的前項債務承擔連帶清償責任，並駁回原告B子公司的其他訴訟請求。廣州市浩誠物業管理發展有限公司不服上述民事判決書，已提起上訴。另B子公司就廣州市浩誠物業管理發展有限公司拖欠2016年1月1日—9月9日的租金和違約金另案起訴廣州市浩誠物業管理發展有限公司及擔保人，案號(2018)粵0104民初第813號。



十四、其他重要事項(續)

1、訴訟事項(續)

(5) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

③ (續)

2018年5月28日終審判決包括B子公司追收2014年10月到2015年12月期間拖欠租金等的三個案件，終審判決租金按合同約定租金減半計收，拖欠租金的利息按銀行同期同類貸款基準利率計算，經評估的裝修投入殘值除B子公司同意利用的1,955,325.00元外其他租賃雙方各承擔50%。

2018年6月28日，浩誠公司與B子公司簽訂《和解協議書》，且廣州市浩誠物業管理發展有限公司已向B子公司付清抵扣了保證金、補償金的本金及利息27,966,723.12元，向B子公司開具評估費128,000元發票、230,000元的資產發票、1,725,325元的發票、2,278,382.50元的收款收據、收到B子公司退回580萬元保證金的收據。6月29日B子公司向法院提交解封浩誠及蔡松財產申請書和已訴未審未判案件即(2018)粵0104民初第813號的撤訴申請書。

目前，雙方當事人已和解，和解協議書已履行完畢，後兩案的被告之一蔡松提出再審申請[案號：(2018)粵民申12750、12751號]，B子公司已向高院提出答辯意見，該再審申請仍在審查中。

B子公司管理層結合外部律師的意見，對案件情況進行了評估，預計再審發生損失的可能性較低，故未計提相應的預計負債。

## 十四、其他重要事項(續)

### 1、 訴訟事項(續)

#### (5) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

- ④ 2015年6月1日，廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司起訴本集團下屬F子公司，案由為法律服務合同糾紛，要求F子公司支付22,421,800.00元法律服務費及逾期利息。

2016年1月8日，廣州市南沙區人民法院作出(2015)穗南法民二初字第254號一審民事判決，判令F子公司於判決發生法律效力之日起十日內向廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司支付服務費13,192,825.00元。

F子公司及廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司均不服一審判決，向廣州市中級人民法院提起上訴。2016年5月17日，廣州市中級人民法院作出(2016)粵01民終5137號二審民事判決，判令F子公司於判決發生法律效力之日起十日內向廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司支付服務費4,352,350.00元。F子公司已支付上述服務費。

廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司仍不服二審判決，於2016年9月1日向廣東省高級人民法院申請再審。2016年10月24日，廣東省高級人民法院向F子公司發出《民事申請再審案件應訴通知書》[案號：(2016)粵民申6609號]，通知F子公司有關應訴事宜。2017年12月13日，廣東省高級人民法院召開聽證，裁定是否受理廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司的再審申請。

2018年3月12日，廣東省高級人民法院作出裁定，駁回廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司的再審申請。

十四、其他重要事項(續)

1、訴訟事項(續)

(5) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

④ (續)

2018年9月12日廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司再次向廣州市南沙區人民法院起訴，案由為法律服務合同糾紛，要求F子公司支付18,069,450.00元法律服務費及逾期利息。2018年10月23日開庭審理，2018年11月15日廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司向法院申請撤回起訴，2018年11月19日，廣州市南沙區人民法院作出裁定，准許廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司撤回起訴。

2019年3月17日，廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司在福建省向F子公司提起訴訟，3月28日F子公司提出管轄權異議，2019年4月17日龍岩市坎市法庭作出一審民事裁定，裁定將本案移送至廣州市南沙區人民法院進行審理，2019年5月31日龍岩市中級人民法院作出二審民事裁定，裁定將本案移送至廣州市南沙區人民法院進行審理。

2019年3月24日，廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司在湖南省岳陽市向F子公司提起訴訟，3月28日F子公司起訴提出管轄權異議，2019年4月22日岳陽樓區人民法院作出一審民事裁定，裁定將本案移送至廣州市南沙區人民法院進行審理。

上述案件均系廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司就同一事件以不同理由提起的多次訴訟，F子公司管理層對案件情況進行了評估，預期不需要進行賠償，故未計提預計負債。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十四、其他重要事項(續)

