



# 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)



**2020**  
中期報告

## 重要提示

- (一) 本公司董事會、監事會及其董事、監事、高級管理人員保證本半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- (二) 本公司董事出席了第八屆董事會第四次會議，其中，執行董事兼總經理黎洪先生和執行董事兼常務副總經理吳長海先生因公務未能親自出席會議，分別委託執行董事兼副總經理張春波先生和執行董事劉菊妍女士代為出席並行使表決權；獨立非執行董事黃顯榮先生以通訊方式參加了會議。
- (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2020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) 本公司不存在被控股股東及其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，兩種文本若出現解釋上的歧義時，以中文本為準。

第一節	釋義.....	3
第二節	公司簡介和主要財務指標.....	8
第三節	公司業務概要.....	12
第四節	經營情況的討論與分析.....	23
第五節	重要事項.....	40
第六節	普通股股份變動及股東情況.....	83
第七節	優先股相關情況.....	89
第八節	董事、監事、高級管理人員情況.....	90
第九節	公司債券相關情況.....	95
第十節	財務報告(未經審計).....	96
第十一節	備查文件目錄.....	332

## 釋義

在本半年度報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

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2020年6月30日止六個月
本報告期後	指	本報告期末至本報告之日止期間，即自2020年7月1日起至2020年8月25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
董事	指	本公司董事
監事會	指	本公司監事會
監事	指	本公司監事
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
醫藥公司	指	廣州醫藥股份有限公司(原廣州醫藥有限公司)
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
諾誠生物	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



## 釋義

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製藥廠
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
王老吉雅安公司	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
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
亳州白雲山製藥	指	亳州白雲山製藥有限公司

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
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
廣藥(珠海橫琴)	指	廣藥(珠海橫琴)醫藥產業園有限公司
廣藥國際(珠海橫琴)	指	廣藥國際(珠海橫琴)中醫藥產業有限公司
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》
《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
《國家醫保目錄》	指	《國家基本醫療保險、工傷保險和生育保險藥品目錄(2019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

## 釋義

《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(2019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》
DRGs付費	指	按疾病診斷相關分組付費
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)
添富一定增盛世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



## 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

## 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>30,469,650</b>	33,340,828	(8.61)
歸屬於本公司股東的淨利潤(人民幣千元)	<b>1,764,269</b>	2,547,561	(30.75)
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>1,627,382</b>	2,205,158	(26.20)
經營活動產生的現金流量淨額(人民幣千元)	<b>(2,404,751)</b>	(925,743)	(159.76)
每股經營活動產生的現金流量淨額(人民幣元)	<b>(1.48)</b>	(0.57)	(159.76)
利潤總額(人民幣千元)	<b>2,264,734</b>	3,211,762	(29.49)
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>24,991,521</b>	24,184,797	3.34
總資產(人民幣千元)	<b>55,106,463</b>	56,893,659	(3.14)
歸屬於本公司股東的每股淨資產 (人民幣元/股)	<b>15.37</b>	14.88	3.34
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/股)	<b>1.085</b>	1.567	(30.75)
稀釋每股收益(人民幣元/股)	<b>1.085</b>	1.567	(30.75)
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(人民幣元/股)	<b>1.001</b>	1.356	(26.20)
加權平均淨資產收益率(%)	<b>7.04</b>	11.10	減少4.06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>6.49</b>	9.60	減少3.11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

利潤總額和歸屬於本公司股東的淨利潤下降的主要原因是：因受到新型冠狀病毒肺炎疫情(「新冠疫情」)爆發影響，本公司下屬企業產品市場需求減少，銷售收入下降，生產成本上升，導致利潤減少。

經營活動產生的現金流量淨額下降的主要原因是：(1)因受到新冠疫情影响，本公司下屬全資子公司王老吉大健康公司本報告期銷售收到的貨款同比減少，致使經營性活動現金流量淨額同比減少人民幣19.50億元；(2)本公司下屬控股子公司醫藥公司本報告期銷售收到的貨款同比增加，及收到防疫物資周轉金，致使經營性現金流量淨額同比增加人民幣5.66億元。

## 三、境內外會計準則下會計數據差異

適用 不適用

## 公司簡介和主要財務指標

### 四、非經常性損益項目和金額

非經常性損益項目	金額 (人民幣千元)	附註(如適用)
非流動資產處置損益	3,117	
計入當期損益的政府補助，但與公司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	221,971	為本公司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、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生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、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	(23,364)	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	178	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(14,057)	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	(25,646)	
少數股東權益影響額(稅後)	(2,479)	
所得稅影響額	(22,833)	
<b>合計</b>	<b>136,887</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27家醫藥製造企業與機構(包括3家分公司，21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321個品種納入《國家醫保目錄》，331個品種納入《省級醫保目錄》，143個品種納入《基藥目錄》；主要中藥產品包括板藍根顆粒系列、消渴丸、小柴胡顆粒、清開靈系列、複方丹參片系列、滋腎育胎丸、夏桑菊顆粒、安宮牛黃丸、華佗再造丸、小兒七星茶顆粒、壯腰健腎丸、蜜煉川貝枇杷膏、舒筋健腰丸、克感利咽口服液等，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制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脲、頭孢克肟系列、枸橼酸西地那非(「金戈」)、頭孢丙烯、阿莫西林等。





# 公司業務概要

## 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、刺檸吉、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

大醫療板塊處於佈局與投資擴張階段。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，已投資／參股的項目包括廣州白雲山醫院、潤康月子公司、西藏林芝藏式養生古堡及廣州眾成醫療器械產業發展有限公司等；新冠疫情爆發後，成立廣州白雲山壹護健康科技有限公司拓展口罩等防護用品業務。

## 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，建立了以醫藥進出口公司及采芝林藥業為核心的統一採購平台，集約化統籌管理原輔材料、中藥材、包裝材料、機器設備等物料的採購，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

# 公司業務概要

## 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。

###### 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業務及銷售人員等資源。

## 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(續)

此外，本集團主動適應新經濟、創新新模式，積極打造電子商務銷售體系，發展電子商務業務。目前，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；廣藥健民網實現網上脫卡支付，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。

# 公司業務概要

## 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110家醫藥零售網點，具有較強的終端實力。

截至2020年6月30日止，本集團的醫藥零售網點共有110家，其中，主營中藥的「采芝林」藥業連鎖店29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24家，海南廣藥晨菲大藥房連鎖有限公司連鎖店24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

受新冠疫情影響及新《藥品管理法》和《疫苗管理法》正式執行、仿製藥一致性評價全面推進、國家藥品集中採購、《國家醫保目錄》調整、醫保支付方式改革等一系列政策的影響，醫藥行業營業收入、實現利潤總額增速持續放緩。2020年1-6月，全國規模以上醫藥製造業實現營業收入人民幣11,093.9億元，同比下降2.3%，比上年同期下降10.8個百分點，實現利潤總額人民幣1,586.0億元，同比增長2.1%，比上年同期下降7.3個百分點(數據來源：國家統計局網站)。

### (四) 週期性特點

本集團經營業務中，大商業板塊業務行業週期性特徵不突出。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週期性。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，由於本集團大力開拓重大節日禮品市場等銷售渠道，因此王老吉涼茶在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高質量發展，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30,469,650千元，同比下降8.61%。其變動因素請參見本報告第四節「經營情況的討論與分析」中「經營情況的討論與分析」的相關內容。

## 公司業務概要

### 二、本報告期內，本集團主要資產發生重大變化情況的說明

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	<b>55,106,463</b>	(3.14)
其中：		
在建工程	<b>918,084</b>	37.56

上述主要資產發生重大變化主要原因詳見第四節「經營情況的討論與分析」中「二、本報告期內主要經營情況」之「(三)財務狀況分析」的「5.資產及負債狀況」一節的相關內容。

其中：境外資產人民幣124,733千元，佔總資產的比例為0.23%。

### 三、本報告期內核心競爭力分析

✓適用 不適用

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、2,000多個品種規格，獨家品種90多個。
- (2) 品牌方面：本集團擁有中國馳名商標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。

#### 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。



## 公司業務概要

### 三、本報告期內核心競爭力分析(續)

- 3、 擁有相對完整的產業鏈體系。包括現有主要醫藥資產，通過內外部的向前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，與國內外科研名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，本集團及合營企業擁有國家級研發機構5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16家、省級工程技術中心18家、省級重點實驗室4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6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、無菌粉生產技術及制劑技術等處於國內領先地位的核心技術。

本報告期內，本集團新增廣東省男科用藥工程技術研究中心和廣東省植物飲料工程技術研究中心兩個省級工程技術中心。

- 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12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。

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

## 一、經營情況的討論與分析

本報告期內，本集團緊緊圍繞「改革跨越年」發展主題，穩中求進、迎難而上、嚴控風險。面對突發而至的新冠疫情，本集團一方面積極部署各項疫情防控工作，落實抗疫防疫物資保障任務，全力以赴馳援抗疫一線；另一方面紮實推進疫情防控安全生產建設，有序組織復工復產，同時採取有效措施加強本集團產品的市場拓展與銷售工作，努力緩解新冠疫情給本集團生產經營所帶來的影響。

2020年上半年，在新冠疫情影响與衝擊下，本集團各業務板塊均受到不同程度的影響，從而導致本集團經營業績同比下降：(1)受新冠疫情期間醫院就診患者數量減少、物流配送受到限制、藥品終端需求下降等因素影響，大南藥板塊的醫院銷售品種及相關產品的銷量呈現不同程度的下滑，大商業板塊的醫藥配送業務也受到一定影響；(2)新冠疫情發生以來，全國各地採取了多種防控措施，王老吉涼茶及相關產品的市場需求受壓，其春節檔銷售受疫情影響較大；(3)本報告期內，王老吉大健康公司收到的政府補助同比減少。

2020年上半年，本集團實現營業收入人民幣30,469,650千元，同比下降8.61%；利潤總額為人民幣2,264,734千元，同比下降29.49%；歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣1,764,269千元，同比下降30.75%。

本報告期內，本集團積極推進如下工作：

一是在新冠疫情爆發期間，本集團啟動應急響應機制，迅速開展疫情防控物資的生產與儲備工作，確保疫情期間有關藥品及物資供應，馳援抗疫一線；在疫情常態化防控階段，有序組織復工復產，加強產品市場開拓力度，力爭將疫情影響降到最低。

## 一、經營情況的討論與分析(續)

二是圍繞主營業務，積極挖掘發展新機遇、新模式，促進主營業務的發展。(1)大南藥板塊進一步加強疫情防控相關產品的市場拓展。(2)大健康板塊加強銷售新模式和發展新路徑的探索：大力拓展直播銷售模式，促進產品銷售；加大產品電商渠道開發與合作力度，並在大型商超、社區便利店、農貿市場等設置無人售賣點，發展「無接觸式」銷售新模式。在疫情常態化防控階段，王老吉大健康公司迅速聚焦餐飲、即飲核心渠道，搶佔夏季檔旺季銷售市場先機，大力推進產品銷售；同時借助王老吉品牌優勢，重點打造新品刺檸吉飲料，全渠道鋪貨，發放刺檸吉飲料扶貧消費券，擴大產品銷售量。(3)優化大商業板塊資源配置，加快轉型發展：紮實推進醫藥公司境外分拆上市，有序開展前期資源整合工作，完成醫藥公司股份制改造；采芝林藥業借力防疫產品供應，深化與各大醫院合作，擴大中藥飲片的銷售份額。

三是加大科研創新和產品研發力度，強化科研平台建設，加強產品質量管理，嚴守產品質量關：(1)本報告期內，本集團獲得生產批件10件(其中包含通過一致性評價品規5個)，獲得國內專利授權33項(其中發明專利20項、實用新型專利13項)；(2)2020年上半年本集團新增廣東省男科用藥工程技術研究中心和廣東省植物飲料工程技術研究中心兩個省級工程技術中心；(3)強化質量體系建設，完善質量管理體系，強化產品質量主體責任，進一步提升質量水平。

四是加速產業基地建設。本報告期內，王老吉大健康梅州原液提取基地、采芝林梅州中藥產業化生產服務基地已完工，預計下半年將正式投產。

五是持續強化內部管理，努力提升運營質量，提升管理效能。

# 經營情況的討論與分析

## 二、本報告期內主要經營情況

### (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	<b>30,469,650</b>	33,340,828	(8.61)
其中：主營業務收入	<b>30,375,492</b>	33,199,320	(8.51)
營業成本	<b>24,442,437</b>	25,893,939	(5.61)
其中：主營業務成本	<b>24,422,867</b>	25,858,276	(5.55)
銷售費用	<b>2,626,242</b>	3,181,215	(17.45)
管理費用	<b>849,551</b>	986,091	(13.85)
財務費用 <sup>註1</sup>	<b>3,678</b>	79,873	(95.40)
研發費用	<b>268,846</b>	276,820	(2.88)
經營活動產生的現金流量淨額 <sup>註2</sup>	<b>(2,404,751)</b>	(925,743)	(159.76)
投資活動產生的現金流量淨額	<b>(232,386)</b>	(257,080)	9.61
籌資活動產生的現金流量淨額 <sup>註3</sup>	<b>3,138,823</b>	1,253,450	150.41
其他收益 <sup>註4</sup>	<b>202,420</b>	356,510	(43.22)
投資收益 <sup>註5</sup>	<b>33,821</b>	117,960	(71.33)
公允價值變動收益 <sup>註6</sup>	<b>(23,537)</b>	10,826	(317.41)
信用減值損失 <sup>註7</sup>	<b>(89,071)</b>	(60,985)	(46.05)
資產減值損失 <sup>註8</sup>	<b>(12,910)</b>	(7,142)	(80.76)
資產處置收益 <sup>註9</sup>	<b>3,289</b>	(42)	8,022.70
營業外收入 <sup>註10</sup>	<b>26,614</b>	38,597	(31.05)
營業外支出 <sup>註11</sup>	<b>21,133</b>	3,647	479.46
歸屬於母公司股東的淨利潤 <sup>註12</sup>	<b>1,764,269</b>	2,547,561	(30.75)

註：

- 1、財務費用本期與上年同期同比下降的主要原因是：(1)本公司下屬企業到期的定期存款利息收入同比增加；(2)本公司下屬控股子公司醫藥公司本報告期內銀行借款利率同比下降，致使利息費用同比減少。
- 2、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：(1)因受到新冠疫情影響，本公司下屬全資子公司王老吉大健康公司本報告期銷售收到的貨款同比減少，致使經營性活動現金流量淨額同比減少人民幣19.50億元；(2)本公司下屬控股子公司醫藥公司本報告期銷售收到的貨款同比增加，及收到防疫物資周轉金，致使經營性現金流量淨額同比增加人民幣5.66億元。

## 二、本報告期內主要經營情況(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:(續)

- 3、 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：本報告期，本公司下屬企業銀行借款及收回票據保證金增加。
- 4、 其他收益本期與上年同期同比下降的主要原因是：本公司下屬企業收到的政府補助同比減少。
- 5、 投資收益本期與上年同期同比下降的主要原因是：(1)本公司下屬企業按權益法核算的長期股權投資的投資收益同比減少；(2)本公司下屬控股子公司醫藥公司因2019年12月發行應收賬款資產證券化產品(ABS)，本報告期出售的應收賬款賬面價值與出售價款之間的差額確認為投資損失，致使本項目同比減少；(3)本公司去年同期確認了理財收益，本報告期無此項發生。
- 6、 公允價值變動收益本期與上年同期同比下降的主要原因是：因本公司持有重藥控股、中國光大銀行股份有限公司等股票的市價變動，致使本項目同比下降。
- 7、 信用減值損失本期與上年同期同比下降的主要原因是：本公司下屬企業計提應收賬款的信用減值損失同比增加。
- 8、 資產減值損失本期與上年同期同比下降的主要原因是：本公司下屬企業計提存貨跌價準備同比增加。
- 9、 資產處置收益本期與上年同期同比上升的主要原因是：本公司下屬企業出售資產的收益同比增加。
- 10、 營業外收入本期與上年同期同比下降的主要原因是：(1)本公司下屬企業本期確認的征遷補償款減少；(2)本公司下屬企業清理不用支付的逾期款項同比減少。
- 11、 營業外支出本期與上年同期同比上升的主要原因是：本報告期內，本公司下屬企業因受新冠疫情影響而發生的公益性捐贈支出及停工損失同比增加。
- 12、 歸屬於母公司股東的淨利潤本期與上年同期同比下降的主要原因是：因受到新冠疫情爆發影響，本公司下屬企業產品市場需求減少，銷售收入下降，生產成本上升，導致利潤減少。

# 經營情況的討論與分析

## 二、本報告期內主要經營情況(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		主營業務分行業情況	
	主營業務收入 (人民幣千元)	同比增減 (%)	主營業務成本 (人民幣千元)	同比增減 (%)	毛利率 (%)	同比增減 (百分點)
大南藥	5,601,804	(17.14)	3,325,931	(10.86)	40.63	減少4.18個百分點
大健康	4,501,417	(23.11)	2,263,167	(23.32)	49.72	增加0.14個百分點
大商業	20,182,741	(1.68)	18,767,868	(1.89)	7.01	增加0.20個百分點
其他 <sup>註</sup>	89,530	55.53	65,901	41.83	26.39	增加7.11個百分點
合計	<b>30,375,492</b>	<b>(8.51)</b>	<b>24,422,867</b>	<b>(5.55)</b>	<b>19.60</b>	<b>減少2.51個百分點</b>

## 二、本報告期內主要經營情況(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	2,546,841	(13.98)	1,495,268	(9.36)	41.29	減少2.99個百分點
化學藥	3,054,963	(19.61)	1,830,663	(12.05)	40.08	減少5.14個百分點
<b>大南藥合計</b>	<b>5,601,804</b>	<b>(17.14)</b>	<b>3,325,931</b>	<b>(10.86)</b>	<b>40.63</b>	<b>減少4.18個百分點</b>

註：其他板塊的主營業務收入和主營業務成本增長較大的主要因為本公司下屬廣州白雲山醫院本報告期內經營規模擴大及成立廣州白雲山壹護健康科技有限公司拓展口罩等防護用品業務。



# 經營情況的討論與分析

## 二、本報告期內主要經營情況(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	22,992,628	(5.13)
華東	2,629,474	(23.34)
華北	1,356,304	(11.34)
東北	250,398	(28.00)
西南	2,143,458	(14.54)
西北	972,698	(13.67)
出口	30,532	50.82
合計	<b>30,375,492</b>	<b>(8.51)</b>

#### 3、其他

(1) 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

(2) 其他

適用 不適用

## 二、本報告期內主要經營情況(續)

### (二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

### (三) 財務狀況分析

#### 1、資金流動性

於2020年6月30日，本集團的流動比率為1.65（2019年12月31日：1.57），速動比率為1.33（2019年12月31日：1.24）。本報告期應收賬款周轉天數為64.84天，比去年同期減慢14.58%；存貨周轉天數為67.46天，比去年同期減慢8.47%。

#### 2、財政資源

於2020年6月30日，本集團的現金及現金等價物為人民幣17,336,126千元（2019年12月31日：人民幣16,833,623千元），其中約99.59%及0.41%分別為人民幣及港幣等外幣。

於2020年6月30日，本集團之銀行借款為人民幣8,061,330千元（2019年12月31日：人民幣5,889,009千元），其中短期借款為人民幣8,061,330千元（2019年12月31日：人民幣5,869,009千元），一年內到期的非流動負債為人民幣0元（2019年12月31日：人民幣15,550千元），長期借款為人民幣0元（2019年12月31日：人民幣4,500千元）。

#### 3、資本結構

於2020年6月30日，本集團的流動負債為人民幣26,590,712千元（2019年12月31日：人民幣29,376,966千元），比期初下降9.48%；長期負債為人民幣1,613,126千元（2019年12月31日：人民幣1,527,206千元），比期初上升5.63%；歸屬於本公司股東的股東權益為人民幣24,991,521千元（2019年12月31日：人民幣24,184,797千元），比期初上升3.34%。

# 經營情況的討論與分析

## 二、本報告期內主要經營情況(續)

### (三) 財務狀況分析(續)

#### 4、資本性開支

本集團預計2020年資本性開支約為人民幣24.76億元，其中2020年上半年已開支人民幣3.55億元(2019年上半年：人民幣18.35億元)，主要用於生產基地建設、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。

#### 5、資產及負債狀況

項目	截至2020年 6月30日止 (人民幣千元)	佔總資產 比例 (%)	截至2019年 12月31日止 (人民幣千元)	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	
					(%)	
應收票據	942,659	1.71	1,526,082	2.68	(38.23)	本公司及下屬企業本報告期內兌現及背書所減少的票據金額大於收到的票據金額。
在建工程	918,084	1.67	667,402	1.17	37.56	本公司及下屬企業在建項目投入增加。
開發支出	1,301	0.00	2,011	0.00	(35.32)	本公司下屬企業開發支出轉入無形資產。
短期借款	8,061,330	14.63	5,869,009	10.32	37.35	(1)本報告期內，本公司下屬企業因儲備新型冠狀病毒肺炎防疫物資、支付供應商採購款而增加銀行借款；(2)本報告期內，本公司下屬控股子公司醫藥公司銀行借款置換了原在合併報表層面抵消的內部委託借款人民幣10億元。
應付票據	1,894,841	3.44	3,982,426	7.00	(52.42)	由於本公司下屬企業本報告期內解付的票據金額大於支付的金額。

## 二、本報告期內主要經營情況(續)

### (三) 財務狀況分析(續)

#### 5、資產及負債狀況(續)

項目	截至2020年 6月30日止 (人民幣千元)	佔總資產 比例 (%)	截至2019年 12月31日止 (人民幣千元)	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	1,231,196	2.23	4,675,362	8.22	(73.67)	(1)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，本報告期內發貨並實現銷售，致使預收貨款餘額減少；(2)本公司其他下屬企業預收貨款減少。
其他應付款	4,665,457	8.47	3,227,386	5.67	44.56	(1)本公司計提2019年度待發放的現金股利；(2)本公司下屬控股子公司醫藥公司收到政府下撥的防疫物資周轉金。
其他流動負債	133,921	0.24	606,815	1.07	(77.93)	本公司下屬企業一年以內預收款項中的待轉銷項稅金減少。
長期借款	0	0.00	4,500	0.01	(100.00)	本公司下屬企業歸還了長期借款。
其他綜合收益	(93)	0.00	(139)	0.00	33.04	(1)本公司下屬企業金融資產公允價值減少；(2)本公司下屬企業外幣匯率折算差額增加。

# 經營情況的討論與分析

## 二、本報告期內主要經營情況(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2020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2020年6月30日止，本集團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6,187千元，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣4,622千元作為抵押，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399千元、美元964千元及日元116,290千元。

#### 9、銀行貸款、透支及其他借款

截至2020年6月30日止，本集團銀行借款為人民幣8,061,330千元(2019年12月31日：人民幣5,889,009千元)，比期初增加人民幣2,172,321千元，以上借款包括短期借款人民幣8,061,330千元、一年內到期的非流動負債人民幣0元、長期借款人民幣0元。

#### 10、資產負債率

截至2020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51.18%(2019年12月31日：54.32%)。

#### 11、重大投資

截至2020年6月30日止，本集團並無任何其他重大額外投資。

### 二、 本報告期內主要經營情況(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2020年下半年工作計劃

2020年上半年，受新冠疫情影響，全球經濟增長放緩。對我國而言，疫情帶來的衝擊主要集中在第一季度，而本集團各業務板塊也受到不同程度的影響，藥品終端和快消品銷售同比下滑。同時，醫保控費趨緊，《國家醫保目錄》及DRGs付費模式向性價比高的創新藥傾斜等一系列新政策的實施及推進，為本集團傳統業務發展帶來了挑戰。

在戰「疫」背景下，疫情再次喚醒百姓對健康的重視，健康保健需求有望進一步釋放，特別是中醫藥在此次疫情防控中表現亮眼，未來有望受到更加廣泛的關注。此外，在疫情之下所衍生的諸如直播銷售、無接觸銷售等新業態、新模式，展示出強大的新興活力，為醫藥企業與新媒體產業之間的跨界合作、創新營銷帶來新的機遇。



# 經營情況的討論與分析

## 二、本報告期內主要經營情況(續)

### (五) 經營中出現的問題與困難及2020年下半年工作計劃(續)

2020年下半年，本集團將重點落實如下工作：

- 1、繼續以「大品種」為抓手，推進「巨星品種」培育項目，着力打造大品種。對本集團旗下老字號制定行之有效的方案，推動各老字號企業差異化、特色化發展，打造名品名企中藥產業品牌；集中資源加強「巨星品種」的產品推廣、渠道建設與銷售，培育更多巨星品種；把握疫情防控新機遇，做大相關品種，積極開發睡眠品種，豐富產品梯隊建設；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，堅持王老吉單品多元化和品類多元化戰略。着力強化夏季檔旺季及中秋國慶雙節檔銷售，集中資源，加強餐飲渠道及即飲市場鋪市工作，大力開發王老吉涼茶的新興渠道，提升電商等新渠道佔比；擴大刺檸吉、椰柔椰汁等新品的市場份額，建立大健康板塊產品群。
- 3、繼續以「深耕+開拓」為主線，大力推進大商業板塊資源優化配置。醫藥公司以分拆上市為契機，加快推進零售終端資源整合，持續優化物流配送網絡建設；采芝林藥業突出中藥特色優勢，力推特色化發展，大力發展中藥飲片及國醫館優勢業務。
- 4、繼續以「重點項目」為依託，加快新業態佈局，積極推進各業務板塊的投資併購項目。

## 二、本報告期內主要經營情況(續)

### (五) 經營中出現的問題與困難及2020年下半年工作計劃(續)

- 5、繼續優化科技創新平台，完善創新藥、生物藥、高端仿製藥的研發投入機制，建立健全科技創新制度機制；進一步加強質量管理，加大產品質量安全檢查力度。
- 6、繼續加強內部管理，夯實基礎管理工作，強化內控風控常態化管理工作。

### (六) 投資狀況分析

#### 1、對外股權投資總體分析

適用 不適用

本報告期末，本集團對外股權投資額為人民幣1,642,919千元，比上年度末增加人民幣43,894千元，變動原因主要為：本集團對合營企業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

# 經營情況的討論與分析

## 二、本報告期內主要經營情況(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	2,758	1.58	(384)
2	滬市A股	600664	哈藥股份	3,705	376,103	1,425	0.82	(267)
3	深市A股	000950	重藥控股	150,145	25,992,330	141,294	81.07	(17,675)
4	滬市A股	601328	交通銀行	511	378,734	2,132	1.22	(189)
5	滬市A股	601818	光大銀行	10,725	6,050,000	26,681	15.31	(5,022)
	本報告期末持有的其他證券投資							-
	本報告期已出售證券投資損益							-
	合計			166,892	32,854,977	174,290	100.00	(23,537)

### (七) 重大資產和股權出售

適用 不適用

## 二、本報告期內主要經營情況(續)

### (八) 主要控股參股公司分析

適用 不適用

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	總資產 (人民幣千元)	淨資產 (人民幣千元)	淨利潤 (人民幣千元)
				持股比例 (%)			
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	900,000	100.00	7,764,278	5,777,241	840,541
醫藥公司	醫藥商業業務	醫療用品及器材零售	2,227,000	80.00	23,491,522	4,970,242	171,278

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。

本報告期內，本集團並無發生對淨利潤產生重大影響的其他經營業務活動。

### (九) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

# 經營情況的討論與分析

## 三、其他披露事項

(一) 預測年初至下一報告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) 可能面對的風險

適用 不適用

2020年，三醫聯動更加順暢，醫改提速；國家組織藥品集中採購將全國鋪開，藥品價格下降明顯；合理用藥監測體系日趨完善，藥品檢查力度加大；醫保控費趨緊，《國家醫保目錄》及DRGs付費模式向性價比高的創新藥傾斜等一系列新政策的實施及推進，為本集團傳統業務發展帶來了挑戰。

2020年初，新冠疫情的爆發給本集團的生產和經營帶來了較多的不確定性，其影響程度將取決於疫情防控的進展情況、持續時間及各地方防控政策的實施情況。本集團將持續關注疫情發展狀況，評估和積極應對其對本集團財務狀況、經營成果等方面的影響。

(三) 其他披露事項

適用 不適用

## 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
2020年第一次臨時股東大會	2020年1月13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>	2020年1月14日(上交所)、 2020年1月13日(港交所)
2019年年度股東大會、 2020年第一次A股類別股東 大會及2020年第一次H股類 別股東大會	2020年6月29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>	2020年6月30日(上交所)、 2020年6月29日(港交所)

### 股東大會情況說明

適用 不適用

## 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2020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(人民幣元)(含稅)	/
每10股轉增數(股)	/



## 重要事項

### 三、 承諾事項履行情況

適用 不適用

#### (一) 控股股東關於保持上市公司獨立性的承諾

項目	內容
承諾背景 承諾方 承諾內容	與2013年重大資產重組相關的承諾 控股股東 1、廣藥集團在2013年重大資產重組完成後，將遵守相關法律法規和規範性文件及《廣州藥業股份有限公司章程》的規定，依法行使股東權利，不利用控股股東的身份影響本公司的獨立性，保持本公司在資產、人員、財務、機構和業務方面的完整性和獨立性。 2、承諾函在本公司合法有效存續且廣藥集團擁有本公司控股權期間持續有效。
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

## 三、 承諾事項履行情況(續)

### (二) 控股股東關於避免同業競爭的承諾

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、2013年重大資產重組完成後，廣藥集團及其控股子公司（以下簡稱「下屬企業」，廣州藥業及其下屬企業除外，下同）應避免從事與2013年重大資產重組實施完成後存續的廣藥白雲山構成實質性同業競爭的業務和經營，避免在廣藥白雲山及其下屬公司以外的公司、企業增加投資，從事與廣藥白雲山構成實質性同業競爭的業務和經營。廣藥集團將不從事並努力促使下屬企業不從事與廣藥白雲山相同或相近的業務，以避免與廣藥白雲山的業務經營構成直接或間接的競爭。此外，廣藥集團及其下屬企業在市場份額、商業機會及資源配置等方面可能對廣藥白雲山帶來不公平的影響時，廣藥集團自願放棄並努力促使下屬企業放棄與廣藥白雲山的業務競爭。</p> <p>2、廣藥集團願意承擔由於違反上述承諾給廣藥白雲山造成的直接或／及間接的經濟損失或／及額外的費用支出。</p> <p>3、本承諾函在本公司合法有效存續且廣藥集團擁有本公司控制權期間持續有效。</p>
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

## 重要事項

### 三、 承諾事項履行情況(續)

#### (三) 控股股東關於規範關聯交易的承諾

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	1、2013年重大資產重組完成後，廣藥集團及其下屬企業應盡量減少、規範與本公司的關聯交易。若存在不可避免的關聯交易，下屬企業與本公司將依法簽訂協議，履行合法程序，並將按照有關法律、法規和上交所上市規則、港交所上市規則、《廣州藥業股份有限公司章程》等有關規定履行信息披露義務和辦理有關報批程序，保證不通過關聯交易損害2013年重大資產重組實施完成後存續的廣藥白雲山及廣藥白雲山其他股東的合法權益。 2、本承諾函在本公司合法有效存續且廣藥集團擁有本公司控制權期間持續有效。
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

### 三、 承諾事項履行情況(續)

#### (四) 控股股東關於瑕疵物業的承諾

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	1、將堅持促進存續上市公司發展，保護廣大中小投資者利益的立場，積極採取相關措施解決白雲山股份的瑕疵物業事項，保證存續上市公司和投資者利益不受到損害。 2、保證存續上市公司在本次合併後繼續有效佔有並使用相關房屋，並且不會因此增加使用成本或受到實質性不利影響。

## 重要事項

### 三、 承諾事項履行情況(續)

#### (四) 控股股東關於瑕疵物業的承諾(續)

項目	內容
	3、本次合併完成後，若由於白雲山股份擬置入本公司的房屋所有權和土地使用權存在瑕疵而導致本公司遭受的任何處罰或損失(不包括辦理更名、過戶時涉及的正常稅費以及非出讓用地變出讓用地時需繳納的土地出讓金)，廣藥集團將在實際損失發生之日起兩個月內全額補償本公司因此而遭受的一切經濟損失，包括但不限於由任何民事、行政及刑事上的各種法律責任而引起的全部經濟損失，確保本公司及其中小投資者不會因此而遭受任何損害。
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

## 三、 承諾事項履行情況(續)

### (五) 控股股東關於商標注入的承諾

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	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。



## 重要事項

### 三、 承諾事項履行情況(續)


#### (五) 控股股東關於商標注入的承諾(續)

項目	內容
	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。
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	是
是否規範	是

