



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)



2021
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十五次會議，其中，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2021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) 本公司不存在半數以上董事無法保證本公司所披露半年度報告的真實性、準確性和完整性的情況。
- (十) 重大風險提示
本報告期內，不存在對本集團生產經營產生實質性影響的特別重大風險。有關內容敬請查閱本報告第三節「管理層討論與分析」中「五、其他披露事項」之「(一)可能面對的風險」一節。
- (十一) 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	管理層討論與分析	12
第四節	公司治理	38
第五節	環境與社會責任	44
第六節	重要事項	51
第七節	普通股股份變動及股東情況	83
第八節	優先股相關情況	93
第九節	債券相關情況	94
第十節	財務報告(未經審計)	95

備查文件目錄

- 一、 載有本公司負責人、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。

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2021年6月30日止六個月
本報告期後	指 自本報告期後起至本報告之日止期間，即2021年7月1日起至2021年8月18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
《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
廣州漢方	指 廣州白雲山漢方現代藥業有限公司
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
采芝林藥業	指 廣州采芝林藥業有限公司
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



釋義



白雲山製藥總廠	指 廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山製藥總廠
化學製藥廠	指 廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山化學製藥廠
何濟公藥廠	指 廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山何濟公製藥廠
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
星珠藥業	指 廣州白雲山星珠藥業有限公司
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
白雲山壹護公司	指 廣州白雲山壹護健康科技有限公司
白雲山健護公司	指 廣州白雲山健護醫療用品有限公司
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 廣州白雲山花城藥業有限公司
GMP	指 英文Good Manufacturing Practice的縮寫，是一套適用於製藥行業的強制性標準，要求企業在藥品生產過程中按照GMP要求保證藥品質量符合國家標準
GAP	指 英文Good Agricultural Practice for Chinese Crude Drugs的縮寫，即中藥材生產質量管理規範(試行)。它是指為規範中藥材生產，保證中藥材質量，促進中藥標準化、現代化而制訂的一項管理制度
GSP	指 英文Good Supply Practice的縮寫，意思是《藥品經營質量管理規範》
DTP藥房	指 英文Direct to Patient的縮寫，意思是直接面向患者提供更有價值的專業服務的藥房

釋義

《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(2020年版)》，是基本醫療保險、工傷保險和生育保險基金支付藥品費用的標準
《省級醫保目錄》	指 各省發佈的省級《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
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)
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
三醫聯動	指 醫保體制改革、衛生體制改革與藥品流通體制改革聯動
《藥品管理法》	指 《中華人民共和國藥品管理法》
《疫苗管理法》	指 《中華人民共和國疫苗管理法》

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
註冊地址的歷史變更情況：無
電話：(8620) 6628 1216/6628 1219
傳真：(8620) 6228 1229
電子郵箱：huangxz@gybys.com.cn/huangrm@gybys.com.cn
辦公地址的郵政編碼：510130
公司網址：<http://www.gybys.com.cn>
公司郵箱：sec@gybys.com.cn
香港主要營業地點：香港金鐘道89號力寶中心第2座20樓2005室
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
5. 選定的信息披露報紙名稱：《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》
登載半年度報告的網站地址：<http://www.sse.com.cn/>
<http://www.hkex.com.hk>
半年度報告備置地點：公司董事會秘書室

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)	36,128,577	30,469,650	18.57
歸屬於本公司股東的淨利潤(人民幣千元)	2,502,381	1,764,269	41.84
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)	2,495,645	1,627,382	53.35
經營活動產生的現金流量淨額(人民幣千元)	2,184,410	(2,404,751)	190.84
每股經營活動產生的現金流量淨額(人民幣元)	1.34	(1.48)	190.84
利潤總額(人民幣千元)	3,189,274	2,264,734	40.82
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)	27,768,504	26,144,843	6.21
總資產(人民幣千元)	62,598,928	59,760,063	4.75
歸屬於本公司股東的每股淨資產 (人民幣元/股)	17.08	16.08	6.21

二、 主要會計數據和財務指標(續)

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)	1.539	1.085	41.84
稀釋每股收益(人民幣元/股)	1.539	1.085	41.84
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (人民幣元/股)	1.535	1.001	53.35
加權平均淨資產收益率(%)	9.13	7.04	增加2.09個百分點
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	9.11	6.49	增加2.62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同比上升的原因是：上年同期因受新型冠狀病毒肺炎疫情(「新冠疫情」)影響，市場需求大幅下降，本公司下屬企業銷售下降，利潤總額相應減少。本報告期內，隨着國內新冠疫情的逐步緩和，市場需求回升，本公司下屬企業的銷售及主營業務利潤增長，同時本集團加強資金管理，資金收益同比增加，致使利潤總額同比增加。

經營活動產生的現金流量淨額同比上升的原因是：(1)2021年春節較2020年春節延後，本公司全資子公司王老吉大健康公司2021年春節備貨收款時間集中在2021年1月，而2020年春節備貨收款時間集中在2019年底，本報告期經營性活動現金流量淨額同比增加；(2)本報告期，國內新冠疫情影響已緩和，本公司下屬企業銷售收到的貨款同比增加，經營性活動現金流量淨額同比增加。

公司簡介和主要財務指標

三、境內外會計準則下會計數據差異

適用 不適用

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	51	
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	82,542	為本公司及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	3,660	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	1,383	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(57,719)	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	(1,057)	
少數股東權益影響額	(6,364)	
所得稅影響額	(15,760)	
合計	6,736	

五、其他

適用 不適用

一、本報告期內，本集團所屬行業及主營業務情況說明

(一) 主營業務與產品情況

本公司所處行業為醫藥製造業。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26家醫藥製造企業與機構(包括3家分公司，20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、製造與銷售。

- (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325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》；主要中藥產品包括消渴丸、復方丹參片系列、板藍根顆粒系列、清開靈系列、滋腎育胎丸、小柴胡顆粒、華佗再造丸、夏桑菊顆粒、小兒七星茶顆粒、壯腰健腎丸、安宮牛黃丸、舒筋健腰丸、蜜煉川貝枇杷膏、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。

一、本報告期內，本集團所屬行業及主營業務情況說明(續)

(一) 主營業務與產品情況(續)

1、大南藥板塊(醫藥製造業務)(續)

- (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克肟系列、枸橼酸西地那非(商品名「金戈」)、頭孢硫脲、頭孢丙烯系列、阿咖酚散系列、阿莫西林、注射用頭孢夫辛鈉等。

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、刺檸吉系列、靈芝孢子油膠囊、潤喉糖、龜苓膏等。

一、本報告期內，本集團所屬行業及主營業務情況說明(續)

(一) 主營業務與產品情況(續)

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。本公司下屬子公司醫藥公司作為大商業板塊的核心企業，負責本集團醫藥流通批發及零售業務，其中零售業務主要通過「健民」藥業連鎖店、廣州醫藥大藥房連鎖與「采芝林」藥業連鎖店等終端開展；采芝林藥業利用中藥領域優勢，開展中藥材及中藥飲片生產及銷售業務。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、廣州眾成醫療器械產業發展有限公司、白雲山壹護公司及白雲山健護公司等。

一、本報告期內，本集團所屬行業及主營業務情況說明(續)

(二) 行業發展現狀

隨着人口老齡化趨勢加快及社會經濟水平提升，人們健康意識不斷提高，醫藥健康市場規模將持續擴大，需求旺盛，行業發展前景良好。同時因應新冠疫情防控成效不斷顯現，各行業的經濟發展呈現恢復增長的良好態勢。部分細分領域為行業注入了新的驅動力，高質量發展勢頭日趨明顯。2021年1-6月，全國規模以上醫藥製造業實現營業收入人民幣14,046.9億元，同比增長28%，實現利潤總額3,000.4億元，同比增長88.8%；全國規模以上酒、飲料和精製茶製造業實現營業收入人民幣8,252.7億元，同比增長18.3%；實現利潤總額人民幣1,435.8億元，同比增長29.7%。(數據來源：國家統計局網站)

(三) 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的銷售渠道，因此王老吉涼茶在重大節日的銷量較大。

一、本報告期內，本集團所屬行業及主營業務情況說明(續)

(四) 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。本公司大健康板塊的核心品牌王老吉已連續五年在中國品牌力指數涼茶品牌排行榜中位列第一，在涼茶行業保持龍頭地位；根據中國商務部發佈的數據，2020年藥品批發企業主營業務收入前100家企業中，本公司子公司醫藥公司位列第6位。

(五) 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36,128,577千元，同比上升18.57%。其變動因素請參見本節中「三、經營情況的討論與分析」的相關內容。

二、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，獨家生產品種超過90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，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。

二、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，通過內外部的前向一體化和後向一體化發展，形成較為完善的原料、研發、生產、流通及終端產業鏈；在中藥材供應方面，本集團及合營企業在全國範圍內擁有60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；憑借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。

二、 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5家、省級工程實驗室1家；市級企業技術中心14家、市級工程技術研發中心15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CO₂萃取、逆流提取、大孔樹脂吸附分離、中藥指紋圖譜質量控制、頭孢類抗菌素原料藥的合成與工藝技術、無菌粉生產技術及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1個省級重點實驗室：廣東省中藥免疫制劑企業重點實驗室；1個市級工程技術研發中心：現代中藥製劑工程技術研究中心。

- 6、 擁有思想先進、素質優良、結構合理、創新能力強的人才隊伍。近年來，本集團堅持以良好的環境和待遇吸引人，以優秀的企業文化熏陶人，以美好的企業願景激勵人。目前，本集團已形成諾貝爾獎得主3人、廣東省創新團隊1個、國內雙聘院士、國醫大師19人、外籍專家顧問7人、享受國家特殊津貼在職專家3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。

三、經營情況的討論與分析

本報告期內，本集團持續堅持「穩中求進」的工作總基調，嚴控風險，提質增效，採取積極有效措施以應對新冠疫情所帶來的影響，同時進一步加強各業務板塊的營銷創新及市場推廣力度，努力提升產品銷售量，從而實現本報告期內經營業績的持續平穩發展。

2021年上半年，本集團實現營業收入人民幣36,128,577千元，同比上升18.57%；利潤總額為人民幣3,189,274千元，同比上升40.82%；歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣2,502,381千元，同比上升41.84%。

本報告期內，本集團積極推進的主要工作包括：

- (一) 堅持深耕細作，做實做細大南藥板塊業務。本報告期內，大南藥板塊通過聚焦資源打造核心品種、加強渠道開發及維護、強化終端促銷及推廣、挖掘二線梯隊產品潛力等方式，提升重點品種的銷售量。同時，持續推進本集團老字號振興項目，加大品牌與產品宣傳力度，不斷提升品牌與產品的知名度與認知度。本報告期內，枸橼酸西地那非片、滋腎育胎丸、阿莫西林系列、華佗再造丸、壯腰健腎丸等產品的銷售收入同比實現較大的增長。
- (二) 堅持「一核多元」，做強做優大健康板塊業務。本報告期內，大健康板塊進一步鞏固王老吉涼茶市場，推出姓氏罐、盲盒罐、吉運罐等創意定制產品，吸引年輕消費群體，促進王老吉涼茶銷售的增長；同時，順應線上消費新趨勢，加大天貓等各大電商平台推廣力度，順勢電商突圍，持續開展全員營銷，加大新品開發和市場培育力度。2021年上半年王老吉大健康公司推出「雷龍」能量風味飲料，發力刺檸吉、椰汁、核桃露等新品的市場培育工作。