### 1、 訴訟事項(續)

#### (5) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

- ⑤ 2017年，盈輝食品店起訴本集團下屬F子公司，請求F子公司支付欠付其各種代墊費用共計2,130,444.00元。2017年8月4日，廣州市南沙區人民法院作出一審判決，駁回盈輝食品店的訴訟請求。盈輝食品店不服一審判決，於2017年8月21日向廣州市中級人民法院提起上訴，二審案號為(2017)粵01民終19018號。廣州市中級人民法院已於2017年11月7日、2017年11月21日和2017年12月19日進行了三次庭詢。

2018年4月9日，廣州市中級人民法院作出二審判決，駁回昆明盤龍區盈輝食品店上訴，維持原判。

2018年9月4日，盈輝食品店向廣東省高級人民法院提出再審申請。

截至本報告日，廣東省高級人民法院待裁定是否受理盈輝食品店再審申請。F子公司管理層對案件進行了評估，認為導致直接經濟損失可能性不大，故未計提預計負債。

- ⑥ 2018年，大理寶迅豐貿易有限公司起訴本集團下屬F子公司，請求F子公司支付欠付其各種代墊費用共計2,538,709.83元。2018年9月7日，廣州市南沙區人民法院作出一審判決，判決F公司向大理寶迅豐貿易有限公司支付貨款39,244元及市場代墊費用4,551.43元，駁回大理寶迅豐貿易有限公司的其他訴訟請求。大理寶迅豐貿易有限公司不服一審判決，於2018年9月10日向廣州市中級人民法院提起上訴，二審案號為(2018)粵01民終21300號。

## 十四、其他重要事項(續)

### 1、 訴訟事項(續)

#### (5) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

##### ⑥ (續)

2018年12月26日，廣州市中級人民法院作出二審判決，駁回大理寶迅豐貿易有限公司上訴，維持原判。

2019年5月7日，大理寶迅豐貿易有限公司向廣東省高級人民法院提出再審申請。

截至本報告日，廣東省高級人民法院待裁定是否受理大理寶迅豐貿易有限公司再審申請。F子公司管理層對案件進行了評估，認為導致直接經濟損失可能性不大。

##### ⑦ 2018年1月，廣東省廣晟投資集團能源有限公司以買賣合同沒有收到貨款為由，要求本集團下屬I子公司支付貨款81,408,500.00元。本案原告已於2015年3月11日以相同事由起訴，並於2016年8月17日被天河區法院以涉及刑事訴訟為由裁定駁回。本次是廣東省廣晟投資集團能源有限公司以「現無證據反映本案糾紛案涉嫌經濟犯罪」為由，重新進行起訴。目前，一審駁回起訴，廣東省廣晟投資集團能源有限公司提出上訴；二審發回一審法院重審，一審法院已開庭後未作判決。

截至本報告日，I子公司管理層與代理律師充分研討後，認為本案廣東省廣晟投資集團能源有限公司並未能提出有力的新證據，在重審階段I子公司的敗訴風險較小，故未計提預計負債。



# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十四、其他重要事項(續)

### 1、 訴訟事項(續)

#### (5) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

- ⑧ 2018年1月，廣州農村商業銀行股份有限公司海珠支行以廣東中匯陽光藥業有限公司的應收賬款已轉讓給其為由，要求本集團下屬子公司向其指定賬戶支付廣東中匯陽光藥業有限公司的貨款38,549,941.94元。目前，一審駁回起訴，廣州農村商業銀行股份有限公司海珠支行提出上訴，該案二審已於2019年3月21日在市中院進行審理，市中院於2019年6月12日作出終審判決，依然駁回原告的對我司全部訴訟請求，本案審結。

## 十五、分部信息

### (1) 報告分部的確定依據與會計政策

隨著本集團戰略管理的部署與業務板塊的拓展，2015年本集團基本完成了「大南藥」「大商業」「大健康」「大醫療」四大板塊產業鏈佈局及內部組織架構搭建，依據監管法規、公司管理等方面的要求，將以四大板塊作為確定經營分部，但由於大醫療板塊目前業務規模未達到10%，暫列其他，具體分部情況如下：

- 大南藥分部：中西成藥、化學原料藥、天然藥物、生物醫藥、化學原料藥中間體的研究開發、製造與銷售；
- 大健康分部：大健康產品的研究開發、生產與銷售；
- 大商業分部：西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務。