## 三、 承諾事項履行情況(續)

### (五) 控股股東關於商標注入的承諾(續)

項目	內容
備註	<p>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。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。</p> <p>本公司於2018年12月27日及2019年3月28日分別召開了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》，擬支付價款人民幣138,912.2631萬元(不含增值稅)，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)。後因有2項防禦性商標的註冊申請被駁回，交易價格調整為人民幣138,911.9631萬元(不含增值稅)。</p>



## 重要事項

### 三、 承諾事項履行情況(續)

#### (五) 控股股東關於商標注入的承諾(續)

項目	內容
----	----

	<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>截至2020年6月30日，本公司已向境內外各地知識產權部門提交王老吉系列商標的變更手續申請文件，其中14項國內基础性商標、337項國內防禦性商標、29項境外單一國家註冊防禦性商標和2項馬德里註冊防禦性商標已完成變更，仍有2項國內防禦性商標、13項境外單一國家註冊防禦性商標在待核准。</p>
--	--

## 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

- 1、經本公司2019年第九次審核委員會、第七屆董事會第二十八次會議審議，同意不再聘任瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2019年年度財務審計機構和2019年內控審計機構，聘任大信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2019年年度財務審計機構、內控審計機構。該事項已經本公司於2020年1月13日召開的第一次臨時股東大會審議通過。
- 2、經本公司2020年第3次審核委員會、第八屆董事會第二次會議審議，同意擬續聘大信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2020年年度財務審計機構及2020年內控審計機構。本事項尚需提交本公司股東大會審議。

### 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

## 重要事項

### 六、 本集團重大訴訟、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：

本公司控股股東廣藥集團及全資子公司王老吉大健康公司於2020年6月18日收到中華人民共和國最高人民法院關於與被申請人廣東加多寶飲料食品有限公司、原審被告廣東樂潤百貨有限公司「不正當競爭糾紛一案」的再審裁定《民事裁定書》[(2019)最高法民申579號]。根據該裁定書，本案的再審申請裁定結果為「駁回廣藥集團的再審申請」。

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2020年6月19日的公告及補充公告。

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

### 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

#### (一) 相關股權激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

適用 不適用

## 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(續)

### (二) 臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

#### 股權激勵情況

適用 不適用

#### 其他說明

適用 不適用

#### 員工持股計劃情況

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。

本次持股計劃於2016年8月17日實施完成，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。同日，添富一定增盛世66號(作為持股計劃的受托人)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。

截至2020年6月9日，持股計劃所持有本公司3,860,500股股票已全部出售，根據持股計劃管理辦法的相關規定，持股計劃實施完畢並終止。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、2015年3月17日、2019年8月12日及2020年6月9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。

## 重要事項

### 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(續)

#### (二) 臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況(續)

##### 其他激勵措施

適用 不適用

### 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

於本報告期內，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	關聯交易金額 (人民幣千元)	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式
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	10,940	0.04	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	132,162	0.50	現金
百特橋光	合營公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	21,702	0.08	現金
小計					<b>164,804</b>		



## 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	關聯交易金額 (人民幣千元)	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式
白雲山和黃公司	合營公司	接受勞務	展覽服務	市場價格	4,544	0.92	現金
小計					<b>4,544</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	83,151	0.27	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	108,469	0.36	現金
諾誠生物	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	8	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	2,401	0.01	現金
小計					<b>194,029</b>		
廣藥集團	母公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	1,204	3.27	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	11,457	31.10	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	22,913	62.19	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	14,613	13.89	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	3,574	3.40	現金
白雲山和黃公司	合營公司	提供勞務	研究與開發服務	市場價格	30	0.99	現金
小計					<b>53,791</b>		

## 重要事項

### 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	關聯交易金額 (人民幣千元)	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式
花城藥業	受同一母公司控制	提供專利、商標等使用權	商標使用權	協議價	206	28.10	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	526	71.90	現金
廣藥集團	母公司	其他	資產租入	協議價	644	5.35	現金
廣藥集團	母公司	其他	資產租出	協議價	134	0.75	現金
百特橋光	合營公司	其他	資產租出	協議價	1,634	9.19	現金
諾誠生物	合營公司	其他	資產租出	協議價	1,428	8.03	現金
合計					<b>421,740</b>		

註：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。

##### 3、臨時公告未披露的事項

適用 不適用

## 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

#### 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，本公司擬以價款人民幣138,912.2631萬元(不含增值稅，下同)，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)，本次交易構成關聯交易，已經2019年3月28日本公司召開的2019年第一次臨時股東大會審議通過。

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》。因截至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。

截至2020年6月30日，本公司已向境內外各地知識產權部門提交王老吉系列商標的變更手續申請文件，其中14項國內基础性商標、337項國內防禦性商標、29項境外單一國家註冊防禦性商標和2項馬德里註冊防禦性商標已完成變更，仍有2項國內防禦性商標、13項境外單一國家註冊防禦性商標在待核准。

## 重要事項

### 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)

##### 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

#### (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

## 十、 重大關聯交易(續)

### (四) 關聯債權債務往來(續)

#### 3、 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金			關聯方向本公司提供資金		
		期初餘額 (人民幣千元)	發生額 (人民幣千元)	期末餘額 (人民幣千元)	期初餘額 (人民幣千元)	發生額 (人民幣千元)	期末餘額 (人民幣千元)
亳州白雲山製藥	合營公司之 子公司	620	-	620	-	-	-
<b>合計</b>		<b>620</b>	<b>-</b>	<b>620</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

關聯債權債務形成原因 本報告期內，本公司對白雲山和黃公司的其他應收款中含有對其屬下子公司亳州白雲山製藥的應收款人民幣620千元。白雲山和黃公司原為白雲山股份持股50%的合營企業，而亳州白雲山製藥原為白雲山股份、白雲山和黃公司分別持股80%、20%的公司。2013年3月30日，白雲山股份與白雲山和黃公司簽訂《亳州白雲山製藥有限公司股權轉讓協議》，白雲山股份向白雲山和黃公司轉讓其所持有亳州白雲山製藥的股權以及與之相關的一切權利和義務。鑒於本公司已於2013年5月完成吸收合併白雲山股份，白雲山和黃公司現為本公司的合營企業，且為本公司的關聯方，在亳州白雲山製藥股權轉讓完成後，產生了該筆應收款項。

關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況的影響 無重大影響

上述關聯債權債務不構成港交所上市規則第14A章項下本公司之須予公佈及／或須取得股東批准的交易。

## 重要事項

### 十一、本集團其他交易事項

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	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10,509.075萬元
3	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。	本公司已成立化學製藥（珠海）公司。目前，珠海項目已進入施工階段
	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。	
	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。	
	2019年第5次戰略發展與投資委員會	本公司向全資子公司化學藥科技公司增加投資人民幣10,000萬元。	

## 十一、本集團其他交易事項(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
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%。	已完成首期出資人民幣340萬元
5	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，廣藥白雲山香港公司將持股印尼三諾公司58,510股，佔股51%。	正在進行中
6	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。	開展施工前準備工作
7	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公司開展二期建設項目，總投資約為人民幣4,700萬元。	正在推進中
8	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
9	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。	正在進行中



## 重要事項

### 十一、本集團其他交易事項(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
10	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30,000萬元，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%。	已完成第二期注資至人民幣7,200萬元
11	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。	正在推進工程施工
	2019年第6次戰略發展與投資委員會	廣藥白雲山生物醫藥與健康研發銷售總部項目增資人民幣4,041萬元。	
12	2019年第6次戰略發展與投資委員會	本公司全資子公司中一藥業中藥生產現代化GMP三期建設工程技術改造項目。	開展施工前準備工作
		本公司全資子公司采芝林藥業實施甘肅廣藥白雲山中藥科技產業園項目一期工程。	正在推進工程施工
13	2020年第1次戰略發展與投資委員會	本公司下屬子公司醫藥公司公開掛牌轉讓所持有湖北廣藥吉達醫藥有限公司70%股權。	正在推進掛牌
		本公司合營企業諾誠生物新廠建設項目增資人民幣28,945.59萬元。	已完成
14	2020年第2次戰略發展與投資委員會	本公司合營企業白雲山和黃公司收購廣東萊達製藥有限公司所持有白雲山和記黃埔萊達製藥(汕頭)有限公司全部股權。	已完成

## 十一、本集團其他交易事項(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
15	2020年第3次戰略發展與投資委員會	本公司全資子公司化學藥科技公司向本公司申請注資金額人民幣30,000萬元用於珠海項目的施工建設。	正在推進中
16	2020年第4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1,000萬元。	正在推進中

化學製藥(珠海)公司與珠海復旦創新研究院下屬全資子公司廣東復創投資有限公司合作設立合資公司。

以上交易事項不構成港交所上市規則第14章或第14A章項下本公司之須予公佈及/或須取得股東批准的交易。

## 十二、重大合同及其履行情況

### (一) 託管、承包、租賃事項

適用 不適用

本報告期內，本集團未發生託管、承包、租賃其他公司資產或其他公司託管、承包、租賃本公司資產，而為本集團帶來本報告期利潤總額10%以上利潤的事項。

# 重要事項

## 十二、重大合同及其履行情况(續)

### (二) 擔保情況

適用 不適用

單位：人民幣千元

擔保方	擔保方與 上市公司 的關係	被擔 保方	本集團對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)				擔保是否				是否存在 反擔保	是否為關 聯方擔保	關聯 關係	
			擔保 金額	擔保 日期 (協議簽 署日)	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保類 型	已經履 行完畢	擔保是 否逾期	擔保逾 期金額				
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)													—	
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)													—	
本集團對子公司的擔保情況														
報告期內對子公司擔保發生額合計													335,000	
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)													335,000	
本集團擔保總額情況(包括對子公司的擔保)														
擔保總額(A+B)													335,000	
擔保總額佔本公司淨資產的比例(%)													1.25	
其中：														
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)													—	
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(D)													335,000	
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)													—	
上述三項擔保金額合計(C+D+E)													335,000	
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明													—	
擔保情況說明													—	

### (三) 其他重大合同

適用 不適用

## 十三、上市公司扶貧工作情況

適用 不適用

### 1、精確扶貧規劃

適用 不適用

本公司下屬子公司光華藥業、星群藥業和采芝林藥業分別負責對口幫扶廣東省梅州市松源鎮灣溪村、徑口村、園嶺村的扶貧任務，按照「準、早、特」的總體思路，以實現「兩不愁、三保障」為目標，堅持精準施策、精準脫貧的基本方略。在2019年底對口幫扶三條村貧困戶全部退出的基礎上，繼續補短板，促實效，抓鞏固，防返貧。

### 2、本報告期內精確扶貧概要

適用 不適用

- (1) 產業扶貧。本公司持續推進產業扶貧，促進貧困戶增產增收。依託梅州松源鎮當地成熟的烤煙和金柚產業，鼓勵幫助有勞動能力的貧困戶擴大烤煙、金柚的種植面積，同時打好產業幫扶組合拳，扶持貧困戶發展養牛、養雞、種水稻等項目，多方式多渠道幫助貧困戶脫貧致富。
- (2) 就業扶貧。本公司加強就業扶貧工作的落實。堅持把就業扶貧作為推動脫貧攻堅的重要抓手，幫助貧困戶外出就業或者就近就業。一是加強勞動技能培訓，邀請技術專家或農村致富能手進行技能培訓，為在家務農貧困戶提供種養技術，提高種養水平，增強種養本領；二是實行就業獎補政策，對外出務工且實現穩定就業的貧困人口發放就業獎勵金，引導貧困家庭富餘勞動力外出務工，實現「就業一人，脫貧一戶」；三是利用廣梅產業園王老吉原液提取基地和采芝林藥業中藥飲片廠的開工，優先接收符合條件的貧困戶，解決就業難的問題。

# 重要事項

## 十三、上市公司扶貧工作情況(續)

### 2、本報告期內精準扶貧概要(續)

- (3) 教育扶貧。本公司積極開展愛心助學活動，落實教育幫扶。堅持扶貧必扶智的理念，積極協助貧困學生依政策申報精準扶貧教育生活費補助，降低貧困戶家庭的教育費用負擔；向貧困學生發放愛心助學金，對考上大學的貧困生給予一定的獎勵，鼓勵通過讀書改變人生。
- (4) 光伏扶貧。大力實施光伏扶貧，光伏發電的收益用於村集體收入和貧困戶分紅。

### 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	105.1
2. 物資折款	4.47
3. 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	358
二、 分項投入	
1. 產業發展脫貧	
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>□ 旅遊扶貧</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)	11
1.3 產業扶貧項目投入金額	50.78
1.4 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	358

## 十三、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
<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)	171
2.3 幫助建檔立卡貧困戶實現就業人數(人)	82
<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	1.23
4.2 資助貧困學生人數(人)	46
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
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

# 重要事項

## 十三、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
9. 其他項目	
其中： 9.1 項目個數(個)	17
9.2 投入金額	57.56
9.3 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	0
9.4 其他項目說明	結合實際情況，開展農民夜校活動、鼓勵貧困戶務工、就業等獎勵、在疫情期間對貧困戶的一些生活補助及慰問、扶貧宣傳等方面共計約人民幣57萬元。
三、 所獲獎項(內容、級別)	無

### 4、履行精確扶貧社會責任的階段性進展情況

適用 不適用

本集團堅持深入學習、領會習近平總書記關於決戰決勝脫貧攻堅的重要指示批示精神，堅持黨建引領脫貧攻堅，發揮好村級黨組織的戰鬥堡壘作用，積極落實扶貧責任，全力以赴鞏固提升脫貧成果，提升脫貧質量，確保脫貧路上不落一戶一人。

### 5、後續精確扶貧計劃

適用 不適用

2020下半年是脫貧攻堅決戰決勝關鍵時間點，本集團將持續推進產業扶貧、就業扶貧、光伏扶貧，幫助貧困戶增產增收奔小康；進一步落實整村推進惠民工程，全力攻克脫貧攻堅的最後堡壘。



## 十四、可轉換公司債券情況

適用 不適用

## 十五、發展／出售之物業

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

## 十六、董事及監事進行證券交易的標準守則

本公司已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。

## 十七、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)本公司董事長李楚源先生、執行董事兼總經理黎洪先生、獨立非執行董事儲小平先生、獨立非執行董事姜文奇先生和獨立非執行董事黃顯榮先生未能親自出席2020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因公務未能親自出席2019年年度股東大會、2020年第一次A股類別股東大會及2020年第一次H股類別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。

## 重要事項

### 十七、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第四節「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2019年年度報告工作的通知》的要求，本公司對截至2019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《2019年度內部控制評價報告》及《2019年度社會責任報告》，經本公司於2020年3月31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11月22日召開的董事會會議和2020年1月13日召開的股東大會審議通過。有關章程之修訂詳列於日期為2019年11月28日的通函。
- (三) 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《股東大會議事規則》相關條款進行了修訂。上述修訂已經本公司於2020年3月31日召開的董事會會議和2020年6月29日召開的股東大會審議通過。有關章程之修訂詳列於日期為2020年5月13日的通函。

## 十七、公司治理情況(續)

- (四) 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董事會預算委員會實施細則》、《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司董事會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董事會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2020年1月20日召開的董事會會議審議通過。
- (五) 為維護中小投資者合法權益，充分體現本公司中小投資者對重大事項決策中的意願和訴求，保障中小投資者依法行使權利，結合公司章程，本公司制定了《中小投資者單獨計票管理辦法》。上述辦法已經本公司於2020年3月31日召開的董事會會議審議通過。
- (六) 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、 深入開展內控排查和內控體系建設工作。組織下屬27家企業針對採購、合同、財務報賬三項流程深入開展內控排查工作，深挖根源，找準病灶，採取有效整改措施；制定《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司屬下相關企業2020年內控制度或內控體系實施工作方案》，指導尚未建立內控制度體系或內控體系的企業建立健全內控制度或內控體系，並將其納入全集團內控體系有效運作的監督範圍內。
  - 2、 開展規範化管理專項梳理及風險控制工作。完成股權規範化管理梳理項目，對本集團、合營企業、聯營企業及參股企業的規範化管理開展專項檢查，梳理存在的風險並提出改善建議。同時，組織開展2019年全面風險管理運行有效性評價，開展2020年年度風險評估，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。



## 重要事項

### 十七、公司治理情況(續)

#### (六) (續)

- 3、 開展重大投資及經濟責任等專項審計工作。選取涉及股權投資、固定資產投資、研發投入的下屬企業開展重大投資專項審計工作，重點檢查投資決策、資金使用、過程管理、投後管理等情況，防範重大投資風險。同時，開展多項下屬企業經濟責任審計和防疫物資管理等專項審計，加強審計結果運用，揭示存在的問題以及改進的空間，促進企業提升經營管理水平。

十八、本公司第八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2020年6月30日止六個月未經審計的中期報告。

## 十九、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公司、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		執行的污染物 年度平均排放濃度 (毫克/立方米)	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	3.5	《大氣污染物綜合排放標準》小於等於50	0.024	2.16	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	88.5	《大氣污染物綜合排放標準》小於等於200	0.6112	8.62	無超標

# 重要事項

## 十九、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)

#### 1、 排污信息(續)

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 數量	排放口分佈情況	執行的污染物 年度平均排放濃度 (毫克/立方米)	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
	顆粒物(煙塵)	間歇排放	5	廣東省廣州市白雲區同和街同寶路78號	1	《大氣污染物綜合排放標準》小於等於30	0.0069	17.78	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	7.63	《大氣污染物綜合排放標準》小於等於120	0.4232	15.56	無超標
王老吉 雅安公司	COD	處理後排放	1	四川省雅安經濟開發區德光路1號	18.62	《污水綜合排放標準 (三級標準)》	0.61	5.86	無超標

## 十九、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)

#### 1、 排污信息(續)

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 數量 排放口分佈情況	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
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	68.75	《污水綜合排放標準 (三級標準)》	1.20	4.50	無超標

註： COD指化學需氧量、VOCs指揮發性有機物。



# 重要事項

## 十九、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

✓適用 □不適用

化學製藥廠、王老吉雅安公司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、王老吉雅安公司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

## 十九、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)
	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
	VOCs治理系統(二氯甲烷；丙酮及乙醇處理)	2018.11.22	VOCs	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	300；2200
王老吉雅安公司	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

## 重要事項

### 十九、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

✓適用 不適用

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、施工、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

✓適用 不適用

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

✓適用 不適用

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。

## 十九、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)

#### 6、 其他應當公開的環境信息

適用 不適用

### (二) 重點排污單位之外的公司的環保情況說明

適用 不適用

除上述企業被列為重點排污單位外，本公司其它下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

## 二十、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

### (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

## 重要事項

### 二十、其他重大事項的說明(續)

#### (三) 其他

適用 不適用

- 1、 根據本公司總體戰略佈局，結合本公司控股子公司醫藥公司業務發展需要，為進一步拓寬本公司境外融資渠道，加速本公司國際化戰略的實施，本公司於2019年9月10日召開第七屆董事會第二十六次會議，審議通過了《關於授權公司管理層啟動分拆公司子公司到香港聯合交易所有限公司上市相關籌備工作的議案》，本公司董事會授權本公司管理層啟動分拆醫藥公司到港交所上市的前期籌備工作。具體內容詳見本公司日期為2019年9月10日分別在《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刊登的公告。

2020年4月29日，醫藥公司完成股份制改造的工商登記，變更為股份有限公司。醫藥公司分拆上市的相關準備工作有序推進中。

- 2、 本公司於2019年9月10日召開第七屆董事會第二十六次會議，審議通過了《關於公司控股子公司廣州醫藥有限公司開展資產證券化業務的議案》，同意醫藥公司開展應收賬款資產證券化業務，通過興證證券資產管理有限公司(「興證資管」)設立「應收賬款資產支持專項計劃」，上述議案已經本公司於2019年11月12日召開的2019年第二次臨時股東大會審議通過。具體內容詳見本公司日期為2019年9月10日分別在《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刊登的公告。

截至2020年6月30日，醫藥公司應收賬款資產證券化累計資產出售規模為人民幣28.60億元。

## 二十一、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2020年1-6月實際使用募集資金人民幣18,198.72萬元，截至2020年6月30日累計已投入募集資金總額人民幣488,151.35萬元，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338,579.40萬元，具體如下：

序號	項目名稱	計劃投入資金 (人民幣萬元)	截至期末累計投	
			截至2020年 6月30日 投入金額 (人民幣萬元)	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	21,462.82	(128,537.18) 2022年12月31日 <sup>(註1)</sup>
2	「大南藥」生產基地一期建設項目	100,000.00	9,408.32	(90,591.68) 2021年1月31日 <sup>(註2)</sup>
3	收購控股股東廣州醫藥集團有限公司 「王老吉」系列商標項目	108,000.00	108,000.00	0 已變更用途 <sup>(註3)</sup>
4	渠道建設與品牌建設項目	200,000.00	128,316.37	(71,683.63) 不適用

## 重要事項

二十一、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)

序號	項目名稱	計劃投入資金 (人民幣萬元)	截至期末累計投	
			截至2020年 6月30日 投入金額 (人民幣萬元)	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
5	信息化平台建設項目	12,000.00	2,458.64	(9,541.36) 2020年12月31日 <sup>(註2)</sup>
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>488,151.35</b>	<b>(298,193.30) -</b>

註：

- 本公司於2019年12月11日召開第七屆董事會第二十九次會議及第七屆監事會第二十次會議審議通過了《關於部分募集資金投資項目延期的議案》，因「大南藥」研發平台建設項目的實施進展緩慢，公司將「大南藥」研發平台建設項目的實施時間延期至2022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2019年12月11日的公告。
- 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，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1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日及2019年1月4日的公告。



### 二十一、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： (續)

- 3、 考慮到現代醫藥物流服務延伸發展趨勢、行業格局變化、醫藥公司股權調整以及根據本公司信息化平台建設項目的推進情況，預估本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、第七屆監事會第十二次會議及於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》，公司擬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。

除上述外，截至2020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2020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)。

# 普通股股份變動及股東情況

## 一、股本變動情況

### (一) 股本變動情況表

#### 1、 股份變動情況表

本報告期內，本公司股份總數及股本結構未發生變化。

#### 2、 股份變動情況說明

適用 不適用

#### 3、 本報告期後到半年報披露日期間發生股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

適用 不適用

#### 4、 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用 不適用

### (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2020年6月30日，持有本公司股票的股東數為107,241戶。其中，持有境內上市人民幣普通股(A股)的股東107,213戶，持有境外上市外資股(H股)的股東28戶。

## 普通股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、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

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 (%)	所持有無限 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	0	0	國有法人
香港中央結算(代理人)有限公司	48,000	219,755,389	13.52	0	0	境外法人
廣州城發	0	73,313,783	4.51	0	0	其他
廣州國發	(9,568,800)	71,720,700	4.41	0	0	國有法人
中國證券金融股份有限公司	0	47,278,008	2.91	0	0	其他
香港中央結算有限公司	(3,876,818)	16,475,925	1.01	0	0	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
雲鋒投資	0	10,614,859	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

# 普通股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、前十名流通股東(或無限售條件股東)持股情況表(續)

#### 前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件		股份種類及數量	
	流通股的數量 (股)	種類		數量 (股)
廣藥集團	732,305,103	人民幣普通股		732,305,103
香港中央結算(代理人)有限公司	219,755,389	境外上市外資股		219,755,389
廣州城發	73,313,783	人民幣普通股		73,313,783
廣州國發	71,720,700	人民幣普通股		71,720,700
中國證券金融股份有限公司	47,278,008	人民幣普通股		47,278,008
香港中央結算有限公司	16,475,925	人民幣普通股		16,475,925
中央匯金資產管理有限責任公司	15,260,700	人民幣普通股		15,260,700
雲鋒投資	10,614,859	人民幣普通股		10,614,859
華夏基金－農業銀行－華夏中證金融資產管理計劃	8,795,136	人民幣普通股		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	人民幣普通股		8,680,636

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。

## 普通股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、前十名流通股東(或無限售條件股東)持股情況表(續)

表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明

適用 不適用

- (三) 前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

適用 不適用

- (四) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前十名股東

適用 不適用

## 普通股股份變動及股東情況

### 三、股東情況(續)

(五) 於2020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	實益擁有人 (好倉)	約52.09	—
廣州城發	內資股	73,313,783	實益擁有人 (好倉)	約5.21	—
Norges Bank	外資股	34,312,000	實益擁有人	—	約15.60
Citigroup Inc. <sup>(附註1及2)</sup>	外資股	625,457	(好倉) 受控法團權益	—	約0.28
		614,589	(淡倉) 受控法團權益	—	約0.27
		21,388,052	核准借出代理人 (好倉) (可供借出的股份)	—	約9.72

附註：

1、由Citigroup Inc.提交的法團大股東通知顯示：

- (1) 624,497股本公司外資股股份的好倉及613,629股本公司外資股股份的淡倉由Citigroup Global Markets Limited(「Citigroup Markets」)持有。Citigroup Global Markets Holdings Bahamas Limited(「Citigroup Bahamas」)擁有Citigroup Markets 100%權益。Citigroup Financial Products Inc.(「Citigroup Financial」)擁有Citigroup Bahamas 90%的權益。Citigroup Financial由Citigroup Global Markets Holdings Inc.(「Citigroup Holdings」)全資擁有，而Citigroup Holdings則由Citigroup Inc.全資擁有。因此，根據證券條例，Citigroup Bahamas，Citigroup Financial，Citigroup Holdings及Citigroup Inc.被視為在Citigroup Markets持有的股份中擁有權益。
- (2) 960股本公司外資股股份的好倉及960股本公司外資股股份的淡倉由Citigroup Global Markets Hong Kong Limited(「Citigroup HK」)持有。Citigroup Financial擁有Citigroup HK 100%的權益。根據證券條例，Citigroup Financial，Citigroup Holdings及Citigroup Inc.被視為在Citigroup HK持有的股份中擁有權益。
- (3) 21,388,052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，Citicorp LLC及Citigroup Inc.被視為在Citibank, N.A.持有的股份中擁有權益。

## 三、 股東情況(續)

### (五) (續)

附註:(續)

2、 當中290,000股本公司外資股股份的好倉為非上市衍生工具，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2020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

就本公司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

本公司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

### 一、 持股變動情況

#### (一) 現任及本報告期內離任董事、監事及高級管理人員持有本公司股份(A股)變動情況

姓名	職務	本報告期初 持股數 (股)	本報告期末 持股數 (股)	本報告期內	
				股份增減變 動量 (股)	增減變動 原因 <sup>(見註)</sup>
李楚源	董事長	100,000	0	100,000	/
楊 軍	副董事長(於2020年6月29日獲委任)	0	0	0	不適用
程 寧	副董事長	21,500	0	21,500	/
劉菊妍	執行董事	13,000	0	13,000	/
黎 洪	執行董事、總經理	10,000	0	10,000	/
吳長海	執行董事、常務副總經理	13,000	0	13,000	/
張春波	執行董事、副總經理	10,000	0	10,000	/
黃顯榮	獨立非執行董事	0	0	0	不適用
王衛紅	獨立非執行董事	0	0	0	不適用
陳亞進	獨立非執行董事 (於2020年6月29日獲委任)	0	0	0	不適用
黃 民	獨立非執行董事 (於2020年6月29日獲委任)	0	0	0	不適用
蔡銳育	監事會主席(於2020年1月13日獲委任)	5,000	0	5,000	/
高燕珠	監事	5,000	0	5,000	/
程金元	監事(於2020年1月13日獲委任)	0	0	0	不適用
黃海文	副總經理	17,500	0	17,500	/
鄭浩珊	副總經理	50,000	0	50,000	/
黃雪貞	董事會秘書	2,500	0	2,500	/
儲小平	獨立非執行董事 (於2020年6月29日離任)	0	0	0	不適用
姜文奇	獨立非執行董事 (於2020年6月29日離任)	0	0	0	不適用

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。2020年6月9日，2015年度員工持股計劃所持有本公司3,860,500股股票已全部出售，員工持股計劃實施完畢並終止。

## 董事、監事、高級管理人員情況

### 一、 持股變動情況(續)

#### (二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用 不適用

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

- 1、 於2020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 (%)
黎 洪	實益擁有人	天心藥業	5,000	註

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%。

- 2、 除上述披露外，於2020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。

## 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

適用 不適用

姓名	擔任的職務	變動情形
楊軍	執行董事	選舉
楊軍	副董事長	選舉
儲小平	獨立非執行董事	離任
姜文奇	獨立非執行董事	離任
陳亞進	獨立非執行董事	選舉
黃民	獨立非執行董事	選舉
程金元	股東代表監事	選舉
蔡銳育	監事會主席	選舉

### 本公司董事、監事及高級管理人員變動的情況說明

適用 不適用

於2020年1月13日召開的本公司2020年第一次臨時股東大會上，楊軍先生獲選舉為本公司第七屆董事會執行董事，程金元先生獲選舉為本公司第七屆監事會股東代表監事；於同日召開的本公司第七屆監事會第二十一次會議上，蔡銳育先生獲選舉為本公司第七屆監事會主席。

於2020年6月29日召開的2019年年度股東大會上，楊軍先生獲選舉為第八屆董事會執行董事；陳亞進先生、黃民先生獲選舉為本公司第八屆董事會獨立非執行董事，任期自獲選舉之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。同日，儲小平先生與姜文奇先生因已連續擔任兩屆董事會獨立非執行董事，任期屆滿離任。

於2020年6月29日召開的第八屆董事會第一次會議上，楊軍先生獲選舉為本公司第八屆董事會副董事長，任期自獲選舉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2019年12月31日止之年度報告後董事及監事資料之變更載列如下：

## 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)

董事／監事姓名	變更之詳情
李楚源	於2020年6月起不再擔任白雲山和黃公司黨委書記。
楊 軍	於2020年1月13日獲選舉為第七屆董事會執行董事；於2020年6月29日獲選舉為本公司第八屆董事會執行董事、副董事長。
程 寧	於2019年9月起擔任廣藥(珠海橫琴)及廣藥國際(珠海橫琴)董事長。
劉菊妍	於2019年9月起擔任廣藥(珠海橫琴)及廣藥國際(珠海橫琴)董事。
黎 洪	於2019年9月起擔任廣藥(珠海橫琴)及廣藥國際(珠海橫琴)總經理。
張春波	於2020年4月起擔任中一藥業及奇星藥業黨委書記。
黃顯榮	於2020年6月23日起不再擔任AEON信貸財務(亞洲)有限公司(於港交所上市之公眾公司)獨立非執行董事。於2020年2月起不再擔任香港護士管理局之委員及於2020年5月起不再擔任絲路國際資本有限公司持牌負責人及董事總經理。於2020年3月起擔任證券條例註冊之持牌法團和暄資本香港有限公司的管理合夥人及持牌負責人。
蔡銳育	於2020年1月13日起獲選舉為第七屆監事會主席。
程金元	於2020年1月13日起獲選舉為第七屆監事會股東代表監事。

### 三、本集團員工情況

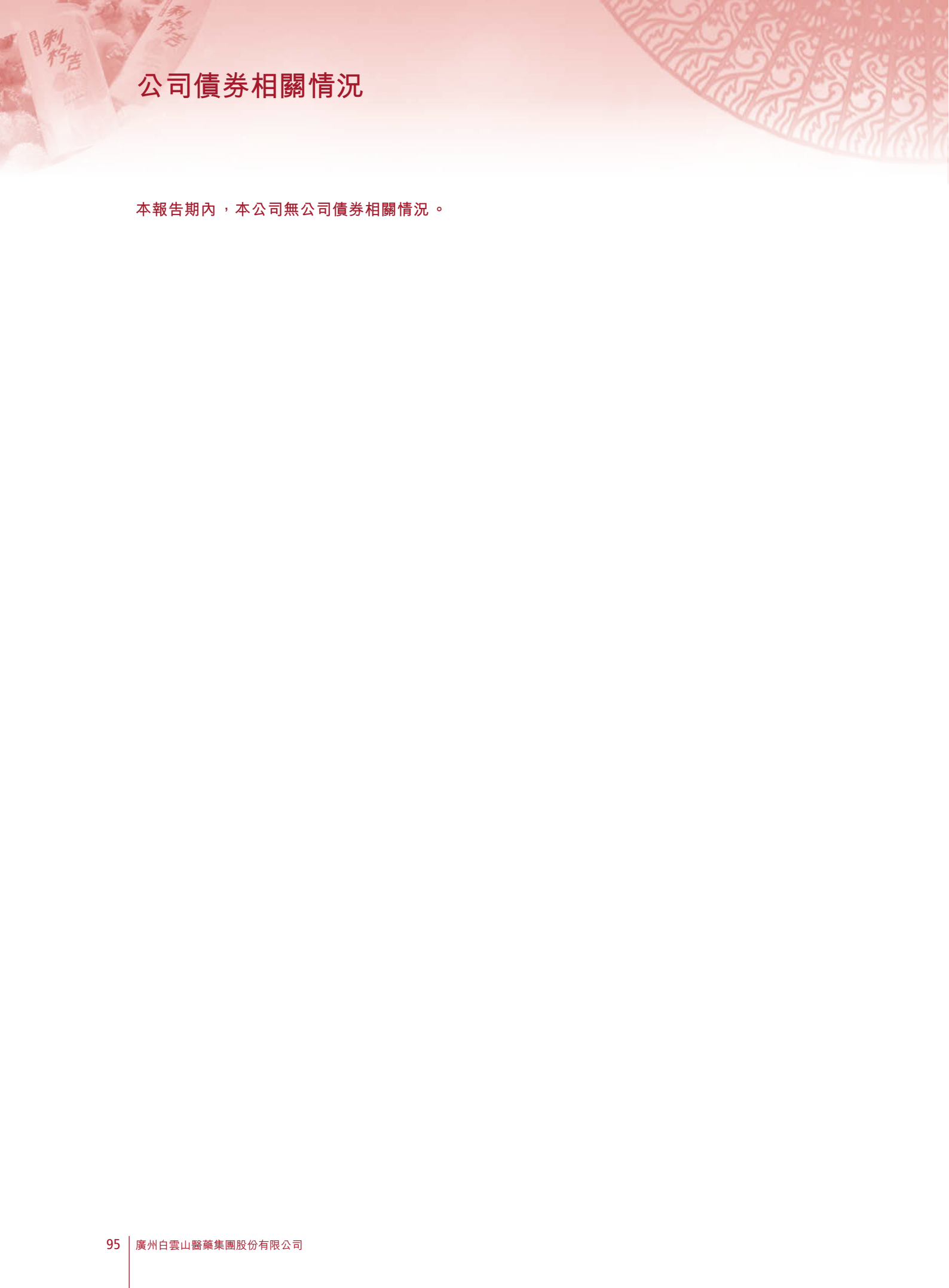
(一) 於本報告期末，本集團員工人數為**24,753**人。2020年上半年，本集團員工工資總額約為人民幣**16.82**億元。