三、經營情況的討論與分析(續)

- (三) 堅持轉型發展，做深做活大商業板塊業務。本報告期內，本公司子公司醫藥公司一是積極應對新冠疫情及行業政策帶來的不利影響，推動批發與零售聯動發展，加強與醫療機構的合作，積極發展O2O業務；二是持續推進廣東省內連鎖化進程，加快零售門店拓展，打通醫療機構的互聯網醫院線上複診處方流轉，構建了醫、藥、險、運的閉環，探索診療一體化的新零售模式；三是加快基礎設施建設，其白雲物流園項目(一期)已完成調試、驗收，並於8月中旬正式上線；四是繼續推進分拆到港交所主板上市工作。截止目前，醫藥公司已收到中國證監會關於發行境外上市外資股的核准批覆，分拆上市的相關工作正在有序推進中。
- (四) 堅持開拓創新，做大做精大醫療板塊業務。本報告期內，廣州白雲山醫院成功引進婦產科、普外科及內科康復婦科等多個專家團隊，提升醫院綜合實力。白雲山中醫院已完成工商註冊工作，並取得營業執照。白雲山壹護公司及白雲山健護公司拓展文創口罩、自滅菌除味口罩等新產品，並因應廣東地區上半年新冠疫情發展狀況及市場需求，增加口罩和防護服的生產供應。
- (五) 加強產學研合作，加強科研統籌考核，繼續加大科研投入，促進協同發展與創新水平提升。2021年上半年，本集團研發費用共計人民幣3.86億元，同比增長43.54%。

三、經營情況的討論與分析(續)

- (六) 加快推進產業基地建設，持續推進生產資源整合，提升生產效率及效益。本報告期內，采芝林藥業加快落實生產基地建設和投產，逐步完善中藥全產業鏈體系，其采芝林梅州中藥產業化生產服務基地已獲頒藥品生產許可證並正式投產。同時，進一步鞏固白雲山製藥總廠揭西生產基地、星珠藥業生產基地等內部生產資源的整合。
- (七) 推進設立產業股權投資基金，提升資本運作能力。2021年上半年，本公司參與設立的廣州廣藥金藏股權投資合夥企業(有限合夥)完成募集及備案手續，另外參與設立的廣州廣藥金申股權投資合夥企業(有限合夥)完成工商註冊。
- (八) 抓改革、控風險，強化企業管理。進一步完善公司治理結構及職責權限，持續加強內控風控常態化管理工作，強化本集團風險預警、監控、防控綜合能力，統籌推進強化綜合管理。

本報告期內本公司經營情況的重大變化，以及本報告期內發生的對本公司經營情況有重大影響和預計未來會有重大影響的事項

適用 不適用

管理層討論與分析

四、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	36,128,577	30,469,650	18.57
其中：主營業務收入	36,007,775	30,375,492	18.54
營業成本	28,597,774	24,677,620	15.89
其中：主營業務成本	28,569,535	24,658,050	15.86
銷售費用	3,000,359	2,391,059	25.48
管理費用	970,031	849,551	14.18
財務費用 ^{註(1)}	(73,535)	3,678	(2,099.56)
研發費用 ^{註(2)}	385,897	268,846	43.54
經營活動產生的現金流量淨額 ^{註(3)}	2,184,410	(2,404,751)	190.84
投資活動產生的現金流量淨額	(278,015)	(232,386)	(19.64)
籌資活動產生的現金流量淨額 ^{註(4)}	1,297,153	3,138,823	(58.67)
其他收益 ^{註(5)}	78,151	202,420	(61.39)
投資收益 ^{註(6)}	137,598	33,821	306.85
公允價值變動收益 ^{註(7)}	(6,219)	(23,537)	73.58
信用減值損失 ^{註(8)}	(36,977)	(89,071)	58.49
資產處置收益 ^{註(9)}	124	3,289	(96.23)
營業外收入 ^{註(10)}	11,743	26,614	(55.88)
營業外支出 ^{註(11)}	67,697	21,133	220.35
利潤總額 ^{註(12)}	3,189,274	2,264,734	40.82
所得稅費用 ^{註(13)}	539,771	379,657	42.17
淨利潤 ^{註(14)}	2,649,503	1,885,077	40.55
歸屬於母公司股東的淨利潤 ^{註(15)}	2,502,381	1,764,269	41.84

四、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：

- (1) 財務費用同比下降的原因是：本報告期內，本公司及下屬企業存款利息收入同比增加。
- (2) 研發費用同比上升的原因是：本報告期內，本公司下屬企業加大了專項研發費用投入。
- (3) 經營活動產生的現金流量淨額同比上升的原因是：①2021年春節較2020年春節延後，本公司全資子公司王老吉大健康公司2021年春節備貨收款時間集中在2021年1月，而2020年春節備貨收款時間集中在2019年底，本報告期經營性活動現金流量淨額同比增加；②本報告期內，國內新冠疫情影響已緩和，本公司下屬企業銷售收到的貨款同比增加，經營性活動現金流量淨額同比增加。
- (4) 籌資活動產生的現金流量淨額同比下降的原因是：①本公司下屬企業借入的銀行貸款淨額同比減少；②本公司分派現金股利同比增加。
- (5) 其他收益同比下降的原因是：本公司下屬企業確認的政府補助同比減少。
- (6) 投資收益同比上升的原因是：①本公司及下屬企業按權益法核算的長期股權投資的投資收益同比增加；②本公司下屬控股子公司醫藥公司因發行應收賬款資產證券化(ABS)，在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，結合綜合融資成本、資產質量及期限等因素，本報告期應收賬款折價率向下調整，致使本項金額同比增加；③本公司本報告期確認了持有至到期的定期存款的利息收入，而上年同期無此事項發生。

四、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)

- (7) 公允價值變動收益同比上升的原因是：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公允價值下降幅度同比減少，致使本項目金額同比增加。
- (8) 信用減值損失同比上升的原因是：本公司下屬企業個別計提的應收賬款信用減值損失同比減少。
- (9) 資產處置收益同比下降的原因是：本公司下屬企業處置資產確認的收益同比減少。
- (10) 營業外收入同比下降的原因是：本公司下屬企業確認的政府征遷補償收入同比減少。
- (11) 營業外支出同比上升的原因是：本公司下屬企業於本報告期內計提了應補繳的出口退稅款以及訴訟損失。
- (12) 利潤總額同比上升的原因是：上年同期因受新冠疫情影響，市場需求大幅下降，本公司下屬企業銷售下降，利潤總額相應減少。本報告期內，隨著國內新冠疫情的逐漸緩和，市場需求回升，本公司下屬企業的銷售及主營業務利潤增長，同時本集團加強資金管理，資金收益同比增加，致使利潤總額同比增加。
- (13) 所得稅費用同比上升的原因是：本公司及下屬企業本報告期利潤增加，所得稅費用同時增加。
- (14) 淨利潤同比上升的原因是：本公司及下屬企業利潤總額增長所致。
- (15) 歸屬於母公司股東的淨利潤同比上升的原因是：本公司及下屬企業淨利潤增長所致。

四、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	主營業務分行業情況				毛利率	
	主營業務收入		主營業務成本		毛利率 (%)	同比增減 (百分點)
	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 (%)		
大南藥	6,057,912	8.14	3,343,426	(0.63)	44.81	增加4.87個百分點
大健康 ^{註1)}	6,604,147	46.71	3,420,228	45.51	48.21	增加0.43個百分點
大商業	23,205,337	14.98	21,688,582	14.89	6.54	增加0.07個百分點
其他 ^{註2)}	140,379	56.80	117,299	77.99	16.44	減少9.95個百分點
合計	36,007,775	18.54	28,569,535	15.86	20.66	增加1.84個百分點

四、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	主營業務分產品情況					
	主營業務收入		主營業務成本		毛利率	
	主營業務收入 (人民幣千元)	同比增減 (%)	主營業務成本 (人民幣千元)	同比增減 (%)	毛利率 (%)	同比增減 (百分點)
中成藥	2,886,830	13.35	1,628,193	7.64	43.60	增加2.99個百分點
化學藥	3,171,082	3.80	1,715,233	(7.38)	45.91	增加6.53個百分點
大南藥合計	6,057,912	8.14	3,343,426	(0.63)	44.81	增加4.87個百分點

註：

- 大健康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：王老吉大健康公司由於受新冠疫情影響，2020年春節檔期市場受到嚴重影響，本報告期市場需求回升，銷售收入同比增長，主營業務成本亦隨之增加。
- 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：①本報告期新冠疫情影響減緩，廣州白雲山醫院門診業務量同比增長；②廣州創贏廣藥白雲山知識產權有限公司拓展品牌運營業務。

四、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	27,187,187	18.24
華東	3,330,610	26.66
華北	1,608,498	18.59
東北	307,771	22.91
西南	2,486,263	15.99
西北	1,076,579	10.68
出口	10,867	(64.41)
合計	36,007,775	18.54

3、本報告期內，本公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

適用 不適用

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

四、本報告期內主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析

1、資金流動性

於2021年6月30日，本集團的流動比率為1.66（2020年12月31日：1.62），速動比率為1.39（2020年12月31日：1.29）。本報告期應收賬款周轉天數為59.19天，比去年年末加快5.47天；存貨周轉天數為56.92天，比去年年末加快11.30天。

2、財政資源

於2021年6月30日，本集團的現金及現金等價物為人民幣20,969,067千元（2020年12月31日：人民幣17,765,133千元），其中約99.54%及0.46%分別為人民幣及港幣等外幣。

於2021年6月30日，本集團之銀行借款為人民幣11,037,588千元（2020年12月31日：人民幣8,763,280千元），其中短期借款為人民幣10,269,717千元（2020年12月31日：人民幣8,265,730千元），長期借款為人民幣767,871千元（2020年12月31日：人民幣497,550千元）。

3、資本結構

於2021年6月30日，本集團的流動負債為人民幣30,059,548千元（2020年12月31日：人民幣29,243,232千元），比期初上升2.79%；長期負債為人民幣2,580,624千元（2020年12月31日：人民幣2,311,564千元），比期初上升11.64%；歸屬於本公司股東的股東權益為人民幣27,768,504千元（2020年12月31日：人民幣26,144,843千元），比期初上升6.21%。

4、資本性開支

本集團預計2021年資本性開支約為人民幣21.15億元，其中2021年上半年已開支人民幣4.83億元（2020年上半年：人民幣3.55億元），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。