分部間轉移價格參照向第三方銷售所採用的價格確定。

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



十五、分部信息(續)

(2) 報告分部的財務信息

① 2019年1-6月及於2019年6月30日分部信息列示如下：

項目	大南藥	大健康	大商業	其他	分部間抵銷	合計
對外交易收入	6,835,993,139.17	5,858,769,064.10	20,585,983,072.27	60,082,478.83	-	33,340,827,754.37
分部間交易收入	120,949,889.51	46,568,320.87	3,309,307,055.88	194,061,855.04	(3,670,887,121.30)	-
利息收入	(30,020,651.25)	(65,711,511.68)	(11,999,938.98)	(33,331,300.36)	779,716.98	(140,283,685.29)
利息費用	13,505,366.49	1,144,468.72	232,363,378.93	18,083,623.24	(57,273,379.09)	207,823,458.29
對聯營和合營企業的						
投資收益	21,348,676.14	-	2,321,230.47	56,935,095.90	647,580.47	81,252,582.98
資產減值損失	(2,344,692.87)	-	(4,797,335.29)	-	-	(7,142,028.16)
信用減值損失	2,289,904.72	(108,941.70)	(60,208,585.46)	(14,413.50)	(2,943,127.98)	(60,985,163.92)
折舊費和攤銷費	127,941,408.95	19,991,480.71	182,950,934.77	17,137,019.02	(6,141,028.68)	341,879,814.77
利潤總額	1,250,387,678.34	1,425,456,934.16	242,596,385.82	167,342,023.50	125,978,935.43	3,211,761,957.25
資產總額	12,780,297,417.20	8,079,386,196.56	27,314,978,923.70	20,912,333,656.00	(15,733,150,317.36)	53,353,845,876.10
負債總額	7,333,210,245.74	3,654,048,403.93	22,217,317,020.01	3,499,800,811.69	(8,590,963,334.58)	28,113,413,146.79
對聯營企業和合營企業的						
長期股權投資	297,820,840.12	-	63,504,961.15	1,444,155,234.52	-	1,805,481,035.79
長期股權投資以外的其他						
非流動資產增加額	158,883,733.24	41,328,573.09	157,952,033.29	1,482,506,038.15	-	1,840,670,377.77

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十五、分部信息(續)

### (2) 報告分部的財務信息(續)

② 2018年1-6月及於2018年12月31日分部信息列示如下：

項目	大南藥	大健康	大商業	其他	分部間抵銷	合計
對外交易收入	5,272,401,349.70	5,277,589,213.31	4,229,646,595.56	60,376,521.46	-	14,840,013,680.03
分部間交易收入	176,823,919.84	12,518,551.64	3,119,907,083.31	104,649,895.95	(3,413,899,450.74)	-
利息收入	(22,419,540.20)	(52,823,420.36)	(4,772,926.50)	(24,714,344.39)	-	(104,730,231.45)
利息費用	9,539,945.85	2,158.14	51,191,229.65	3,345,300.75	(33,211,206.33)	30,867,428.06
對聯營和合營企業的						
投資收益	24,143,931.28	-	3,170,793.29	164,916,606.55	130,751.62	192,362,082.74
資產減值損失	(12,637,639.89)	-	8,558,851.92	-	-	(4,078,787.97)
信用減值損失	(2,664,937.46)	112,553.40	(26,015,446.29)	(1,534,838.42)	878,615.62	(29,224,053.15)
折舊費和攤銷費	102,743,830.70	9,241,550.26	17,883,823.19	11,760,020.03	(72,052.50)	141,557,171.68
利潤總額	886,916,277.57	687,360,730.18	64,986,707.63	513,225,532.78	858,673,432.19	3,011,162,680.35
資產總額	11,583,817,470.30	9,419,956,280.11	24,868,693,118.24	20,624,199,398.47	(15,014,482,397.64)	51,482,183,869.48
負債總額	6,887,053,492.19	5,896,869,489.81	20,476,717,007.50	2,871,177,504.92	(7,793,366,378.94)	28,338,451,115.48
對聯營企業和合營企業的						
長期股權投資	276,421,358.40	-	62,991,964.68	1,420,544,712.31	-	1,759,958,035.39
長期股權投資以外的其他						
非流動資產增加額	413,426,962.68	488,603,396.02	1,852,610,818.57	78,551,367.54	-	2,833,192,544.81

十五、分部信息(續)