#### (二) 薪酬政策

本集團員工的薪酬包括工資、獎金、補貼、五險一金及企業年金、補充醫療保險等其他福利計劃。本集團在遵循有關法律及法規的情況下，視乎員工的業績、能力、崗位等因素，對不同的員工執行不同的薪酬標準。同時，本集團為員工職業發展提供管理通道和專業通道兩條路徑，突破因管理崗位有限而形成的人才發展瓶頸，使得優秀的專業人才能夠在專業通道內獲得足夠的認可與激勵。此外，本集團還為員工提供職工班車、人才公寓、各類興趣活動小組等員工關愛。

#### (三) 培訓計劃

本集團重視員工對職業發展的成長訴求，成立了企業大學和企業黨校，制定了完善的培訓管理制度，組建了100餘人的內部講師團隊。根據各類人才的特點，採用內外部培訓相結合的形式，搭建全面人才培養體系。人員覆蓋從生產一線工人到企業高級管理人員，做到全體員工全覆蓋，促進各級員工和企業共同成長。



## 公司債券相關情況

本報告期內，本公司無公司債券相關情況。



# 合併資產負債表

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	附註五、(一)	<b>18,485,644,479.36</b>	18,469,618,237.41
交易性金融資產		-	-
衍生金融資產		-	-
應收票據	附註五、(二)	<b>942,659,307.47</b>	1,526,081,541.94
應收賬款	附註五、(三)	<b>12,171,947,520.11</b>	12,555,024,519.58
應收款項融資	附註五、(四)	<b>1,569,082,593.79</b>	1,515,914,114.01
預付款項	附註五、(五)	<b>641,198,134.86</b>	673,352,793.02
其他應收款	附註五、(六)	<b>935,246,855.18</b>	1,173,360,042.04
其中：應收利息	附註五、(六)	<b>3,147,916.67</b>	1,666,666.70
應收股利	附註五、(六)	<b>218,287,173.45</b>	316,706,053.45
存貨	附註五、(七)	<b>8,655,985,441.25</b>	9,490,040,264.05
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	附註五、(八)	<b>565,955,536.13</b>	578,841,623.65
<b>流動資產合計</b>		<b>43,967,719,868.15</b>	45,982,233,135.70
<b>非流動資產：</b>			
債權投資		-	-
其他債權投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	附註五、(九)	<b>1,642,919,144.03</b>	1,599,025,192.41
其他權益工具投資	附註五、(十)	<b>83,033,426.64</b>	81,977,960.04
其他非流動金融資產	附註五、(十一)	<b>241,545,710.99</b>	262,469,919.10
投資性房地產	附註五、(十二)	<b>213,139,554.28</b>	218,199,149.16
固定資產	附註五、(十三)	<b>2,813,294,882.01</b>	2,923,584,939.66
在建工程	附註五、(十四)	<b>918,083,895.70</b>	667,402,454.68
生產性生物資產	附註五、(十五)	<b>3,328,590.00</b>	3,503,295.00
油氣資產		-	-
使用權資產	附註五、(十六)	<b>889,639,350.60</b>	842,077,052.31
無形資產	附註五、(十七)	<b>2,459,675,132.59</b>	2,485,288,578.20
開發支出	附註五、(十八)	<b>1,300,874.57</b>	2,011,139.26
商譽	附註五、(十九)	<b>825,573,066.90</b>	825,573,066.90
長期待攤費用	附註五、(二十)	<b>107,164,650.69</b>	115,785,234.75
遞延所得稅資產	附註五、(二十一)	<b>650,461,056.43</b>	594,992,161.76
其他非流動資產	附註五、(二十二)	<b>289,583,889.11</b>	289,535,847.27
<b>非流動資產合計</b>		<b>11,138,743,224.54</b>	10,911,425,990.50
<b>資產總計</b>		<b>55,106,463,092.69</b>	56,893,659,126.20

# 合併資產負債表

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款	附註五、(二十三)	<b>8,061,330,481.66</b>	5,869,008,916.96
交易性金融負債	附註五、(二十四)	-	-
衍生金融負債		-	-
應付票據	附註五、(二十五)	<b>1,894,841,370.44</b>	3,982,425,654.37
應付賬款	附註五、(二十六)	<b>9,282,041,239.72</b>	9,698,952,240.46
預收款項		-	-
合同負債	附註五、(二十七)	<b>1,231,196,483.40</b>	4,675,361,799.46
應付職工薪酬	附註五、(二十八)	<b>798,002,025.60</b>	839,640,308.29
應交稅費	附註五、(二十九)	<b>289,406,405.00</b>	248,014,970.03
其他應付款	附註五、(三十)	<b>4,665,456,703.98</b>	3,227,385,632.70
其中：應付利息	附註五、(三十)	<b>21,717,468.45</b>	34,840,834.22
應付股利	附註五、(三十)	<b>1,005,510,334.03</b>	47,933,025.07
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債	附註五、(三十一)	<b>234,516,401.34</b>	229,361,467.97
其他流動負債	附註五、(三十二)	<b>133,921,018.08</b>	606,814,819.73
<b>流動負債合計</b>		<b>26,590,712,129.22</b>	29,376,965,809.97
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	附註五、(三十三)	-	4,500,000.00
應付債券		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
租賃負債	附註五、(三十四)	<b>575,530,125.11</b>	546,994,554.21
長期應付款	附註五、(三十五)	<b>25,229,042.00</b>	25,229,042.00
長期應付職工薪酬	附註五、(三十六)	<b>328,548.47</b>	329,428.98
預計負債	附註五、(三十七)	<b>52,835,563.53</b>	53,205,872.32
遞延收益	附註五、(三十八)	<b>627,960,617.44</b>	575,837,179.25
遞延所得稅負債	附註五、(二十一)	<b>277,196,770.63</b>	266,908,733.88
其他非流動負債	附註五、(三十九)	<b>54,045,319.53</b>	54,201,557.40
<b>非流動負債合計</b>		<b>1,613,125,986.71</b>	1,527,206,368.04
<b>負債合計</b>		<b>28,203,838,115.93</b>	30,904,172,178.01

# 合併資產負債表

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>股東權益：</b>			
股本	附註五、(四十)	<b>1,625,790,949.00</b>	1,625,790,949.00
其他權益工具		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
資本公積	附註五、(四十一)	<b>9,865,084,049.39</b>	9,865,084,049.39
減：庫存股		-	-
其他綜合收益	附註五、(四十二)	<b>(93,052.54)</b>	(138,960.56)
專項儲備		-	-
盈餘公積	附註五、(四十三)	<b>1,526,241,180.49</b>	1,526,241,180.49
未分配利潤	附註五、(四十四)	<b>11,974,497,933.38</b>	11,167,819,445.53
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>24,991,521,059.72</b>	24,184,796,663.85
<b>少數股東權益</b>		<b>1,911,103,917.04</b>	1,804,690,284.34
<b>股東權益合計</b>		<b>26,902,624,976.76</b>	25,989,486,948.19
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>55,106,463,092.69</b>	56,893,659,126.20

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

2020年度1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
<b>一、營業收入</b>	附註五、(四十五)	<b>30,469,650,474.76</b>	33,340,827,754.37
減：營業成本	附註五、(四十五)	<b>24,442,436,608.00</b>	25,893,938,576.96
税金及附加	附註五、(四十六)	<b>133,656,485.66</b>	163,205,528.11
銷售費用	附註五、(四十七)	<b>2,626,242,044.11</b>	3,181,214,811.53
管理費用	附註五、(四十八)	<b>849,551,134.83</b>	986,091,286.20
研發費用	附註五、(四十九)	<b>268,845,605.31</b>	276,819,755.65
財務費用	附註五、(五十)	<b>3,677,545.25</b>	79,873,426.15
其中：利息費用	附註五、(五十)	<b>176,506,155.48</b>	195,416,581.75
利息收入	附註五、(五十)	<b>192,423,212.75</b>	140,283,685.29
加：其他收益	附註五、(五十一)	<b>202,419,575.46</b>	356,510,384.29
投資收益(損失以「-」號填列)	附註五、(五十二)	<b>33,820,619.43</b>	117,959,938.64
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	附註五、(五十二)	<b>59,105,772.40</b>	81,252,582.98
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)	附註五、(五十三)	<b>(23,536,542.83)</b>	10,825,875.00
信用減值損失(損失以「-」號填列)	附註五、(五十四)	<b>(89,070,664.55)</b>	(60,985,163.92)
資產減值損失(損失以「-」號填列)	附註五、(五十五)	<b>(12,909,650.23)</b>	(7,142,028.16)
資產處置收益(損失以「-」號填列)	附註五、(五十六)	<b>3,288,794.32</b>	(41,511.02)
<b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>2,259,253,183.20</b>	3,176,811,864.60
加：營業外收入	附註五、(五十七)	<b>26,613,711.92</b>	38,597,028.40
減：營業外支出	附註五、(五十八)	<b>21,132,544.16</b>	3,646,935.75
<b>三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>2,264,734,350.96</b>	3,211,761,957.25
減：所得稅費用	附註五、(五十九)	<b>379,657,449.08</b>	533,950,783.49
<b>四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>1,885,076,901.88</b>	2,677,811,173.76
(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>1,885,076,901.88</b>	2,677,811,173.76
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>1,764,269,356.81</b>	2,547,561,346.51
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		<b>120,807,545.07</b>	130,249,827.25

# 合併利潤表

2020年度1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>(904,016.78)</b>	<b>(1,975,836.07)</b>
(一) 歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		<b>45,908.02</b>	(1,975,836.07)
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>897,146.62</b>	(1,204,227.78)
(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	附註五、(六十)	<b>897,146.62</b>	(1,204,227.78)
(4) 企業自身信用風險公允價值變動		-	-
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		<b>(851,238.60)</b>	(771,608.29)
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益	附註五、(六十)	-	31,704.40
(2) 其他債權投資公允價值變動	附註五、(六十)	<b>(3,799,699.20)</b>	-
(3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		-	-
(4) 其他債權投資信用減值準備		-	-
(5) 現金流量套期儲備		-	-
(6) 外幣財務報表折算差額	附註五、(六十)	<b>2,948,460.60</b>	(803,312.69)
(7) 其他		-	-
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	附註五、(六十)	<b>(949,924.80)</b>	-
<b>六、綜合收益總額</b>		<b>1,884,172,885.10</b>	<b>2,675,835,337.69</b>
(一) 歸屬於母公司股東的綜合收益總額	附註五、(六十)	<b>1,764,315,264.83</b>	2,545,585,510.44
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額	附註五、(六十)	<b>119,857,620.27</b>	130,249,827.25
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	附註五、(六十一)	<b>1.085</b>	1.567
(二) 稀釋每股收益	附註五、(六十一)	<b>1.085</b>	1.567

企業負責人：  
李楚源

主管會計工作的負責人：  
黎洪

會計機構負責人：  
姚智志

# 合併現金流量表

2020年度1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	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>27,357,486,924.30</b>	29,310,567,278.10
收到的稅費返還		<b>7,748,411.19</b>	12,722,103.04
收到其他與經營活動有關的現金	附註五、(六十二)	<b>1,058,619,567.52</b>	353,170,660.47
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>28,423,854,903.01</b>	29,676,460,041.61
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>25,211,296,904.97</b>	24,529,649,527.72
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>2,375,354,256.80</b>	2,451,382,608.90
支付的各项稅費		<b>1,455,746,302.21</b>	1,835,816,401.89
支付其他與經營活動有關的現金	附註五、(六十二)	<b>1,786,208,422.10</b>	1,785,354,848.37
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>30,828,605,886.08</b>	30,602,203,386.88
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(2,404,750,983.07)</b>	(925,743,345.27)
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>60,400,000.00</b>	1,624,074,800.00
取得投資收益收到的現金		<b>63,179,737.17</b>	56,543,695.86
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>3,157,177.12</b>	466,987.48
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	附註五、(六十二)	<b>889.91</b>	42,083.41
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>126,737,804.20</b>	1,681,127,566.75
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>317,623,781.19</b>	1,815,332,460.06
投資支付的現金		<b>41,500,000.00</b>	122,874,800.00
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	附註五、(六十二)	-	-
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>359,123,781.19</b>	1,938,207,260.06
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(232,385,976.99)</b>	(257,079,693.31)

# 合併現金流量表

2020年度1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	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		12,734,660.39	110,200,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		12,734,660.39	110,200,000.00
取得借款收到的現金		6,168,942,619.43	4,751,974,594.89
收到其他與籌資活動有關的現金	附註五、(六十二)	1,757,221,439.65	1,139,621,703.91
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>7,938,898,719.47</b>	<b>6,001,796,298.80</b>
償還債務支付的現金		3,365,495,122.43	3,356,352,241.79
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		199,446,043.77	182,266,206.36
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		24,561,478.00	2,673,925.31
支付其他與籌資活動有關的現金	附註五、(六十二)	1,235,134,839.34	1,209,728,120.13
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>4,800,076,005.54</b>	<b>4,748,346,568.28</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>3,138,822,713.93</b>	<b>1,253,449,730.52</b>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>817,262.83</b>	<b>(32,678.41)</b>
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>	附註五、(六十三)	<b>502,503,016.70</b>	<b>70,594,013.53</b>
加：期初現金及現金等價物餘額	附註五、(六十三)	16,833,622,508.23	15,071,612,198.38
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	附註五、(六十三)	<b>17,336,125,524.93</b>	<b>15,142,206,211.91</b>

法定代表人：  
李楚源

主管會計工作的負責人：  
黎洪

會計機構負責人：  
姚智志



# 合併股東權益變動表

2020年度1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	歸屬母公司所有者權益					本報告期					股東權益合計	
	股本	優先股	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		少數股東權益
一、上年年末餘額	1,625,790,949.00	-	-	9,865,084,049.39	-	(138,960.56)	-	1,526,241,180.49	11,167,819,445.53	24,184,796,663.85	1,804,690,284.34	25,989,486,948.19
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末餘額	1,625,790,949.00	-	-	9,865,084,049.39	-	(138,960.56)	-	1,526,241,180.49	11,167,819,445.53	24,184,796,663.85	1,804,690,284.34	25,989,486,948.19
三、本報增減變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-	45,908.02	-	-	806,679,487.85	806,724,395.87	106,413,632.70	913,138,028.57
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	45,908.02	-	-	806,679,487.85	806,724,395.87	106,413,632.70	913,138,028.57
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	1,764,269,356.81	1,764,315,264.83	119,857,620.27	1,884,172,885.10
1.股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取專項的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積轉增專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本報期末餘額	1,625,790,949.00	-	-	9,865,084,049.39	-	(93,052.54)	-	1,526,241,180.49	11,974,497,933.38	24,991,521,059.72	1,911,103,917.04	26,902,624,976.76

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

2020年度1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	歸屬於母公司所有者權益										少數股東權益	股東權益合計
	股本	優先股	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		
一、上年年末餘額	1,625,790,949.00	-	-	9,865,084,049.39	-	(477,139.10)	-	1,368,735,157.63	8,825,776,191.86	21,684,909,208.78	1,458,823,545.22	23,143,732,754.00
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	1,625,790,949.00	-	-	9,865,084,049.39	-	(477,139.10)	-	1,368,735,157.63	8,825,776,191.86	21,684,909,208.78	1,458,823,545.22	23,143,732,754.00
三、本報增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	-	(1,975,836.07)	-	1,858,225,984.13	1,858,225,984.13	1,856,250,148.06	240,449,827.25	2,096,699,975.31
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	(1,975,836.07)	-	2,547,561,346.51	2,547,561,346.51	2,545,585,510.44	130,249,827.25	2,675,835,337.69
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110,200,000.00	110,200,000.00
1.股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110,200,000.00	110,200,000.00
2.其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	(689,335,362.38)	(689,335,362.38)	(689,335,362.38)	-	(689,335,362.38)
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	(689,335,362.38)	(689,335,362.38)	(689,335,362.38)	-	(689,335,362.38)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積補償溢價	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.設立或收購子公司、聯營企業、合資企業留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本報期末餘額	1,625,790,949.00	-	-	9,865,084,049.39	-	(2,452,975.17)	-	1,368,735,157.63	10,684,002,175.99	23,541,159,356.84	1,699,273,372.47	25,240,432,729.31

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

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>6,818,101,140.64</b>	6,321,162,972.77
交易性金融資產		-	-
衍生金融資產		-	-
應收票據		<b>483,869,666.49</b>	508,495,006.80
應收賬款	附註十四、(一)	<b>139,465,744.44</b>	129,979,798.36
應收款項融資		<b>317,966,856.80</b>	222,842,858.68
預付款項		<b>11,594,910.34</b>	6,128,432.10
其他應收款	附註十四、(二)	<b>1,763,946,043.68</b>	1,934,398,668.36
其中：應收利息	附註十四、(二)	-	-
應收股利	附註十四、(二)	<b>363,226,705.58</b>	463,226,705.58
存貨		<b>444,101,114.58</b>	534,931,211.35
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>11,822,187.17</b>	38,676,123.76
<b>流動資產合計</b>		<b>9,990,867,664.14</b>	9,696,615,072.18
<b>非流動資產：</b>			
債權投資		-	-
其他債權投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	附註十四、(三)	<b>10,384,225,365.48</b>	10,089,420,785.24
其他權益工具投資		<b>83,033,426.64</b>	81,977,960.04
其他非流動金融資產		<b>231,662,051.71</b>	255,009,227.54
投資性房地產		<b>201,562,136.30</b>	205,859,204.51
固定資產		<b>461,473,466.45</b>	481,357,324.46
在建工程		<b>173,851,912.81</b>	125,347,198.87
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
使用權資產		<b>17,833,969.84</b>	14,749,483.54
無形資產		<b>1,739,564,315.39</b>	1,744,366,663.50
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用		<b>1,623,293.37</b>	2,100,502.42
遞延所得稅資產		<b>159,752,645.04</b>	161,954,721.70
其他非流動資產		<b>97,433,596.00</b>	97,433,596.00
<b>非流動資產合計</b>		<b>13,552,016,179.03</b>	13,259,576,667.82
<b>資產總計</b>		<b>23,542,883,843.17</b>	22,956,191,740.00

## 資產負債表

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款		305,527,600.00	854,431,644.92
交易性金融負債		-	-
衍生金融負債		-	-
應付票據		-	-
應付賬款		655,248,528.52	310,400,672.81
預收款項		-	-
合同負債		105,697,844.46	283,563,073.97
應付職工薪酬		74,873,596.10	81,797,031.37
應交稅費		58,211,125.76	55,153,090.24
其他應付款		3,765,313,845.15	2,283,912,927.07
其中：應付利息		-	-
應付股利		958,264,091.16	673,222.20
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債		5,142,378.64	4,276,809.32
其他流動負債		15,480,897.86	40,378,119.85
<b>流動負債合計</b>		<b>4,985,495,816.49</b>	<b>3,913,913,369.55</b>
<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		13,875,127.36	10,822,166.98
長期應付款		7,802,224.39	7,802,224.39
長期應付職工薪酬		-	-
預計負債		423,145,107.19	355,119,019.19
遞延收益		58,062,656.82	70,543,622.88
遞延所得稅負債		12,776,025.89	13,624,660.96
其他非流動負債		84,461.74	76,575.18
<b>非流動負債合計</b>		<b>515,745,603.39</b>	<b>457,988,269.58</b>
<b>負債合計</b>		<b>5,501,241,419.88</b>	<b>4,371,901,639.13</b>

# 資產負債表

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2020年6月30日	2019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
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
減：庫存股		-	-
其他綜合收益		<b>(4,008,622.79)</b>	(4,905,769.41)
專項儲備		-	-
盈餘公積		<b>1,153,632,745.89</b>	1,153,632,745.89
未分配利潤		<b>5,446,051,855.30</b>	5,989,596,679.50
<b>股東權益合計</b>		<b>18,041,642,423.29</b>	18,584,290,100.87
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>23,542,883,843.17</b>	22,956,191,740.00

法定代表人：  
李楚源

主管會計工作的負責人：  
黎洪

會計機構負責人：  
姚智志

# 利潤表

2020年度1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
<b>一、營業收入</b>	附註十四、(四)	<b>2,306,239,702.64</b>	3,273,265,222.22
減：營業成本	附註十四、(四)	<b>1,304,937,757.45</b>	1,647,125,077.70
稅金及附加		<b>22,372,572.75</b>	30,752,345.28
銷售費用		<b>371,169,193.39</b>	396,592,913.60
管理費用		<b>148,768,010.26</b>	258,347,985.76
研發費用		<b>82,323,210.44</b>	108,554,679.87
財務費用		<b>(40,001,509.11)</b>	(29,461,694.92)
其中：利息費用		<b>10,838,631.88</b>	16,820,634.09
利息收入		<b>50,961,021.62</b>	46,742,477.09
加：其他收益		<b>6,610,371.19</b>	4,348,787.68
投資收益(損失以「-」號填列)	附註十四、(五)	<b>67,383,196.54</b>	93,853,594.02
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>30,527,815.75</b>	57,203,980.24
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>(23,347,175.83)</b>	10,695,667.89
信用減值損失(損失以「-」號填列)		<b>(159,462.57)</b>	(145,880.45)
資產減值損失(損失以「-」號填列)		<b>128,883.39</b>	194,165.81
資產處置收益(損失以「-」號填列)		<b>77,110.18</b>	(3,990.30)
<b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>467,363,390.36</b>	970,296,259.58
加：營業外收入		<b>611,552.52</b>	3,725,343.19
減：營業外支出		<b>527,720.56</b>	608,151.06
<b>三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>467,447,222.32</b>	973,413,451.71
減：所得稅費用		<b>53,401,177.56</b>	126,836,438.76
<b>四、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)</b>		<b>414,046,044.76</b>	846,577,012.95
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>414,046,044.76</b>	846,577,012.95
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-

# 利潤表

2020年度1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
五、其他綜合收益的稅後淨額		<b>897,146.62</b>	(1,172,523.38)
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>897,146.62</b>	(1,204,227.78)
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>897,146.62</b>	(1,204,227.78)
4.企業自身信用風險公允價值變動		-	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		-	31,704.40
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	31,704.40
2.其他債權投資公允價值變動		-	-
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		-	-
4.其他債權投資信用減值準備		-	-
5.現金流量套期儲備		-	-
6.外幣財務報表折算差額		-	-
7.其他		-	-
六、綜合收益總額		<b>414,943,191.38</b>	845,404,489.57

法定代表人：  
李楚源

主管會計工作的負責人：  
黎洪

會計機構負責人：  
姚智志



# 現金流量表

2020年度1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	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>1,616,065,628.72</b>	2,389,236,643.35
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		<b>209,351,028.87</b>	145,229,746.42
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>1,825,416,657.59</b>	2,534,466,389.77
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>451,367,335.09</b>	1,079,674,153.45
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>220,692,233.24</b>	242,747,890.41
支付的各项稅費		<b>207,443,832.89</b>	363,225,365.72
支付其他與經營活動有關的現金		<b>541,944,455.24</b>	394,856,859.10
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>1,421,447,856.46</b>	2,080,504,268.68
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>403,968,801.13</b>	453,962,121.09
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		-	1,544,474,800.00
取得投資收益收到的現金		<b>678,291,778.91</b>	580,349,057.98
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>111,908.00</b>	205,500.00
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		<b>431,595,346.58</b>	438,393,567.45
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>1,109,999,033.49</b>	2,563,422,925.43
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>60,556,948.65</b>	1,575,480,976.62
投資支付的現金		<b>240,000,000.00</b>	561,924,800.00
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		<b>363,200,000.00</b>	412,200,000.00
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>663,756,948.65</b>	2,549,605,776.62
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>446,242,084.84</b>	13,817,148.81

# 現金流量表

2020年度1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	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		<b>5,527,600.00</b>	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	26,994,238.54
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>5,527,600.00</b>	26,994,238.54
<b>償還債務支付的現金</b>			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>554,431,644.92</b>	300,000,000.00
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>11,821,948.24</b>	19,146,294.86
		<b>2,546,724.94</b>	28,174,397.05
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>568,800,318.10</b>	347,320,691.91
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(563,272,718.10)</b>	(320,326,453.37)
<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>286,938,167.87</b>	147,452,816.53
		<b>6,301,162,971.77</b>	6,759,917,523.78
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>			
		<b>6,588,101,139.64</b>	6,907,370,340.31

法定代表人：  
李楚源

主管會計工作的負責人：  
黎洪

會計機構負責人：  
姚智志

# 股東權益變動表

2020年度1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	其他權益工具						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	未分配利潤	股東權益合計
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股											
一、上年末餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	-	-	(4,905,769.41)	-	1,153,632,745.89	5,989,596,679.50	18,584,290,100.87	-	-	-	-
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	-	-	(4,905,769.41)	-	1,153,632,745.89	5,989,596,679.50	18,584,290,100.87	-	-	-	-
三、本報增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	897,146.62	-	-	(543,544,824.20)	(542,647,677.58)	-	-	-	-
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	897,146.62	-	-	414,046,044.76	414,943,191.38	-	-	-	-
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(957,590,868.96)	(957,590,868.96)	-	-	-	-
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積補償損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本報期末餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	-	-	(4,008,622.79)	-	1,153,632,745.89	5,446,051,855.30	18,041,642,423.29	-	-	-	-

# 股東權益變動表

2020年度1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	上期金額										
	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	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	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
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初餘額	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
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)											
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(1,172,523.38)	-	-	157,241,650.57	156,069,127.19
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	(1,172,523.38)	-	-	846,577,012.95	845,404,489.57
1.股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(689,335,362.38)	(689,335,362.38)
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(689,335,362.38)	(689,335,362.38)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積補虧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.設定受益計劃變動結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

法定代表人：  
李楚源

主管會計工作的負責人：  
黎洪

會計機構負責人：  
姚智志

## 一、 企業的基本情況

### 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」或「本公司」)是經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]139號文批准，由廣州醫藥集團有限公司(以下簡稱「廣藥集團」)獨家發起，將其屬下的8家中藥製造企業及3家醫藥貿易企業重組後，以其與生產經營性資產有關的國有資產權益投入，以發起方式設立的股份有限公司。本集團於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」。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 一、 企業的基本情況(續)

### 1、 公司概況(續)

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》，本集團於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。

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

本集團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、阿莫西林等化學制劑藥，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2020年8月25日批准報出。

## 一、企業的基本情況(續)

### 2、合併財務報表範圍

本集團2020年1-6月納入合併範圍的子公司共105戶，詳見本附註七「在其他主體中的權益」。本集團本期合併範圍比上期增加2戶，減少1戶，詳見本附註六「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
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
廣州醫藥股份有限公司(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
廣藥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



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 一、 企業的基本情況(續)

### 2、 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	控股方式
湖南廣藥恆生醫藥有限公司	間接控股
海南廣藥晨菲醫藥有限公司	間接控股
廣藥陝西醫藥有限公司	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
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

## 一、企業的基本情況(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限公司	間接控股
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

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 一、企業的基本情況(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
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	直接控股
廣州白雲山化學製藥有限公司	直接控股
廣藥王老吉(畢節)產業有限公司	間接控股
海南廣藥晨菲大藥房連鎖有限公司	間接控股
清遠廣藥正康醫藥有限公司	間接控股
廣藥(清遠)醫藥有限公司	間接控股
廣藥(珠海橫琴)醫藥進出口有限公司	間接控股
廣州采芝林國醫館有限公司	間接控股
廣藥國際(珠海橫琴)中醫藥產業有限公司	間接控股
浙江白雲山昂利康製藥有限公司	間接控股
廣州創贏廣藥白雲山知識產權有限公司	直接控股
廣藥(珠海橫琴)醫藥產業園有限公司	直接控股
廣州白雲山壹護健康科技有限公司	間接控股
貴州王老吉刺檸吉產業發展有限公司	間接控股

## 二、財務報表的編製基礎

### (一) 編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和具體會計準則等規定(以下合稱「企業會計準則」)，並基於以下所述重要會計政策、會計估計進行編製。

### (二) 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、重要會計政策和會計估計

本集團及各子公司從事藥品經營。本集團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，詳見本附註三、(二十六)「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，請參閱本附註三、(三十二)「重大會計判斷和估計」。

### (一) 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2020年6月30日的財務狀況、2020年1-6月的經營成果和現金流量等相關信息。

### (二) 會計期間

本集團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。本集團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。

本財務報表會計期間為2020年1月1日至2020年6月30日。

### (三) 營業週期

正常營業週期是指本集團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。本集團以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (四) 記賬本位幣

人民幣為本集團及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本集團及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本集團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。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

### (五) 企業合併

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。

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。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (五) 企業合併(續)

##### 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。

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。



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (五) 企業合併(續)

#### 2. 非同一控制下企業合併(續)

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。

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「一攬子交易」的判斷標準(參見本附註三、(六)2)，判斷該多次交易是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，參考本部分前面各段描述及本附註三、(十四)「長期股權投資」進行會計處理；不屬於「一攬子交易」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)。



## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (五) 企業合併(續)

#### 2. 非同一控制下企業合併(續)

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)。

### (六) 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。控制是指本集團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。合併範圍包括本集團及全部子公司。子公司，是指被本集團控制的主體。

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，本集團將進行重新評估。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (六) 合併財務報表的編製方法(續)

#### 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，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，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年初數。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年初數和對比數。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，其自合併當期年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，子公司與本集團採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本集團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。

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集團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年初股東權益中所享有的份額，仍沖減少數股東權益。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (六) 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)

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，其餘一併轉為當期投資收益)。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，詳見本附註三、(十四)「長期股權投資」或本附註三、(十)「金融工具」。

本集團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攬子交易。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攬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。不屬於一攬子交易的，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」(詳見本附註三、(十四)(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攬子交易的，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

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (七) 合營安排的分類及共同經營的會計處理方法

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。本集團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，是指本集團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，是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團對合營企業的投資採用權益法核算，按照本附註三、(十四)2.(2)「權益法核算的長期股權投資」中所述的會計政策處理。

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

當本集團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，本集團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，對於由本集團向共同經營投出或出售資產的情況，本集團全額確認該損失；對於本集團自共同經營購買資產的情況，本集團按承擔的份額確認該損失。

### (八) 現金及現金等價物的確定標準

本集團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集團持有的期限短(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。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (九) 外幣業務及外幣財務報表折算

#### 1. 外幣交易的折算方法

本集團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

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (九) 外幣業務及外幣財務報表折算(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。

在處置本集團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。



## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (九) 外幣業務及外幣財務報表折算(續)

#### 3. 外幣財務報表的折算方法(續)

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。

### (十) 金融工具

在本集團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

本集團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。

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，本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 1. 金融資產的分類、確認和計量(續)

##### (1) 以攤餘成本計量的金融資產

本集團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。本集團對於此類金融資產，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

本集團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。本集團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，本集團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。本集團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。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十) 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

本集團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，本集團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，本集團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。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十) 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，該負債由本集團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，本集團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。

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。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

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。

本集團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。

#### 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，本集團終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。本集團(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。本集團對原金融負債(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，本集團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。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 5. 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團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，同時本集團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。