四、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

項目	截至2021年 6月30日止 (人民幣千元)	佔總資產 比例 (%)	截至2020年 12月31日止 (人民幣千元)	佔總資產 比例 (%)	本期末金額較 上年度期末金額 變動比例 (%)	變動說明
交易性金融資產	20,000	0.03	4,000	0.01	400.00	本公司下屬企業持有的理財產品由「其他流動資產」重分類到本項目。
預付款項	629,987	1.01	1,032,533	1.73	(38.99)	本公司下屬企業2020年度採用預付款方式採購的藥品等物資在本報告期內到貨，致使本項目金額減少。
其他應收款	1,041,323	1.66	765,711	1.28	35.99	(1)本公司應收合營企業2020年度的股利增加；(2)本公司下屬控股子公司醫藥公司業務往來款同比增加。
其他權益工具投資	161,467	0.26	116,367	0.19	38.76	本公司新增投資企業投資所致。
長期借款	767,871	1.23	497,550	0.83	54.33	本公司下屬企業借入銀行貸款增加。
預計負債	71,521	0.11	104,528	0.17	(31.58)	(1)本公司下屬企業本報告期將應補繳的出口退稅款重分類至「其他應付款」項目；(2)本公司下屬企業計提了涉及訴訟的損失。

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2021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2021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6,105千元，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣3,356千元作為抵押，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人民幣3,938千元、美元467千元。

四、本報告期內主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析(續)

9、銀行貸款、透支及其他借款

截至2021年6月30日止，本集團銀行借款為人民幣11,037,588千元(2020年12月31日：人民幣8,763,280千元)，比期初增加人民幣2,274,308千元，以上借款包括短期借款人民幣10,269,717千元、長期借款人民幣767,871千元。

10、資產負債率

截至2021年6月30日止，本集團的資產負債率(負債總額/資產總額×100%)為52.14%(2020年12月31日：52.80%)。

11、重大投資

截至2021年6月30日止，本集團並無任何其他重大額外投資。

12、境外資產情況

適用 不適用

(1) 資產規模

其中：境外資產人民幣195,877千元，佔總資產的比例為0.31%。

(2) 境外資產相關說明

適用 不適用

13、截至本報告期末主要資產受限情況

適用 不適用

四、本報告期內主要經營情況(續)

(四) 經營中出現的問題與困難及2021年下半年工作計劃

2021年上半年，我國經濟發展呈現穩中加固、穩中向好態勢。同時，在政策驅動下，醫藥健康行業也處於深刻變革中。一方面，國家對醫藥健康產業特別是中醫藥產業的重視、人口老化不斷深化等因素為醫藥健康產業發展創造了重要機遇；另一方面，在新《藥品管理法》《疫苗管理法》、集中帶量採購常態化等政策的推動以及新冠疫情等社會公共事件的影響下，一系列監管政策不斷出台或修訂，藥品和醫療器械的研發、製造、流通等各環節均發生了重大變化，為企業高質量發展帶來了一定的挑戰。

2021年下半年，本集團將重點推進如下工作：

- 1、 做實做細大南藥板塊業務，夯實發展根基。進一步加強市場管理，積極推動營銷工作創新，分類分策略打造更多不同領域的「巨星品種」；加大力度推進睡眠品種盤活工作，培育一批潛力品種；激活本集團具有高市場價值的原料藥原有資源，挖掘潛力品種，提升原料藥業務的競爭力。
- 2、 做強做優大健康板塊業務，實現創新發展。繼續鞏固涼茶業務，強化王老吉涼茶市場各渠道鋪市率，重點加強餐飲渠道拓展，拉動終端銷售，進一步提升在全國主要城市的市場份額；持續聚焦刺檸吉系列新品及潤喉糖、龜苓膏、椰汁等潛力產品的市場拓展和培育力度，加強品牌宣傳，加快擴大渠道鋪貨面。
- 3、 做深做活大商業板塊業務，推動服務轉型。有序推進醫藥公司境外分拆上市，提升自身融資能力，優化企業資本結構；加快零售佈局，大力拓展院邊店及DTP藥房，提升藥店服務能力，增加藥店的創新性增值服務能力；持續加強電商體系建設，搭建醫藥供應鏈智慧服務平台，做專做好健康電商新業務。

四、本報告期內主要經營情況(續)

(四) 經營中出現的問題與困難及2021年下半年工作計劃(續)

- 4、 做大做精大醫療板塊業務，打造醫療品牌。持續推進特色專業團隊引進工作，有序推進白雲山中醫院籌建工作；加快推進潤康月子公司的開業運營；拓展醫療器械領域產品線，重點佈局特色產品，打造健康用品品牌企業。
- 5、 以加大投入、提升水平為重點，推動科研創新工作，加快搭建高水平的科研平台體系，形成高品質的新藥研發格局，提升科研創新能力和科研體系綜合實力。
- 6、 持續加強基礎管理及風險控制，構建高效的風險管理體系，強化本集團風險預警、監控、防控綜合能力。

(五) 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1,834,661千元，比上年度末減少人民幣31,205千元，變動原因主要為：本集團對合營及聯營企業按權益法確認投資收益，以及確認合營、聯營企業宣告發放的現金股利，導致長期股權投資減少。

(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

四、本報告期內主要經營情況(續)

(五) 投資狀況分析(續)

1、對外股權投資總體分析(續)

(3) 以公允價值計量的金融資產

✓適用 □不適用

① 交易性金融資產

項目	期末餘額 (人民幣千元)	上年年末餘額 (人民幣千元)
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	20,000	4,000
其中：權益工具投資	—	—
其他	20,000	4,000
合計	20,000	4,000

② 其他權益工具投資

項目	期末餘額 (人民幣千元)	上年年末餘額 (人民幣千元)
中以生物產業投資基金	97,404	98,246
廣東華南新藥創製有限公司	10,000	10,000
廣州南新製藥有限公司	7,678	7,678
以琳生物產業公司	427	443
廣州廣藥金藏股權投資合夥企業 (有限合夥)	45,958	—
合計	161,467	116,367

四、本報告期內主要經營情況(續)

(五) 投資狀況分析(續)

1、對外股權投資總體分析(續)

(3) 以公允價值計量的金融資產(續)

③ 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	本報告期末	佔本報告期	本報告期損益 (人民幣千元)
					持有數量 (股)	賬面值 (人民幣千元)	末證券總投 資比例 (%)	
1	滬市A股	600038	中直股份	1,806	57,810	3,049	1.91	(576)
2	滬市A股	600664	哈藥股份	3,705	376,103	1,087	0.68	(90)
3	深市A股	000950	重藥控股	150,145	25,992,330	130,741	81.92	(4,419)
4	滬市A股	601328	交通銀行	511	378,734	1,856	1.16	159
5	滬市A股	601818	光大銀行	10,725	6,050,000	22,869	14.33	(1,271)
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	159,602	100.00	(6,197)

(六) 重大資產和股權出售

適用 不適用

四、本報告期內主要經營情況(續)

(七) 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	主營業務收入 (人民幣千元)	主營業務利潤 (人民幣千元)	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	900,000.00	100.00	6,005,732	2,853,507	9,489,966	6,738,445	1,168,819
醫藥公司	醫藥商業業務	批發及零售業務	2,449,305.50	72.74	23,231,692	1,356,867	26,722,637	5,207,879	303,415

本報告期內，除上表中王老吉大健康公司和醫藥公司外，本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。

(八) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

五、其他披露事項

(一) 可能面對的風險

適用 不適用

2021年，三醫聯動改革進一步加速，行業不確定性仍然較高；國家組織藥品集中採購常態化開展，越來越多的仿製藥納入集採範圍，藥品價格下降明顯，仿製藥業務進一步承壓；按病種付費模式的持續推進，結合合理用藥監測與考核體系日趨完善，醫療機構藥品使用將進一步降低；醫保控費趨緊，《國家醫保目錄》及DRGs付費模式向性價比高的仿製藥、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。

新冠疫情仍在全球蔓延，依然會對全球經濟社會的發展造成嚴峻的挑戰，給本集團的生產和經營也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、持續時間及各地地方防控政策的實施情況。本集團將持續關注新冠疫情發展狀況，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。

(二) 其他披露事項

適用 不適用

六、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%。

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	會議決議
2020年年度股東大會	2021年6月3日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk	2021年6月4日(上交所) 2021年6月3日(港交所)	本次股東大會所有議案均審議通過。具體內容詳見指定網站披露的相關公告。

表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用 不適用

股東大會情況說明

適用 不適用

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
簡惠東	監事	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2021年6月3日召開的本公司2020年年度股東大會上，簡惠東先生獲選舉為本公司第八屆監事會股東代表監事，任期自獲選舉之日起至新一屆監事會成員選舉產生之日止。同日，高燕珠女士卸任本公司監事。

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)

於2021年8月16日，吳長海先生和張春波先生因工作調動原因分別辭去本公司常務副總經理和本公司副總經理職務，其辭職後將繼續擔任本公司的董事職務。

根據港交所上市規則第13.51(B)(1)條，在本公司刊發截至2020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／監事姓名	變更之詳情
李楚源	於2021年3月起擔任醫藥公司董事。
張春波	於2021年8月起擔任廣藥集團副總經理。
吳長海	於2021年8月起擔任廣藥集團副總經理。
黎洪	於2021年4月起擔任廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司副董事長，不再擔任其總經理職務。於2021年5月起不再擔任廣州醫藥海馬品牌整合傳播有限公司黨支部書記。
黃顯榮	於2021年4月起擔任兆科眼科有限公司(於港交所上市之公眾公司)之獨立非執行董事。
陳亞進	於2021年3月起不再擔任中山大學孫逸仙紀念醫院南院區管委會主任。
程金元	於2021年1月起擔任廣藥集團職工監事。

三、 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2021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)	/
利潤分配或資本公積金轉增預案的相關情況說明	/

四、 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

(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

其他激勵措施

適用 不適用

五、 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。

六、 公司治理情況

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

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

於本報告期，本公司已全面遵守港交所上市規則附錄十四之企業管治守則及企業管治報告(「企業管治守則」)之守則條文，惟由於本公司執行董事劉菊妍女士因公務未能親自出席2020年年度股東大會而偏離企業管治守則之守則條文A.6.7條除外。

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

本集團致力於：(1)醫藥產品及大健康產品的研發、製造與銷售；(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三節「管理層討論與分析」一節中。

六、 公司治理情況(續)