(2) 報告分部的財務信息(續)

- ③ 本集團在國內及其他國家和地區的對外交易收入總額，以及本集團位於國內及其他國家和地區的除金融資產及遞延所得稅資產之外的非流動資產總額列示如下：

項目	本期	上期
對外交易收入：		
中國	<b>33,313,240,412.17</b>	14,824,579,884.09
其他國家／地區	<b>27,587,342.20</b>	15,433,795.94
合計	<b>33,340,827,754.37</b>	14,840,013,680.03

(續)

項目	期末	年初
非流動資產總額：		
中國	<b>9,775,159,344.66</b>	8,183,215,368.88
其他國家／地區	<b>18,310,661.60</b>	18,298,592.95
合計	<b>9,793,470,006.26</b>	8,201,513,961.83

十六、公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	年初餘額
1年以內	<b>188,806,433.93</b>	263,355,485.52
1至2年	<b>1,498.00</b>	—
2至3年	—	—
3至4年	—	1,467,557.00
4至5年	<b>1,467,557.00</b>	—
5年以上	<b>3,288,606.52</b>	3,288,606.52
小計	<b>193,564,095.45</b>	268,111,649.04
減：壞賬準備	<b>6,350,866.26</b>	6,655,939.88
合計	<b>187,213,229.19</b>	261,455,709.16

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1、 應收賬款(續)

#### (2) 按壞賬計提方法分類列示

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	2,354,626.24	1.22	2,354,626.24	100.00	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款	191,209,469.21	98.78	3,996,240.02	2.09	187,213,229.19
其中：組合1	191,209,469.21	98.78	3,996,240.02	2.09	187,213,229.19
合計	<u>193,564,095.45</u>	<u>100.00</u>	<u>6,350,866.26</u>	<u>3.28</u>	<u>187,213,229.19</u>

(續)

類別	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	2,354,626.24	0.88	2,354,626.24	100.00	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款	265,757,022.80	99.12	4,301,313.64	1.62	261,455,709.16
其中：組合1	265,757,022.80	99.12	4,301,313.64	1.62	261,455,709.16
合計	<u>268,111,649.04</u>	<u>100.00</u>	<u>6,655,939.88</u>	<u>2.48</u>	<u>261,455,709.16</u>

十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(2) 按壞賬計提方法分類列示(續)

① 期末單項計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	
客戶1	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	債務人已破產，款項無法收回
客戶2	470,000.00	470,000.00	100.00	預計無法全額收回
客戶3	315,508.74	315,508.74	100.00	預計無法收回
客戶4	69,117.50	69,117.50	100.00	預計無法收回
合計	<u>2,354,626.24</u>	<u>2,354,626.24</u>	<u>100.00</u>	-

② 組合中，按賬齡組合計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	188,806,433.93	1,888,064.34	1.00
1至2年	1,498.00	149.80	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	1,467,557.00	1,174,045.60	80.00
5年以上	933,980.28	933,980.28	100.00
合計	<u>191,209,469.21</u>	<u>3,996,240.02</u>	<u>-</u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1、 應收賬款(續)

#### (2) 按壞賬計提方法分類列示(續)

##### ② 組合中，按賬齡組合計提壞賬準備的應收賬款(續)

(續)

項目	年初餘額		預期信用 損失率(%)
	賬面餘額	壞賬準備	
1年以內	263,355,485.52	2,633,554.86	1.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	1,467,557.00	733,778.50	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	933,980.28	933,980.28	100.00
合計	<u>265,757,022.80</u>	<u>4,301,313.64</u>	-

#### (3) 壞賬準備的情況

類別	本期變動金額				期末餘額
	年初餘額	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款提壞賬準備	<u>6,655,939.88</u>	<u>(305,073.62)</u>	-	-	<u>6,350,866.26</u>
合計	<u>6,655,939.88</u>	<u>(305,073.62)</u>	-	-	<u>6,350,866.26</u>



十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(4) 本期無實際核銷的應收賬款情況。

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔應收賬款期末 餘額合計數的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
客戶1	貨款	118,970,043.84	1年以內	61.46	1,189,700.44
客戶2	貨款	12,905,000.00	1年以內	6.67	129,050.00
客戶3	貨款	12,155,026.00	1年以內	6.28	121,550.26
客戶4	貨款	5,163,164.00	1年以內	2.67	51,631.64
客戶5	貨款	4,177,055.00	1年以內	2.16	41,770.55
合計	-	<u>153,370,288.84</u>	-	<u>79.24</u>	<u>1,533,702.89</u>