#### 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，本集團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，本集團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集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(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。本集團不確認權益工具的公允價值變動。

本集團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。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團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、應收款項融資、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. 預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團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，是指本集團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，對於本集團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，本集團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，本集團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，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。本集團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，本集團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。



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(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，本集團採用未來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

本集團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，本集團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

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本集團在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益，並根據金融工具的種類，抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值或計入預計負債(貸款承諾或財務擔保合同)或計入其他綜合收益(以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資)。



## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

#### 5. 金融資產信用損失的確定方法

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產(含應收款項)、分類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(含應收款項融資)、租賃應收款進行減值會計處理並確認損失準備。

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否顯著增加，將金融工具發生信用減值的過程分為三個階段，對於不同階段的金融工具減值採用不同的會計處理方法：

- (1) 第一階段，金融工具的信用風險自初始確認後未顯著增加的，本集團按照該金融工具未來12個月的預期信用損失計量損失準備，並按照其賬面餘額(即未扣除減值準備)和實際利率計算利息收入；
- (2) 第二階段，金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但未發生信用減值的，本集團按照該金融工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備，並按照其賬面餘額和實際利率計算利息收入；
- (3) 第三階段，初始確認後發生信用減值的，本集團按照該金融工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備，並按照其攤餘成本(賬面餘額減已計提減值準備)和實際利率計算利息收入。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

#### 5. 金融資產信用損失的確定方法(續)

##### 1 較低信用風險的金融工具計量損失準備的方法

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團可以不用與其初始確認時的信用風險進行比較，而直接做出該工具的信用風險自初始確認後未顯著增加的假定。

如果金融工具的違約風險較低，債務人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，該金融工具被視為具有較低的信用風險。

##### 2 不包含重大融資成分的應收款項、合同資產。

對於由《企業會計準則第14號—收入》規範的交易形成的不含重大融資成分的應收款項或合同資產，本集團採用簡化方法，即始終按整個存續期預期信用損失計量損失準備。

根據金融工具的性質，本集團以單項金融資產或金融資產組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。本集團根據信用風險特徵將應收票據、應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

應收賬款組合1：單項計提組合

應收賬款組合2：賬齡組合

應收票據組合1：賬齡組合

應收票據組合2：低風險組合

賬齡段分析均基於其入賬日期來進行。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

#### 5. 金融資產信用損失的確定方法(續)

##### 2 不包含重大融資成分的應收款項、合同資產。(續)

其中賬齡組合的預期信用損失率為：

賬齡	賬齡組合預期信用損失率(%)
1年以內(含1年，下同)	1.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

##### 3 其他金融資產計量損失準備的方法

對於除上述以外的金融資產，如：債權投資、其他債權投資、其他應收款、除租賃應收款以外的長期應收款等，本集團按照一般方法，即「三階段」模型計量損失準備。

本集團根據款項性質將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

其他應收款組合1：賬齡組合

其他應收款組合2：信用風險極低的金融資產組合

其他應收款組合3：關聯方組合

其他應收款組合4：保證金類組合

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

#### 5. 金融資產信用損失的確定方法(續)

##### 3 其他金融資產計量損失準備的方法(續)

其中，賬齡組合的預期信用損失率為：

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

### (十二) 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、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。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十二) 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。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十三) 持有待售資產和處置組

本集團若主要通過出售(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；本集團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併處置的一組資產，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。

本集團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。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十三) 持有待售資產和處置組(續)

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。

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，本集團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。

### (十四) 長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本集團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。本集團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，本集團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三、(十)「金融工具」。

共同控制，是指本集團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，是指本集團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

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十四) 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「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」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「一攬子交易」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。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十四) 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「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」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「一攬子交易」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，分別按照本集團實際支付的現金購買價款、本集團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。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十四) 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。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (十四) 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集團不一致的，按照本集團的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本集團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集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團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。本集團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。本集團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。本集團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。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十四) 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，如本集團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，本集團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，按本附註三、(六)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。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十四) 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。



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十四) 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)

本集團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。對於本集團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。



## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十四) 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)

本集團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。

本集團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攬子交易的，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併轉入喪失控制權的當期損益。

### (十五) 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。

本集團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三、(二十一)「長期資產減值」。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十五) 投資性房地產(續)

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。

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。

### (十六) 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集團，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。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十六) 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	0.00	20.00

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，本集團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本附註三、(二十一)「長期資產減值」。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十六) 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。

本集團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。

### (十七) 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三、(二十一)「長期資產減值」。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十八) 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

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十九) 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

本集團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。

本集團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。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (十九) 生物資產(續)

#### 生產性生物資產(續)

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

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。

### (二十) 無形資產

#### 1. 無形資產

無形資產是指本集團擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

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集團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。



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (二十) 無形資產(續)

#### 1. 無形資產(續)

年末，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。

本集團擁有白雲山商標、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，本集團認為在可預見的將來該產品商標均會使用並帶給本集團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

本集團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。

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

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

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (二十) 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本附註三、(二十一)「長期資產減值」。

### (二十一) 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，本集團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。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (二十三) 合同負債

合同負債，是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。如果在本集團向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收款權，本集團在客戶實際支付款項和到期應支付款項孰早時點，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。

### (二十四) 職工薪酬

本集團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。本集團在職工為本集團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集團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製度的相關政策建立了企業年金計劃，本集團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。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (二十四) 職工薪酬(續)

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。所有計劃的成本結算，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，與本集團資產分開管理。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預計了相關負債。預計的負債是根據僱員截至結算日向公司提供服務所賺取的服務金作出的最佳估計。

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，在本集團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，和本集團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。本集團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)。

本集團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。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (二十五) 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.該義務是本集團承擔的現時義務；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。

### (二十六) 收入

本集團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，本集團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。



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (二十六) 收入(續)

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。

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。



## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (二十六) 收入(續)

#### 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。

### (二十七) 政府補助

政府補助是指本集團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。

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

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (二十七) 政府補助(續)

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

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

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(與本集團日常活動相關的，計入其他收益；與本集團日常活動無關的，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(與本集團日常活動相關的，計入其他收益；與本集團日常活動無關的，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(與本集團日常活動相關的，計入其他收益；與本集團日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用。

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

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。

與本集團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。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (二十七) 政府補助(續)

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。

### (二十八) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

#### 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。

#### 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，如果本集團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，本集團確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (二十八) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### 2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

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，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認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。

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。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (二十八) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### 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，本集團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徵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，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

### (二十九) 租賃

租賃是指本集團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。

#### 1. 本集團作為承租人記錄租賃業務

在租賃期開始日，本集團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。本集團參照《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(詳見附註三、(十六)「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(詳見附註三、(二十一)「長期資產減值」)。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (二十九) 租賃(續)

#### 1. 本集團作為承租人記錄租賃業務(續)

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，是指本集團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，前提是本集團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集團將行使終止租賃選擇權；⑤根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。本集團按照固定的週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。

本集團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，本集團選擇予以簡化處理，在租賃期內各個期間按照直線法或計入當期損益。

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，本集團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，本集團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，本集團將剩餘金額計入當期損益。

#### 2. 本集團作為出租人記錄租賃業務

##### (1) 租賃分類

本集團在租賃開始日，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。



## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (二十九) 租賃(續)

#### 2. 本集團作為出租人記錄租賃業務(續)

##### (2) 經營租賃

本集團採用直線法，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。

##### (3) 融資租賃

於租賃期開始日，本集團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。

本集團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。



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (三十) 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集團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三、(十三)「持有待售資產和處置組」相關描述。

### (三十一) 重要會計政策、會計估計的變更

無。

### (三十二) 重大會計判斷和估計

本集團在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團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集團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集團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。

本集團對前述判斷、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，本集團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：

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (三十二) 重大會計判斷和估計(續)

#### 1. 收入確認

如本附註三、(二十六)「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。

本集團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。

#### 2. 金融資產減值

本集團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，本集團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

本集團根據存貨會計政策，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。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (三十二)重大會計判斷和估計(續)

#### 4. 金融工具公允價值

對不存在活躍交易市場的金融工具，本集團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。估值時本集團需對未來現金流量、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，本集團不將成本作為其公允價值的最佳估計。

#### 5. 長期資產減值準備

本集團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。本集團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。

本集團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，本集團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。

## 三、重要會計政策和會計估計(續)

### (三十二) 重大會計判斷和估計(續)

#### 6. 折舊和攤銷

本集團對投資性房地產、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。本集團定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本集團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。

#### 7. 遞延所得稅資產

在很有可能足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，本集團就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要本集團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

本集團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

本集團根據合約條款、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集團的情況下，本集團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集團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，本集團會就出售、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集團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

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 四、 稅項

### (一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅收入	(1)銷售商品：13%、9% (2)服務等：6%、5%、3%
消費稅	應稅收入	10%
城市維護建設稅	實際繳納流轉稅	7%
教育費附加	實際繳納流轉稅	3%
地方教育附加	實際繳納流轉稅	2%
企業所得稅	應納稅所得額	詳見下表

本集團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，本集團作為生產、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。

## 四、 稅項(續)

### (一) 主要稅種及稅率(續)

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、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

### (二) 重要稅收優惠及批文

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》，本年享受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GR201844003890)、明興藥業(證書編號為GR201744002496)、廣西盈康(證書編號為GR201845000342)、威靈藥業(證書編號為GR201844007959)、王老吉大健康公司(證書編號為GR201944000953)、廣藥總院(證書編號為GR201844005664)。



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋

### (一) 貨幣資金

類別	期末餘額	期初餘額
現金	<b>1,011,741.80</b>	883,955.59
銀行存款	<b>17,302,719,183.66</b>	16,829,618,823.88
其他貨幣資金	<b>1,181,913,553.90</b>	1,639,115,457.94
合計	<b>18,485,644,479.36</b>	18,469,618,237.41
其中：存放在境外的款項總額	<b>67,192,324.56</b>	69,807,439.31

註：

- (1) 其他貨幣資金1,181,914千元(2019年12月31日：1,639,115千元)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、凍結賬戶資金及其他。
- (2) 於2020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1,149,519千元(2019年12月31日：人民幣1,635,996千元)，使用受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
應付票據保證金	<b>622,076,014.96</b>	1,284,103,385.06
應收賬款保理保證金	-	-
凍結賬戶資金	<b>61,287,387.39</b>	61,036,156.17
信用證保證金	<b>52,209,047.85</b>	19,696,428.25
定期存款	<b>405,064,006.20</b>	270,179,688.00
應收賬款保理回款	-	72,351.99
保函保證金	<b>7,874,975.92</b>	108,380.00
住房基金戶	<b>591,339.71</b>	591,339.71
其他	<b>416,182.40</b>	208,000.00
合計	<b>1,149,518,954.43</b>	1,635,995,729.18



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (二) 應收票據

#### 1. 應收票據分類列示

類別	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	<b>868,145,836.88</b>	1,409,558,796.80
商業承兌匯票	<b>75,311,586.45</b>	117,699,742.56
減：壞賬準備	<b>798,115.86</b>	1,176,997.42
合計	<b>942,659,307.47</b>	1,526,081,541.94

#### 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	<b>15,486,714.02</b>
商業承兌匯票	-
合計	<b>15,486,714.02</b>

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (二) 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

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	1,069,824,858.39	300,647,472.70
商業承兌匯票	—	—
合計	<u>1,069,824,858.39</u>	<u>300,647,472.70</u>

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1,069,825千元。
- 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，2020年6月30日的應收票據餘額將於2021年6月30日之前到期。
- ⑤ 2020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。

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (二) 應收票據(續)

4. 於2020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1,040,318千元(2019年12月31日：1,623,767千元)，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	2020年1月9日	2020年7月9日	<b>20,000,000.00</b>
客戶2	2020年6月19日	2020年9月19日	<b>12,216,833.83</b>
客戶3	2020年3月30日	2020年10月30日	<b>10,000,000.00</b>
客戶4	2020年4月27日	2020年10月27日	<b>10,000,000.00</b>
客戶5	2020年4月30日	2020年10月30日	<b>10,000,000.00</b>

5. 於2020年6月30日，本集團無已經背書給其他方但尚未到期的商業承兌匯票(2019年12月31日：1,500千元)。

6. 於2020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330,155千元(2019年12月31日：172,130千元)，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	2020年1月9日	2020年7月9日	<b>20,000,000.00</b>
客戶2	2020年4月24日	2020年10月21日	<b>13,558,424.00</b>
客戶3	2020年6月2日	2020年12月2日	<b>10,000,000.00</b>
客戶4	2020年6月2日	2020年12月2日	<b>10,000,000.00</b>
客戶5	2020年5月28日	2020年8月28日	<b>9,741,499.05</b>

7. 於2020年6月30日，本集團無已貼現給其他方但尚未到期的商業承兌匯票(2019年12月31日：200千元)。

8. 於2020年6月30日及2019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

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (二) 應收票據(續)

#### 9. 按壞賬計提方法分類列示(續)

類別	賬面餘額		期末餘額 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	943,457,423.33	100.00	798,115.86	0.08	942,659,307.47
其中：組合1	75,311,586.45	7.98	798,115.86	1.06	74,513,470.59
組合2	868,145,836.88	92.02	-	-	868,145,836.88
合計	943,457,423.33	100.00	798,115.86	0.08	942,659,307.47

類別	賬面餘額		期初餘額 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	1,527,258,539.36	100.00	1,176,997.42	0.08	1,526,081,541.94
其中：組合1	117,699,742.56	7.71	1,176,997.42	1.00	116,522,745.14
組合2	1,409,558,796.80	92.29	-	-	1,409,558,796.80
合計	1,527,258,539.36	100.00	1,176,997.42	0.08	1,526,081,541.94

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (二) 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	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	<b>75,311,586.45</b>	<b>798,115.86</b>	<b>1.06</b>
合計	<b>75,311,586.45</b>	<b>798,115.86</b>	<b>1.06</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	應收票據	期末餘額	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
信用風險極低的 應收票據	<b>868,145,836.88</b>	-	-
合計	<b>868,145,836.88</b>	-	-

#### 10. 壞賬準備的情況

本期計提壞賬準備金額為(378)千元，本期無收回或轉回壞賬準備。

#### 11. 本期無實際核銷的應收票據。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (三) 應收賬款

#### 1. 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	<b>11,863,754,447.75</b>	12,279,203,329.97
1至2年	<b>359,347,828.17</b>	281,873,461.22
2至3年	<b>179,818,658.95</b>	165,330,048.12
3至4年	<b>29,429,274.96</b>	12,655,288.53
4至5年	<b>10,464,990.22</b>	15,509,462.78
5年以上	<b>190,709,781.15</b>	181,864,903.62
小計	<b>12,633,524,981.20</b>	12,936,436,494.24
減：壞賬準備	<b>461,577,461.09</b>	381,411,974.66
合計	<b>12,171,947,520.11</b>	12,555,024,519.58

#### 2. 應收賬款分類披露

類別	賬面餘額 金額	期末餘額	
		比例(%)	壞賬準備 金額 預期信用損失率(%)
按單項計提壞賬準備的應收賬款	364,111,982.15	2.88	264,034,082.04 72.51
按組合計提壞賬準備的應收賬款	12,269,412,999.05	97.12	197,543,379.05 1.61
其中：組合1	12,269,412,999.05	97.12	197,543,379.05 1.61
合計	12,633,524,981.20	100.00	461,577,461.09 3.65

類別	賬面餘額 金額	期初餘額	
		比例(%)	壞賬準備 金額 預期信用損失率(%)
按單項計提壞賬準備的應收賬款	358,916,862.27	2.78	191,992,184.94 53.49
按組合計提壞賬準備的應收賬款	12,577,519,631.97	97.22	189,419,789.72 1.51
其中：組合1	12,577,519,631.97	97.22	189,419,789.72 1.51
合計	12,936,436,494.24	100.00	381,411,974.66 2.95

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (三) 應收賬款(續)

#### 2. 應收賬款分類披露(續)

##### (1) 期末單項計提壞賬準備的應收賬款

債務人名稱	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	計提理由
客戶1	145,866,752.86	145,866,752.86	100.00	與該公司業務終止，存在爭議，預計無法收回
客戶2	50,998,659.40	5,099,865.94	10.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十三(八)1(2)③
客戶3	37,710,221.64	3,771,022.17	10.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十三(八)1(2)③
客戶4	26,042,525.11	7,505,503.50	28.82	預計款項無法全額收回
客戶5	19,432,662.47	19,432,662.47	100.00	與該公司業務終止，存在爭議，預計無法收回
客戶6	15,709,515.92	15,709,515.92	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十三(八)1(5)①
客戶7	10,541,832.00	10,541,832.00	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十三(八)1(2)③
客戶8	5,762,294.75	5,762,294.75	100.00	該公司資金被法院凍結，預計無法收回
客戶9	5,191,200.00	5,191,200.00	100.00	預計無法收回
客戶10	4,971,878.60	4,971,878.60	100.00	已勝訴執行中，預計可收回性低
其他	41,884,439.40	40,181,553.83	95.93	預計款項無法收回
合計	<u>364,111,982.15</u>	<u>264,034,082.04</u>		



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (三) 應收賬款(續)

#### 2. 應收賬款分類披露(續)

##### (2) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

###### 組合1

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	預期信用損失率(%)
1年以內	11,849,097,277.35	118,508,279.09	1.00
1至2年	349,890,322.64	34,989,031.97	10.00
2至3年	28,240,024.05	8,472,007.21	30.00
3至4年	11,697,170.64	5,848,585.38	50.00
4至5年	3,813,644.80	3,050,915.83	80.00
5年以上	26,674,559.57	26,674,559.57	100.00
合計	12,269,412,999.05	197,543,379.05	—

賬齡	賬面餘額	期初餘額	
		壞賬準備	預期信用損失率(%)
1年以內	12,261,896,423.02	122,619,145.47	1.00
1至2年	250,281,362.91	25,028,136.29	10.00
2至3年	25,801,067.27	7,740,320.18	30.00
3至4年	8,670,416.95	4,335,208.47	50.00
4至5年	5,866,912.57	4,693,530.06	80.00
5年以上	25,003,449.25	25,003,449.25	100.00
合計	12,577,519,631.97	189,419,789.72	—

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (三) 應收賬款(續)

#### 3. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額為84,351千元；本期無收回或轉回壞賬準備的情況；其他減少4,184千元，為應收賬款重分類至應收款項融資，應收賬款壞賬準備相應減少。

#### 4. 本期實際核銷的應收賬款：

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	1,780.00

#### 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	期末餘額	佔應收賬款總額的比例(%)	壞賬準備餘額
客戶1	283,633,551.01	2.25	2,846,287.43
客戶2	278,348,378.65	2.20	2,785,067.78
客戶3	274,900,752.12	2.18	3,924,324.86
客戶4	206,556,869.45	1.63	2,065,568.71
客戶5	171,716,797.60	1.36	1,721,436.41
合計	1,215,156,348.83	9.62	13,342,685.19

#### 6. 本期因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

項目	金融資產轉移的方式	終止確認金額	與終止確認相關的損失
ABS新增基礎資產	出售	971,269,425.85	25,645,536.05
合計		971,269,425.85	25,645,536.05

#### 7. 本期無應收賬款轉移(如證券化、保理等)繼續涉入形成的資產、負債的金額。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (四) 應收款項融資

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	<b>1,181,311,781.68</b>	1,515,914,114.01
應收賬款	<b>387,770,812.11</b>	-
合計	<b>1,569,082,593.79</b>	1,515,914,114.01

### (五) 預付款項

#### 1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	<b>616,233,684.66</b>	<b>96.10</b>	647,412,646.18	96.15
1至2年	<b>12,815,552.40</b>	<b>2.00</b>	16,851,520.10	2.50
2至3年	<b>7,499,617.04</b>	<b>1.17</b>	5,060,708.51	0.75
3年以上	<b>4,649,280.76</b>	<b>0.73</b>	4,027,918.23	0.60
合計	<b>641,198,134.86</b>	<b>100.00</b>	673,352,793.02	100.00

#### 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	期末餘額	佔預付款項總額的比例(%)
供應商1	<b>97,914,234.68</b>	<b>15.27</b>
供應商2	<b>88,970,596.72</b>	<b>13.88</b>
供應商3	<b>29,422,024.56</b>	<b>4.59</b>
供應商4	<b>27,526,503.57</b>	<b>4.29</b>
供應商5	<b>14,625,357.37</b>	<b>2.28</b>
合計	<b>258,458,716.90</b>	<b>40.31</b>

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (六) 其他應收款

類別	期末餘額	期初餘額
應收利息	<b>3,147,916.67</b>	1,666,666.70
應收股利	<b>218,287,173.45</b>	316,706,053.45
其他應收款	<b>768,608,330.36</b>	904,685,208.63
減：壞賬準備	<b>54,796,565.30</b>	49,697,886.74
合計	<b>935,246,855.18</b>	1,173,360,042.04

#### 1. 應收利息

##### (1) 應收利息分類

項目	期末餘額	期初餘額
定期存款	<b>3,147,916.67</b>	1,666,666.70
減：壞賬準備	—	—
合計	<b>3,147,916.67</b>	1,666,666.70

#### 2. 應收股利

##### (1) 應收股利分類

項目	期末餘額	期初餘額
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」)	<b>178,767,530.00</b>	278,767,530.00
廣州諾誠生物製品股份有限公司(以下簡稱「諾誠公司」)	<b>37,938,523.45</b>	37,938,523.45
創美藥業股份有限公司(以下簡稱「創美藥業」)	<b>1,581,120.00</b>	—
減：壞賬準備	—	—
合計	<b>218,287,173.45</b>	316,706,053.45

(2) 本期無應收股利壞賬準備計提情況。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (六) 其他應收款(續)

#### 3. 其他應收款

##### (1) 其他應收款按賬齡分析

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	<b>582,503,843.08</b>	745,093,461.94
1至2年	<b>70,039,340.96</b>	77,127,890.11
2至3年	<b>52,508,363.73</b>	25,407,276.76
3至4年	<b>6,744,048.70</b>	14,692,212.94
4至5年	<b>18,253,410.32</b>	5,923,360.23
5年以上	<b>38,559,323.57</b>	36,441,006.65
合計	<b>768,608,330.36</b>	904,685,208.63

##### (2) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
外部單位往來	<b>507,327,887.62</b>	628,808,015.60
保證金、押金及定金	<b>131,406,191.40</b>	149,762,074.79
員工借支	<b>50,831,138.60</b>	50,395,230.88
備用金	<b>20,742,276.62</b>	13,888,670.96
關聯方往來	<b>9,364,394.43</b>	7,053,789.51
應收出口退稅款	<b>8,218.99</b>	130,089.65
其他	<b>48,928,222.70</b>	54,647,337.24
其他應收款賬面餘額合計	<b>768,608,330.36</b>	904,685,208.63
減：壞賬準備	<b>54,796,565.30</b>	49,697,886.74
合計	<b>713,811,765.06</b>	854,987,321.89

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (六) 其他應收款(續)

#### 3. 其他應收款(續)

##### (3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月預期 信用損失	整個存續期預期 信用損失(已發生 信用減值)	整個存續期預期 信用損失(未發生 信用減值)	
2019年12月31日餘額	49,697,886.74	-	-	49,697,886.74
本期計提	5,277,098.06	-	-	5,277,098.06
本期轉回	178,419.50	-	-	178,419.50
本期轉銷	-	-	-	-
本期核銷	-	-	-	-
其他變動	-	-	-	-
2020年6月30日餘額	54,796,565.30	-	-	54,796,565.30

##### (4) 壞賬準備的情況

本期計提壞賬準備金額5,277千元；收回或轉回壞賬準備金額178千元。

其中：本期無重要收回或轉回的其他應收款情況。

##### (5) 本期無實際核銷的其他應收款。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (六) 其他應收款(續)

#### 3. 其他應收款(續)

##### (6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

債務人名稱	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	46,707,971.09	1年以內，2-3年	6.08	469,866.82
其他應收款2	外單位往來	16,477,704.20	1年以內	2.14	164,777.05
其他應收款3	外單位往來	11,900,285.86	1年以內	1.55	119,002.86
其他應收款4	外單位往來	11,514,661.48	1年以內	1.50	115,146.61
其他應收款5	外單位往來	10,315,700.00	4-5年	1.34	10,315,700.00
合計		96,916,322.63		12.61	11,184,493.34

(7) 本期無涉及政府補助的其他應收款。

(8) 本期無由金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

(9) 本期無其他應收款轉移(如證券化、保理等)繼續涉入形成的資產、負債的金額。



## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (七) 存貨

#### 1. 存貨的分類

存貨類別	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,140,846,934.66	9,610,983.26	1,131,235,951.40	1,013,657,884.08	9,913,957.23	1,003,743,926.85
周轉材料	175,007,050.76	-	175,007,050.76	158,726,849.10	-	158,726,849.10
委託加工物資	3,321,449.64	-	3,321,449.64	3,874,143.16	-	3,874,143.16
在產品	404,754,480.12	-	404,754,480.12	664,587,736.78	-	664,587,736.78
庫存商品	7,017,114,563.22	75,448,053.89	6,941,666,509.33	7,724,802,592.59	65,694,984.43	7,659,107,608.16
合計	<b>8,741,044,478.40</b>	<b>85,059,037.15</b>	<b>8,655,985,441.25</b>	9,565,649,205.71	75,608,941.66	9,490,040,264.05

#### 2. 存貨跌價準備的增減變動情況

存貨類別	期初餘額	本期計提額	本期減少額		期末餘額
			轉回	轉銷	
原材料	9,913,957.23	751,339.46	1,054,313.43	-	<b>9,610,983.26</b>
庫存商品	65,694,984.43	16,495,311.50	3,282,687.30	3,459,554.74	<b>75,448,053.89</b>
合計	75,608,941.66	17,246,650.96	4,337,000.73	3,459,554.74	<b>85,059,037.15</b>

3. 存貨期末餘額未含有借款費用資本化金額。

4. 本期無合同履約成本攤銷金額。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (八) 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
待認證進項稅額	<b>421,701,824.56</b>	445,728,811.25
預繳所得稅	<b>68,468,969.70</b>	70,747,299.62
結構性存款	<b>30,000,000.00</b>	30,000,000.00
整體搬遷待處置資產項目(註)	<b>24,834,110.90</b>	20,401,231.79
銀行理財產品	<b>20,000,000.00</b>	11,495,150.95
其他	<b>950,630.97</b>	469,130.04
合計	<b>565,955,536.13</b>	578,841,623.65

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，搬遷補償涉及的土地及房屋、機器設備、存貨等已由評估公司進行評估並出具評估報告。於2020年6月29日開始辦理移交政府相關部門。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (九) 長期股權投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動					減值準備 期末餘額	
				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	計提減值準 備	其他		
<b>一、合營企業</b>										
白雲山和黃公司	129,599,934.56	-	-	36,899,350.74	-	-	-	-	166,499,285.30	-
廣州百特橋光醫療用品 有限公司	47,518,816.60	-	-	846,372.35	-	-	-	-	48,365,188.95	-
諾誠公司	255,238,296.74	-	-	(9,353,337.58)	-	-	-	-	245,884,959.16	-
小計	432,357,047.90	-	-	28,392,385.51	-	-	-	-	460,749,433.41	-
<b>二、聯營企業</b>										
金鷹基金管理有限公司	63,796,881.10	-	-	341,022.58	-	-	-	-	64,137,903.68	-
廣州白雲山維醫醫療投資 管理有限公司	2,033,367.82	-	-	9,194.37	-	-	-	-	2,042,562.19	-
廣州白雲山一心堂醫藥投 資發展有限公司(以下 簡稱「白雲山一心堂」)	71,772,551.47	-	-	90,169.20	-	-	-	-	71,862,720.67	-
廣東廣藥金申股權投資 基金管理有限公司	9,383,230.68	-	-	(613,370.40)	-	-	-	-	8,769,860.28	-
雲南鴻翔一心堂藥業 (集團)股份有限公司 (以下簡稱「一心堂 公司」)	906,440,943.85	-	-	30,700,800.00	-	(12,578,616.30)	-	-	924,563,127.55	-
創美藥業股份有限公司	65,423,790.37	-	-	(692,691.61)	-	-	-	(285,409.33)	64,445,689.43	-
廣州白雲山南方抗腫瘤 生物製品股份有限公司	45,829,731.75	-	-	(1,036,282.36)	-	-	-	-	44,793,449.39	-
廣州眾成醫療器械產業 發展有限公司	1,987,647.47	-	-	(433,250.04)	-	-	-	-	1,554,397.43	-
小計	1,166,668,144.51	-	-	28,365,591.74	-	(12,578,616.30)	-	(285,409.33)	1,182,169,710.62	-
合計	1,599,025,192.41	-	-	56,757,977.25	-	(12,578,616.30)	-	(285,409.33)	1,642,919,144.03	-

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (十) 其他權益工具投資

項目	投資成本	期初餘額	期末餘額	本期確認的 股利收入	本期累計利得和 損失從其他綜合 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 進入其他綜合收 益的原因
中以生物產業投資基金	74,997,500.00	64,018,169.89	64,981,082.82	-	-	- 基於戰略目的長期持有
廣東華南新藥創製有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	- 基於戰略目的長期持有
廣州南新製藥有限公司	7,677,876.51	7,677,876.51	7,677,876.51	-	-	- 基於戰略目的長期持有
以琳生物產業公司	300,000.00	281,913.64	374,467.31	-	-	- 基於戰略目的長期持有
合計	92,975,376.51	81,977,960.04	83,033,426.64	-	-	

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (十一) 其他非流動金融資產

類別	期末餘額	期初餘額
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>241,545,710.99</b>	262,469,919.10
其中：權益工具投資	<b>234,933,376.27</b>	258,469,919.10
其他	<b>6,612,334.72</b>	4,000,000.00
合計	<b>241,545,710.99</b>	262,469,919.10

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (十二) 投資性房地產

#### 1. 按成本計量的投資性房地產

項目	房屋及建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 期初餘額	402,912,124.18	18,344,900.69	421,257,024.87
2. 本期增加金額	143,030.68	-	143,030.68
(1) 匯率變動	143,030.68	-	143,030.68
3. 本期減少金額	-	-	-
4. 期末餘額	403,055,154.86	18,344,900.69	421,400,055.55
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 期初餘額	193,168,781.90	9,889,093.81	203,057,875.71
2. 本期增加金額	5,064,727.01	137,898.55	5,202,625.56
(1) 計提	5,002,532.94	137,898.55	5,140,431.49
(2) 匯率變動	62,194.07	-	62,194.07
3. 本期減少金額	-	-	-
4. 期末餘額	198,233,508.91	10,026,992.36	208,260,501.27
三、減值準備			
1. 期初餘額	-	-	-
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	204,821,645.95	8,317,908.33	213,139,554.28
2. 期初賬面價值	209,743,342.28	8,455,806.88	218,199,149.16

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (十二) 投資性房地產(續)

#### 1. 按成本計量的投資性房地產(續)

- ① 2020年1-6月折舊額為5,003千元(2019年1-6月：5,257千元)；2020年1-6月攤銷額為138千元(2019年1-6月：173千元)。
- ② 2020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143千元，62千元。(2019年1-6月分別增加為28千元，11千元)。
- ③ 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。
- ④ 本期本集團無自用房地產或存貨轉換為投資性房地產的情況。(2019年12月31日：1,744千元)

### (十三) 固定資產

類別	期末餘額	期初餘額
固定資產	<b>2,831,885,331.19</b>	2,942,169,658.84
固定資產清理	-	-
減：減值準備	<b>18,590,449.18</b>	18,584,719.18
合計	<b>2,813,294,882.01</b>	2,923,584,939.66