本報告期內，本公司開展的公司治理相關工作包括：

- (一) 根據上交所《關於做好上市公司2020年年度報告工作的通知》的要求，本公司對截至2020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《2020年度內部控制評價報告》及《2020年度社會責任報告》，經本公司於2021年3月18日召開的第八屆董事會第十次會議審議通過後披露。
- (二) 為進一步完善公司治理，根據《公司法》《上市公司治理準則(2018年修訂)》《公司章程》及其他有關規定，本公司對《董事會戰略發展與投資委員會實施細則》相關條款進行了修訂。上述修訂已經本公司於2021年3月18日召開的第八屆董事會第十次會議審議通過。
- (三) 根據《公司法》《證券法》《上市公司治理準則(2018年修訂)》《上市公司信息披露管理辦法》及《上市公司信息披露事務管理制度指引》等相關規定，結合《公司章程》和本公司的實際情況，本公司對《信息披露管理制度》及《內幕信息知情人登記制度》相關條款進行了修訂。上述修訂已經本公司於2021年4月27日召開的第八屆董事會第十二次會議審議通過。
- (四) 根據《公司法》《證券法》《公司章程》及《內幕信息知情人登記制度》等有關規定，本公司對《外部信息使用人管理制度》相關條款進行了修訂。上述修訂已經本公司於2021年5月31日召開的第八屆董事會第十三次會議審議通過。

六、 公司治理情況(續)

(五) 本報告期內，為提高企業的風險防範能力，降低經營管理風險，本公司緊緊圍繞「審計風控133」年度工作計劃，重點開展了以下工作：

- 1、 對下屬8家企業開展巡察、審計工作，重點關注貿易業務風險、企業「三重一大」決策事項、重大資金使用的合規性、投資項目負面清單執行情況、非主業和非優勢業務的經營管理情況等。
- 2、 先後組織下屬20多家企業開展一系列風險專項排查工作，包括嚴禁類貿易業務經營風險自查、採購業務專項檢查工作。
- 3、 搭建多部門協同監督機制，推動企業規範經營，防範風險。包括：建立信息共享、互相借力形成合力的機制，防懲並進，構建嚴密「警戒線」；建立風控審計結果、風控管理工作與年度績效評價相互利用機制等。
- 4、 持續推進重點企業、重大合同、應收賬款的全面風險管理。通過定期跟蹤重點企業的經營情況、風險應收賬款跟蹤分析，強調追收責任，有效推進大額老齡應收賬款催收工作；組織相關部門對本集團重大經濟合同的審核，防範經濟合同風險；組織開展年度風險評估，督促企業對識別的風險制定整改策略和方案。

七、 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會計專業資格。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2021年6月30日止六個月未經審計的中期報告。

一、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	16	《大氣污染物綜合排放標準》小於等於50	0.356	—	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	101	《大氣污染物綜合排放標準》小於等於200	2.21	—	無超標
	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	1.56	《大氣污染物綜合排放標準》小於等於30	0.1124	—	無超標
	總VOCs	間歇排放	6	廣東省廣州市白雲區同和街同寶路78號	3.168	《大氣污染物綜合排放標準》小於等於120	0.122	—	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	15.45	《污水綜合排放標準(三級標準)》	0.60	5.86	無超標
威靈藥業	COD	處理後排放	1	廣東省揭西縣河婆街道河山社區環城東路36號	66.85	《污水綜合排放標準(三級標準)》	1.10	4.50	無超標

註： VOCs指揮發性有機物；COD指化學需氧量。

一、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》及《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
	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

一、 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)
	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	3,000; 2,200
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

一、 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。

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。

一、 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)

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。

6、 本報告期內因環境問題受到行政處罰的情況

適用 不適用

7、 其他應當公開的環境信息

適用 不適用

一、環境信息情況(續)

(二) 重點排污單位之外的公司的環保情況說明

適用 不適用

1、因環境問題受到行政處罰的情況

適用 不適用

2、參照重點排污單位披露其他環境信息

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。

3、未披露其他環境信息的原因

適用 不適用

(三) 本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

(四) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

適用 不適用

本公司按照國家省市有關環保的法律規定，通過源頭減排，中間過程的綠色生產，尾端的污染防治，嚴格做好各項污染物的治理排放工作，不僅排放達標，同時盡量低指標排放。此外，在全國範圍內因地制宜建設藥材種植基地，開展中草藥規範化種植，開展藥材種植技術、種質種苗、中藥材質量追溯等研究，推動生物多樣性保護工作。本公司積極倡導環保理念，為全社會綠色發展貢獻力量，努力推動綠色經濟、低碳經濟和循環經濟發展。

一、 環境信息情況(續)

(五) 在本報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

適用 不適用

本公司在鍋爐燃燒介質均選用清潔能源，鍋爐設備採用熱效率較高的品牌，電力能源使用上大力採用節電設備，照明採用LED光源和節能電機，配電設備採用電容補償，提供功率因素，同時大力推動生產過程中使用可降解可回收利用的包裝材料。

二、 鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

適用 不適用

2016年以來本公司對口幫扶梅州松源鎮徑口、灣溪、園嶺三條貧困村，共投入資金物資達人民幣1000萬元以上，對口幫扶的三條村貧困人口全部實現脫貧出列，脫貧攻堅任務全面完成。

本公司多措並舉紮實推進相關工作，一是黨建引領。與貧困村黨支部簽定黨建共建協議，送黨課下鄉，建立村黨員教育基地，強化提升村黨組織和黨員隊伍帶領農戶脫貧致富奔小康的內生動力；二是產業幫扶。本公司在廣州(梅州)產業轉移工業園建成投產王老吉大健康基地以及采芝林產業服務基地，大力扶持貧困村烤煙及柚樹種植；三是教育扶貧。以村企共建的形式分別在三村建成品牌農民夜校，其中徑口村農民夜校是梅州市首個村級農民夜校和梅縣區首個村級黨員教育示範點。通過不定期聘請農林水畜專家及農村致富能手等為村民及貧困戶授課，傳授種養技能和實用知識，實現技能提升；四是美麗鄉村建設。本公司在貧困村推進道路修建、村民文化活動中心建設、實施人居環境改善工程等美麗鄉村建設項目，使村基礎設施建設得到極大改善，村容村貌煥然一新。

一、承諾事項履行情況

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項

適用 不適用

1. 控股股東關於保持上市公司獨立性的承諾

項目	內容
承諾背景	與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

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

2. 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

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

3. 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

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

4. 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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</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

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

5. 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。

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

5. 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(含該日)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

一、承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

5. 控股股東關於商標注入的承諾(續)

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

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

5. 控股股東關於商標注入的承諾(續)

項目

內容

2018年12月27日，本公司第七屆董事會第十八次會議審議通過了《關於公司現金購買商標交易方案及相關協議暨關聯交易的議案》，公司擬根據評估基準日為2018年6月30日的《廣州醫藥集團有限公司擬轉讓商標涉及廣州醫藥集團有限公司擁有的420項商標專用權資產評估報告書》(中聯國際評字[2018]第WIGPZ0701號)確定的評估值為定價依據，以現金方式購買控股股東廣藥集團持有的「王老吉」系列商標(其中包括中國境內和其他國家或地區已經註冊的商標及正在申請但尚未核准的商標)的一切權利，並簽署了《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司關於現金購買商標協議書》和《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司之業績補償協議書》。上述交易事項已經本公司於2019年3月28日召開的2019年第一次臨時股東大會審議通過。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。

重要事項

一、承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

5. 控股股東關於商標注入的承諾(續)

項目

內容

截至2021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、339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34項境外單一國家註冊防禦性商標在待核准。

二、本報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

適用 不適用

股東或關聯方名稱	關聯關係	佔用時間	發生原因	本報告期新增	本報告期償還	截至半年報披		預計償還方式	預計償還金額	預計償還時間	
				期初金額	佔用金額	總金額	期末餘額				露日餘額
				(人民幣千元)	(人民幣千元)	(人民幣千元)	(人民幣千元)	(人民幣千元)	(人民幣千元)		
廣藥集團	母公司	-	代墊薪酬	81	0	81	0	0	-	0	-
廣州市華南醫療器械有限公司	同一母公司	-	流動資金借款及資金佔用費	100	0	100	0	0	-	0	-
白雲山和黃公司	合營公司	1年以內	股利	0	150,000	0	150,000	150,000	現金	150,000	-
白雲山和黃公司	合營公司	-	借款及利息	92	827	919	0	0	-	0	-
諾誠生物	合營公司	-	股利	37,939	0	37,939	0	0	-	0	-
合計	/	/	/	38,212	150,827	39,039	150,000	150,000	/	150,000	/
期末合計佔最近一期經審計淨資產的比例									0.53%		
控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金的決策程序											
當期新增大股東及其附屬企業非經營性資金佔用情況的原因、責任追究及董事會擬定採取措施的情況說明											
未能按計劃清償非經營性資金佔用的原因、責任追究情況及董事會擬定採取的措施說明											
註冊會計師對資金佔用的專項審核意見(如有)											

註：白雲山和黃公司於2021年5月召開董事會宣告分派2020年度股利。根據其董事會決議，本次股利支付的具體時間和安排由白雲山和黃公司董事會另行決議批准。目前，該筆股利尚未到賬。

三、 違規擔保情況

適用 不適用

四、 半年報審計情況

適用 不適用

(一) 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2021年第二次審核委員會審議同意，本公司不再聘任大信會計師事務所(特殊普通合伙)為本公司2021年年度財務審計機構和2021年內控審計機構。
- (2) 經本公司2021年第二次審核委員會、第八屆董事會第十一次會議、第八屆監事會第七次會議及2020年年度股東大會審議同意，本公司聘任立信會計師事務所(特殊普通合伙)為本公司2021年年度財務審計機構、2021年內控審計機構。

審計期間改聘會計師事務所的情況說明

適用 不適用

(二) 公司對會計師事務所「非標準意見審計報告」的說明

適用 不適用

五、 上年年度報告非標準審計意見涉及事項的變化及處理情況

適用 不適用



重要事項

六、 破產重整相關事項

適用 不適用

七、 本集團重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

(一) 訴訟、仲裁事項已在臨時公告披露且無後續進展的

本公司於2021年4月13日收到廣東省廣州市中級人民法院關於本公司、北京康業元投資顧問有限公司(「北京康業元」)網絡侵權責任糾紛一案的《民事判決書》[(2021)粵01民終3984號]。根據該判決書，該案的判決結果為駁回上訴，維持原判。本判決為終審判決。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刊登日期為2021年4月13日的公告。

除上述事項，本報告期內，本集團無發生重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項。

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的訴訟、仲裁情況

適用 不適用

(三) 其他說明

適用 不適用

八、本報告期內，本公司及其董事、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

九、本報告期內本公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

適用 不適用

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

(1) 於本報告期內，本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	10,792	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	131,860	0.48	現金
百特僑光	合營公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	55,535	0.20	現金
小計					198,187		
白雲山和黃公司	合營公司	接受勞務	展覽服務	市場價格	5,136	0.75	現金
小計					5,136		
廣藥集團	母公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	35	0.00	現金
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	73,194	0.20	現金

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)