(6) 本期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(7) 本期無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、 其他應收款

項目	期末餘額	年初餘額
應收股利	<b>235,110,108.80</b>	382,928,791.41
其他應收款	<b>1,604,096,342.22</b>	1,494,964,007.39
合計	<b>1,839,206,451.02</b>	1,877,892,798.80

#### (1) 應收股利

##### ① 應收股利情況

項目(或被投資單位)	期末餘額	年初餘額
天心藥業	<b>104,502,080.90</b>	104,502,080.90
光華藥業	<b>43,882,205.44</b>	102,009,719.65
明興藥業	<b>36,074,889.24</b>	43,385,945.08
白雲山和黃公司	<b>50,000,000.00</b>	—
星群藥業	<b>650,933.22</b>	7,550,441.54
王老吉藥業	—	41,665,953.14
陳李濟藥廠	—	28,461,301.81
潘高壽藥業	—	21,128,116.20
廣州奇星藥廠有限公司	—	17,653,846.37
中一藥業	—	14,022,774.24
醫藥進出口公司	—	2,548,612.48
合計	<b>235,110,108.80</b>	382,928,791.41

##### ② 本期無重要的賬齡超過1年的應收股利。

十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(2) 其他應收款

① 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	年初餘額
1年以內	<b>1,464,086,447.01</b>	1,493,036,443.65
1至2年	<b>138,634,676.90</b>	556,846.55
2至3年	<b>168,616.52</b>	2,549,613.86
3至4年	<b>2,684,697.34</b>	403,590.42
4至5年	<b>325,189.16</b>	48,885.81
5年以上	<b>7,463,836.18</b>	7,524,842.18
小計	<b><u>1,613,363,463.11</u></b>	<u>1,504,120,222.47</u>
減：壞賬準備	<b><u>9,267,120.89</u></b>	<u>9,156,213.08</u>
合計	<b><u><u>1,604,096,342.22</u></u></b>	<u><u>1,494,964,007.39</u></u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款(續)

##### ② 按壞賬計提方法分類列示

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
單項計提壞賬準備的其他應收款	8,376,179.85	0.52	8,273,707.85	98.78	102,472.00
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	1,604,987,283.26	99.48	993,413.04	0.06	1,603,993,870.22
其中：組合1	34,085,087.81	2.11	993,413.04	2.91	33,091,674.77
組合2	8,036,812.16	0.50	-	-	8,036,812.16
組合3	1,557,679,426.83	96.55	-	-	1,557,679,426.83
組合4	5,185,956.46	0.32	-	-	5,185,956.46
合計	<u>1,613,363,463.11</u>	<u>100.00</u>	<u>9,267,120.89</u>	<u>0.57</u>	<u>1,604,096,342.22</u>

(續)

類別	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
單項計提壞賬準備的其他應收款	8,296,179.85	0.55	8,114,999.85	97.82	181,180.00
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	1,495,824,040.62	99.45	1,041,213.23	0.07	1,494,782,827.39
其中：組合1	33,434,410.75	2.22	1,041,213.23	3.11	32,393,197.52
組合2	5,725,972.16	0.38	-	-	5,725,972.16
組合3	1,451,241,604.25	96.49	-	-	1,451,241,604.25
組合4	5,422,053.46	0.36	-	-	5,422,053.46
合計	<u>1,504,120,220.47</u>	<u>100.00</u>	<u>9,156,213.08</u>	<u>0.61</u>	<u>1,494,964,007.39</u>

## 十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款(續)

##### ② 按壞賬計提方法分類列示(續)

##### A、 期末單項金額計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款(按單位)	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	
其他應收款1	1,582,097.34	1,582,097.34	100.00	預計無法收回
其他應收款2	1,284,052.25	1,284,052.25	100.00	預計無法收回
其他應收款3	502,043.54	502,043.54	100.00	預計無法收回
其他應收款4	454,940.00	454,940.00	100.00	預計無法收回
其他應收款5	430,077.57	430,077.57	100.00	預計無法收回
其他	4,122,969.15	3,980,497.15	96.54	預計無法收回
合計	<b>8,376,179.85</b>	<b>8,233,707.85</b>	-	

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、 其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款(續)