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (十三) 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、期初餘額	3,061,157,832.87	2,381,633,917.23	122,457,846.87	185,744,681.66	280,012,911.78	55,756,685.31	6,086,763,875.72
2、本期增加金額	2,507,837.47	32,739,910.19	987,220.23	4,666,717.62	10,808,112.18	67,206.58	51,777,004.27
(1)購置	27,456.19	12,454,714.09	612,417.50	2,851,395.36	5,660,778.93	67,206.58	21,673,968.65
(2)在建工程轉入	2,335,852.27	20,285,196.10	374,802.73	1,815,322.26	5,147,333.25	-	29,958,506.61
(3)企業合併增加	-	-	-	-	-	-	-
(4)匯率變動	144,529.01	-	-	-	-	-	144,529.01
(5)其他	-	-	-	-	-	-	-
3、本期減少金額	267,469.23	53,340,999.12	3,199,366.72	382,602.41	12,962,112.31	403,128.51	70,555,678.30
(1)處置或報廢	232,713.50	15,495,349.30	3,199,366.72	382,602.41	12,367,224.46	-	31,677,256.39
(2)其他	34,755.73	37,845,649.82	-	-	594,887.85	403,128.51	38,878,421.91
4、期末餘額	3,063,398,201.11	2,361,032,828.30	120,245,700.38	190,028,796.87	277,858,911.65	55,420,763.38	6,067,985,201.69
二、累計折舊							
1、期初餘額	1,235,694,642.06	1,490,066,564.61	83,513,987.72	114,924,282.61	184,055,373.78	36,339,366.10	3,144,594,216.88
2、本期增加金額	58,832,202.56	69,019,824.16	3,685,500.00	8,640,503.26	13,763,073.67	2,459,423.85	156,400,527.50
(1)計提	58,783,269.10	69,019,824.16	3,685,500.00	8,640,503.26	13,763,073.67	2,459,423.85	156,351,594.04
(2)企業合併增加	-	-	-	-	-	-	-
(3)匯率變動	48,933.46	-	-	-	-	-	48,933.46
(4)其他	-	-	-	-	-	-	-
3、本期減少金額	197,068.42	48,583,794.02	3,568,734.72	252,365.36	11,889,782.85	403,128.51	64,894,873.88
(1)處置或報廢	197,068.42	14,874,687.46	3,568,734.72	252,365.36	11,350,487.37	-	30,243,343.33
(2)轉入投資性房地產	-	-	-	-	-	-	-
(3)其他	-	33,709,106.56	-	-	539,295.48	403,128.51	34,651,530.55
4、期末餘額	1,294,329,776.20	1,510,502,594.75	83,630,753.00	123,312,420.51	185,928,664.60	38,395,661.44	3,236,099,870.50
三、減值準備							
1、期初餘額	11,767,229.72	5,214,313.69	158,224.47	1,443,365.80	1,585.50	-	18,584,719.18
2、本期增加金額	-	5,730.00	-	-	-	-	5,730.00
(1)計提	-	5,730.00	-	-	-	-	5,730.00
3、本期減少金額	-	-	-	-	-	-	-
(1)處置或報廢	-	-	-	-	-	-	-
4、期末餘額	11,767,229.72	5,220,043.69	158,224.47	1,443,365.80	1,585.50	-	18,590,449.18
四、賬面價值							
1、期末賬面價值	1,757,301,195.19	845,310,189.86	36,456,722.91	65,273,010.56	91,928,661.55	17,025,101.94	2,813,294,882.01
2、期初賬面價值	1,813,695,961.09	886,353,038.93	38,785,634.68	69,377,033.25	95,955,952.50	19,417,319.21	2,923,584,939.66



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (十三) 固定資產(續)

#### (1) 固定資產情況(續)

註：

- ① 2020年1-6月由在建工程轉入固定資產原價為29,959千元(2019年1-6月：47,894千元)。
- ② 2020年1-6月因匯率變動引起的固定資產原值增加145千元、累計折舊增加49千元(2019年1-6月分別減少為：29千元、8千元)。
- ③ 2020年1-6月固定資產計提的折舊金額為156,352千元(2019年1-6月：155,192千元)，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65,584千元、28,992千元、47,034千元及14,742千元(2019年1-6月：51,333千元、28,046千元、62,211千元及13,602千元)。

#### (2) 暫時閒置的固定資產情況

類別	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	248,679.11	-	181,934.25	
機器設備	1,695,298.59	1,210,028.88	255,795.47	229,474.24	
合計	<u>2,125,911.95</u>	<u>1,458,707.99</u>	<u>255,795.47</u>	<u>411,408.49</u>	

#### (3) 通過經營租賃租出的固定資產情況

項目	期末賬面價值	期初賬面價值
房屋及建築物	<u>173,326,776.45</u>	41,753,698.72
合計	<u>173,326,776.45</u>	41,753,698.72

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (十三) 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	48,307,554.09	手續未齊，暫未辦理	不詳
合計	<u>48,307,554.09</u>		

截至2020年6月30日止，本集團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6,187千元，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣4,622千元作為抵押，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天期信用額總額度港幣100,000千元，已開具未到期信用證歐元399千元，美元964千元，日元116,290千元。

### (十四) 在建工程

類別	期末餘額	期初餘額
在建工程	<b>918,335,630.08</b>	667,654,189.06
工程物資	—	—
減：減值準備	<b>251,734.38</b>	251,734.38
合計	<u><b>918,083,895.70</b></u>	<u>667,402,454.68</u>

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (十四) 在建工程(續)

#### 1. 在建工程項目

##### (1) 在建工程項目基本情況

項目	賬面餘額	期末餘額	賬面價值	賬面餘額	期初餘額	賬面價值
		減值準備			減值準備	
在建工程	<b>918,335,630.08</b>	<b>251,734.38</b>	<b>918,083,895.70</b>	667,654,189.06	251,734.38	667,402,454.68
合計	<b>918,335,630.08</b>	<b>251,734.38</b>	<b>918,083,895.70</b>	667,654,189.06	251,734.38	667,402,454.68

##### (2) 重大在建工程項目變動情況

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加	轉入固定資產	其他減少	期末餘額	工程投入估	工程進度(%)	資金來源
						其他減少	預算比例(%)		
王老吉大健康產業(梅州)有限公司基地	400,000,000.00	126,933,866.98	13,837,091.34	-	-	<b>140,770,958.32</b>	35.42	56.89	自籌資金
明興易地改造	475,620,000.00	126,583,487.35	40,754.72	-	-	<b>126,624,242.07</b>	26.62	35.00	自籌資金、 募股資金
白雲項目	527,000,000.00	20,440,078.30	90,488,977.29	-	-	<b>110,929,055.59</b>	30.70	25.65	自籌資金
生物島研發總部建設項目	1,099,853,024.35	63,987,704.96	37,206,838.48	-	-	<b>101,194,543.44</b>	28.80	28.80	自籌資金、 募股資金
采芝林梅州中藥產業化生產服務基地項目	130,000,000.00	69,752,573.91	2,194,453.70	-	-	<b>71,947,027.61</b>	81.99	90.00	自籌資金
廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司建設項目	731,879,100.00	28,027,483.68	10,999,720.49	-	-	<b>39,027,204.17</b>	10.00	20.00	自籌資金
中藥現代化GMP三期建設工程	287,620,000.00	3,292,709.89	29,002,115.36	-	-	<b>32,294,825.25</b>	11.23	11.23	自籌資金、 貸款
鍾落潭鎮五龍崗AB08070981地塊	159,750,000.00	26,172,092.48	4,366,239.65	-	-	<b>30,538,332.13</b>	33.43	33.43	自籌資金
醫院服務延伸項目D	190,000,000.00	25,394,202.04	3,739,891.08	-	-	<b>29,134,093.12</b>	31.60	31.60	自籌資金

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (十四) 在建工程(續)

#### 1. 在建工程項目(續)

##### (2) 重大在建工程項目變動情況(續)

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加	轉入固定資產	其他減少	期末餘額	工程投入佔		
							預算比例(%)	工程進度(%)	資金來源
新建倉庫項目	17,056,000.00	13,992,852.93	5,597,068.09	-	-	<b>19,589,921.02</b>	85.20	99.00	自籌資金
醫院服務延伸項目K	204,000,000.00	5,703,677.12	12,810,126.08	-	-	<b>18,513,803.20</b>	61.63	61.63	自籌資金
特殊醫學用途配方食品配套生產線項目	42,400,000.00	15,516,621.46	1,951,489.05	-	1,393,516.00	<b>16,074,594.51</b>	48.68	50.00	自籌資金
單抗項目	62,650,000.00	3,760,732.90	3,116,890.82	-	-	<b>6,877,623.72</b>	24.00	24.00	自籌資金
總廠集體宿舍改造項目	11,976,000.00	10,842,837.01	411,206.90	54,628.00	-	<b>11,199,415.91</b>	93.97	90.00	自籌資金
醫院服務延伸項目B	67,120,000.00	5,971,152.69	3,599,138.71	-	-	<b>9,570,291.40</b>	62.05	62.05	自籌資金
醫院服務延伸項目L	90,000,000.00	8,760,011.42	289,494.73	145,772.55	-	<b>8,903,733.60</b>	20.19	20.19	自籌資金
總廠辦公大樓改造項目	11,134,000.00	7,769,567.31	314,278.02	-	-	<b>8,083,845.33</b>	79.13	95.00	自籌資金
醫院服務延伸項目S	18,969,000.00	-	7,587,600.00	-	-	<b>7,587,600.00</b>	40.00	57.14	自籌資金
醫院服務延伸項目R	103,000,000.00	1,622,983.28	5,722,068.57	-	5,492.83	<b>7,339,559.02</b>	78.69	78.69	自籌資金
月子會所裝修工程	10,000,000.00	5,968,448.25	396,912.73	-	-	<b>6,365,360.98</b>	63.65	70.00	自籌資金
醫院服務延伸項目M	101,600,000.00	4,712,701.68	3,007,140.26	2,593,835.81	-	<b>5,126,006.13</b>	21.05	21.05	自籌資金
配電工程項目	6,000,000.00	1,596,503.84	2,437,352.82	-	-	<b>4,033,856.66</b>	67.23	85.00	自籌資金
毒性飲片生產設備	3,927,052.93	3,927,052.93	-	-	-	<b>3,927,052.93</b>	100.00	80.00	自籌資金
普通飲片生產線設備	3,833,955.31	2,318,911.04	1,515,044.27	-	-	<b>3,833,955.31</b>	100.00	70.00	自籌資金
廣藥白雲山EHR項目	4,175,000.00	3,439,477.52	53,773.58	-	-	<b>3,493,251.10</b>	83.67	95.00	自籌資金、 募股資金

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (十四) 在建工程(續)

#### 1. 在建工程項目(續)

#### (2) 重大在建工程項目變動情況(續)

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加	轉入固定資產	其他減少	期末餘額	工程投入估		資金來源
							預算比例(%)	工程進度(%)	
廣藥合併報表平台項目	6,156,000.00	3,385,021.92	73,584.91	-	-	<b>3,458,606.83</b>	56.18	90.00	自籌資金、 募股資金
自動上藥機	4,150,000.00	-	3,320,000.00	-	-	<b>3,320,000.00</b>	80.00	80.00	自籌資金
南沙基地項目	750,000,000.00	1,653,626.42	1,629,826.44	-	-	<b>3,283,452.86</b>	0.44	0.44	自籌資金
醫院服務延伸項目O	72,900,000.00	3,095,575.24	-	-	-	<b>3,095,575.24</b>	8.78	8.78	自籌資金
毒性生產車間裝修工程	3,335,508.00	-	3,003,416.26	-	-	<b>3,003,416.26</b>	90.04	70.00	自籌資金
合規性制劑裝備改造項目	15,400,000.00	3,146,703.45	918,920.54	3,006,896.48	1,058,727.51	-	93.14	89.30	自籌資金
其他	1,658,807,440.64	69,885,531.06	43,902,703.69	24,157,373.77	10,436,434.61	<b>79,194,426.37</b>	/	/	自籌資金
合計	7,270,312,081.23	667,654,189.06	293,534,118.58	29,958,506.61	12,894,170.95	<b>918,335,630.08</b>	-	-	

註：在建工程本期其他減少主要為本集團在建工程轉至無形資產等項目的金額。

#### (3) 本期無計提在建工程減值準備情況

#### (4) 在建工程項目減值準備

項目	期初餘額	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	-	-	<b>251,734.38</b>	項目擱置停止
合計	251,734.38	-	-	<b>251,734.38</b>	

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (十五) 生產性生物資產

#### 1. 以成本計量的生物資產

項目	未成熟生產性生物 資產—茶枝柑樹	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	3,678,000.00	3,678,000.00
2. 本期增加金額	—	—
3. 本期減少金額	—	—
4. 期末餘額	3,678,000.00	3,678,000.00
二、累計折舊	—	—
1. 期初餘額	174,705.00	174,705.00
2. 本期增加金額	174,705.00	174,705.00
(1) 計提	174,705.00	174,705.00
3. 本期減少金額	—	—
(1) 處置	—	—
(2) 其他	—	—
4. 期末餘額	349,410.00	349,410.00
三、減值準備	—	—
1. 期初餘額	—	—
2. 本期增加金額	—	—
(1) 計提	—	—
3. 本期減少金額	—	—
(1) 處置	—	—
(2) 其他	—	—
4. 期末餘額	—	—
四、賬面價值	—	—
1. 期末賬面價值	3,328,590.00	3,328,590.00
2. 期初賬面價值	3,503,295.00	3,503,295.00

註： 以成本計量生產性生物資產—種植業因購買而增加人民幣0千元，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175千元。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (十六) 使用權資產

項目	房屋及建築物	機器設備	合計
一、賬面原值			
1. 期初餘額	778,801,910.85	319,014,157.96	1,097,816,068.81
2. 本期增加金額	179,473,779.21	1,413,267.36	180,887,046.57
(1) 新增租賃	179,473,779.21	1,413,267.36	180,887,046.57
3. 本期減少金額	31,864,490.30	120,273.31	31,984,763.61
(1) 處置	31,042,754.91	-	31,042,754.91
(2) 其他	821,735.39	120,273.31	942,008.70
4. 期末餘額	926,411,199.76	320,307,152.01	1,246,718,351.77
二、累計折舊			
1. 期初餘額	181,377,565.87	74,361,450.63	255,739,016.50
2. 本期增加金額	104,615,306.84	15,192,170.25	119,807,477.09
(1) 計提	104,615,306.84	15,192,170.25	119,807,477.09
3. 本期減少金額	18,421,669.76	45,822.66	18,467,492.42
(1) 處置	17,638,928.09	-	17,638,928.09
(2) 其他	782,741.67	45,822.66	828,564.33
4. 期末餘額	267,571,202.95	89,507,798.22	357,079,001.17
三、減值準備			
1. 期初餘額	-	-	-
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	658,839,996.81	230,799,353.79	889,639,350.60
2. 期初賬面價值	597,424,344.98	244,652,707.33	842,077,052.31

本期計入當期損益的短期租賃費用和低價值資產租賃費用及轉租使用權資產以及取得轉租收入情況詳見附註十三、(一)租賃。



## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (十七) 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. 期初餘額	866,981,334.06	17,112,890.36	64,860,711.53	1,561,745,251.55	127,793,900.00	221,393,582.48	2,859,887,669.98
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-	4,584,560.90	4,584,560.90
(1) 購置	-	-	-	-	-	4,298,832.59	4,298,832.59
(2) 內部研發	-	-	-	-	-	285,728.31	285,728.31
(3) 企業合併增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-	717,556.85	717,556.85
(1) 處置	-	-	-	-	-	717,556.85	717,556.85
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	866,981,334.06	17,112,890.36	64,860,711.53	1,561,745,251.55	127,793,900.00	225,260,586.53	2,863,754,674.03
二、累計攤銷							
1. 期初餘額	175,397,829.06	10,581,071.80	31,253,788.22	32,796,299.80	-	123,533,186.86	373,562,175.74
2. 本期增加金額	9,555,783.87	432,055.68	2,604,228.75	-	-	17,258,203.31	29,850,271.61
(1) 計提	9,555,783.87	432,055.68	2,604,228.75	-	-	17,258,203.31	29,850,271.61
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	4,611.36	-	365,210.59	369,821.95
(1) 處置	-	-	-	-	-	365,210.59	365,210.59
(2) 其他	-	-	-	4,611.36	-	-	4,611.36
4. 期末餘額	184,953,612.93	11,013,127.48	33,858,016.97	32,791,688.44	-	140,426,179.58	403,042,625.40
三、減值準備							
1. 期初餘額	-	453,343.04	-	583,573.00	-	-	1,036,916.04
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-	-	-
(1) 計提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 失效且終止確認的部分	-	-	-	-	-	-	-
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	682,027,721.13	5,646,419.84	31,002,694.56	1,528,369,990.11	127,793,900.00	84,834,406.95	2,459,675,132.59
2. 期初賬面價值	691,583,505.00	6,078,475.52	33,606,923.31	1,528,365,378.75	127,793,900.00	97,860,395.62	2,485,288,578.20

註：無形資產本期購置中包含了在建工程轉入的金額。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (十七) 無形資產(續)

#### 1. 無形資產情況(續)

2020年1-6月攤銷額為29,850千元(2019年1-6月：27,644千元)，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。

### (十八) 開發支出

項目	期初餘額	本期增加		計入當期損益	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	其他		
資本化支出	2,811,139.26	974,348.72	-	1,398,885.10	285,728.31	-	<b>2,100,874.57</b>	800,000.00
費用化支出	-	268,845,605.31	-	268,845,605.31	-	-	-	-
合計	2,811,139.26	269,819,954.03	-	270,244,490.41	285,728.31	-	<b>2,100,874.57</b>	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。

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (十九) 商譽

#### 1. 商譽賬面原值

項目	期初餘額	本期增加額		本期減少額		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

#### 2. 商譽減值準備

項目	期初餘額	本期增加額		本期減少額		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

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (二十) 長期待攤費用

類別	期初餘額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末餘額
裝修費	93,705,997.51	4,535,865.02	12,239,488.61	-	<b>86,002,373.92</b>
ABC棟認證項目	2,105,655.72	1,886.79	47,742.78	-	<b>2,059,799.73</b>
GMP改造費用	4,388,099.19	-	660,838.75	-	<b>3,727,260.44</b>
電腦系統費用	2,176,645.99	1,503,035.18	710,620.06	-	<b>2,969,061.11</b>
其他	13,408,836.34	2,498,960.12	3,501,640.97	-	<b>12,406,155.49</b>
合計	115,785,234.75	8,539,747.11	17,160,331.17	-	<b>107,164,650.69</b>

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (二十一) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

#### 1. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示

項目	期末餘額		期初餘額	
	遞延所得稅 資產/負債	可抵扣/應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產/負債	可抵扣/應納稅 暫時性差異
<b>遞延所得稅資產：</b>				
其他應付款	286,962,021.73	1,495,110,259.47	291,077,109.49	1,539,239,656.82
信用減值準備	125,764,679.92	517,371,411.29	105,675,242.20	436,330,761.10
遞延收益	51,781,301.74	336,203,187.94	55,740,744.18	367,409,369.79
預計負債	64,971,766.08	429,145,107.19	54,767,852.88	361,119,019.19
合併抵消對利潤總額的影響數	28,876,715.10	169,816,927.62	28,096,603.35	167,248,134.82
存貨跌價準備	15,214,203.50	82,531,252.42	14,086,318.22	73,151,124.41
固定資產折舊會計與稅法差異	16,157,807.85	68,160,116.94	12,065,932.28	49,849,331.36
應付職工薪酬	14,824,119.48	79,831,868.68	12,870,897.13	72,018,979.32
可抵扣虧損	32,860,474.34	131,441,897.25	9,735,529.17	38,942,116.59
其他非流動金融資產	4,795,831.03	31,972,206.87	2,104,558.42	14,030,389.44
其他權益工具投資	1,524,962.58	10,166,417.20	1,672,112.46	11,147,416.42
固定資產減值準備	(1,428,061.37)	(1,621,625.41)	1,547,000.97	10,278,623.98
長期待攤費用	115,618.49	509,888.81	115,618.49	509,888.81
無形資產折舊會計和稅法差異	147,641.07	984,273.75	1,024,905.45	6,801,891.30
在建工程減值準備	37,760.16	251,734.38	37,760.16	251,734.38
其他	7,854,214.73	31,505,389.40	4,373,976.91	17,584,438.68
小計	650,461,056.43	3,383,380,313.80	594,992,161.76	3,165,912,876.41

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (二十一) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債(續)

#### 1. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示(續)

項目	期末餘額		期初餘額	
	遞延所得稅 資產/負債	可抵扣/應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產/負債	可抵扣/應納稅 暫時性差異
<b>遞延所得稅負債：</b>				
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	146,673,610.60	586,694,442.40	158,076,602.31	648,399,048.36
其他應收款－收益分配	105,661,229.00	704,408,193.33	88,654,707.00	591,031,380.00
其他非流動金融資產	11,520,485.55	76,803,237.00	12,416,646.79	82,777,645.27
固定資產折舊會計和稅法差異	4,637,771.95	30,918,479.67	4,637,771.95	30,918,479.67
無形資產評估增值計提攤銷額餘額	2,418,905.17	13,198,232.91	2,592,358.68	13,436,996.29
固定資產評估增值計提折舊餘額	5,942,286.54	39,615,243.58	252,646.20	1,684,308.00
其他權益工具投資	144,961.82	776,073.95	80,480.95	321,923.80
其他	197,520.00	1,316,800.00	197,520.00	1,316,800.00
小計	277,196,770.63	1,453,730,702.84	266,908,733.88	1,369,886,581.39

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (二十一) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債(續)

#### 2. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	<b>76,201,935.83</b>	16,319,732.81
可抵扣虧損	<b>214,786,343.54</b>	166,424,564.61
合計	<b>290,988,279.37</b>	182,744,297.42

#### 3. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期情況

年度	期末餘額	期初餘額	備註
2020年	-	31,102,837.77	
2021年	<b>37,807,818.60</b>	35,399,376.92	
2022年	<b>59,661,333.86</b>	53,565,207.91	
2023年	<b>39,750,879.15</b>	26,913,491.62	
2024年	<b>46,536,587.24</b>	19,443,650.39	
2025年	<b>31,029,724.69</b>	-	
合計	<b>214,786,343.54</b>	166,424,564.61	

### (二十二) 其他非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
預付工程款	<b>289,583,889.11</b>	289,535,847.27
合計	<b>289,583,889.11</b>	289,535,847.27



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (二十三) 短期借款

#### 1. 短期借款分類

借款條件	期末餘額	期初餘額
質押借款	<b>465,543,027.39</b>	331,492,899.63
保證借款	<b>191,263,502.18</b>	729,000,000.00
信用借款	<b>7,396,540,413.45</b>	4,794,182,563.96
票據貼現	<b>7,983,538.64</b>	14,333,453.37
合計	<b>8,061,330,481.66</b>	5,869,008,916.96

註：

- ① 質押借款的抵押資產類別以及金額，參見本附註五(六十四)「所有權或使用權受限的資產」。
- ② 於2020年6月30日，本集團保證借款中的146,084千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2020年6月30日，短期借款的加權平均年利率為3.6566%（2019年12月31日：4.0414%）。

#### 2. 於2020年6月30日，無已逾期未償還的短期借款。

### (二十四) 交易性金融負債

類別	期末餘額	期初餘額
交易性金融負債	—	—
其中：發行的交易性債券	—	—
其他	—	—
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	—	—
合計	—	—

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (二十四) 交易性金融負債(續)

本集團於2018年5月收購聯合美華持有的醫藥公司30%股權(收購後持股比例達到80%)，根據收購協議，本集團授予聯合美華一項售股權，本集團將該售股權作為衍生工具核算，根據收購協議，預期行權日目標工具的預期公允價值與預期的行權價格一致，該衍生金融工具的價值為0千元。

### (二十五) 應付票據

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	<b>1,812,633,216.87</b>	3,838,313,929.94
商業承兌匯票	<b>82,208,153.57</b>	144,111,724.43
合計	<b>1,894,841,370.44</b>	3,982,425,654.37

註： 於2020年6月30日，預計將於一年內到期的金額為1,894,841千元(2019年12月31日：3,982,426千元)。

### (二十六) 應付賬款

1. 應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	<b>8,864,388,099.56</b>	9,293,107,363.52
1年以上	<b>417,653,140.16</b>	405,844,876.94
合計	<b>9,282,041,239.72</b>	9,698,952,240.46

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (二十六) 應付賬款(續)

#### 2. 賬齡超過1年的重要應付賬款：

項目	期末餘額	未償還原因
供應商1	<b>47,405,089.60</b>	涉及訴訟，詳見本附註十三(八)1(2)③
供應商2	<b>35,214,363.07</b>	未達付款條件
供應商3	<b>22,576,000.00</b>	涉及訴訟，詳見本附註十三(八)1(2)②
供應商4	<b>21,359,931.34</b>	未達付款條件
供應商5	<b>18,440,000.00</b>	涉及訴訟，詳見本附註十三(八)1(2)①
合計	<b>144,995,384.01</b>	

### (二十七) 合同負債

#### (1) 合同負債款項列示：

項目	期末餘額	期初餘額
預收產品銷售款	<b>1,229,419,067.42</b>	4,673,372,543.66
預收醫療款	<b>1,777,415.98</b>	1,989,255.80
合計	<b>1,231,196,483.40</b>	4,675,361,799.46

#### (2) 合同負債按賬齡分類情況：

項目	期末餘額	比例(%)	期初餘額	比例(%)
1年以內	<b>1,127,376,110.26</b>	<b>91.57</b>	4,628,421,767.16	99.00
1年以上	<b>103,820,373.14</b>	<b>8.43</b>	46,940,032.30	1.00
合計	<b>1,231,196,483.40</b>	<b>100.00</b>	4,675,361,799.46	100.00

#### (3) 於2020年6月30日及2019年12月31日，餘額中無賬齡超過1年的重要合同負債。

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (二十八) 應付職工薪酬

#### 1. 應付職工薪酬分類列示

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
短期薪酬	837,966,226.64	2,222,470,820.99	2,268,049,461.60	<b>792,387,586.03</b>
離職後福利－設定 提存計劃	1,674,081.65	110,042,433.54	106,102,075.62	<b>5,614,439.57</b>
辭退福利	-	1,200,678.43	1,200,678.43	-
合計	839,640,308.29	2,333,713,932.96	2,375,352,215.65	<b>798,002,025.60</b>

#### 2. 短期職工薪酬情況

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	789,136,232.88	1,922,895,057.26	1,988,216,664.38	<b>723,814,625.76</b>
職工福利費	5,072,824.69	76,680,538.70	62,468,943.98	<b>19,284,419.41</b>
社會保險費	135,384.83	61,833,922.94	59,490,777.96	<b>2,478,529.81</b>
其中：醫療保險費	116,721.50	53,761,989.39	51,795,700.13	<b>2,083,010.76</b>
工傷保險費	12,076.76	800,133.35	806,531.05	<b>5,679.06</b>
生育保險費	6,586.57	7,271,800.20	6,888,546.78	<b>389,839.99</b>
住房公積金	106,625.41	120,756,947.97	119,358,344.97	<b>1,505,228.41</b>
工會經費和職工教育經費	12,785,360.62	28,230,111.22	30,324,315.66	<b>10,691,156.18</b>
非貨幣性福利	-	140,642.02	2,730.00	<b>137,912.02</b>
住房補貼	30,472,805.52	9,447,958.99	5,849,627.44	<b>34,071,137.07</b>
其他短期薪酬	256,992.69	2,485,641.89	2,338,057.21	<b>404,577.37</b>
合計	837,966,226.64	2,222,470,820.99	2,268,049,461.60	<b>792,387,586.03</b>

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (二十八) 應付職工薪酬(續)

#### 3. 設定提存計劃情況

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	659,741.51	50,445,708.53	49,052,709.99	<b>2,052,740.05</b>
失業保險費	34,987.93	778,606.37	753,376.38	<b>60,217.92</b>
企業年金繳費	186,886.18	46,845,352.93	43,873,478.92	<b>3,158,760.19</b>
其他	792,466.03	11,972,765.71	12,422,510.33	<b>342,721.41</b>
合計	<u>1,674,081.65</u>	<u>110,042,433.54</u>	<u>106,102,075.62</u>	<u><b>5,614,439.57</b></u>

註： 應付職工薪酬期末數主要是本集團計提的應付未付2020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。

### (二十九) 應交稅費

稅種	期末餘額	期初餘額
增值稅	<b>93,032,433.97</b>	43,777,553.09
企業所得稅	<b>170,113,701.97</b>	170,516,110.36
房產稅	<b>6,224,371.48</b>	2,073,057.40
土地使用稅	<b>2,170,173.66</b>	228,654.93
個人所得稅	<b>3,327,933.67</b>	13,949,810.26
城市維護建設稅	<b>7,303,762.75</b>	8,276,042.50
教育費附加	<b>3,189,186.75</b>	3,627,073.79
地方教育附加	<b>2,039,896.74</b>	2,287,002.79
印花稅	<b>1,864,549.90</b>	3,169,010.21
其他	<b>140,394.11</b>	110,654.70
合計	<u><b>289,406,405.00</b></u>	<u>248,014,970.03</u>

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (三十) 其他應付款

類別	期末餘額	期初餘額
應付利息	<b>21,717,468.45</b>	34,840,834.22
應付股利	<b>1,005,510,334.03</b>	47,933,025.07
其他應付款	<b>3,638,228,901.50</b>	3,144,611,773.41
合計	<b>4,665,456,703.98</b>	3,227,385,632.70

#### 1. 應付利息

類別	期末餘額	期初餘額
長期借款應付利息	—	40,027.78
短期借款應付利息	<b>21,717,468.45</b>	34,800,806.44
合計	<b>21,717,468.45</b>	34,840,834.22

#### 2. 應付股利

單位名稱	期末餘額	期初餘額
境外公眾股	<b>129,679,251.18</b>	158,151.19
境內公眾股	<b>397,257,089.30</b>	515,026.00
少數股東	<b>47,246,242.87</b>	47,259,802.87
廣州白雲山企業集團有限公司	<b>45.01</b>	45.01
廣藥集團	<b>431,327,705.67</b>	—
合計	<b>1,005,510,334.03</b>	47,933,025.07

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (三十) 其他應付款(續)

#### 3. 其他應付款

##### (1) 按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
銷售折扣	1,296,014,832.32	1,191,315,114.52
預提費用	653,551,837.77	754,061,734.99
應付外單位款	502,288,711.20	454,129,043.02
收取的保證金、押金及定金	510,644,248.36	524,896,337.00
防疫物資周轉款	451,785,659.50	-
暫估應付固定資產價款	61,810,833.88	35,455,839.86
關聯方往來	35,725,496.10	65,236,915.30
暫收員工款	28,741,881.88	11,144,725.60
技術開發費	6,000,000.00	-
其他	91,665,400.49	108,372,063.12
合計	<b>3,638,228,901.50</b>	<b>3,144,611,773.41</b>

##### (2) 預提費用明細如下

項目	期末餘額	期初餘額
廣告宣傳費	252,694,510.04	96,534,389.43
運輸費	187,134,795.47	220,324,070.10
終端費	71,299,073.43	308,206,575.70
研發費	19,952,774.96	20,170,653.31
差旅費	18,564,289.20	18,693,254.79
會議費	9,449,336.27	12,574,474.78
租金	7,806,105.23	5,998,139.73
水電費	7,783,616.65	5,120,987.47
諮詢費	3,715,393.48	4,337,132.03
中介機構費	2,180,575.45	4,840,381.18
商標費	1,800,000.00	860,019.48
藥事服務費	170,000.00	1,060,000.00
其他	71,001,367.59	55,341,656.99
合計	<b>653,551,837.77</b>	<b>754,061,734.99</b>



## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (三十) 其他應付款(續)

#### 3. 其他應付款(續)

##### (3) 其他應付款按賬齡分類情況

項目	期末餘額	比例(%)	期初餘額	比例(%)
1年以內	<b>3,245,139,183.46</b>	<b>89.20</b>	2,740,818,462.50	87.16
1年以上	<b>393,089,718.04</b>	<b>10.80</b>	403,793,310.91	12.84
合計	<b>3,638,228,901.50</b>	<b>100.00</b>	3,144,611,773.41	100.00

(4) 於2020年6月30日及2019年12月31日無賬齡超過1年的重要其他應付款。

### (三十一) 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款(附註五、三十三)	-	15,500,000.00
一年內到期的租賃負債(附註五、三十四)	<b>234,516,401.34</b>	213,861,467.97
合計	<b>234,516,401.34</b>	229,361,467.97

### (三十二) 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅額	<b>133,921,018.08</b>	606,814,819.73
合計	<b>133,921,018.08</b>	606,814,819.73

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (三十三) 長期借款

#### 1. 長期借款分類

借款條件	期末餘額	期初餘額	利率區間
抵押借款	-	20,000,000.00	-
信用借款	-	-	-
減：一年內到期的長期借款 (附註五、三十一)	-	15,500,000.00	-
合計	-	4,500,000.00	-

2. 於2020年6月30日，本期無已逾期未償還的長期借款。

### (三十四) 租賃負債

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	<b>810,046,526.45</b>	760,856,022.18
減：一年內到期的租賃負債(附註五、三十一)	<b>234,516,401.34</b>	213,861,467.97
合計	<b>575,530,125.11</b>	546,994,554.21

### (三十五) 長期應付款

款項性質	期末餘額	期初餘額
長期應付款	<b>20,464,502.00</b>	20,464,502.00
專項應付款	<b>4,764,540.00</b>	4,764,540.00
合計	<b>25,229,042.00</b>	25,229,042.00

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (三十五) 長期應付款(續)

#### 1. 長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付國家資金	<b>17,486,188.17</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>20,464,502.00</b>	20,464,502.00

#### 2. 專項應付款

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	形成原因
政策性搬遷損失補償款	4,764,540.00	-	-	<b>4,764,540.00</b>	政策性搬遷損失 政府補償
合計	4,764,540.00	-	-	<b>4,764,540.00</b>	