(1) 於本報告期內，本公司日常關聯交易情況如下：(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	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	96,651	0.27	現金
諾誠生物	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	17	0.00	現金
百特僑光	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	212	0.00	現金
小計					170,109		
廣藥集團	母公司	提供勞務	廣告代理服 務	市場價格	238	0.88	現金
花城藥業	受同一母公 司控制	提供勞務	廣告代理服 務	市場價格	5,768	21.35	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	19,114	70.74	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	13,814	11.28	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	3,258	2.66	現金
白雲山和黃公司	合營公司	提供勞務	其他服務	市場價格	167	0.00	現金
諾誠生物	合營公司	提供勞務	其他服務	市場價格	1,969	0.01	現金
百特僑光	合營公司	提供勞務	其他服務	市場價格	1,802	0.01	現金
小計					46,130		

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)

(1) 於本報告期內，本公司日常關聯交易情況如下：(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	193	31.48	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	420	68.52	現金
白雲山和黃公司	合營公司	其他	資產租入	協議價	2,337	1.43	現金
廣藥集團	母公司	其他	資產租入	協議價	5,633	3.44	現金
小計					8,583		
廣藥集團	母公司	其他	資產租出	協議價	134	0.51	現金
百特橋光	合營公司	其他	資產租出	協議價	1,888	7.19	現金
諾誠生物	合營公司	其他	資產租出	協議價	1,619	6.17	現金
小計					3,641		
合計					431,786		

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

經本公司第七屆董事會第十八次會議、第七屆監事會第十二次會議及2019年第一次臨時股東大會審議同意，本公司擬以價款人民幣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)，本次交易構成關聯交易。2019年4月30日，本公司與廣藥集團簽署了資產交割確認書。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《商標購買協議書》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2021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項國內基礎性商標、339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34項境外單一國家註冊防禦性商標在待核准。

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，應當披露本報告期內的業績實現情況

適用 不適用

十、重大關聯交易(續)

(三) 共同對外投資的重大關聯交易

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

事項概述

2021年3月26日，本公司與廣東廣藥金申股權投資基金管理有限公司(「廣藥金申」、深圳市金申翊金融投資有限公司、廣州國企創新基金有限公司簽訂了《廣州廣藥金申股權投資合夥企業(有限合夥)合夥協議》，擬合作設立總規模為人民幣5.05億元的基金，本公司擬投資人民幣2.00億元認購基金有限合夥份額。本公司持有廣藥金申40%股權，本公司執行董事兼總經理黎洪先生擔任廣藥金申董事，廣藥金申為本公司關聯方。本次投資構成關聯交易。

查詢索引

<http://www.sse.com.cn/>
<http://www.hkex.com.hk>

十、 重大關聯交易(續)

(三) 共同對外投資的重大關聯交易(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

適用 不適用

2021年3月8日，本公司與廣藥金申、西藏奇正藏藥股份有限公司簽訂《廣州廣藥金藏股權投資合夥企業(有限合夥)合夥協議》，合作設立總規模為人民幣1.15億元的基金，本公司投資人民幣4,600.00萬元認購基金有限合夥份額。廣藥金申為本公司關聯方。本次投資構成關聯交易。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2021年3月8日的公告。2021年6月10日，本公司收到廣藥金申的通知，廣州廣藥金藏股權投資合夥企業(有限合夥)已在中國證券投資基金業協會完成備案手續。

3、 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

十、重大關聯交易(續)

(四) 關聯債權債務往來

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

(五) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

適用 不適用

(六) 其他重大關聯交易

適用 不適用

十、 重大關聯交易(續)

(七) 其他

適用 不適用

2021年5月31日，本公司與Alliance BMP Limited、醫藥公司簽署《Alliance BMP Limited與廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥股份有限公司關於廣州醫藥有限公司30%股權的轉讓合同之補充合同》(「《補充合同》」)。《補充合同》約定，將《Alliance BMP Limited與廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥有限公司關於廣州醫藥有限公司30%股權的轉讓合同》項下約定的售股權的行權期由交割日後滿六(6)個月之日起至交割日後滿三十六(36)個月之日止內的任何時間修改為在交割日後滿六(6)個月之日起至交割日後滿四十二(42)個月之日和醫藥公司的H股於港交所主板公開上市及買賣之第一日兩者的孰早時間止內的任何時間。根據《上海證券交易所關聯交易實施指引》及港交所上市規則規定，交易對方Alliance BMP Limited被認定為本公司的關聯方，本次延長售股權行權期被視為關聯交易。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的日期為2021年5月31日的公告及2021年8月17日之通函。

重要事項

十一、本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項

序號	審批機構	事項	事項進展
1	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
2	2016年第5次戰略發展與投資委員會會議	本公司下屬全資子公司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、本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
	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。	已完成10,000萬元增資，正在推進中
3	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
4	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。	正在進行工程施工
5	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。	正在進行中
6	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

重要事項

十一、本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
7	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
8	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
9	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。	
10	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。	正在進行工程施工
		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。	正在開展施工前準備工作

十一、本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
11	2020年第4次戰略發展與投資委員會	<p>本公司向化學藥科技公司增資人民幣1,000萬元用於合資公司的股權投資。</p> <p>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。</p>	正在推進中
12	2020年第6次戰略發展與投資委員會	<p>本公司下屬子公司明興藥業易地改造項目(一期)規劃進行調整並增加配套工程，新增投資人民幣21,078萬元。</p>	已完成

十一、本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
13	2021年第1次戰略發展與投資委員會	王老吉雅安公司二期項目概算調整為6,700萬元。	正在推進中
		本公司、采芝林藥業、中一藥業、廣州漢方擬與廣州暨南大學資產經營有限公司、甘肅藥物產業研究院有限公司、蘭州諾然腸道健康精準營養研究所合資成立廣東漢潮中藥科技有限公司。註冊資本為3,000萬元，其中：本公司出資600萬元，佔股20%。本集團對該公司綜合持股比例為75%。	正在推進中
14	2021年第2次戰略發展與投資委員會	本公司控股子公司醫藥公司申請以1.5億元企業自有資金購置廣藥生物醫藥城白雲基地物流項目二期用地。	正在推進中

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况

(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。

(二) 本報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

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		擔保發生 日期(協議 簽署日)		擔保是否 已經履行			是否 存在反擔 保		是否為 關聯方 關聯關係	
	被擔保方	擔保金額	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保 類型	是否 完畢	是否 逾期	擔保 逾期金額	擔保	擔保	關聯關係
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
本集團對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)											
本報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)											
本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											
本報告期內對子公司擔保發生額合計											
本報告期末對子公司擔保餘額合計(B)											
本集團擔保總額情況(包括對子公司的擔保)											
擔保總額(A+B)											
擔保總額佔本公司淨資產的比例(%)											
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)											
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)											
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明											
擔保情況說明											

重要事項

十二、重大合同及其履行情况(續)

(三) 其他重大合同

適用 不適用

十三、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

(三) 其他

適用 不適用

- 1、 根據本公司總體戰略佈局，結合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》，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日的分別在《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。

十三、其他重大事項的說明(續)

(三) 其他(續)

1、 (續)

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。2020年8月6日，醫藥公司增資擴股方案事項經本公司第八屆董事會第三次會議審議通過。2020年9月30日，本公司召開第八屆董事會第六次會議，審議通過關於醫藥公司首次公開發行境外上市外資股(H股)並上市方案等系列議案。2020年10月12日至2020年12月4日期間，醫藥公司在廣州產權交易所公開掛牌徵集符合條件之投資者。根據廣州產權交易所公開掛牌的摘牌情況、綜合評議以及競爭性談判，醫藥公司增資擴股最終引入戰略投資者1家，引入普通投資者5家，最終增資擴股新增股本222,305,500股。醫藥公司已於2020年12月30日完成本次增資擴股的相關工商登記變更手續。2021年3月9日，醫藥公司向中國證監會遞交了關於首次公開發行境外上市外資股(H股)並在港交所主板上市的申請材料，並於2021年3月17日獲受理。2021年3月31日，醫藥公司向港交所遞交了發行上市申請(A1表格)，以申請醫藥公司於港交所主板上市及買賣。

具體內容詳見本公司日期為2020年4月29日、2020年8月6日、2020年9月30日、2020年12月31日、2021年3月18日及2021年3月31日的分別在《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。

目前，醫藥公司已收到中國證監會出具的《關於核准廣州醫藥股份有限公司發行境外上市外資股的批覆》，分拆上市的相關工作在有序推進中。

十三、其他重大事項的說明(續)

(三) 其他(續)

- 2、本公司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日的分別在《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2021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47.98億元。目前，興業圓融－廣州醫藥應收賬款1期資產支持專項計劃已清算完畢。

十四、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复》(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。

十四、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)

本公司於2021年1-6月實際使用募集資金人民幣51,916.84萬元，截至2021年6月30日累計已投入募集資金總額人民幣572,051.49萬元，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259,612.95萬元，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		項目達到預定 可使用狀態的日期
			截至2021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 (人民幣萬元)	
1	「大南藥」研發平台建設項目	150,000.00	39,880.87	(110,119.13)	2022年12月31日 ^(註1、5)
2	「大南藥」生產基地一期建設項目	64,391.67	14,201.45	(50,190.22)	2021年1月31日 ^(註2)
其中	明興藥業易地改造項目	60,000.00	9,809.78	(50,190.22)	2024年1月31日 ^(註4)
	何濟公藥廠易地改造項目	4,391.67	4,391.67	0	已變更用途 ^(註4)
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 ^(註3)
4	渠道建設與品牌建設項目	200,000.00	174,526.67	(25,473.33)	不適用
5	信息化平台建設項目	2,774.99	2,774.99	0	2020年12月31日 ^(註2) ， 本公司部分已變更用途 ^(註3、4)
6	廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司 建設項目	48,901.37	9,562.31	(39,339.06)	^(註4)
7	補充流動資金	222,049.70	223,105.20 (含對存款利息 的使用)	1,055.50	不適用
合計		796,117.73	572,051.49	(224,066.24)	—

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

註：

- 1、經本公司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，本公司將「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的日期為2019年12月11日的公告及2019年1月31日之通函。
- 2、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通過，本公司將「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的日期為2018年12月27日、2018年12月30日、2019年1月4日的公告及2019年1月31日之通函。
- 3、經本公司第七屆董事會第十八次會議、第七屆監事會第十二次會議及2019年第一次臨時股東大會審議通過，公司將原分別用於現代醫藥物流服務延伸項目的募集資金人民幣10億元和信息化平台建設項目的募集資金人民幣0.8億元的用途變更為收購控股股東廣藥集團「王老吉」系列商標項目資金。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登的日期為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。
- 4、經本公司第八屆董事會第四次會議及第八屆監事會第三次會議審議通過，本公司將「大南藥」生產基地一期建設項目之明興藥業易地改造項目的實施時間延期至2024年1月31日，並將信息化平台建設項目(本公司部分)的募集資金人民幣10,472.50萬元(實際金額以資金轉出當日專戶餘額為準)、何濟公易地改造項目的募集資金人民幣38,428.87萬元(實際金額以資金轉出當日專戶餘額為準)的用途變更為化學製藥(珠海)公司建設項目。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的日期為2020年8月25日、2020年11月24日的公告及2020年10月9日之通函。

十四、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)