##### ② 按壞賬計提方法分類列示(續)

B、 組合中，按賬齡組合計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末餘額			
	賬面餘額	佔組合餘額 比例(%)	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	33,265,681.35	97.60	332,656.81	1.00
1至2年	175,500.26	0.51	17,550.03	10.00
2至3年	-	-	-	-
3至4年	1,400.00	-	700.00	50.00
4至5年	-	-	-	-
5年以上	642,506.20	1.89	642,506.20	100.00
合計	<u>34,085,087.81</u>	<u>100.00</u>	<u>993,413.04</u>	<u>-</u>

(續)

賬齡	年初餘額			
	賬面餘額	佔組合餘額 比例(%)	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	32,601,097.04	97.51	326,009.00	1.00
1至2年	120,454.02	0.36	12,045.40	10.00
2至3年	1,400.00	-	420.00	30.00
3至4年	-	-	-	-
4至5年	43,604.31	0.13	34,883.45	80.00
5年以上	667,855.38	2.00	667,855.38	100.00
合計	<u>33,434,410.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,041,213.23</u>	<u>-</u>



## 十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款(續)

##### ② 按壞賬計提方法分類列示(續)

C、組合中，其他組合方法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末餘額			預期信用 損失率(%)
	賬面餘額	佔期末餘額 比例(%)	壞賬準備	
按關聯方組合計提壞賬準備的 應收賬款	1,557,679,426.83	96.55	-	-
按信用風險極低金融資產組合 計提壞賬準備的應收賬款	8,036,812.16	0.50	-	-
按保證金、備用金組合計提壞 賬準備的應收賬款	5,185,956.46	0.32	-	-
合計	<u>1,570,902,195.45</u>	<u>97.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

##### ③ 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	年初賬面餘額
應收關聯方款項	<b>1,557,679,426.83</b>	1,451,241,604.25
其中：委託貸款	<b>1,198,733,486.36</b>	1,271,733,486.36
其他應收關聯方款項	<b>358,945,940.47</b>	179,508,117.89
租金、押金、保證金、員工借支款	<b>5,185,956.46</b>	30,635,244.06
其他	<b>50,498,079.82</b>	22,243,372.16
合計	<u><b>1,613,363,463.11</b></u>	<u>1,504,120,220.47</u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、 其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款(續)

##### ④ 壞賬準備的情況

類別	年初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
其他應收款壞賬準備	9,156,213.08	110,907.81	-	-	9,267,120.89
合計	9,156,213.08	110,907.81	-	-	9,267,120.89

##### ⑤ 本期無實際核銷的其他應收款。

##### ⑥ 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
其他應收款1	應收關聯方款項	566,256,985.23	1年以內	35.10	-
其他應收款2	應收關聯方款項	382,717,785.84	1年以內	23.72	-
其他應收款3	應收關聯方款項	184,186,440.73	1年以內，1-2年	11.42	-
其他應收款4	應收關聯方款項	131,830,982.10	1年以內	8.17	-
其他應收款5	應收關聯方款項	111,134,550.52	1年以內	6.89	-
合計	-	1,376,126,744.42	-	85.30	-

十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(2) 其他應收款(續)

- ⑦ 本期無涉及政府補助的應收款項。
- ⑧ 本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。
- ⑨ 本期無轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

3、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	7,688,989,281.83	171,000,000.00	7,517,989,281.83	7,198,539,281.83	171,000,000.00	7,027,539,281.83
對聯營、合營企業投資	1,434,773,885.69	-	1,434,773,885.69	1,413,116,817.35	-	1,413,116,817.35
合計	<u>9,123,763,167.52</u>	<u>171,000,000.00</u>	<u>8,952,763,167.52</u>	<u>8,611,656,099.18</u>	<u>171,000,000.00</u>	<u>8,440,656,099.18</u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3、長期股權投資(續)