### (三十六) 長期應付職工薪酬

類別	期末餘額	期初餘額
離職後福利—長期服務金撥備	<b>328,548.47</b>	329,428.98
合計	<b>328,548.47</b>	329,428.98

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (三十七) 預計負債

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	形成原因
廣藥總院改制員工福利	46,458,609.10	-	178,017.88	<b>46,280,591.22</b>	註(1)
奇星搬遷待崗員工安置費	247,072.03	-	192,290.91	<b>54,781.12</b>	註(2)
未決訴訟	6,000,000.00	-	-	<b>6,000,000.00</b>	註(3)
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
合計	<u>53,205,872.32</u>	<u>-</u>	<u>370,308.79</u>	<u><b>52,835,563.53</b></u>	

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。
- (3) 涉及訴訟事項，詳見本附註十三(八)、1、(2)、②。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (三十八) 遞延收益

項目	期初餘額	本期新增補助 金額	本期計入營業外 收入金額	本期計入其他收 益金額	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
與資產相關的政府補助：	276,291,385.25	18,045,600.00	55,987.32	6,121,538.14	-	247,240.00	2,352,543.71	<b>285,559,676.08</b>	
其中：									
政府撥給的科技基金	81,286,413.93	965,000.00	-	4,523,871.77	-	247,240.00	2,352,543.71	<b>75,127,758.45</b>	政府撥款
拆遷補償款	1,287,150.25	-	36,498.78	-	-	-	-	<b>1,250,651.47</b>	政府撥款
政府貼息	-	-	-	-	-	-	-	-	政府撥款
環保專項工程款	1,402,159.95	-	-	147,231.64	-	-	-	<b>1,254,928.31</b>	政府撥款
創新平台及實驗室建設資金	12,574,794.12	-	-	175,895.96	-	-	-	<b>12,398,898.16</b>	政府撥款
政府土地扶持資金	67,887,619.16	10,004,800.00	-	-	-	-	-	<b>77,892,419.16</b>	政府撥款
工業發展扶持資金	95,599,271.82	7,075,800.00	-	982,408.08	-	-	-	<b>101,692,663.74</b>	政府撥款
其他	16,253,976.02	-	19,488.54	292,130.69	-	-	-	<b>15,942,356.79</b>	政府撥款
與收益相關的政府補助：	299,545,794.00	269,446,812.14	17,133,559.48	174,027,296.79	28,890,474.86	542,077.36	5,998,256.29	<b>342,400,941.36</b>	
其中：									
政府撥給的科技基金	82,516,707.44	3,703,728.61	-	3,142,879.44	-	20,377.36	5,998,256.29	<b>77,058,922.96</b>	政府撥款
技術出口發展專項資金	-	-	-	-	-	-	-	-	政府撥款
藥品產業化研究項目資金	937,320.22	-	-	-	-	-	-	<b>937,320.22</b>	政府撥款
節能改造工程專項資金	-	-	-	-	-	-	-	-	政府撥款
創新企業專項經費	3,965,756.09	2,121,900.00	-	1,520,328.92	-	521,700.00	-	<b>4,045,627.17</b>	政府撥款
拆遷補償款	199,724,366.11	92,048,068.69	17,133,559.48	-	28,890,474.86	-	-	<b>245,748,400.46</b>	政府撥款
工業發展扶持資金	1,600,000.00	167,397,872.04	-	167,397,872.04	-	-	-	<b>1,600,000.00</b>	政府撥款
其他	10,801,644.14	4,175,242.80	-	1,966,216.39	-	-	-	<b>13,010,670.55</b>	政府撥款
合計	575,837,179.25	287,492,412.14	17,189,546.80	180,148,834.93	28,890,474.86	789,317.36	8,350,800.00	<b>627,960,617.44</b>	

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (三十八) 遞延收益(續)

註： 按照《廣東省財政廳關於收回以前年度部分省科技計劃項目資金的通知》(粵財科教[2020]47號)《廣州市財政局關於轉收回以前年度部分省科技計劃項目資金的通知》(穗財教[2020]44號)《廣州市荔灣區財政局關於轉收回以前年度部分省科技計劃項目資金的通知》(荔財其[2020]74號)的要求，廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山製藥總廠省科技計劃項目(項目名稱：「2013年引進創新科研團隊和領軍人才專項資金」，省財政局下達文號：粵財教[2014]326號，市財政局下達文號：粵財教[2014]292號)資金835.08萬元於2020年6月5日之前退還並提供憑證。

### (三十九) 其他非流動負債

項目	期末數	期初數
確認廣州白雲山南方抗腫瘤生物製品股份有限公司的履約義務	50,225,000.00	50,225,000.00
待轉銷項稅額	3,820,319.53	3,976,557.40
合計	<b>54,045,319.53</b>	54,201,557.40

註： 本集團下屬企業取得廣州白雲山南方抗腫瘤生物製品股份有限公司50%股權，按照協議、章程而確認的履約義務。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (四十) 股本

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



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (四十一) 資本公積

類別	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
一、資本溢價	9,048,269,635.38	-	-	<b>9,048,269,635.38</b>
二、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>9,865,084,049.39</b>

### (四十二) 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期發生額					稅後歸屬於 少數股東	期末餘額
		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	減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入留存收益	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	(3,486,724.17)	1,055,466.60	-	-	158,319.98	897,146.62	-	<b>(2,589,577.55)</b>
其中：權益法下不能轉損益 的其他綜合收益	1,448,181.81	-	-	-	-	-	-	<b>1,448,181.81</b>
其他權益工具投資公允價值 變動	(4,934,905.98)	1,055,466.60	-	-	158,319.98	897,146.62	-	<b>(4,037,759.36)</b>
二、將重分類進損益的其他 綜合收益	3,347,763.61	(3,384,371.40)	-	-	(1,583,208.00)	(851,238.60)	(949,924.80)	<b>2,496,525.01</b>
其中：權益法下可轉損益的 其他綜合收益	29,136.57	-	-	-	-	-	-	<b>29,136.57</b>
外幣財務報表折算差額	3,318,627.04	2,948,460.60	-	-	-	2,948,460.60	-	<b>6,267,087.64</b>
其他債權投資公允價值變動	-	(6,332,832.00)	-	-	(1,583,208.00)	(3,799,699.20)	(949,924.80)	<b>(3,799,699.20)</b>
其他	-	-	-	-	-	-	-	<b>-</b>
其他綜合收益合計	<b>(138,960.56)</b>	<b>(2,328,904.80)</b>	-	-	<b>(1,424,888.02)</b>	<b>45,908.02</b>	<b>(949,924.80)</b>	<b>(93,052.54)</b>

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (四十三) 盈餘公積

類別	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
法定盈餘公積	1,407,315,563.00	-	-	<b>1,407,315,563.00</b>
任意盈餘公積	118,925,617.49	-	-	<b>118,925,617.49</b>
儲備基金	-	-	-	-
企業發展基金	-	-	-	-
利潤歸還投資	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合計	<b>1,526,241,180.49</b>	-	-	<b>1,526,241,180.49</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集團註冊資本50%以上的，可以不再提取。

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。

### (四十四) 未分配利潤

項目	期末餘額	期初餘額
調整前上年末未分配利潤	<b>11,167,819,445.53</b>	8,825,776,191.86
調整年初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	-	-
調整後年初未分配利潤	<b>11,167,819,445.53</b>	8,825,776,191.86
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	<b>1,764,269,356.81</b>	3,188,884,638.91
減：提取法定盈餘公積	-	157,506,022.86
提取任意盈餘公積	-	-
應付普通股股利	<b>957,590,868.96</b>	689,335,362.38
轉作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利潤	<b>11,974,497,933.38</b>	11,167,819,445.53

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (四十四) 未分配利潤(續)

註：

- (1) 於2020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360,003千元(2019年12月31日：360,003千元)。
- (2) 根據2020年6月29日召開的2019年年度股東大會決議，本集團向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.589元(含稅)，按照本集團2019年末已發行股份1,625,790,949股計算，共計人民幣957,591千元。

### (四十五) 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	30,375,492,145.88	24,422,867,151.15	33,199,319,702.26	25,858,276,064.59
其他業務	94,158,328.88	19,569,456.85	141,508,052.11	35,662,512.37
合計	<u>30,469,650,474.76</u>	<u>24,442,436,608.00</u>	<u>33,340,827,754.37</u>	<u>25,893,938,576.96</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	5,601,804,455.98	3,325,930,978.67	6,760,668,903.25	3,731,153,951.68
大健康	4,501,416,904.70	2,263,167,240.96	5,854,279,786.87	2,951,597,473.37
大商業	20,182,740,566.14	18,767,867,655.06	20,526,806,266.78	19,129,059,783.02
其他	89,530,219.06	65,901,276.46	57,564,745.36	46,464,856.52
合計	<u>30,375,492,145.88</u>	<u>24,422,867,151.15</u>	<u>33,199,319,702.26</u>	<u>25,858,276,064.59</u>

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (四十五) 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	22,992,628,417.78	19,290,195,106.87	24,236,556,717.37	19,882,655,755.39
華東地區	2,629,473,696.89	1,740,265,049.09	3,430,207,541.42	2,171,145,408.10
華北地區	1,356,303,624.85	893,420,254.40	1,529,709,194.93	936,715,519.64
東北地區	250,397,678.29	182,058,660.92	347,780,527.43	240,720,212.31
西南地區	2,143,458,208.43	1,506,785,510.82	2,508,066,008.18	1,747,738,266.31
西北地區	972,697,961.63	781,934,219.17	1,126,755,914.47	859,854,929.13
出口	30,532,558.01	28,208,349.88	20,243,798.45	19,445,973.72
合計	<u>30,375,492,145.88</u>	<u>24,422,867,151.15</u>	<u>33,199,319,702.26</u>	<u>25,858,276,064.59</u>

#### (4) 本集團向前五名客戶銷售總額為2,282,801千元(2019年1-6月：2,335,042千元)，佔集團本期全部主營業務收入的7.51%(2019年1-6月：7.03%)

項目	主營業務收入	佔集團主營業務收入的比例(%)
客戶1	610,253,618.88	2.01
客戶2	566,306,486.04	1.86
客戶3	420,490,592.80	1.38
客戶4	383,263,146.67	1.26
客戶5	302,486,790.27	1.00
合計	<u>2,282,800,634.67</u>	<u>7.51</u>

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (四十五) 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	17,776,015.47	6,071,669.23	37,352,743.18	12,386,307.00
諮詢費收入	20,531,746.13	305,056.77	31,927,694.33	-
特許經營許可費	15,825,074.57	-	21,306,728.01	-
銷毀貨物收入	-	-	13,381,504.24	7,945,268.11
電商平台及門店服務費	18,174,099.40	-	-	-
物業管理費	3,727,209.59	381,542.67	5,236,792.55	39,002.38
代收水電費用	1,628,187.29	3,678,114.89	2,969,277.58	4,740,114.90
材料銷售	5,426,911.58	2,601,314.95	3,726,281.94	468,992.97
技術服務收入	1,972,470.26	50,116.04	3,286,792.38	952,509.13
勞務收入	576,792.48	2,360,136.63	2,539,654.69	2,774,936.85
商標費收入	897,448.54	-	941,087.69	-
加盟店管理費	170,589.06	-	318,365.24	-
其他	7,451,784.51	4,121,505.67	18,521,130.28	6,355,381.03
合計	94,158,328.88	19,569,456.85	141,508,052.11	35,662,512.37

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (四十六) 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	60,530,614.25	72,736,083.03
教育費附加	26,175,563.64	31,357,599.68
地方教育附加	17,437,435.43	20,894,857.02
房產稅	9,046,233.15	12,986,749.02
車船使用稅	98,931.68	90,244.44
印花稅	17,260,695.99	20,863,086.83
土地使用稅	3,036,391.14	3,480,662.58
其他	70,620.38	796,245.51
合計	133,656,485.66	163,205,528.11

註： 各項税金及附加的計繳標準，詳見本附註四、稅項。

### (四十七) 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	1,270,225,362.39	1,341,928,850.61
廣告宣傳費	493,367,859.71	713,158,860.37
銷售服務費	230,450,672.75	372,996,860.60
運雜費	351,449,597.42	410,394,557.85
折舊費	106,448,009.62	81,804,990.44
差旅費	44,217,663.77	72,267,619.16
會務費	19,135,238.63	32,339,999.91
辦公費	14,272,887.91	25,183,312.02
租賃費	11,387,081.98	14,517,013.57
諮詢費	1,943,781.02	7,593,944.61
其他	83,343,888.91	109,028,802.39
合計	2,626,242,044.11	3,181,214,811.53

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (四十八) 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	<b>571,637,201.10</b>	594,365,356.12
折舊費	<b>72,598,864.83</b>	71,292,968.43
攤銷費	<b>43,927,242.94</b>	41,331,457.44
辦公費	<b>27,800,888.31</b>	31,121,118.66
修理費	<b>21,127,771.58</b>	23,395,604.03
商標使用費	<b>11,706,514.95</b>	101,978,366.05
中介機構費	<b>9,012,233.88</b>	9,027,129.01
運雜費	<b>7,172,859.33</b>	8,445,743.64
水電費	<b>7,045,416.51</b>	7,613,233.77
諮詢費	<b>5,933,422.21</b>	4,537,456.46
差旅費	<b>4,916,068.36</b>	12,048,349.81
保險費	<b>2,555,025.02</b>	2,241,956.89
會務費	<b>1,752,877.13</b>	4,774,175.90
租賃費	<b>641,176.43</b>	8,808,066.01
其他	<b>61,723,572.25</b>	65,110,303.98
合計	<b>849,551,134.83</b>	986,091,286.20



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (四十九) 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	121,032,294.79	121,387,132.81
專項研發費	21,205,126.70	49,194,768.08
原材料	49,335,845.41	26,007,936.99
試驗試制費	24,133,448.52	11,015,596.11
折舊費	15,683,580.84	14,929,240.56
臨床試驗費	4,813,638.00	10,309,703.36
工藝研究費用	7,373,772.87	8,968,095.68
攤銷費	2,162,171.65	2,106,408.02
安全性研究	—	194,174.76
其他	23,105,726.53	32,706,699.28
合計	268,845,605.31	276,819,755.65

### (五十) 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	158,350,433.25	177,686,291.20
票據利息支出	10,632,534.63	7,982,688.37
利息收入	(192,423,212.75)	(140,283,685.29)
匯兌(收益)/損失	971,730.59	455,225.69
金融機構手續費	6,920,502.21	7,823,134.33
現金折扣	(309,566.52)	4,424,188.17
與租賃相關的利息費用	18,155,722.23	17,730,290.55
其他	1,379,401.61	4,055,293.13
合計	3,677,545.25	79,873,426.15

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (五十一) 其他收益

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非 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>4,523,871.77</b>	4,422,610.88	4,523,871.77	與資產相關
環保專項工程	<b>147,231.64</b>	167,831.68	147,231.64	與資產相關
創新平台及實驗室建設資金	<b>175,895.96</b>	1,061,667.71	175,895.96	與資產相關
政府土地扶持資金	-	508,347.66	-	與資產相關
工業發展扶持資金	<b>982,408.08</b>	309,335.42	982,408.08	與資產相關
其他	<b>293,004.48</b>	1,445,814.04	293,004.48	與資產相關
小計	<b>6,122,411.93</b>	7,915,607.39	6,122,411.93	
政府撥給的科技基金	<b>13,088,830.81</b>	17,105,310.56	13,088,830.81	與收益相關
技術出口發展專項資金	-	1,700.00	-	與收益相關
藥品產業化研究項目資金	-	1,408,087.63	-	與收益相關
節能改造工程專項資金	<b>30,700.00</b>	6,300.00	30,700.00	與收益相關
創新企業專項經費	<b>1,520,328.92</b>	-	1,520,328.92	與收益相關
工業發展扶持資金	<b>167,742,965.05</b>	322,109,068.49	167,742,965.05	與收益相關
其他	<b>13,914,338.75</b>	7,964,310.22	13,914,338.75	與收益相關
小計	<b>196,297,163.53</b>	348,594,776.90	196,297,163.53	
合計	<b>202,419,575.46</b>	356,510,384.29	202,419,575.46	

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (五十二) 投資收益

類別	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>59,105,772.40</b>	81,252,582.98
處置長期股權投資產生的投資收益	-	-
其他非流動金融資產持有期間的投資收益	<b>15,204.20</b>	989,254.20
處置交易性金融資產的投資收益	-	7,286,631.84
理財產品及結構性存款利息收入	<b>345,178.88</b>	28,431,469.62
其他	<b>(25,645,536.05)</b>	-
合計	<b>33,820,619.43</b>	117,959,938.64

### (五十三) 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>(23,536,542.83)</b>	10,825,875.00
合計	<b>(23,536,542.83)</b>	10,825,875.00

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (五十四) 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>378,881.56</b>	(4,316,307.06)
應收賬款壞賬損失	<b>(80,167,266.50)</b>	(56,643,821.20)
應收款項融資壞賬損失	<b>(4,183,601.05)</b>	-
其他應收款壞賬損失	<b>(5,098,678.56)</b>	(25,035.66)
合計	<b>(89,070,664.55)</b>	(60,985,163.92)

### (五十五) 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>(12,909,650.23)</b>	(7,142,028.16)
固定資產減值損失	-	-
商譽減值損失	-	-
開發支出減值損失	-	-
合計	<b>(12,909,650.23)</b>	(7,142,028.16)

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (五十六) 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>3,288,794.32</b>	(41,511.02)	3,288,794.32
其中：固定資產處置利得	<b>2,966,099.48</b>	(41,511.02)	2,966,099.48
無形資產處置利得	-	-	-
使用權資產處置利得	<b>322,694.84</b>	-	322,694.84
合計	<b>3,288,794.32</b>	(41,511.02)	3,288,794.32

### (五十七) 營業外收入

#### 1. 營業外收入分項列示

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢利得	<b>50,180.27</b>	336,468.89	50,180.27
政府補助	<b>19,551,441.44</b>	24,935,383.34	19,551,441.44
罰款收入	<b>71,565.56</b>	132,103.66	71,565.56
廢料收入	<b>1,414,879.36</b>	2,358,952.07	1,414,879.36
不用支付款項	<b>1,019,538.90</b>	4,748,169.58	1,019,538.90
拆遷補償收入	-	266,517.78	-
賠償收入	<b>557,088.95</b>	380,514.94	557,088.95
外派人員薪酬	<b>510,834.91</b>	1,192,838.68	510,834.91
其他	<b>3,438,182.53</b>	4,246,079.46	3,438,182.53
合計	<b>26,613,711.92</b>	38,597,028.40	26,613,711.92

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (五十八) 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	<b>1,210,408.87</b>	930,534.89	1,210,408.87
公益性捐贈支出	<b>13,070,219.82</b>	1,091,034.92	13,070,219.82
罰款及滯納金	<b>166,829.94</b>	210,353.78	166,829.94
計劃生育獎	<b>39,236.67</b>	-	39,236.67
盤虧損失	<b>1,591.54</b>	-	1,591.54
非常損失	<b>5,086,986.33</b>	-	5,086,986.33
其他	<b>1,557,270.99</b>	1,415,012.16	1,557,270.99
合計	<b>21,132,544.16</b>	3,646,935.75	21,132,544.16

### (五十九) 所得稅費用

#### 1. 所得稅費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅費用	<b>423,413,419.30</b>	561,621,493.45
遞延所得稅費用	<b>(43,755,970.22)</b>	(27,670,709.96)
合計	<b>379,657,449.08</b>	533,950,783.49

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (五十九) 所得稅費用(續)

#### 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	2,264,734,350.96
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	339,710,152.64
子公司適用不同稅率的影響	27,199,924.24
調整以前期間所得稅的影響	2,721,574.73
非應稅收入的影響	(6,028,231.86)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	4,059,217.26
使用前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	(3,804,067.82)
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	30,762,673.58
研發支出加計扣除的影響	(14,963,793.68)
稅率調整導致年初遞延所得稅資產／負債餘額的變化	-
所得稅費用	379,657,449.08

### (六十) 其他綜合收益

詳見附註五、(四十二)。



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (六十一) 每股收益

#### 1. 基本每股收益

##### (1) 加權平均基本每股收益

	截至2020年 6月30日止6個月	截至2019年 6月30日止6個月
歸屬於母公司普通股股東的 合併淨利潤	<b>1,764,269,356.81</b>	2,547,561,346.51
本公司期末發行在外普通股的 加權平均數	<b>1,625,790,949</b>	1,625,790,949
加權平均基本每股收益	<b>1.085</b>	1.567

##### (2) 全面攤薄基本每股收益

	截至2020年 6月30日止6個月	截至2019年 6月30日止6個月
歸屬於母公司普通股股東的 合併淨利潤	<b>1,764,269,356.81</b>	2,547,561,346.51
本公司期末發行在外普通股股數	<b>1,625,790,949</b>	1,625,790,949
全面攤薄基本每股收益	<b>1.085</b>	1.567

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (六十一) 每股收益(續)

#### 2. 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本集團期末發行在外普通股的加權平均數計算。於2020年1-6月，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(2019年1-6月：無)，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

### (六十二) 現金流量表

#### 1. 收到或支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收到其他與經營活動有關的現金		
政府補助	<b>312,125,047.31</b>	24,930,983.34
利息收入	<b>192,423,212.75</b>	140,283,685.29
其他業務收入	<b>94,158,328.88</b>	141,508,052.11
營業外收入	<b>6,583,911.58</b>	8,546,140.16
收到的保證金及其他	<b>453,329,067.00</b>	37,901,799.57
合計	<b>1,058,619,567.52</b>	353,170,660.47
支付其他與經營活動有關的現金		
使用現金支付的各项銷售費用	<b>1,236,139,077.49</b>	1,605,161,781.97
使用現金支付的各项管理費用	<b>291,392,644.27</b>	105,645,185.52
財務費用—銀行手續費	<b>6,920,502.21</b>	7,823,134.33
其他	<b>251,756,198.13</b>	66,724,746.55
合計	<b>1,786,208,422.10</b>	1,785,354,848.37

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (六十二) 現金流量表(續)

#### 2. 收到或支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收到其他與投資活動有關的現金		
利息歸本	<b>889.91</b>	42,083.41
合計	<b>889.91</b>	42,083.41

#### 3. 收到或支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收到其他與籌資活動有關的現金		
收回票據保證金	<b>1,757,221,439.65</b>	1,138,621,703.91
收到銀行借款保證金	-	1,000,000.00
合計	<b>1,757,221,439.65</b>	1,139,621,703.91
支付其他與籌資活動有關的現金		
支付票據保證金	<b>1,066,459,393.64</b>	1,065,936,822.05
支付租賃租金	<b>166,675,445.70</b>	143,791,298.08
其他	<b>2,000,000.00</b>	-
合計	<b>1,235,134,839.34</b>	1,209,728,120.13

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (六十三) 現金流量表補充資料

#### 1. 現金流量表補充資料

項目	本期發生額	上期發生額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量</b>		
淨利潤	1,885,076,901.88	2,677,811,173.76
加：資產減值準備	12,909,650.23	7,142,028.16
信用減值損失	89,070,664.55	60,985,163.92
固定資產折舊、油氣資產折耗、投資性房地產折舊	161,666,730.53	197,752,602.11
使用權資產折舊	109,297,749.41	101,721,223.39
無形資產攤銷	29,850,271.61	11,905,399.14
長期待攤費用攤銷	18,124,255.07	14,761,795.86
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)	(3,288,794.32)	41,511.02
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	1,160,228.60	594,066.00
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	23,536,542.83	(10,825,875.00)
財務費用(收益以「-」號填列)	176,506,155.48	195,416,581.75
投資損失(收益以「-」號填列)	(33,820,619.43)	(117,959,938.64)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	(55,468,894.67)	(18,592,878.85)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	10,288,036.75	11,364,227.19
存貨的減少(增加以「-」號填列)	824,604,727.31	818,684,114.61
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	944,954,135.14	(2,234,013,426.88)
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(6,599,218,724.04)	(2,642,531,112.81)
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	<b>(2,404,750,983.07)</b>	<b>(925,743,345.27)</b>
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動</b>		
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	1,729,825,100.39	1,887,754,990.15
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況</b>		
現金的期末餘額	17,336,125,524.93	15,142,206,211.91
減：現金的期初餘額	16,833,622,508.23	15,071,612,198.38
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	<b>502,503,016.70</b>	<b>70,594,013.53</b>

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (六十三) 現金流量表補充資料(續)

#### 2. 本期支付的取得子公司的現金淨額

無

#### 3. 本期收到的處置子公司的現金淨額

無

#### 4. 現金及現金等價物

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	<b>17,336,125,524.93</b>	16,833,622,508.23
其中：庫存現金	<b>1,011,741.80</b>	883,955.59
可隨時用於支付的銀行存款	<b>17,302,719,183.66</b>	16,829,618,823.88
可隨時用於支付的其他貨幣資金	<b>32,394,599.47</b>	3,119,728.76
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>17,336,125,524.93</b>	16,833,622,508.23
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等價物	-	-

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (六十四) 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	1,149,519千元	應付票據保證金622,076千元，定期存款405,064千元，保函保證金7,875千元，凍結賬戶資金61,288千元，信用證保證金52,209千元，住房基金戶591千元，其他416千元
應收賬款	1,050,911千元	本集團短期借款系由1,050,911千元應收賬款作為質押產生
應收票據	316,134千元	本集團已經質押的應收票據15,487千元，已背書未到期的應收票據292,664千元，已貼現未到期的應收票據7,983千元
固定資產	5,651千元	本集團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6,187千元(折算為人民幣：5,651千元)，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣4,622千元(折算為人民幣：4,222千元)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399千元，美元964千元，日元116,290千元。
投資性房地產	4,222千元	
合計	<u>2,526,437千元</u>	

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

### (六十五) 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	8,221,868.15	7.0795	58,206,715.56
港幣	13,907,969.29	0.9134	12,704,095.47
歐元	50,274.19	7.9610	400,232.83
澳元	8,019.58	4.8657	39,020.87
日元	110,752,130.00	0.0658	7,288,376.17
應收賬款			
其中：美元	2,238,659.31	7.0795	15,848,588.58
港幣	18,149,249.46	0.9134	16,578,250.43
其他應收款			
其中：澳元	36,041.97	4.8657	175,369.41
港元	7,613,786.21	0.9134	6,954,736.88
應付賬款			
其中：美元	3,430,640.07	7.0795	24,287,216.38
歐元	68,123.78	7.9610	542,333.41
港幣	1,401,455.01	0.9134	1,280,145.06
日元	110,752,130.00	0.0658	7,288,376.17
短期借款			
其中：美元	103,838.44	7.0795	735,124.23
港幣	20,394,372.14	0.9134	18,629,035.29
其他應付款			
其中：港幣	882,327.33	0.9134	805,953.08



## 六、 合併範圍的變更

### (一) 本期發生的非同一控制下企業合併情況

無

### (二) 本期發生的同一控制下企業合併

無

### (三) 本期出售子公司股權情況

無

### (四) 合併範圍發生變化的其他原因

與上期相比本期因其他原因新增合併單位2家，減少1家。原因為：

- 1、 本年2月，本公司下屬全資子公司廣州白雲山醫療器械投資有限公司(「醫療器械投資公司」)設立廣州白雲山壹護健康科技有限公司，該公司的註冊資本為人民幣5,000千元，其中醫療器械投資公司實繳的出資額佔註冊資本的比例為60%。
- 2、 本年4月，本公司下屬全資子公司廣州王老吉大健康產業有限公司設立貴州王老吉刺檸吉產業發展有限公司，該公司的註冊資本為人民幣1,000千元，其中廣州王老吉大健康產業有限公司實繳的出資額佔註冊資本的比例為100%。
- 3、 本年5月，本公司下屬全資子公司廣州采芝林藥業有限公司，註銷其控股子公司靖宇縣廣藥東阿中藥材開發有限公司。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 七、 在其他主體中的權益

### (一) 在子公司中的權益

#### 1. 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
星群藥業	廣州	廣州	製藥業	77,168.90	88.99	-	設立或投資
廣州白雲山星群健康科技有限公司	廣州	廣州	製藥業	3,000.00	-	88.99	設立或投資
中一藥業	廣州	廣州	製藥業	217,410.00	100.00	-	設立或投資
陳李濟藥廠	廣州	廣州	製藥業	112,845.41	100.00	-	設立或投資
廣州市陳李濟大健康產業有限公司	廣州	廣州	貿易業	15,000.00	-	44.00	設立或投資
廣州漢方	廣州	廣州	製藥業	246,046.30	99.96	-	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	-	設立或投資
奇星藥業	廣州	廣州	製藥業	100,000.00	-	100.00	設立或投資
敬修堂藥業	廣州	廣州	製藥業	86,232.35	88.40	-	設立或投資
廣州敬修堂一七九零營銷有限公司	廣州	廣州	製藥業	3,000.00	-	45.08	設立或投資
潘高壽藥業	廣州	廣州	製藥業	65,436.20	87.77	-	設立或投資
廣州市潘高壽天然保健品有限公司	廣州	廣州	製藥業	14,000.00	-	87.77	設立或投資
王老吉藥業	廣州	廣州	製藥業	204,756.88	96.09	-	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	-	96.09	非同一控制下的企業合併
廣藥王老吉(畢節)產業有限公司	畢節	畢節	批發和零售業	1,000.00	-	96.09	設立或投資
醫藥公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	2,227,000.00	80.00	-	非同一控制下的企業合併

## 七、 在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

#### 1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地		業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
	註冊地	業務性質			直接	間接	
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	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	非同一控制下的企業合併
廣藥器化醫療設備有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	44,880.00	-	80.00	非同一控制下的企業合併
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	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	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	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	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	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	非同一控制下的企業合併

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 七、 在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

#### 1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地		業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
	註冊地	業務性質			直接	間接	
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	非同一控制下的企業合併
湖南廣藥恆生醫藥有限公司	長沙	長沙	醫藥貿易業	85,000.00	-	80.00	非同一控制下的企業合併
海南廣藥晨菲醫藥有限公司	海口	海口	醫藥貿易業	156,000.00	-	48.00	非同一控制下的企業合併
廣藥陝西醫藥有限公司	西安	西安	醫藥貿易業	87,500.00	-	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	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	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	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	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	非同一控制下的企業合併

## 七、 在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

#### 1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地		業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
	地	註冊地			直接	間接	
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	非同一控制下的企業合併
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	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	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	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	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	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	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	設立或投資
海南廣藥農菲大藥房連鎖有限公司	海口	海口	批發和零售業	20,000.00	-	48.00	設立或投資
清遠廣藥正康醫藥有限公司	清遠	清遠	批發和零售業	6,450.00	-	80.00	設立或投資
廣藥(清遠)醫藥有限公司	清遠	清遠	批發和零售業	7,000.00	-	80.00	設立或投資
廣藥(珠海橫琴)醫藥進出口有限公司	珠海	珠海	批發和零售業	8,000.00	-	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	-	設立或投資

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 七、 在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

#### 1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地		業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
	註冊地	業務性質			直接	間接	
廣州采芝林藥業連鎖店	廣州	廣州	醫藥貿易業	2,940.00	-	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	設立或投資
廣州市藥材公司中藥飲片廠	廣州	廣州	製藥業	20,000.00	-	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	設立或投資
廣州采芝林國醫館有限公司	廣州	廣州	衛生和社會工作	10,000.00	-	51.00	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	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	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	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	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	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	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	-	設立或投資
廣州拜迪	廣州	廣州	製藥業	131,600.00	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	設立或投資
西藏林芝廣藥發展有限公司	林芝	林芝	醫藥貿易業	2,000.00	-	54.82	設立或投資
王老吉大健康公司	廣州	廣州	食品製造業	900,000.00	100.00	-	設立或投資
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	設立或投資

## 七、 在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

#### 1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
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	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	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	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	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	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	設立或投資
貴州王老吉刺檸吉產業發展有限公司	黔南	黔南	商業服務業	1,000.00	-	100.00	設立或投資
廣西盈康	南寧	南寧	製藥業	31,884.50	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	-	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	-	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	設立或投資
廣州白雲山醫院	廣州	廣州	醫療業	40,816.00	-	51.00	非同一控制下的企業合併
廣州白雲山潤康月子會所有有限公司	廣州	廣州	服務業	10,000.00	-	51.00	設立或投資
星珠藥業	廣州	廣州	製藥業	126,480.00	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	-	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	設立或投資



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 七、 在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

#### 1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地		業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
	地	註冊地			直接	間接	
天心藥業	廣州	廣州	製藥業	45,693.14	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	設立或投資
光華藥業	廣州	廣州	製藥業	55,285.00	84.48	-	同一控制下的企業合併
光華保健	廣州	廣州	食品製造業	10,000.00	-	63.36	設立或投資
明興藥業	廣州	廣州	製藥業	46,091.90	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	設立或投資
威靈藥業	揭西	揭西	製藥業	11,790.00	100.00	-	同一控制下的企業合併
醫藥科技	廣州	廣州	醫藥貿易業	2,000.00	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	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	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	-	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	-	100.00	設立或投資