- 5、2021年8月2日，本公司召開第八屆董事會第十四次會議及第八屆監事會第十次會議，審議通過了《關於部分募集資金使用用途變更的議案》，本公司根據目前募集資金投資項目的實際情況需要，經審慎評估，擬將「大南藥」研發平台建設項目之研發投入中的人民幣11,842.90萬元變更至甘肅廣藥白雲山中藥科技產業園(一期)項目、人民幣38,400.00萬元變更至王老吉大健康南沙基地(一期)項目，剩餘約31,882.88萬元仍用於原募投項目研發投入使用。該事項尚需提交本公司股東大會審議通過。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的日期為2021年8月2日的公告及2021年8月17日之通函。

除上述外，截至2021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2021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、本報告期後到本半年度報告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

普通股股份變動及股東情況

二、股東情況

(一) 截至2021年6月30日，持有本公司股票的股東數為97,075戶。其中，持有境內上市人民幣普通股(A股)的股東97,033戶，持有境外上市外資股(H股)的股東42戶。

(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

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 (%)	所持有有限售 條件股份數 (股)	質押或凍結 的股份數 (股)	股份性質
廣藥集團	0	732,305,103	45.04	0	0	國有法人
HKSCC Nominees Limited	5,921	219,765,300	13.52	0	-	其他
廣州城發	0	73,313,783	4.51	0	0	其他
廣州國發	(659,500)	60,905,800	3.75	0	0	國有法人
中國證券金融股份有限公司	(46)	47,277,962	2.91	0	0	其他
香港中央結算有限公司	6,240,826	23,730,612	1.46	0	0	其他
中央匯金資產管理有限責任公司	(2,685,806)	12,574,894	0.77	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
博時基金-農業銀行-博時中證金融資產管理計劃	0	8,662,836	0.53	0	0	其他

普通股股份變動及股東情況

二、股東情況(續)

(二) 截至本報告期末持有本公司股份的前十名股東、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	種類	數量 (股)
廣藥集團	732,305,103	人民幣普通股		732,305,103
HKSCC Nominees Limited	219,765,300	境外上市外資股		219,765,300
廣州城發	73,313,783	人民幣普通股		73,313,783
廣州國發	60,905,800	人民幣普通股		60,905,800
中國證券金融股份有限公司	47,277,962	人民幣普通股		47,277,962
香港中央結算有限公司	23,730,612	人民幣普通股		23,730,612
中央匯金資產管理有限責任公司	12,574,894	人民幣普通股		12,574,894
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
博時基金－農業銀行－博時中證金融資產管理計劃	8,662,836	人民幣普通股		8,662,836
前十名股東中回購專戶情況說明		不適用		
上述股東委託表決權、受托表決權、放棄表決權的說明		不適用		
上述股東關聯關係或一致行動的說明		(1) 根據HKSCC Nominees Limited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《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人士。		
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明		不適用		

二、股東情況(續)

(三) 前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

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

二、股東情況(續)

(五) 於2021年6月30日，任何人士(並非本公司董事、監事或高級管理人員)於本公司的股份及相關股份中，擁有根據證券條例第十五部的第2及第3分部須知會本公司及港交所，以及須記入本公司根據證券條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉如下：

股東名稱	股份種類	持股數量 (股)	身份	約佔已發行 內資股比例 (%)	約佔已發行 H股比例 (%)
廣藥集團	內資股	732,305,103 (好倉)	實益擁有人	約52.09	—
廣州城發	內資股	73,313,783 (好倉)	實益擁有人	約5.21	—
Norges Bank	外資股	32,801,000 (好倉)	實益擁有人	—	約14.92
Citigroup Inc. (附註1及2)	外資股	20,748,690 (好倉)	受控法團權益	—	約9.44
		185,960 (淡倉)	受控法團權益	—	約0.08
		20,038,862 (可供借出的股份)	核准借出代理人	—	約9.11
LSV ASSET MANAGEMENT	外資股	9,095,000 (好倉)	投資經理	—	約4.14
		4,157,000 (好倉)	其他(附註3)	—	約1.89

二、股東情況(續)

(五) 於2021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：(續)

附註：

1、 由Citigroup Inc.提交的法團大股東通知顯示：

(1) 523,868股本公司外資股股份的好倉由Citigroup Global Markets Limited (「Citigroup Markets」)持有。Citigroup Global Markets Holdings Bahamas Limited (「Citigroup Bahamas」)擁有Citigroup Markets 100%權益。Citigroup Global Markets (International) Finance GmbH (「Citigroup Markets (International)」)擁有Citigroup Bahamas 50.21%的權益。Citigroup Markets (International)由Citigroup Global Markets Europe Finance Limited (「Citigroup Markets Europe」)全資擁有；Citigroup Markets Europe由Citigroup Financial Products Inc. (「Citigroup Financial」)全資擁有；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 Markets (International)，Citigroup Financial，Citigroup Markets Europe，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 HongKong 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) 20,223,862股本公司外資股股份的好倉及185,000股本公司外資股股份的淡倉由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。

2、 當中4,000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。185,000股本公司外資股股份的好倉及185,000股本公司外資股股份的淡倉為非上市衍生工具，以實物交收。

3、 2,912,000股本公司外資股股份的好倉由LSV Emerging Markets Equity Fund, LP (「LSV Markets Equity Fund」)持有，542,000股本公司外資股股份的好倉由LSV Emerging Markets Small Cap Equity Fund, LP (「LSV Small Cap Equity Fund」)持有，及703,000股本公司外資股股份的好倉由LSV International (AC) Value Equity Fund, LP (「LSV Value Equity Fund」)持有。LSV ASSET MANAGEMENT分別控制LSV Markets Equity Fund、LSV Small Cap Equity Fund及LSV Value Equity Fund 100%的一般合夥權益。因此，根據證券條例，LSV ASSET MANAGEMENT被視為在LSV Markets Equity Fund、LSV Small Cap Equity Fund及LSV Value Equity Fund持有的股份中擁有權益。

除上述所披露外，就董事所知，並無任何其他人士或公司於2021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。

普通股股份變動及股東情況

三、董事、監事、高級管理人員情況

(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
李楚源	董事長	0	0	0	不適用
楊 軍	副董事長	0	0	0	不適用
程 寧	副董事長	0	0	0	不適用
劉菊妍	執行董事	0	0	0	不適用
張春波	執行董事	0	0	0	不適用
吳長海	執行董事	0	0	0	不適用
黎 洪	執行董事、總經理	0	0	0	不適用
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	0	0	0	不適用
黃 民	獨立非執行董事	0	0	0	不適用
蔡銳育	監事會主席	0	0	0	不適用
高燕珠	監事(於2021年6月3日辭任)	0	0	0	不適用
程金元	監事	0	0	0	不適用
簡惠東	監事(於2021年6月3日獲委任)	0	0	0	不適用
黃海文	副總經理	0	0	0	不適用
鄭浩珊	副總經理	0	0	0	不適用
鄭堅雄	副總經理	2,300	2,300	0	註
黃雪貞	董事會秘書	0	0	0	不適用

註： 鄭堅雄先生所持有股票為其擔任本公司副總經理前自二級市場購買。

三、董事、監事、高級管理人員情況(續)

(二) 董事、監事、高級管理人員本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2021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2021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。

四、本集團員工情況

(一) 於本報告期末，本集團員工人數為**24,825**人。2021年上半年，本集團員工工資總額約為人民幣**18.41**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。

普通股股份變動及股東情況

五、 本報告期內，本公司控股股東或實際控制人未發生變更。

六、 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。

七、 優先認股權

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

八、 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。



債券相關情況

本報告期內，本公司無債券相關情況。

合併資產負債表

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註	期末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金	五、(一)	22,092,141,389.45	19,470,276,224.53
交易性金融資產	五、(二)	20,000,000.00	4,000,000.00
衍生金融資產		-	-
應收票據	五、(三)	1,314,417,249.51	1,134,815,993.39
應收賬款	五、(四)	13,413,855,802.70	12,389,655,576.61
應收款項融資	五、(五)	2,747,695,682.36	2,164,978,925.29
預付款項	五、(六)	629,986,582.67	1,032,533,165.54
其他應收款	五、(七)	1,041,322,784.28	765,711,481.37
其中：應收利息		-	4,477,916.67
應收股利		150,000,000.00	37,938,523.45
存貨	五、(八)	8,161,361,392.72	9,764,531,363.80
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	五、(九)	509,072,368.83	670,115,291.06
流動資產合計		49,929,853,252.52	47,396,618,021.59
非流動資產：			
債權投資	五、(十)	618,878,334.18	505,069,444.73
其他債權投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	五、(十一)	1,834,661,467.63	1,865,866,171.60
其他權益工具投資	五、(十二)	161,466,859.20	116,367,414.84
其他非流動金融資產	五、(十三)	247,478,167.48	263,528,067.86
投資性房地產	五、(十四)	215,467,526.91	213,001,989.80
固定資產	五、(十五)	2,919,721,274.19	2,912,513,169.84
在建工程	五、(十六)	1,487,179,536.15	1,276,251,488.95
生產性生物資產	五、(十七)	2,979,180.00	3,153,885.00
油氣資產		-	-
使用權資產	五、(十八)	862,490,635.39	909,338,251.24
無形資產	五、(十九)	2,426,066,551.61	2,443,588,248.17
開發支出	五、(二十)	7,566,341.72	6,735,587.41
商譽	五、(二十一)	825,573,066.90	825,573,066.90
長期待攤費用	五、(二十二)	112,486,480.08	111,306,370.33
遞延所得稅資產	五、(二十三)	764,409,621.76	751,722,372.84
其他非流動資產	五、(二十四)	182,649,575.34	159,429,328.02
非流動資產合計		12,669,074,618.54	12,363,444,857.53
資產總計		62,598,927,871.06	59,760,062,879.12

合併資產負債表

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	期末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款	五、(二十五)	10,269,716,611.47	8,265,729,653.03
交易性金融負債	五、(二十六)	-	-
衍生金融負債		-	-
應付票據	五、(二十七)	2,496,371,082.29	3,284,549,237.79
應付賬款	五、(二十八)	10,341,226,624.26	10,874,808,379.60
預收款項		-	-
合同負債	五、(二十九)	1,333,532,175.22	1,249,255,585.45
應付職工薪酬	五、(三十)	860,483,445.32	846,778,208.52
應交稅費	五、(三十一)	371,185,218.42	316,109,068.00
其他應付款	五、(三十二)	4,005,210,432.32	4,013,915,065.13
其中：應付利息		-	17,844,845.53
應付股利		174,032,002.76	57,512,041.85
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債	五、(三十三)	232,961,580.59	236,106,690.45
其他流動負債	五、(三十四)	148,860,607.75	155,979,889.85
流動負債合計		30,059,547,777.64	29,243,231,777.82
非流動負債：			
長期借款	五、(三十五)	767,870,599.94	497,550,000.00
應付債券		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
租賃負債	五、(三十六)	524,773,316.91	561,824,454.28
長期應付款	五、(三十七)	22,846,772.00	22,846,772.00
長期應付職工薪酬	五、(三十八)	309,635.77	302,723.26
預計負債	五、(三十九)	71,521,323.27	104,528,196.76
遞延收益	五、(四十)	837,622,303.62	784,074,821.24
遞延所得稅負債	五、(二十三)	301,638,292.38	286,359,056.86
其他非流動負債	五、(四十一)	54,042,085.51	54,078,462.71
非流動負債合計		2,580,624,329.40	2,311,564,487.11
負債合計		32,640,172,107.04	31,554,796,264.93