#### (2) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
星群藥業	125,322,300.00	-	-	125,322,300.00	-	-
中一藥業	324,320,391.34	-	-	324,320,391.34	-	-
陳李濟藥廠	142,310,800.00	-	-	142,310,800.00	-	-
廣州漢方	249,017,109.58	-	-	249,017,109.58	-	55,000,000.00
廣州奇星藥廠有限公司	126,775,500.00	-	-	126,775,500.00	-	-
敬修堂藥業	101,489,800.00	-	-	101,489,800.00	-	-
潘高壽藥業	144,298,200.00	-	-	144,298,200.00	-	-
王老吉藥業	854,431,508.17	-	-	854,431,508.17	-	-
醫藥公司	2,891,825,159.88	421,600,000.00	- 3,313,425,159.8800	-	-	-
采芝林藥業	165,458,900.00	-	-	165,458,900.00	-	69,000,000.00
醫藥進出口公司	18,557,303.24	-	-	18,557,303.24	-	-
廣州拜迪	129,145,812.38	61,650,000.00	-	190,795,812.3800	-	47,000,000.00
王老吉大健康公司	900,000,000.00	-	-	900,000,000.00	-	-
廣西盈康	21,536,540.49	-	-	21,536,540.49	-	-
益甘公司	25,800,000.00	7,200,000.00	-	33,000,000.00	-	-
白雲山醫療健康產業公司	111,600,000.00	-	-	111,600,000.00	-	-
星珠藥業	126,480,000.00	-	-	126,480,000.00	-	-
王老吉投資	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-	-
天心藥業	96,192,658.47	-	-	96,192,658.47	-	-
光華藥業	53,659,963.75	-	-	53,659,963.75	-	-
明興藥業	95,381,794.18	-	-	95,381,794.18	-	-
威靈藥業	10,444,783.48	-	-	10,444,783.48	-	-
醫藥科技	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-
廣州廣藥白雲山大健康酒店有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
廣藥白雲山香港公司	140,500,756.87	-	-	140,500,756.87	-	-
廣州白雲山化學藥科技有限公司	163,470,000.00	-	-	163,470,000.00	-	-
廣藥海馬	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
白雲山醫藥銷售公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
廣藥總院	98,000,000.00	-	-	98,000,000.00	-	-
廣州白雲山醫療器械投資有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合計	<u>7,198,539,281.83</u>	<u>490,450,000.00</u>	<u>-</u>	<u>7,688,989,281.83</u>	<u>-</u>	<u>171,000,000.00</u>

十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

3、長期股權投資(續)

(3) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	投資成本	年初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認的 損益	本幣匯率變動 其他綜合 收益調整	宣告發放現金 股利	計提減值 準備	其他	期末餘額	總 額
<b>一、合營企業</b>											
白雲山和廣公司	100,000,000.00	385,065,942.31	-	-	30,679,034.52	-	50,000,000.00	-	-	365,744,976.83	-
百特陽光	37,000,000.00	42,701,110.59	-	-	592,487.90	-	-	-	-	43,293,598.49	-
小計	137,000,000.00	427,767,052.90	-	-	31,271,522.42	-	50,000,000.00	-	-	409,038,575.32	-
<b>二、聯營企業</b>											
金鷹基金管理有限公司	50,000,000.00	60,823,876.62	-	-	1,894,518.48	31,704.40	-	-	-	62,750,099.50	-
廣州白雲山醫藥總公司 醫藥投資 管理有限公司	2,020,000.00	2,032,056.21	-	-	(7,836.20)	-	-	-	-	2,024,220.01	-
廣州白雲山一心堂醫藥 投資有限公司	45,000,000.00	44,962,519.01	27,000,000.00	-	(41,687.42)	-	-	-	-	71,920,831.59	-
康萊金中藥投資 基金管理有限公司	4,000,000.00	3,070,247.16	-	-	(800,032.48)	-	-	-	-	2,270,214.68	-
一心堂公司	864,570,227.02	874,461,065.45	-	-	24,887,495.44	-	12,578,616.30	-	-	886,769,944.59	-
小計	965,590,227.02	985,349,764.45	27,000,000.00	-	25,932,457.82	31,704.40	12,578,616.30	-	-	1,025,735,310.37	-
合計	1,102,590,227.02	1,413,116,817.35	27,000,000.00	-	57,203,980.24	31,704.40	62,578,616.30	-	-	1,494,773,885.69	-

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4、營業收入、營業成本

#### (1) 營業收入和營業成本情況

類別	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	<b>2,923,366,968.29</b>	<b>1,506,977,644.58</b>	2,100,829,274.30	1,017,129,519.98
其他業務	<b>349,898,253.93</b>	<b>140,147,433.12</b>	235,255,444.26	106,072,454.11
合計	<b><u>3,273,265,222.22</u></b>	<b><u>1,647,125,077.70</u></b>	<b><u>2,336,084,718.56</u></b>	<b><u>1,123,201,974.09</u></b>