## 七、 在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

#### 1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
廣藥國際(珠海橫琴)中醫藥產業有限公司	珠海	珠海	批發和零售業	100,000.00	-	100.00	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	-	設立或投資
浙江白雲山昂利康製藥有限公司	嵊州	嵊州	製藥業	100,000.00	-	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	設立或投資
廣藥海馬	廣州	廣州	廣告服務業	500.00	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	-	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	設立或投資
廣藥總院	廣州	廣州	醫學研究業	80,000.00	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	設立或投資
廣州白雲山壹護健康科技有限公司	廣州	廣州	商業服務業	5,000.00	-	60.00	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	-	設立或投資
廣州創贏廣藥白雲山知識產權有限公司	廣州	廣州	租賃和商務服務業	10,000.00	100.00	-	設立或投資
廣藥(珠海橫琴)醫藥產業園有限公司	珠海	珠海	租賃和商務服務業	9,000.00	100.00	-	設立或投資

註： 本期，本集團下屬控股子公司「廣州醫藥有限公司」更名為「廣州醫藥股份有限公司」，「廣州器化醫療設備有限公司」更名為「廣藥器化醫療設備有限公司」，「陝西廣藥康健醫藥有限公司」更名為「廣藥陝西醫藥有限公司」。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 七、 在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

#### 2. 重要的非全資子公司情況

公司名稱	少數股東持股比例(%)	當期歸屬於少數股東的損益	當期向少數股東宣告分派的股利	期末累計少數股東權益
醫藥公司	20.00	40,698,514.28	-	1,270,272,152.20

#### 3. 重要的非全資子公司主要財務信息

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	21,459,768,106.96	2,031,754,002.60	23,491,522,109.56	18,059,264,208.12	462,016,089.99	18,521,280,298.11

子公司名稱	流動資產	非流動資產	期初餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
醫藥公司	21,393,099,691.70	1,867,282,154.29	23,260,381,845.99	17,998,139,506.23	458,593,202.54	18,456,732,708.77

子公司名稱	營業收入	本期發生額			經營活動現金流量
		淨利潤	綜合收益總額		
醫藥公司	19,662,226,893.16	171,278,054.14	166,528,430.14	(1,703,744,327.39)	

子公司名稱	營業收入	上期發生額			經營活動現金流量
		淨利潤	綜合收益總額		
醫藥公司	19,902,234,347.48	168,813,606.84	168,813,606.84	(2,270,767,967.67)	

## 七、 在其他主體中的權益(續)

### (二) 在合營企業或聯營企業中的權益

#### 1. 不重要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	期初餘額／ 上期發生額
合營企業		
投資賬面價值合計	<b>460,749,433.41</b>	432,357,047.91
下列各項按持股比例計算的合計數：		
— 淨利潤	<b>32,352,924.58</b>	55,763,592.24
— 綜合收益總額	<b>32,352,924.58</b>	55,763,592.24
聯營企業		
投資賬面價值合計	<b>1,182,169,710.62</b>	1,166,668,144.51
下列各項按持股比例計算的合計數：		
— 淨利潤	<b>4,166,494.28</b>	27,709,976.18
— 其他綜合收益	—	31,704.40
— 綜合收益總額	<b>4,166,494.28</b>	27,741,680.58

#### 2. 合營企業或聯營企業向本集團轉移資金的能力存在重大限制的說明

無

#### 3. 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

無

#### 4. 與合營企業投資相關的未確認承諾

無

#### 5. 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

無

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 八、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、澳元有關，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2020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	期初數
貨幣資金	<b>78,638,440.90</b>	75,150,547.24
應收賬款	<b>32,426,839.01</b>	23,637,384.85
其他應收款	<b>7,130,106.29</b>	3,369,763.67
外幣金融資產合計數	<b>118,195,386.20</b>	102,157,695.76
短期借款	<b>19,364,159.52</b>	42,173,211.38
應付賬款	<b>33,398,071.02</b>	32,457,153.90
其他應付款	<b>805,953.08</b>	2,962,797.98
外幣金融負債合計數	<b>53,568,183.62</b>	77,593,163.26

註：本集團內各子公司負責其自身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。

於2020年6月30日，對於本集團各類外幣金融資產和金融負債，如果人民幣對外幣升值或貶值10%，其它因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約4,847千元(2019年12月31日：約1,842千元)。

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### 1、市場風險(續)

#### (2) 利率風險

於2020年6月30日，本集團長期帶息債務餘額0元，如果年利率下降50個基點，其它因素保持不變，則本集團將增加淨利潤0元(2019年12月31日增加淨利潤：299千元)。

#### (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	期初數
其他權益工具投資	—	—
其他非流動金融資產	<b>150,754,080.13</b>	174,290,622.96
合計	<b>150,754,080.13</b>	174,290,622.96

於2020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15,075千元(2019年12月31日增加或減少淨利潤：17,429千元)。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。

### 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它大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

此外，對於應收賬款、其他應收款、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、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### 3、流動風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券，以滿足短期和長期的資金需求。

於資產負債表日，本集團主要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	無固定到期日	
金融資產：						
貨幣資金	18,485,644,479.36	-	-	-	-	18,485,644,479.36
應收票據	942,659,307.47	-	-	-	-	942,659,307.47
應收賬款	12,171,947,520.11	-	-	-	-	12,171,947,520.11
應收款項融資	1,569,082,593.79	-	-	-	-	1,569,082,593.79
其他應收款	935,246,855.18	-	-	-	-	935,246,855.18
小計	34,104,580,755.91	-	-	-	-	34,104,580,755.91
金融負債：						
短期借款	8,061,330,481.66	-	-	-	-	8,061,330,481.66
一年內到期的非流動負債	234,516,401.34	-	-	-	-	234,516,401.34
應付票據	1,894,841,370.44	-	-	-	-	1,894,841,370.44
應付賬款	9,282,041,239.72	-	-	-	-	9,282,041,239.72
租賃負債	-	179,790,895.98	246,118,115.42	149,621,113.71	-	575,530,125.11
其他應付款	4,665,456,703.98	-	-	-	-	4,665,456,703.98
長期應付款	-	-	-	25,229,042.00	-	25,229,042.00
小計	24,138,186,197.14	179,790,895.98	246,118,115.42	174,850,155.71	-	24,738,945,364.25



## 八、與金融工具相關的風險(續)

### 3、流動風險(續)

項目	一年以內	一到二年	期初 二到五年	五年以上	無固定到期日	合計
金融資產：						
貨幣資金	18,469,618,237.41	-	-	-	-	18,469,618,237.41
應收票據	1,526,081,541.94	-	-	-	-	1,526,081,541.94
應收賬款	12,555,024,519.58	-	-	-	-	12,555,024,519.58
應收款項融資	1,515,914,114.01	-	-	-	-	1,515,914,114.01
其他應收款	1,173,360,042.04	-	-	-	-	1,173,360,042.04
小計	35,239,998,454.98	-	-	-	-	35,239,998,454.98
金融負債：						
短期借款	5,869,008,916.96	-	-	-	-	5,869,008,916.96
一年內到期的非流動負債	229,361,467.97	-	-	-	-	229,361,467.97
應付票據	3,982,425,654.37	-	-	-	-	3,982,425,654.37
應付賬款	9,698,952,240.46	-	-	-	-	9,698,952,240.46
租賃負債	-	178,165,204.97	208,233,296.84	160,596,052.40	-	546,994,554.21
其他應付款	3,227,385,632.70	-	-	-	-	3,227,385,632.70
長期應付款	-	-	-	25,229,042.00	-	25,229,042.00
小計	23,007,133,912.46	178,165,204.97	208,233,296.84	185,825,094.40	-	23,579,357,508.67

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 九、公允價值

### 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。

## 九、公允價值(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	
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	-	-	83,033,426.64	83,033,426.64
(四)其他非流動金融資產				
(1) 權益工具投資	27,134,559.36	-	207,798,816.91	234,933,376.27
(2) 其他	-	-	6,612,334.72	6,612,334.72
(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	27,134,559.36	-	297,444,578.27	324,579,137.63

### 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。

### 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	83,033,426.64	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	214,411,151.63	市價折扣法	缺乏流通性折扣	折扣越高，流通性越低

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 九、公允價值(續)

### 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	期初餘額	本期增加	本期減少	轉入第三層次	轉出第三層次	當期利得或損失總額		期末餘額	對於在報告期末持有的資產，計入損益的當期未實現利得或變動
						計入損益	計入其他綜合收益		
其他權益工具投資	81,977,960.04	-	-	-	-	-	1,055,466.60	<b>83,033,426.64</b>	-
其他非流動金融資產	229,473,601.21	2,612,334.72	-	-	-	(17,674,784.30)	-	<b>214,411,151.63</b>	-

## 十、關聯方關係及其交易

### (一) 本集團的母公司

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。

### (二) 本集團子公司的情況

詳見附註「七、(一)在子公司中的權益」。

## 十、關聯方關係及其交易(續)

### (三) 本集團的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註「七、(二)在合營企業或聯營企業中的權益」。

本期與本集團發生關聯方交易，或前期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
白雲山和黃公司	合營企業
百特僑光	合營企業
諾誠公司	合營企業
白雲山一心堂	聯營企業
一心堂公司	聯營企業
創美藥業	聯營企業
南方抗腫瘤生物製品公司	聯營企業

### (四) 本集團的其他關聯方情況

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
廣州白雲山花城藥業有限公司(以下簡稱「花城藥業」)	受同一母公司控制

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十、關聯方關係及其交易(續)

### (五) 關聯交易情況

#### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易等

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	本期發生額		上期發生額	
				金額	佔同類交易金額的 比例(%)	金額	佔同類交易金額的 比例(%)
採購商品：							
白雲山和黃公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	132,161,572.47	0.50	92,587,495.59	0.31
百特橋光	購買商品	藥材或藥品	市場價格	21,702,226.21	0.08	20,694,654.16	0.07
創美藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	22,240,477.11	0.08	18,239,761.51	0.06
花城藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	10,940,396.87	0.04	4,272,130.98	0.01
一心堂公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	88,343.40	0.00	(5,362.18)	0.00
小計				187,133,016.06	0.70	135,788,680.06	0.45
接受勞務：							
白雲山和黃公司	接受勞務	展覽服務	市場價格	4,543,728.77	0.92	-	-
小計				4,543,728.77	0.92	-	-
合計				191,676,744.83		135,788,680.06	

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十、關聯方關係及其交易(續)

### (五) 關聯交易情況(續)

#### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易等(續)

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	本期發生額		上期發生額	
				金額	佔同類交易金額的 比例(%)	金額	佔同類交易金額的 比例(%)
銷售商品：							
南方抗腫瘤生物	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	141.59	0.00	-	-
白雲山和黃公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	108,468,607.24	0.36	89,562,909.77	0.27
諾誠公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	7,964.60	0.00	60,868.11	0.00
百特僑光	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	2,401,398.46	0.01	756,851.47	0.00
創美藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	277,287,604.93	0.91	218,644,291.87	0.66
花城藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	83,151,170.44	0.27	49,826,574.72	0.15
白雲山一心堂	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	7,963,258.12	0.03	2,891,424.59	0.01
一心堂公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	34,772,363.43	0.11	33,699,783.18	0.10
小計				514,052,508.81	1.69	395,442,703.71	1.19



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十、關聯方關係及其交易(續)

### (五) 關聯交易情況(續)

#### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易等(續)

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	本期發生額		上期發生額	
				金額	佔同類交易金額的 比例(%)	金額	佔同類交易金額的 比例(%)
提供勞務：							
廣藥集團	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	1,204,143.86	3.27	744,415.25	2.99
白雲山和黃公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	22,913,315.86	62.19	16,982,919.11	68.26
百特橋光	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	-	-	22,954.72	0.09
花城藥業	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	11,456,795.58	31.10	5,461,262.76	21.95
小計				35,574,255.30	-	23,211,551.84	-
白雲山和黃公司	提供勞務	委託加工	市場價格	3,573,948.07	3.40	414,354.86	100.00
花城藥業	提供勞務	委託加工	市場價格	14,612,717.70	13.89	12,188,012.10	14.09
一心堂公司	提供勞務	委託加工	市場價格	760,936.19	0.72	-	-
小計				18,947,601.96	-	12,602,366.96	-
白雲山和黃公司	提供勞務	研究與開發服務	市場價格	29,716.98	0.99	-	-
小計				29,716.98	-	-	-
收取商標費：							
花城藥業	收取商標費	商標使用費	市場價格	205,723.57	22.92	-	-
白雲山和黃公司	收取商標費	商標使用費	市場價格	526,271.60	58.64	640,530.82	68.06
小計				731,995.17	-	640,530.82	-
合計				569,336,078.22		431,897,153.33	

## 十、關聯方關係及其交易(續)

### (五) 關聯交易情況(續)

#### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易等(續)

註： 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，2020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526千元(2019年1-6月：641千元)，應向廣藥集團共支付0千元(2019年1-6月：356千元)。

#### 2. 本期無關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況

#### 3. 關聯租賃情況

##### ① 本集團作為出租人

##### (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，根據本公司與廣藥集團於2019年7月16日續簽房屋租賃合同，新的租賃期限為3年，於2019年7月1日續簽至2022年6月30日，本公司2020年1-6月應向廣藥集團收取租金220千元(2019年1-6月：201千元)。

##### (b) 貨倉及辦公樓租賃協議

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，每年按協議租金收費。租賃協議由2007年5月10日至搬遷為止。本公司2020年1-6月應向百特僑光收取上述場地租賃租金1,634千元(2019年1-6月：1,590千元)。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十、關聯方關係及其交易(續)

### (五) 關聯交易情況(續)

#### 3. 關聯租賃情況(續)

##### ① 本集團作為出租人(續)

##### (b) 貨倉及辦公樓租賃協議(續)

根據本公司下屬廣州拜迪與諾誠生物簽訂的場地租賃協議，廣州拜迪授權諾誠生物使用廣州市番禺區萬寶北街1號作為廠房，每年按協議租金收費，租賃協議由2011年3月15日至2019年3月14日。根據廣州拜迪與諾誠生物在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。廣州拜迪2020年1-6月應向諾誠生物收取上述場地租賃租金1,428千元(2019年1-6月：1,430千元)。

##### ② 本公司作為承租人

根據廣藥集團與本公司簽訂的租賃協議，廣藥集團授權本公司使用若干樓宇作為貨倉及辦公樓，每年按協議租金收費。租賃協議由2017年1月1日到2019年12月31日。原合同已經到期，根據新簽訂的租賃合同，新的租賃期間為2020年1月1日至2022年12月31日。本公司本期應向廣藥集團支付上述場地租賃租金644千元(2019年1-6月：3,733千元)。

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；原租賃合同已協商解除，根據在2019年1月1日簽訂的租賃合同，新的租賃期間為2019年1月1日至2021年12月31日，2020年1-6月租金為2,366千元。

## 十、關聯方關係及其交易(續)

### (五) 關聯交易情況(續)

4. 本期無關聯擔保情況
5. 本期無關聯方資金拆借
6. 本期無關聯方資產轉讓、債務重組情況
7. 關鍵管理人員報酬

2020年1-6月，在本公司領取報酬的關鍵管理人員報酬總額為1,927千元(2019年1-6月：1,430千元)。本期本公司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10人(2019年1-6月：9人)，其中在本公司領取報酬的為4人(2019年1-6月：4人)。

8. 其他關聯交易

- (1) 許可協議

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。

- (a) 2020年1-6月本公司應收取「王老吉」系列商標許可使用費共118,009千元(2019年1-6月：151,824千元)，應向廣藥集團支付0元(2019年1-6月：96,348千元)。
    - (b) 2020年1-6月本公司應向星群藥業收取「王老吉」系列商標許可使用費共337千元(2019年1-6月：54千元)，應向廣藥集團共支付0元(2019年1-6月：8千元)。
    - (c) 2020年1-6月本公司應向王老吉大寨飲品有限公司收取「王老吉」系列商標商標許可使用費共313千元(2019年1-6月：693千元)，應向廣藥集團共支付0元(2019年1-6月：554千元)。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十、關聯方關係及其交易(續)

### (六) 關聯方應收應付款項

#### 1. 應收項目

項目名稱	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據：				
創美藥業	19,036,400.00	-	14,429,259.30	-
花城藥業	-	-	106,760.73	-
一心堂公司	-	-	250,559.98	-
合計	<b>19,036,400.00</b>	-	14,786,580.01	-
應收款項融資：				
創美藥業	66,968,276.87	-	70,282,749.32	-
一心堂公司	4,114,077.04	-	3,177,623.26	-
合計	<b>71,082,353.91</b>	-	73,460,372.58	-
應收賬款：				
廣藥集團	375,410.00	3,754.10	98,894.00	988.94
白雲山和黃公司	40,754,578.19	407,545.78	29,844,457.94	298,444.58
百特僑光	330,238.45	3,302.38	137,980.00	1,379.80
創美藥業	50,316,277.34	503,162.77	68,141,619.08	681,416.19
花城藥業	40,978,090.57	409,780.91	38,283,096.08	382,830.96
一心堂公司	7,665,838.38	82,109.81	13,205,593.86	144,509.59
白雲山一心堂	3,948,216.92	39,482.17	986,106.19	9,378.02
合計	<b>144,368,649.85</b>	<b>1,449,137.92</b>	150,697,747.15	1,518,948.08
預付款項：				
白雲山和黃公司	29,423,205.67	-	27,069,261.96	-
創美藥業	2,028,984.15	-	665.60	-
花城藥業	1,816,024.52	-	1,011,904.17	-
合計	<b>33,268,214.34</b>	-	28,081,831.73	-
應收股利：				
諾誠公司	37,938,523.45	-	37,938,523.45	-
白雲山和黃公司	178,767,530.00	-	278,767,530.00	-
創美藥業	1,581,120.00	-	-	-
合計	<b>218,287,173.45</b>	-	316,706,053.45	-

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十、關聯方關係及其交易(續)

### (六) 關聯方應收應付款項(續)

#### 1. 應收項目(續)

項目名稱	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款：				
廣藥集團	2,256,893.86	-	1,724,900.04	-
廣州市華南醫療器械 有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
白雲山和黃公司	2,690,263.99	-	2,519,287.00	-
諾誠公司	639,498.88	-	-	-
百特僑光	1,860,937.71	-	363,947.16	-
花城藥業	1,816,800.00	-	2,345,655.31	-
合計	9,364,394.44	100,000.00	7,053,789.51	100,000.00

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十、關聯方關係及其交易(續)

### (六) 關聯方應收應付款項(續)

#### 2. 應付項目

項目名稱	期末餘額	期初餘額
應付票據：		
白雲山和黃公司	<b>67,645,736.09</b>	42,351,939.87
百特僑光	—	4,573,709.80
花城藥業	<b>6,014,585.20</b>	—
合計	<b>73,660,321.29</b>	46,925,649.67
應付賬款：		
白雲山和黃公司	<b>14,817,944.02</b>	9,817,750.54
百特僑光	<b>5,570,610.93</b>	4,029,898.92
創美藥業	<b>11,721,185.46</b>	1,959,157.13
花城藥業	<b>1,004,482.93</b>	16,133,712.70
合計	<b>33,114,223.34</b>	31,940,519.29
合同負債：		
白雲山和黃公司	<b>1,500,905.04</b>	4,114,818.73
創美藥業	<b>14,795,143.81</b>	35,535,869.27
花城藥業	—	19,911.51
一心堂公司	<b>1.12</b>	28,471.90
諾誠公司	<b>23,893.81</b>	—
白雲山一心堂	<b>470,310.17</b>	—
合計	<b>16,790,253.95</b>	39,699,071.41
應付股利：		
廣藥集團	<b>431,327,705.67</b>	—
合計	<b>431,327,705.67</b>	—
其他應付款：		
廣藥集團	<b>30,368,126.56</b>	53,696,080.30
白雲山和黃公司	<b>9,123,227.32</b>	11,370,835.00
創美藥業	<b>20,000.00</b>	170,000.00
合計	<b>39,511,353.88</b>	65,236,915.30
其他流動負債：		
白雲山和黃公司	<b>32,029.13</b>	318,477.83
諾誠公司	<b>3,106.19</b>	—
創美藥業	<b>1,792,383.92</b>	4,619,662.99
花城藥業	—	2,588.50
一心堂公司	<b>0.09</b>	1,304.60
白雲山一心堂	<b>39,897.35</b>	—
合計	<b>1,867,416.68</b>	4,942,033.92



## 十一、承諾及或有事項

### (一) 承諾事項

#### 1. 資本承諾

項目	期末餘額	期初餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的		
— 購建長期資產承諾	<b>3,513,144,773.72</b>	3,631,474,882.45
— 大額發包合同	—	—
— 對外投資承諾	—	—
合計	<b>3,513,144,773.72</b>	3,631,474,882.45

2. 於2020年6月30日，本集團無與合營企業投資相關的未確認承諾。

#### 3. 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	期初餘額
購建房屋、建築物及機器設備	—	—
合計	—	—

(2) 以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	期初餘額
購建房屋、建築物及機器設備	<b>1,976,136,691.82</b>	1,986,647,470.17
對外投資承諾	<b>320,000,000.00</b>	320,000,000.00
合計	<b>2,296,136,691.82</b>	2,306,647,470.17

(3) 前期承諾履行情況

本集團2020年6月30日之資本性支出承諾已按照之前承諾履行。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十一、承諾及或有事項(續)

### (二) 或有事項

#### 1. 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」商標為本集團獨家擁有。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。

## 十一、承諾及或有事項(續)

### (二) 或有事項(續)

#### 1. 金戈收益分配未達成一致意見(續)

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。

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，故本集團暫時無法計算對本集團當期或期後利潤的具體影響金額。

#### 2. 與訴訟相關的或有事項詳見附註十三、(八)、1.本集團的訴訟事項。

## 十二、資產負債表日後事項

無。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項

### (一) 租賃

#### 1. 出租情況

##### (1) 經營租賃

項目	金額
① 收入情況	
租賃收入	19,401,122.09
未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入	(152,873.74)
② 資產負債表日後連續五個會計年度每年將收到的未折現租賃收款額	
第1年	43,849,024.83
第2年	33,634,992.85
第3年	18,442,996.19
第4年	13,486,656.28
第5年	8,860,864.78
③ 剩餘年度將收到的未折現租賃收款額總額	9,839,011.55

#### 2. 承租情況

##### (1) 承租人信息披露

項目	金額
計入當期損益的短期租賃費用	16,526,477.68
低價值資產租賃費用	1,273,857.49
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	(1,229,574.69)
轉租使用權資產取得的收入	444,502.21
與租賃相關的總現金流出	120,289,855.46
售後租回交易產生的相關損益	-
其他	-

註： 使用權資產相關信息見附註五、(十六)，租賃負債的利息費用見附註五、(五十)。

## 十三、其他重要事項(續)

### (二) 債務重組

無

### (三) 資產置換

#### 1. 非貨幣資產交換

無

#### 2. 其他資產置換

無

### (四) 年金計劃

無

### (五) 終止經營

無

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (六) 分部報告

#### (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。

## 十三、其他重要事項(續)

### (六) 分部報告(續)

#### (2) 報告分部的財務信息

① 2020年1-6月及於2020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	5,643,353,466.16	4,505,252,152.95	20,229,730,414.00	91,314,441.65	-	30,469,650,474.76
分部間交易收入	177,261,835.89	1,415,590.76	65,739,126.45	-	(244,416,553.10)	-
利息收入	(52,326,716.20)	(94,593,099.29)	(18,439,885.08)	(27,066,166.23)	2,654.05	(192,423,212.75)
利息費用	13,081,861.42	1,050,380.83	203,199,970.76	11,508,777.26	(42,011,866.68)	186,829,123.59
對聯營和合營企業的投資收益	(10,367,854.32)	-	(673,513.02)	66,949,946.50	3,197,193.24	59,105,772.40
信用減值損失	(1,550,244.55)	(97,678.34)	(82,955,378.14)	(1,301,199.55)	(3,166,163.97)	(89,070,664.55)
資產減值損失	(9,539,759.27)	-	(104,861.07)	-	(3,265,029.89)	(12,909,650.23)
折舊費和攤銷費	134,722,434.79	22,689,178.54	161,236,093.87	17,281,906.78	(7,619,508.58)	328,310,105.40
利潤總額	779,638,458.40	1,179,613,819.38	248,228,476.26	15,216,895.57	42,036,701.35	2,264,734,350.96
資產總額	13,953,136,726.99	8,641,264,538.59	27,099,391,757.84	21,263,197,970.29	(15,850,527,901.02)	55,106,463,092.69
負債總額	7,041,524,185.98	2,585,004,825.28	21,564,918,504.49	3,747,117,014.49	(6,734,726,414.31)	28,203,838,115.93
對聯營企業和合營企業的 長期股權投資	290,678,408.55	-	64,445,689.43	1,287,795,046.05	-	1,642,919,144.03
長期股權投資以外的其他 非流動資產增加額	133,115,309.44	18,584,419.60	302,324,066.47	56,169,995.02	-	510,193,790.53



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (六) 分部報告(續)

#### (2) 報告分部的財務信息(續)

② 2019年1-6月及於2019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	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
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)
資產減值損失	(2,344,692.87)	-	(4,797,335.29)	-	-	(7,142,028.16)
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	13,617,263,984.14	11,559,245,317.93	27,909,137,809.70	20,859,483,056.03	(17,051,471,041.60)	56,893,659,126.20
負債總額	7,357,860,154.04	6,434,061,417.99	22,593,101,212.71	2,796,378,305.26	(8,277,228,911.99)	30,904,172,178.01
對聯營企業和合營企業的						
長期股權投資	301,068,028.49	-	65,423,790.37	1,232,533,373.55	-	1,599,025,192.41
長期股權投資以外的其他						
非流動資產增加額	355,011,321.12	128,949,114.99	503,350,933.97	1,592,142,742.37	-	2,579,454,112.45

## 十三、其他重要事項(續)

### (六) 分部報告(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>30,439,117,916.75</b>	33,313,240,412.17
其他國家／地區	<b>30,532,558.01</b>	27,587,342.20
合計	<b>30,469,650,474.76</b>	33,340,827,754.37

項目	期末	期初
非流動資產總額：		
中國	<b>10,147,477,542.45</b>	10,135,780,517.31
其他國家／地區	<b>16,225,488.03</b>	16,697,391.35
合計	<b>10,163,703,030.48</b>	10,152,477,908.66

#### (七) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

無

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項

#### 1. 本集團的訴訟事項

##### (1) 本集團的起訴事項

2019年10月14日，本集團對北京康業元投資顧問有限公司因互聯網侵犯名譽權向廣州互聯網法院提起訴訟，涉及金額10,135,700.00元。2019年11月11日，北京康業元投資顧問有限公司向廣州互聯網法院提出了管轄權異議，2019年11月19日被駁回。北京康業元投資顧問有限公司在期限內向廣州市中級人民法院提出上訴，2020年1月21日，廣州市中級人民法院裁定駁回了北京康業元投資顧問有限公司的管轄權異議。2020年8月，廣州互聯網法院依法公開宣判，判決：1、北京康業元投資顧問有限公司於本判決發生法律效力之日起五日內，在微博「北京康業元投資顧問有限公司」、微信公眾號「北京康業元投資顧問有限公司」發表公開賠禮道歉聲明，為原告消除影響，恢復名譽；2、北京康業元投資顧問有限公司於本判決生效之日起五日內，賠償原告廣州白雲山醫藥集團股份有限公司包含合理開支在內的經濟損失150,000.00元；3、駁回廣州白雲山醫藥集團股份有限公司其他訴訟請求。

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (2) 本集團下屬A子公司的被訴事項

- ① 2015年1月28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3,688.00萬元為由，向廣州市越秀區人民法院提起訴訟，請求判令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《(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。

2018年2月5日，廣州市越秀區人民法院作出一審判決，由於廣東廣晟有色金屬集團有限公司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。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (2) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

###### ① (續)

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《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。

2019年1月4日，廣東廣晟有色金屬集團有限公司以民間借貸糾紛向廣州市天河區人民法院起訴A子公司，請求判令A子公司與另外五被告共同向其清償本金3,600.00萬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906.00萬元。

2019年2月18日，A子公司向廣州市天河區人民法院提交《延期舉證申請書》和《管轄權異議申請書》。2019年3月8日A子公司向法院提交《關於請求公安機關將(2018)粵0106民初23672號和(2018)粵0106民初29792號案有關材料立案偵查的報告》，請求法院將移送公安機關處理。2019年4月30日，廣州市天河區人民法院作出《(2018)粵0106民初29792號之一民事裁定書》，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》。廣州市中級人民法院於2019年7月24日作出裁定，駁回了A子公司對本案提出的管轄權異議上訴，維持原裁定。

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (2) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

###### ① (續)

2020年2月11日，A子公司收到廣州市天河區人民法院的《傳票》，案件於2020年4月27日庭審後，A子公司向天河區法院補充遞交了《答辯狀2》。2020年5月26日，A子公司收到天河區法院作出的一審判決書，判決：一、A子公司及另外四個被告返還廣晟金屬公司借款12.00萬元及利息；二、駁回廣晟金屬公司其他訴訟請求；案件受理費26.71萬元，由廣晟金屬公司負擔26.617萬元，A子公司及另外四個被告被告負擔930.00元；財產保全費5,000.00元，由廣晟金屬公司負擔4,980.00元，A子公司及另外四個負擔20.00元。

2020年6月5日，A子公司向廣州市中級人民法院遞交了《民事上訴狀》。

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。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (2) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

- ② 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1,844.00萬元為由，向廣州市荔灣區人民法院提起訴訟，請求判令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，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《(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，並指令廣州市荔灣區人民法院審理。

2017年12月22日，廣州市荔灣區人民法院作出一審判決，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。案件二審於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《(2018)粵01民終6503號民事判決書》，判決駁回廣晟金屬的上訴，維持原判。

2018年9月6號，廣東廣晟有色金屬集團有限公司以民間借貸糾紛向廣州市天河區人民法院起訴A子公司，請求判令A子公司與另外五被告共同向其清償本金1,800.00萬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4,216,500.00元。



## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (2) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

##### ② (續)

2018年12月18日，本案一審在廣州市天河區人民法院開庭。2019年3月5日，本案在廣州市天河區人民法院進行一審階段的庭詢。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。

2019年10月22日，廣州市天河區人民法院作出《(2018)粵0106民初23672號民事判決書》，判決被告陳錫江、廣州市燻泰燃料化工有限公司、東莞市擘聯道路改性瀝青有限公司、A子公司、劉向紅向原告廣晟金屬公司償還借款本金1,800.00萬元及其利息，同時，共同負擔案件受理費和保全費合計157,780.00元。

2019年11月7日，A子公司向天河法院遞交了《民事上訴狀》。2020年3月3日，A子公司收到廣州市中級人民法院的《受理上訴案件通知書》和《傳票》。2020年5月8日和27日，A子公司先後向廣州市中級人民法院寄出了兩份《代理詞》。

2020年7月21日，A子公司收到廣州市中級人民法院作出的二審裁定書。廣州市中級人民法院認為，一審法院未通知東莞市擘聯道路改性瀝青有限公司管理人到庭參加訴訟，違法缺席判決，嚴重違反法定程序。裁定：一、撤銷天河區法院作出的一審判決；二、本案發回天河區法院重審。

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預計約為600.00萬元，計提600.00萬元預計負債。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (2) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

- ③ 2014年12月25日，廣東省廣晟投資集團能源有限公司以本集團下屬A子公司未按合同支付貨款4,740.00萬元為由，向廣州市荔灣區人民法院提起訴訟，請求判令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。

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號共15份《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。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。

2016年12月16日，廣州市中級法院作出(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22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8月27日，廣州市中級人民法院作出終審判決，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。

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (2) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

##### ③ (續)

2019年10月15日，廣東省廣晟投資集團能源有限公司以借款合同糾紛為案由，向海珠法院提起兩起訴訟，起訴了陳錫江、廣州市燧泰燃料化工有限公司、A子公司、倪莉和彭備戰共五被告，涉訴金額合計4,965.40萬元。

2020年2月24日，A子公司收到廣州市海珠區人民法院的《傳票》、《應訴通知書》等，案件於2020年5月12日在海珠區法院第30法庭A603開庭審理，目前法院尚未作出裁判。

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。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10.00%。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100.00%。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (2) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

- ④ 2014年11月10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，向廣州市荔灣區人民法院提起訴訟，請求判令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號和2425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。