合併資產負債表

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	期末餘額	上年年末餘額
所有者權益：			
股本	五、(四十二)	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他權益工具		—	—
其中：優先股		—	—
永續債		—	—
資本公積	五、(四十三)	9,885,011,185.13	9,885,011,185.13
減：庫存股		—	—
其他綜合收益	五、(四十四)	(21,717,571.99)	(17,673,498.70)
專項儲備		—	—
盈餘公積	五、(四十五)	1,720,302,768.39	1,720,302,768.39
未分配利潤	五、(四十六)	14,559,116,879.49	12,931,411,564.72
歸屬於母公司所有者權益合計		27,768,504,210.02	26,144,842,968.54
少數股東權益		2,190,251,554.00	2,060,423,645.65
所有者權益合計		29,958,755,764.02	28,205,266,614.19
負債和所有者權益總計		62,598,927,871.06	59,760,062,879.12

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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

2021年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
一、營業總收入		36,128,577,150.09	30,469,650,474.76
其中：營業收入	五、(四十七)	36,128,577,150.09	30,469,650,474.76
二、營業總成本		33,042,874,692.93	28,324,409,423.16
其中：營業成本	五、(四十七)	28,597,774,408.52	24,677,619,889.97
税金及附加	五、(四十八)	162,347,913.50	133,656,485.66
銷售費用	五、(四十九)	3,000,359,234.80	2,391,058,762.14
管理費用	五、(五十)	970,031,051.16	849,551,134.83
研發費用	五、(五十一)	385,896,688.40	268,845,605.31
財務費用	五、(五十二)	(73,534,603.45)	3,677,545.25
其中：利息費用	五、(五十二)	203,792,083.36	187,138,690.11
利息收入	五、(五十二)	286,009,185.72	192,423,212.75
加：其他收益	五、(五十三)	78,151,305.15	202,419,575.46
投資收益(損失以「-」號填列)	五、(五十四)	137,598,490.38	33,820,619.43
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	五、(五十四)	128,698,641.73	59,105,772.40
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		-	-
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)	五、(五十五)	(6,219,324.42)	(23,536,542.83)
信用減值損失(損失以「-」號填列)	五、(五十六)	(36,976,500.79)	(89,070,664.55)
資產減值損失(損失以「-」號填列)	五、(五十七)	(13,152,332.97)	(12,909,650.23)
資產處置收益(損失以「-」號填列)	五、(五十八)	123,987.72	3,288,794.32
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		3,245,228,082.23	2,259,253,183.20
加：營業外收入	五、(五十九)	11,742,752.28	26,613,711.92
減：營業外支出	五、(六十)	67,697,125.04	21,132,544.16
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		3,189,273,709.47	2,264,734,350.96
減：所得稅費用	五、(六十一)	539,770,865.01	379,657,449.08
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,649,502,844.46	1,885,076,901.88
<hr/>			
(一)按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,649,502,844.46	1,885,076,901.88
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)		2,502,380,845.33	1,764,269,356.81
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		147,121,999.13	120,807,545.07

合併利潤表

2021年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
六、其他綜合收益的稅後淨額		(4,580,485.54)	(904,016.78)
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		(4,044,073.29)	45,908.02
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		(900,555.64)	897,146.62
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		(900,555.64)	897,146.62
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		(3,143,517.65)	(851,238.60)
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
2. 其他債權投資公允價值變動		(6,305,013.20)	(3,799,699.20)
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		4,873,734.42	-
5. 現金流量套期儲備		-	-
6. 外幣財務報表折算差額		(1,712,238.87)	2,948,460.60
7. 其他		-	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		(536,412.25)	(949,924.80)
七、綜合收益總額		2,644,922,358.92	1,884,172,885.10
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		2,498,336,772.04	1,764,315,264.83
歸屬於少數股東的綜合收益總額		146,585,586.88	119,857,620.27
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	五、(六十二)	1.539	1.085
(二)稀釋每股收益(元/股)	五、(六十二)	1.539	1.085

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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

2021年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
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		33,970,829,884.23	27,357,486,924.30
收到的稅費返還		8,646,819.66	7,748,411.19
收到其他與經營活動有關的現金	五、(六十三)	1,040,450,730.94	1,058,619,567.52
經營活動現金流入小計		35,019,927,434.83	28,423,854,903.01
購買商品、接受勞務支付的現金		26,651,904,411.98	25,211,296,904.97
支付給職工以及為職工支付的現金		2,655,573,707.98	2,375,354,256.80
支付各項稅費		1,624,676,919.19	1,455,746,302.21
支付其他與經營活動有關的現金	五、(六十三)	1,903,362,780.30	1,786,208,422.10
經營活動現金流出小計		32,835,517,819.45	30,828,605,886.08
經營活動產生的現金流量淨額		2,184,409,615.38	(2,404,750,983.07)
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		259,000,000.00	60,400,000.00
取得投資收益收到的現金		122,149,357.56	63,179,737.17
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,080,998.39	3,157,177.12
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		33,386,871.10	-
收到其他與投資活動有關的現金	五、(六十三)	127,897.99	889.91
投資活動現金流入小計		415,745,125.04	126,737,804.20
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		482,197,680.93	317,623,781.19
投資支付的現金		211,562,500.00	41,500,000.00
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		-	-
投資活動現金流出小計		693,760,180.93	359,123,781.19
投資活動產生的現金流量淨額		(278,015,055.89)	(232,385,976.99)

合併現金流量表

2021年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
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		1,000,000.00	12,734,660.39
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		1,000,000.00	12,734,660.39
取得借款收到的現金		6,760,997,866.69	6,168,942,619.43
收到其他與籌資活動有關的現金	五、(六十三)	1,587,802,938.05	1,757,221,439.65
籌資活動現金流入小計		8,349,800,804.74	7,938,898,719.47
償還債務支付的現金		4,591,429,671.67	3,365,495,122.43
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		963,542,068.95	199,446,043.77
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		22,669,578.53	24,561,478.00
支付其他與籌資活動有關的現金	五、(六十三)	1,497,676,455.26	1,235,134,839.34
籌資活動現金流出小計		7,052,648,195.88	4,800,076,005.54
籌資活動產生的現金流量淨額		1,297,152,608.86	3,138,822,713.93
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		387,317.83	817,262.83
五、現金及現金等價物淨增加額		3,203,934,486.18	502,503,016.70
加：期初現金及現金等價物餘額		17,765,132,774.10	16,833,622,508.23
六、期末現金及現金等價物餘額		20,969,067,260.28	17,336,125,524.93

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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

合併所有者權益變動表

2021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	所有者權益合計
	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、上年末餘額	1,625,790,949.00	-	-	9,885,011,185.13	-	(17,673,498.70)	-	1,720,302,768.39	12,931,411,564.72	26,144,842,968.54	2,060,423,645.65	28,205,266,614.19
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	-	-	9,885,011,185.13	-	(17,673,498.70)	-	1,720,302,768.39	12,931,411,564.72	26,144,842,968.54	2,060,423,645.65	28,205,266,614.19
三、本報增減變動金額(減少以「-」號填列)												
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	(4,044,073.29)	-	-	1,627,705,314.77	1,623,661,241.48	129,827,908.35	1,753,489,149.83
(二)所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	(4,044,073.29)	-	-	2,502,380,845.33	2,498,336,772.04	146,585,586.88	2,644,922,358.92
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
2.其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
3.股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(874,675,530.56)	(874,675,530.56)	(20,757,678.53)	(895,433,209.09)
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(874,675,530.56)	(874,675,530.56)	(20,757,678.53)	(895,433,209.09)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積補償虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.減少資本計入盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	9,885,011,185.13	-	(21,717,571.99)	-	1,720,302,768.39	14,559,116,879.49	27,768,504,210.02	2,190,251,554.00	29,958,755,764.02

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
李楚源

主管會計工作負責人：
黎洪

會計機構負責人：
姚智志

合併所有者權益變動表

2021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										小計	少數股東權益	所有者權益合計
	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			
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差額更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	(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、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	-	-	45,908.02	-	-	806,678,487.85	806,724,395.87	106,413,632.70	913,138,028.57
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	45,908.02	-	-	806,678,487.85	806,724,395.87	106,413,632.70	913,138,028.57
(二)所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,764,269,356.81	1,764,315,264.83	119,857,620.27	1,884,172,885.10
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(957,590,868.96)	(957,590,868.96)	(24,500,000.00)	(982,090,868.96)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(957,590,868.96)	(957,590,868.96)	(24,500,000.00)	(982,090,868.96)
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註	期末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金		8,171,679,213.98	7,521,190,578.73
交易性金融資產		-	-
衍生金融資產		-	-
應收票據		870,932,919.84	532,824,889.92
應收賬款	十四、(一)	127,060,049.15	201,331,485.77
應收款項融資		203,632,297.90	274,695,510.29
預付款項		16,325,320.18	27,549,396.18
其他應收款	十四、(二)	667,072,071.86	703,246,345.85
其中：應收利息		-	-
應收股利		313,054,898.43	165,044,898.43
存貨		411,705,216.56	484,244,589.88
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		275,601,400.12	257,168,644.21
流動資產合計		10,744,008,489.59	10,002,251,440.83
非流動資產：			
債權投資		618,878,334.18	505,069,444.73
其他債權投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	十四、(三)	10,827,154,806.60	10,619,786,236.44
其他權益工具投資		161,466,859.20	116,367,414.84
其他非流動金融資產		240,597,133.97	246,975,526.67
投資性房地產		192,967,999.93	197,265,068.14
固定資產		455,599,787.03	468,753,101.75
在建工程		258,616,553.63	239,669,203.07
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
使用權資產		13,034,047.45	16,033,325.27
無形資產		1,735,815,096.66	1,733,508,114.31
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用		3,829,432.62	3,994,695.36
遞延所得稅資產		164,225,716.39	164,225,716.39
其他非流動資產		97,433,596.00	97,433,596.00
非流動資產合計		14,769,619,363.66	14,409,081,442.97
資產總計		25,513,627,853.25	24,411,332,883.80