#### (2) 按業務類別列示主營業務收入、主營業務成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
大南藥	<b>2,923,359,319.40</b>	<b>1,506,972,936.06</b>	2,100,815,194.42	1,017,120,670.53
大商業	<b>7,648.89</b>	<b>4,708.52</b>	14,079.88	8,849.45
合計	<b><u>2,923,366,968.29</u></b>	<b><u>1,506,977,644.58</u></b>	<b><u>2,100,829,274.30</u></b>	<b><u>1,017,129,519.98</u></b>

#### (3) 按地區類別列示主營業務收入、主營業務成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
華南地區	<b>1,727,899,261.29</b>	<b>838,731,868.55</b>	1,131,523,506.22	591,921,520.43
華東地區	<b>639,164,918.52</b>	<b>353,938,487.02</b>	399,265,620.37	157,456,565.15
華北地區	<b>207,761,742.76</b>	<b>105,336,670.59</b>	123,932,952.77	39,542,405.57
東北地區	<b>39,709,540.23</b>	<b>24,275,916.55</b>	41,596,303.73	22,526,842.42
西南地區	<b>212,681,642.79</b>	<b>125,840,476.01</b>	353,858,715.05	182,551,971.92
西北地區	<b>96,149,862.70</b>	<b>58,854,225.86</b>	50,652,176.16	23,130,214.49
合計	<b><u>2,923,366,968.29</u></b>	<b><u>1,506,977,644.58</u></b>	<b><u>2,100,829,274.30</u></b>	<b><u>1,017,129,519.98</u></b>



十六、公司財務報表主要項目註釋(續)

4、營業收入、營業成本

(4) 本集團向前五名客戶銷售總額為1,344,277千元，佔公司2019年1-6月全部主營業務收入的45.98%。

項目	主營業務收入	佔公司主營業務 收入的比例(%)
客戶1	1,023,445,925.46	35.01
客戶2	126,415,243.69	4.32
客戶3	87,126,851.15	2.98
客戶4	59,113,513.68	2.02
客戶5	48,175,477.96	1.65
合計	<u>1,344,277,011.94</u>	<u>45.98</u>

5、投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	<b>57,203,980.24</b>	165,222,710.92
理財產品及結構性存款利息收入	<b>28,388,931.94</b>	31,207,224.09
處置交易性金融資產產生的投資收益	<b>7,286,631.84</b>	-
其他非流動金融資產持有期間的投資收益	<b>974,050.00</b>	-
處置長期股權投資產生的投資收益	-	(291,895.42)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產在持有期間的投資收益	-	188,051.50
合計	<u><b>93,853,594.02</b></u>	<u>196,326,091.09</u>

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

## 十七、補充資料

### 1、 本期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益	(41,511.02)	
越權審批，或無正式批准文件，或偶發的稅收返還、減免	-	
計入當期損益的政府補助，但與企業正常經營業務密切相關，符合國家政策規定，按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	381,445,767.63	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	-	
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	-	
非貨幣性資產交換損益	-	
委託他人投資或管理資產的損益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	-	
債務重組損益	-	
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	-	
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	-	
同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨損益	-	
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	-	

十七、補充資料(續)

1、 本期非經常性損益明細表(續)

項目	金額	說明
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	18,112,506.84	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	-	
對外委託貸款取得的損益	-	
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	-	
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	-	
受託經營取得的託管費收入	-	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	10,014,709.31	
長期股權投資按照公允價值計量產生的投資收益	-	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-	
小計	<u>409,531,472.76</u>	
所得稅影響額	(64,437,336.06)	
少數股東權益影響額(稅後)	<u>(2,691,123.29)</u>	
合計	<u><u>342,403,013.41</u></u>	

註：非經常性損益項目中的數字「+」表示收益及收入，「-」表示損失或支出。

本公司對非經常性損益項目的確認依照《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》(證監會公告[2008]43號)的規定執行。

# 財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間  
(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十七、補充資料(續)

### 2、 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的 淨利潤	11.10	1.567	1.567
扣除非經常損益後歸屬於 普通股股東的淨利潤	9.60	1.356	1.356



## 備查文件目錄

广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间 广药白云山 爱心满人间

- 一、 載有本公司法定代表人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表；
- 二、 本報告期內在中國國內《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》《證券日報》上公開披露過的所有本公司文件的正本與公告原稿；
- 三、 文本存放地：本公司董事會秘書室。