2016年1月25日A子公司向廣州市中級人民法院提出上訴。

廣州市中級人民法院於2016年12月21日作出(2016)粵01民終7733號和7734號《民事判決書》，判決撤銷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8月28日，廣州臨海貿易實業有限公司向廣東省高級人民法院提出再審申請。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。

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。

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (2) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

##### ④ (續)

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號和穗檢民(行)監(2018)44010000574號《不支持監督申請決定書》，廣州市人民檢察院根據《人民檢察院民事訴訟監督規則(試行)》第九十條的規定，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基於上述事項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12.10萬元和逾期利息為376.40萬元；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375.60萬元。

2019年6月17日，A子公司向廣州市南沙區人民法院提出管轄權異議。2019年7月9日，廣州市南沙區人民法院作出(2019)粵0115民初3946號和(2019)粵0115民初3947號《民事裁定書》，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》。廣州市中級人民法院於2019年9月26日裁定駁回上訴，維持原判。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (2) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

##### ④ (續)

2019年12月24日，A子公司向廣州市南沙區人民法院提交《證據一、證據二清單》。2019年12月26日，A子公司向廣州市南沙區人民法院寄出《追加被告申請書》，請求法院追加廣州市永鎰能源科技發展有限公司為本案被告。

案件已於2020年1月20日，在廣州市南沙區人民法院第八法庭進行了第一次開庭審理。2020年2月18日，A子公司收到廣州市南沙區人民法院的《傳票》、《變更訴訟請求申請書》和《重新指定舉證期限通知書》。案件第三次開庭審理於2020年5月8日在南沙區法院第八法庭進行，2020年7月15日，A子公司收到南沙區法院寄來的一審裁判文書，判決駁回了臨海公司對A子公司的全部訴訟請求。對於3947號案(同3946號案)，南沙區法院一審判決如下：一、被告藍輝公司向原告臨海公司返還借款本金403.125萬元；二、被告藍輝公司向原告臨海公司賠償利息損失；三、駁回了原告臨海公司的其他訴訟請求。案件受理費68,814.30元，由原告臨海公司和被告藍輝公司負擔。此外，對於追加永鎰公司為共同被告的申請，南沙區法院經審查認為申請理由不能成立，故裁定駁回了A子公司的申請。

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (2) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

##### ④ (續)

2020年8月4日收到臨海公司對本案的《上訴狀》，上訴內容主要是一、改判A子公司對藍輝公司的全部債務及其給臨海公司造成的損失承擔連帶清償責任；二、改判藍輝公司、A子公司承擔本案一審、二審案件受理費等費用；三、撤銷南沙區法院一審判決第三項。

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) 本集團下屬A子公司的起訴事項

2019年3月26日，A子公司以買賣合同糾紛，向廣州市荔灣區人民法院起訴福建省百仕韋醫用高分子股份有限公司，請求判令被告支付剩餘物資庫存回購款731.00萬元、已退回的產品款項455.00萬元及逾期違約金約165.70萬元，合計約1,351.20萬元。

2019年4月1日，A子公司向廣州市荔灣區人民法院申請財產保全。2019年6月3日，A子公司收到廣州市荔灣區人民法院作出的《(2019)粵0103民初2801號民事裁定書》和《(2019)粵0103執保250號財產保全通知書》，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：65.00萬元)以及其名下福州康利特醫療器械有限公司100.00%的股權。



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (3) 本集團下屬A子公司的起訴事項(續)

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人民法院提出管轄權異議。2019年6月5日，A子公司收到廣州市荔灣區人民法院作出《(2019)粵0103民初2801號之一民事裁定書》，裁定駁回了福建省百仕韋醫用高分子股份有限公司提出的管轄權異議。2019年7月25日，福建百仕韋醫用高分子股份有限公司向廣州市中級人民法院提出管轄權異議的上訴。

2019年8月26日，廣州市中級人民法院作出《(2019)粵01民轄終1796號民事裁定書》，裁定本案移送至福建省福州市台江區人民法院審理。

2019年11月7日，A子公司收到福州市台江區人民法院的《傳票》。2019年11月12日，A子公司向福州市台江區人民法院遞交《撤訴申請書》。2019年11月18日，A子公司收到福州市台江區人民法院作出的《(2019)閩0103民初4329號民事裁定書》，裁定准許A子公司撤訴。

2020年1月14日，A子公司以買賣合同糾紛重新向廣州市荔灣區人民法院起訴福建百仕韋醫用高分子股份有限公司。

2020年2月26日，A子公司收到廣州市荔灣區人民法院作出的《(2020)粵0103民初1684號民事裁定書》，廣州市荔灣區人民法院經審查認為對本案沒有管轄權，裁定不予受理A子公司的起訴。

2020年3月2日，A子公司向廣州市荔灣區人民法院遞交了管轄權異議的《民事上訴狀》。

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (3) 本集團下屬A子公司的起訴事項(續)

2020年5月7日，A子公司收到法院短信通知，廣州市中級人民法院已受理A子公司提出的上訴，案號為(2020)粵01民終8249號，經與書記員溝通後得知，案件二審不開庭審理。

2020年6月3日，A子公司收到廣州市中級人民法院的《民事裁定書》，廣州市中級人民法院認為A子公司以相同的訴訟當事人、訴訟請求再次向荔灣區法院提起本案訴訟，已構成重複起訴，故裁定駁回了我的上訴，維持原裁定。

2020年7月2日，A子公司向廣東省高級人民法院提出再審申請。同日，廣東省高級人民法院短信通知已受理本案，案號為(2020)粵民申7585號。

2020年7月21日，A子公司向台江區法院起訴百仕韋公司，並遞交了《財產保全申請書》，申請法院對百仕韋公司採取財產保全措施，同時，委託華安財產保險股份有限公司福州中心支公司為A子公司的訴訟財產保全申請提供擔保，向法院出具保函。

2020年7月21日，台江區法院出具了《受理案件通知書》，台江區法院已經受理本案，案號為(2020)閩0103民初3105號。

2020年8月10日，A子公司收到台江區法院的《民事裁定書》，裁定查封、凍結百仕韋公司名下價值20,929,398.59元的資產。

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568.00萬元。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (4) 本集團下屬G子公司的被訴事項

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子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貨款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子公司向其償付貨款。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。後平安銀行並沒有上訴。目前的二審階段是案件的另一被告不服一審判決(對其的判決)提起，不涉及G子公司。截止本報告日，該案件處於二審階段。

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子公司一方面從未收到過廣東華強針對G子公司應收賬款的債權轉讓通知，另一方面G子公司也已經按時向廣東華強結清全部涉案貨款。因此，G子公司管理層認為G子公司並無責任承擔廣東華強對平安銀行的負債。法院一審判決駁回平安銀行對G子公司的全部訴訟請求，且二審上訴未涉及G子公司。因此，G子公司管理層未確認預計負債。

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (5) 本集團下屬G子公司的起訴事項

- ① 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400.00萬，2019年7月收到法院劃扣餘下執行款734.21萬元。G子公司共計分配執行款人民幣1,134.21萬元。2019年8月26日，武漢市中級人民法院作出[(2017)鄂01執316\_7號]《執行裁定書》，裁定終結本院於2017年1月24日作出的(2015)鄂武漢中民商初字第00822號民事判決書的本次執行程序。截至2020年6月30日，第一次執行程序已終結，待發現對方有可執行財產時再申請執行。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (5) 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

###### ① (續)

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，對上述收回執行款，並在扣除訴訟相關費用後，核銷了相關應收賬款及其壞賬準備，對剩餘未收回貨款，管理層已全額計提壞賬準備。

- ② 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G子公司貨款共計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100.00%。

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (5) 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

- ③ 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2,842,153.00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2,842,153.00元。2019年7月15日，J孫公司收到廣西壯族自治區南寧市青秀區人民法院(2015)青民二初字第2158號《民事判決書》，法院支持J孫公司全部的訴訟請求。2019年7月27日，河北杏林不服一審結果，提起上訴。法院已查封河北杏林銀行存款2,842,153元(凍結期限至2021年4月2日)。法院於2020年5月18日二審判決駁回河北杏林上訴，維持一審判決結果。法院送達判決書生效後，J孫公司申請強制執行。

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50.00%的壞賬準備。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (5) 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

- ④ 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4,249,799.20元。法院於2019年12月20日判決支持K孫公司全部訴訟請求並凍結廣州萊泰名下的土地。廣州萊泰未上訴，本案判決已生效。2020年5月26日，法院通知K孫公司，被告已在廣州市中級人民法院進入破產審查，故法院將作出裁定終止K孫公司的本次執行程序。2020年6月29日，法院要求作終本筆錄，K孫公司表明不同意終本。

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，認為被告已進入破產審查階段，收回貨款的不確定性較高，對相關存貨及款項全額計提了跌價及壞賬準備。

- ⑤ 2020年1月19日，K孫公司(母公司為G子公司)立案訴廣東康朗醫藥有限公司拖欠貨款4,202,456.00元，2020年6月3日，一審開庭，等待法院出判決。

截止本報告日，案件尚未判決。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，認為發生損失的可能性不大，K孫公司管理層基於謹慎性原則根據應收賬款壞賬矩陣計提1%壞賬準備。



## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (6) 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「加多寶涼茶獲準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600.00萬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。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (6) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

###### ① (續)

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1,000,000.00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165,200.00元，由武漢加多寶飲料有限公司負擔99,120.00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66,080.00元。

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (6) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

##### ① (續)

2019年8月29日，加多寶(中國)飲料有限公司根據(2017)最高法民再155號民事判決書向長沙市中級人民法院申請強制執行，案號為2019(湘)01執1825號，要求廣州王老吉大健康產業有限公司支付賠償款5,239,779.00元支付利息664,811.00元並負擔案件受理費9,880.00元及申請執行費56,972.00元。2019年9月29日，長沙中院作出(2019)湘01執1825號執行裁定：凍結、扣劃被執行人廣州醫藥集團有限公司、廣州王老吉大健康產業有限公司名下銀行存款人民幣5,971,442元或查封、扣押、扣留、提取其價值相等的財產，後廣州醫藥集團有限公司、廣州王老吉大健康產業有限公司向長沙中院提出執行異議。2019年11月14日，廣州王老吉大健康產業有限公司向長沙中院支付賠償款及案件受理費、執行費合計人民幣5,306,631元。2019年12月12日，長沙中院作出執行裁定書，案號為2019(湘)01執異183號，駁回廣州醫藥集團有限公司、廣州王老吉大健康產業有限公司的異議請求。2019年12月，廣州醫藥集團有限公司、廣州王老吉大健康產業有限公司向湖南省高級人民法院提交執行異議復議申請書。2020年6月11日，湖南省高級人民法院作出執行裁定書，案號為(2020)湘執復64號，撤銷長沙市中級人民法院(2019)湘01執異183號執行裁定及(2019)湘01執1825號執行裁定。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (6) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

- ② 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。

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (6) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

##### ② (續)

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。

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50.00%。

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128,000.00元發票、230,000.00元的資產發票、1,725,325.00元的發票、2,278,382.50元的收款收據、收到B子公司退回580.00萬元保證金的收據。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。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (6) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

##### ② (續)

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，法院經審查認為，本案二審判決確認浩誠公司應向B子公司支付租金及利息，蔡松對該項債務承擔連帶清償責任；二審宣判後，B子公司和浩誠公司達成和解協議且已經履行完畢，本案B子公司和浩誠公司之間的債權債務已經結清，債務已消滅，擔保人不用承擔保證責任，二審判決所確認蔡松應承擔的連帶清償責任已不存在，依照規定，裁定終結審查蔡松的再審申請。

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不大，故未計提相應的預計負債。

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (6) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

- ③ 廣州市國土資源和規劃委員會於2015年6月23日向廣東省建築工程總公司房地產開發公司、本集團下屬E子公司作出《行政決定書》(穗國房字[2015]56號)，要求兩單位繳交欠繳的土地出讓金13,160,051.26元、以及計算至2015年6月23日的違約金13,216,059.26元，合計26,376,110.52元。

E子公司和廣東省建築工程總公司房地產開發公司分別向廣州市人民政府申請行政復議。廣州市人民政府於2017年1月5日作出《行政復議決定書》(穗府行復[2015]872、879號)，維持廣州市國土資源和規劃委員會於2015年6月23日作出的《行政決定書》(穗國房字[2015]56號)。

E子公司於2017年1月15日向廣州鐵路運輸第一法院提起訴訟，要求撤銷上述行政決定和行政復議決定書。

廣州鐵路運輸第一法院於2017年6月19日作出《行政判決書》((2017)粵7101行初558號)，駁回E子公司的訴訟請求。

E子公司於2017年6月30日向廣州鐵路運輸第一法院提起上訴，要求撤銷上述行政決定和行政復議決定書。

廣州鐵路運輸中級法院於2017年10月17日作出《行政判決書》((2017)粵71行終1288號)，駁回E子公司上訴請求，維持一審原判。此判決為終審判決。E子公司基於會計謹慎性原則在營業外支出計提了該土地出讓金及違約金共計26,376,110.52元。E子公司向廣東省高級人民法院申請再審，廣東省高級人民法院於2018年3月22日受理E子公司的再審申請。但仍未收到再審立案通知。



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (6) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

##### ③ (續)

2019年3月5日，廣州鐵路運輸法院向E子公司發出(2019)粵7101執254號執行通知書，要求E子公司及廣東省建築工程總公司房地產開發公司立即繳交欠繳的土地出讓金13,160,051.26元以及違約金13,216,059.26元，合計26,376,110.52元。

2019年3月12日，E子公司與廣州市國土資源和規劃委員會達成執行和解，E子公司向其先行墊付應繳納的土地出讓金13,160,051.26元以及違約金13,216,059.26元，廣州市國土資源和規劃委員會不再向E子公司追繳土地出讓金、違約金以及遲延履行期間的利息。截至本報告日，該執行案現已結案。

2019年3月27日，廣東省高級人民法院作出(2018)粵行申516號《行政裁定書》，裁定駁回E子公司的再審申請。

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (6) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

##### ③ (續)

2019年5月9日，E子公司向廣州市越秀區人民法院提起訴訟，要求廣東省建築工程總公司房地產開發公司向E子公司返還墊付的土地出讓金13,160,051.26元以及違約金13,216,059.26元，並自2019年3月12日按照中國人民銀行同期貸款利率支付利息至上述款項全部清償之日止。2019年11月11日，法院作出《民事判決書》(2019)粵0104民初19826號，支持了E子公司的訴訟請求，判決廣東省建築工程總公司房地產開發公司向E子公司返還土地出讓金13,160,051.26元以及違約金13,216,059.26元共計26,376,110.52元並計付利息(自2019年3月12日起，以26,376,110.52為基數，參照中國人民銀行規定的金融機構計收同期貸款利息的標準計至還清上述款項之日止)。

2019年11月21日，廣東省建築工程總公司房地產開發公司向廣州市中級人民法院提起上訴，要求改判無需向E子公司支付利息，該案二審由廣州市中級人民法院於2020年4月3日法院作出判決(判決書編號為《民事判決書》(2020)粵01民終3668號)駁回廣東省建築工程總公司上訴請求，維持原判。

目前E子公司已向法院提交了強制執行申請書，2020年6月4日越秀區法院立案受理強制執行申請。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (6) 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。

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (6) 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日龍巖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日龍巖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，2019年8月21日收到廣州市南沙區人民法院撤訴裁定書。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (6) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

##### ④ (續)

2020年3月16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的起訴狀，涉案金額為18,069,450.00元，隨後本集團下屬F子公司提出管轄權異議，2020年4月15日法院裁定駁回本集團下屬F子公司的申請；4月22日本集團下屬F子公司提交管轄權異議上訴狀。7月17日，本集團下屬F子公司收到管轄權異議裁定書，廣州中院裁定本案移送南沙區法院審理。

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，認為導致直接經濟損失的可能性不大，故未計提預計負債。

- ⑤ 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，在重審的五案中的其中四案已由原告申請，法院裁定撤訴，另外一案已經由天河區法院判決I子公司勝訴，駁回了原告一切訴訟請求，對方未上訴，判決已經生效。

## 十三、其他重要事項(續)

### (八) 其他重要事項(續)

#### 1. 本集團的訴訟事項(續)

##### (6) 本集團下屬其他子公司的應訴事項(續)

##### ⑤ (續)

但在2020年4月24日，廣東省廣晟投資集團能源有限公司又向越秀區法院把I子公司列為第5被告立案起訴。起訴理由是廣東省廣晟投資集團能源有限公司已將貨款交給其他被告，要求其他被告償還其借款5,274.50萬元，並提出I子公司對其損失負有直接過錯責任，要求I子公司承擔補充清償責任。該案將於2020年8月31日開庭。

由於在(2017)粵0106民初25326號案中I子公司已取得勝訴生效判決，根據一案不能二審的原則，25326號案所涉的合同(金額2,763.6萬元)廣東省廣晟投資集團能源有限公司無法起訴，因此本案標的小於前次訴訟的8,140.85萬元。I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，預計其訴訟請求將不會受到法院支持。

##### ⑥ 2014年4月24日和2014年5月26日，廣東省廣晟投資集團能源有限公司與本集團某分公司分別簽訂了《油品購銷合同》，廣東省廣晟投資集團能源有限公司自2014年起向天河區人民法院以買賣合同糾紛為由起訴該分公司。2018年6月省高院最終駁回廣東省廣晟投資集團能源有限公司再審申請。2020年4月24日廣東省廣晟投資集團能源有限公司又以「基於涉案交易中形成的真實權利義務關係另循法律途徑主張權利」為由提起訴訟。

該分公司管理層結合外部律師的意見，對案件情況進行了評估，預計本訴訟導致發生損失的可能性相對較小。

#### 2. 無其他重要事項

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋

### (一) 應收賬款

1. 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	<b>140,503,237.45</b>	131,315,589.08
1至2年	<b>440,919.97</b>	5,170.86
2至3年	—	—
3至4年	—	—
4至5年	<b>1,437,557.00</b>	1,447,557.00
5年以上	<b>2,940,186.52</b>	2,940,186.52
應收賬款賬面餘額合計	<b>145,321,900.94</b>	135,708,503.46
減：壞賬準備	<b>5,856,156.50</b>	5,728,705.10
應收賬款賬面價值合計	<b>139,465,744.44</b>	129,979,798.36

2. 應收賬款分類披露

類別	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	預計信用損失率(%)
按單項計提壞賬準備的				
應收賬款	<b>2,674,626.24</b>	<b>1.84</b>	<b>2,674,626.24</b>	<b>100.00</b>
按組合計提壞賬準備的				
應收賬款	<b>142,647,274.70</b>	<b>98.16</b>	<b>3,181,530.26</b>	<b>2.23</b>
其中：組合1	<b>142,647,274.70</b>	<b>98.16</b>	<b>3,181,530.26</b>	<b>2.23</b>
合計	<b>145,321,900.94</b>	<b>100.00</b>	<b>5,856,156.50</b>	<b>4.03</b>



## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (一) 應收賬款(續)

#### 2. 應收賬款分類披露(續)

類別	賬面餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	預計信用損失率(%)
按單項計提壞賬準備的 應收賬款	2,674,626.24	1.97	2,674,626.24	100.00
按組合計提壞賬準備的 應收賬款	133,033,877.22	98.03	3,054,078.86	2.30
其中：組合1	133,033,877.22	98.03	3,054,078.86	2.30
合計	135,708,503.46	100.00	5,728,705.10	4.22

#### (1) 期末單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	預期信用 損失率(%)	計提理由
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	預計無法收回
客戶3	320,000.00	320,000.00	100.00	預計無法收回
客戶4	315,508.74	315,508.74	100.00	預計無法收回
客戶5	69,117.50	69,117.50	100.00	預計無法收回
合計	2,674,626.24	2,674,626.24	100.00	

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (一) 應收賬款(續)

#### 2. 應收賬款分類披露(續)

##### (2) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

###### 組合1

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	預期信用損失率 (%)
1年以內	140,183,237.45	1,401,832.38	1.00
1至2年	440,919.97	44,092.00	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	1,437,557.00	1,150,045.60	80.00
5年以上	585,560.28	585,560.28	100.00
合計	<u>142,647,274.70</u>	<u>3,181,530.26</u>	-

賬齡	賬面餘額	期初餘額	
		壞賬準備	預期信用損失率 (%)
1年以內	130,995,589.08	1,309,955.89	1.00
1至2年	5,170.86	517.09	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	1,447,557.00	1,158,045.60	80.00
5年以上	585,560.28	585,560.28	100.00
合計	<u>133,033,877.22</u>	<u>3,054,078.86</u>	-

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (一) 應收賬款(續)

#### 2. 應收賬款分類披露(續)

##### (3) 壞賬準備的情況

類別	期初餘額	本期變動金額		轉銷或核銷	期末餘額
		計提	收回或轉回		
應收賬款壞賬準備	5,728,705.10	127,451.40	-	-	<b>5,856,156.50</b>
合計	5,728,705.10	127,451.40	-	-	<b>5,856,156.50</b>

3. 本期無實際核銷的應收賬款情況。

4. 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	期末餘額	佔應收賬款 總額的比例(%)	壞賬準備期末餘額
客戶1	<b>95,836,178.96</b>	65.95	958,361.79
客戶2	<b>16,720,051.00</b>	11.51	167,200.51
客戶3	<b>5,859,164.00</b>	4.03	58,591.64
客戶4	<b>3,900,000.00</b>	2.68	39,000.00
客戶5	<b>2,699,150.44</b>	1.86	26,991.50
合計	<b>125,014,544.40</b>	86.03	1,250,145.44

5. 本期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

6. 本期無應收賬款轉移，如證券化、保理等，繼續涉入形成的資產、負債的金額。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (二) 其他應收款

類別	期末餘額	期初餘額
應收股利	<b>363,226,705.58</b>	463,226,705.58
其他應收款	<b>1,410,810,041.69</b>	1,481,230,655.20
減：壞賬準備	<b>10,090,703.59</b>	10,058,692.42
合計	<b>1,763,946,043.68</b>	1,934,398,668.36

#### 1. 應收股利

##### (1) 應收股利分類：

項目	期末餘額	期初餘額
天心藥業	<b>104,502,080.90</b>	104,502,080.90
光華藥業	<b>43,882,205.44</b>	43,882,205.44
明興藥業	<b>36,074,889.24</b>	36,074,889.24
白雲山和黃公司	<b>178,767,530.00</b>	278,767,530.00
合計	<b>363,226,705.58</b>	463,226,705.58

(2) 本期無重要的賬齡超過1年的應收股利。

#### 2. 其他應收款

##### (1) 其他應收款賬齡分析：

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	比例(%)	賬面餘額	比例(%)
1年以內	<b>1,273,144,856.36</b>	<b>90.25</b>	1,468,890,589.44	99.16
1至2年	<b>126,042,003.53</b>	<b>8.93</b>	2,044,140.00	0.14
2至3年	<b>1,160,333.65</b>	<b>0.08</b>	296,940.52	0.02
3至4年	<b>98,900.00</b>	<b>0.01</b>	2,478,497.34	0.17
4至5年	<b>2,437,311.34</b>	<b>0.17</b>	403,590.42	0.03
5年以上	<b>7,926,636.81</b>	<b>0.56</b>	7,116,897.48	0.48
合計	<b>1,410,810,041.69</b>	<b>100.00</b>	1,481,230,655.20	100.00

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (二) 其他應收款(續)

#### 2. 其他應收款(續)

##### (2) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
應收關聯方款項	<b>1,366,429,241.12</b>	1,444,294,507.40
其中：委託貸款	<b>1,102,233,486.36</b>	1,102,233,486.36
其他應收關聯方款項	<b>264,195,754.76</b>	342,061,021.04
押金、租金、員工借支款	<b>4,503,716.95</b>	3,925,945.88
其他	<b>39,877,083.62</b>	33,010,201.92
減：壞賬準備	<b>10,090,703.59</b>	10,058,692.42
合計	<b>1,400,719,338.10</b>	1,471,171,962.78

##### (3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2020年1月1日餘額	10,058,692.42	-	-	10,058,692.42
本期計提	82,011.17	-	-	82,011.17
本期轉回	50,000.00	-	-	50,000.00
本期轉銷	-	-	-	-
本期核銷	-	-	-	-
其他變動	-	-	-	-
2020年6月30日餘額	10,090,703.59	-	-	10,090,703.59

(4) 本期計提壞賬準備金額82千元，本期收回或轉回壞賬準備金額50千元。

其中：本期無重要收回或轉回的其他應收款情況。

(5) 本期無實際核銷的其他應收款。

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (二) 其他應收款(續)

#### 2. 其他應收款(續)

##### (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	年末餘額	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	567,059,059.13	1年以內	40.19	-
其他應收款2	應收關聯方款項	321,814,228.99	1年以內	22.81	-
其他應收款3	應收關聯方款項	144,433,921.66	1年以內	10.24	-
其他應收款4	應收關聯方款項	84,693,768.10	1年以內	6.00	-
其他應收款5	應收關聯方款項	76,374,245.54	1年以內	5.41	-
合計		1,194,375,223.42		84.65	

(7) 本期無涉及政府補助的其他應收款。

(8) 本期無由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且繼續涉入形成的資產、負債金額。

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (三) 長期股權投資

項目	期末餘額			期初餘額		
	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	9,275,716,281.83	171,500,000.00	9,104,216,281.83	9,035,716,281.83	171,500,000.00	8,864,216,281.83
對聯營、合營企業投資	1,280,009,083.65	-	1,280,009,083.65	1,225,204,503.41	-	1,225,204,503.41
合計	10,555,725,365.48	171,500,000.00	10,384,225,365.48	10,260,920,785.24	171,500,000.00	10,089,420,785.24

#### 1. 對子公司投資

被投資單位	期初餘額	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	255,517,109.58	-	-	255,517,109.58	-	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	-	-
采芝林藥業	169,685,900.00	6,000,000.00	-	175,685,900.00	-	69,000,000.00
醫藥進出口公司	18,557,303.24	-	-	18,557,303.24	-	-
廣州拜迪	190,795,812.38	7,000,000.00	-	197,795,812.38	-	47,000,000.00
廣西盈康	21,536,540.49	-	-	21,536,540.49	-	-
醫藥公司	3,313,425,159.88	-	-	3,313,425,159.88	-	-
王老吉藥業	854,431,508.17	-	-	854,431,508.17	-	-
王老吉大健康公司	2,100,000,000.00	-	-	2,100,000,000.00	-	-
益甘公司	33,000,000.00	-	-	33,000,000.00	-	-
星珠藥業	126,480,000.00	-	-	126,480,000.00	-	-
廣藥白雲山香港公司	140,500,756.87	-	-	140,500,756.87	-	-
王老吉投資公司	24,000,000.00	4,000,000.00	-	28,000,000.00	-	-
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	123,000,000.00	-	218,381,794.18	-	-
威靈藥業	10,444,783.48	-	-	10,444,783.48	-	-
醫藥科技	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-



# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (三) 長期股權投資(續)

#### 1. 對子公司投資(續)

被投資單位	期初餘額	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
廣州廣藥白雲山大健康酒店有限公司	500,000.00	-	-	<b>500,000.00</b>	-	500,000.00
白雲山醫療健康產業公司	111,600,000.00	-	-	<b>111,600,000.00</b>	-	-
廣州白雲山化學藥科技有限公司	263,470,000.00	100,000,000.00	-	<b>363,470,000.00</b>	-	-
廣藥海馬	26,500,000.00	-	-	<b>26,500,000.00</b>	-	-
白雲山醫藥銷售公司	40,000,000.00	-	-	<b>40,000,000.00</b>	-	-
廣藥總院	98,000,000.00	-	-	<b>98,000,000.00</b>	-	-
廣州白雲山醫療器械投資有限公司	10,000,000.00	-	-	<b>10,000,000.00</b>	-	-
廣州創贏廣藥白雲山知識產權 有限公司	10,000,000.00	-	-	<b>10,000,000.00</b>	-	-
廣藥(珠海橫琴)醫藥產業園有限公司	6,500,000.00	-	-	<b>6,500,000.00</b>	-	-
合計	9,035,716,281.83	240,000,000.00	-	<b>9,275,716,281.83</b>	-	171,500,000.00

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (三) 長期股權投資(續)

#### 2. 對聯營、合營企業投資

投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	本期增減變動			計提減值 準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放 現金股利或利潤				
<b>一、合營企業</b>											
白雲山和黃公司	124,258,711.89	-	-	36,009,008.44	-	-	-	-	-	160,267,720.33	-
百裕騰光	47,518,816.60	-	-	846,372.35	-	-	-	-	-	48,365,188.95	-
小計	171,777,528.49	-	-	36,855,380.79	-	-	-	-	-	208,632,909.28	-
<b>二、聯營企業</b>											
金鷹基金管理有限公司	63,796,881.10	-	-	341,022.58	-	-	-	-	-	64,137,903.68	-
廣州白雲山維醫醫療投 資管理有限公司	2,033,367.82	-	-	9,194.37	-	-	-	-	-	2,042,562.19	-
白雲山一心堂	71,772,551.47	-	-	90,169.20	-	-	-	-	-	71,862,720.67	-
廣東廣藥全申股權投資 基金管理有限公司	9,383,230.68	-	-	(613,370.40)	-	-	-	-	-	8,769,860.28	-
一心堂公司	906,440,943.85	-	-	30,700,800.00	-	-	(12,578,616.30)	-	-	924,563,127.55	-
小計	1,053,426,974.92	-	-	30,527,815.75	-	-	(12,578,616.30)	-	-	1,071,376,174.37	-
合計	1,225,204,503.41	-	-	67,383,196.54	-	-	(12,578,616.30)	-	-	1,280,009,083.65	-

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (四) 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	2,122,350,001.90	1,292,193,973.52	2,923,366,968.29	1,506,977,644.58
其他業務	183,889,700.74	12,743,783.93	349,898,253.93	140,147,433.12
合計	<u>2,306,239,702.64</u>	<u>1,304,937,757.45</u>	<u>3,273,265,222.22</u>	<u>1,647,125,077.70</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	2,122,350,001.90	1,292,193,973.52	2,923,359,319.40	1,506,972,936.06
大商業	-	-	7,648.89	4,708.52
合計	<u>2,122,350,001.90</u>	<u>1,292,193,973.52</u>	<u>2,923,366,968.29</u>	<u>1,506,977,644.58</u>

#### (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	1,354,814,873.69	801,060,436.62	1,727,899,261.29	838,731,868.55
華東地區	412,664,472.15	269,224,171.64	639,164,918.52	353,938,487.02
華北地區	123,538,320.44	77,351,230.33	207,761,742.76	105,336,670.59
東北地區	20,929,872.17	13,453,145.09	39,709,540.23	24,275,916.55
西南地區	155,323,796.00	96,244,169.33	212,681,642.79	125,840,476.01
西北地區	55,078,667.45	34,860,820.51	96,149,862.70	58,854,225.86
合計	<u>2,122,350,001.90</u>	<u>1,292,193,973.52</u>	<u>2,923,366,968.29</u>	<u>1,506,977,644.58</u>

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (四) 營業收入和營業成本(續)

(4) 本公司向前五名客戶銷售總額為1,025,853千元，佔公司本期全部主營業務收入的48.35%。

項目	主營業務收入	佔公司主營業務 收入的比例(%)
客戶1	874,020,752.25	41.18
客戶2	55,939,170.81	2.64
客戶3	39,615,044.26	1.87
客戶4	30,694,293.57	1.45
客戶5	25,583,505.34	1.21
合計	1,025,852,766.23	48.35

### (五) 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	-	-
權益法核算的長期股權投資收益	<b>67,383,196.54</b>	57,203,980.24
理財產品及結構性存款利息收入	-	28,388,931.94
其他非流動金融資產持有期間的投資收益	-	974,050.00
處置交易性金融資產取得的投資收益	-	7,286,631.84
合計	<b>67,383,196.54</b>	93,853,594.02

# 財務報表附註

2020年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 十五、補充資料

### (一) 當期非經常性損益明細表

項目	金額	備註
1. 非流動資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	3,116,612.74	
2. 計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	221,971,016.90	
3. 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、其他非流動金融資產、交易性金融負債等產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、其他非流動金融資產、交易性金融負債等取得的投資收益	(23,364,361.25)	
4. 單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	178,419.50	
5. 除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(14,056,397.32)	
6. 其他符合非經常性損益定義的損益項目	(25,645,536.05)	
7. 所得稅影響額	(22,833,289.44)	
8. 少數股東影響額	(2,479,073.13)	
合計	136,887,391.95	

### (二) 淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率(%)		每股收益			
	本期	上期	基本每股收益		稀釋每股收益	
			本期	上期	本期	上期
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	<b>7.04</b>	11.10	<b>1.085</b>	1.567	<b>1.085</b>	1.567
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	<b>6.49</b>	9.60	<b>1.001</b>	1.356	<b>1.001</b>	1.356

## 備查文件目錄

- 一、 載有本公司法定代表人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表；
- 二、 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。