資產負債表

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	期末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款		401,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融負債		-	-
衍生金融負債		-	-
應付票據		-	513,766.96
應付賬款		638,246,641.82	641,752,407.73
預收款項		-	-
合同負債		183,862,581.41	199,057,095.72
應付職工薪酬		73,273,602.12	71,717,415.33
應交稅費		51,450,427.13	26,411,509.32
其他應付款		3,746,784,376.77	2,719,555,447.38
其中：應付利息		-	495,879.17
應付股利		119,239,701.09	807,840.18
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債		6,283,260.80	6,108,194.90
其他流動負債		26,052,588.38	27,180,326.31
流動負債合計		5,126,953,478.43	3,992,296,163.65
非流動負債：			
長期借款		297,593,099.94	297,550,000.00
應付債券		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
租賃負債		8,051,661.41	10,646,083.96
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		557,567,713.19	473,152,845.19
遞延收益		65,495,514.77	51,990,599.86
遞延所得稅負債		12,957,950.22	12,957,950.22
其他非流動負債		180,509.41	75,646.19
非流動負債合計		949,648,673.33	854,175,349.81
負債合計		6,076,602,151.76	4,846,471,513.46

資產負債表

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	期末餘額	上年年末餘額
所有者權益：			
股本		1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他權益工具		—	—
其中：優先股		—	—
永續債		—	—
資本公積		9,820,175,495.89	9,820,175,495.89
減：庫存股		—	—
其他綜合收益		(8,260,065.60)	(7,359,509.96)
專項儲備		—	—
盈餘公積		1,347,694,333.79	1,347,694,333.79
未分配利潤		6,651,624,988.41	6,778,560,101.62
所有者權益合計		19,437,025,701.49	19,564,861,370.34
負債和所有者權益總計		25,513,627,853.25	24,411,332,883.80

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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

利潤表

2021年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
一 營業收入	十四、(四)	2,540,833,502.58	2,306,239,702.64
減：營業成本	十四、(四)	1,156,346,611.44	1,312,290,060.63
税金及附加		18,859,959.09	22,372,572.75
銷售費用		441,736,760.06	363,816,890.21
管理費用		158,556,366.62	148,768,010.26
研發費用		129,587,717.55	82,323,210.44
財務費用		(68,030,663.21)	(40,001,509.11)
其中：利息費用		11,228,867.03	10,838,631.88
利息收入		79,411,690.32	50,961,021.62
加：其他收益		10,600,936.17	6,610,371.19
投資收益(損失以「-」號填列)	十四、(五)	141,352,511.73	67,383,196.54
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		128,947,186.46	67,383,196.54
以攤餘成本計量的金融資產終止 確認收益		-	-
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)		(6,378,392.70)	(23,347,175.83)
信用減值損失(損失以「-」號填列)		189,593.58	(159,462.57)
資產減值損失(損失以「-」號填列)		(12,265,641.45)	128,883.39
資產處置收益(損失以「-」號填列)		-	77,110.18
二 營業利潤(虧損以「-」號填列)		837,275,758.36	467,363,390.36
加：營業外收入		1,514,543.12	611,552.52
減：營業外支出		3,172,262.96	527,720.56
三 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		835,618,038.52	467,447,222.32
減：所得稅費用		87,877,621.17	53,401,177.56
四 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		747,740,417.35	414,046,044.76
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		747,740,417.35	414,046,044.76
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-

利潤表

2021年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		(900,555.64)	897,146.62
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		(900,555.64)	897,146.62
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		(900,555.64)	897,146.62
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			
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
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		746,839,861.71	414,943,191.38
七 每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-	-
(二)稀釋每股收益(元/股)		-	-

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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

現金流量表

2021年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
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,744,289,460.66	1,616,065,628.72
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		421,185,801.79	209,351,028.87
經營活動現金流入小計		2,165,475,262.45	1,825,416,657.59
購買商品、接受勞務支付的現金		766,421,651.44	451,367,335.09
支付給職工以及為職工支付的現金		242,076,772.19	220,692,233.24
支付的各項稅費		175,085,356.74	207,443,832.89
支付其他與經營活動有關的現金		64,209,187.69	541,944,455.24
經營活動現金流出小計		1,247,792,968.06	1,421,447,856.46
經營活動產生的現金流量淨額		917,682,294.39	403,968,801.13
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		917,311,725.76	678,291,778.91
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		31,200.00	111,908.00
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		364,786,749.34	431,595,346.58
投資活動現金流入小計		1,282,129,675.10	1,109,999,033.49
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		77,514,585.14	60,556,948.65
投資支付的現金		391,582,500.00	240,000,000.00
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		202,000,000.00	363,200,000.00
投資活動現金流出小計		671,097,085.14	663,756,948.65
投資活動產生的現金流量淨額		611,032,589.96	446,242,084.84

現金流量表

2021年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
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		-	-
取得借款收到的現金		101,000,000.00	5,527,600.00
收到其他與籌資活動有關的現金		626,356.26	-
籌資活動現金流入小計		101,626,356.26	5,527,600.00
償還債務支付的現金		-	554,431,644.92
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		766,213,940.60	11,821,948.24
支付其他與籌資活動有關的現金		3,012,308.50	2,546,724.94
籌資活動現金流出小計		769,226,249.10	568,800,318.10
籌資活動產生的現金流量淨額		(667,599,892.84)	(563,272,718.10)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-	-
五、現金及現金等價物淨增加額		861,114,991.51	286,938,167.87
加：期初現金及現金等價物餘額		7,290,448,816.07	6,301,162,971.77
六、期末現金及現金等價物餘額		8,151,563,807.58	6,588,101,139.64

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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

所有者權益變動表

2021年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				本期金額						所有者權益合計
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	
一、上年年末餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	(7,359,509.96)	-	1,347,694,333.79	6,778,560,101.62	19,564,861,370.34
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差異更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	(7,359,509.96)	-	1,347,694,333.79	6,778,560,101.62	19,564,861,370.34
三、本期增減變動金額，減少以「-」號填列	-	-	-	-	-	-	(900,555.64)	-	-	(126,935,113.21)	(127,835,668.85)
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(900,555.64)	-	-	747,740,417.35	746,839,861.71
(二)所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(874,675,530.56)	(874,675,530.56)
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(874,675,530.56)	(874,675,530.56)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積補償虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	(8,260,065.60)	-	1,347,694,333.79	6,651,624,988.41	19,437,025,701.49

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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

所有者權益變動表

2021年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	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	所有者權益合計
	股本	永續債	其他	其他													
一、上年年末餘額	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、本報期變動金額(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)所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積轉增儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

一、公司基本情況

(一) 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」。

一、 公司基本情況(續)

(一) 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、板藍根顆粒系列、滋腎育胎丸、小柴胡顆粒、復方丹參片系列、清開靈系列、華佗再造丸、夏桑菊顆粒、保濟系列、小兒七星茶顆粒、安宮牛黃丸、壯腰健腎丸、舒筋健腰丸、蜜煉川貝枇杷膏等。西藥製造企業主要產品為頭孢克肟系列、枸橼酸西地那非、頭孢硫脲、頭孢丙烯系列、阿咖酚散系列、阿莫西林等。預包裝食品製造企業主要產品包括王老吉涼茶、刺檸吉系列等。

本財務報表由本集團董事會於2021年8月18日批准報出。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

一、公司基本情況(續)

(二) 合併財務報表範圍

本公司子公司的相關信息詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

本報告期合併範圍變化情況詳見本附註「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
廣藥漢方(珠海橫琴)藥業有限公司	間接控股
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
廣州白雲山九吉公健康產業有限公司	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公司	間接控股
廣藥王老吉(畢節)產業有限公司	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
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

一、公司基本情況(續)

(二) 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
海南廣藥晨菲大藥房連鎖有限公司	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
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
中山廣藥桂康醫藥有限公司	間接控股
廣藥(清遠)醫藥有限公司	間接控股
清遠廣藥正康醫藥有限公司	間接控股
廣藥(珠海橫琴)醫藥進出口有限公司	間接控股
廣州采芝林藥業連鎖店有限公司	間接控股
廣州澳馬醫療器械有限公司	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
豐順縣廣藥中藥材開發有限公司	間接控股
廣州白雲山中藥飲片有限公司	間接控股
廣州采芝林藥材有限公司	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
廣州采芝林國醫館有限公司	間接控股
廣東漢潮中藥科技有限公司	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

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

一、公司基本情況(續)

(二) 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	控股方式
西藏林芝廣藥發展有限公司	間接控股
廣州王老吉大健康產業有限公司(以下簡稱「王老吉大健康公司」)	直接控股
王老吉大健康產業(雅安)有限公司	間接控股
廣州王老吉大健康企業發展有限公司	間接控股
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
貴州王老吉刺檸吉產業發展有限公司	間接控股
廣西白雲山盈康藥業有限公司(以下簡稱「廣西盈康」)	直接控股
廣州廣藥益甘生物製品股份有限公司(以下簡稱「益甘公司」)	直接控股
廣州白雲山醫療健康產業投資有限公司 (以下簡稱「白雲山醫療健康產業公司」)	直接控股
西藏林芝白雲山藏式養生古堡管理有限公司	間接控股
廣州白雲山醫院有限公司(以下簡稱「廣州白雲山醫院」)	間接控股
廣州白雲山潤康月子會所有有限公司	間接控股
廣州白雲山中醫院有限公司	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
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

一、公司基本情況(續)

(二) 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	控股方式
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	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
廣州白雲山化學藥科技有限公司	直接控股
浙江白雲山昂利康製藥有限公司	間接控股
廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司	間接控股
廣州醫藥海馬品牌整合傳播有限公司(以下簡稱「廣藥海馬」)	直接控股
廣州白雲山醫藥銷售有限公司(以下簡稱「白雲山醫藥銷售公司」)	直接控股
廣州白雲山金戈男性健康諮詢有限公司	間接控股
廣州醫藥研究總院有限公司(以下簡稱「廣藥總院」)	直接控股
廣州白雲山醫療器械投資有限公司(以下簡稱「醫療器械投資公司」)	直接控股
廣州白雲山壹護健康科技有限公司	間接控股
廣州白雲山健護醫療用品有限公司	間接控股
廣州白雲山化學製藥有限公司	直接控股
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
廣州白雲山國際醫藥健康產業有限公司	直接控股
廣州白雲山花城科技有限公司	直接控股

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

二、財務報表的編制基礎

(一) 編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》的相關規定編製。本財務報表亦符合香港聯合交易所有限公司發佈的證券上市規則的適用披露條文，符合香港公司條例的適用披露規定。

(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、重要會計政策及會計估計

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

本財務報表符合財政部頒佈的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2021年6月30日的合併及母公司財務狀況以及2021年1-6月的合併及母公司經營成果和現金流量。

(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歷年度，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2021年1月1日至2021年6月30日。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(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。

(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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，相應調整合並商譽。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。

三、重要會計政策及會計估計(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)。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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) 合併財務報表的編制方法

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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編制方法(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，不調整並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，且不調整並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，並且同時調整並財務報表的對比數。

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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編制方法(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。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 外幣業務和外幣報表折算

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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 外幣業務和外幣報表折算(續)

3、外幣財務報表的折算方法

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

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

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

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 外幣業務和外幣報表折算(續)

3、外幣財務報表的折算方法(續)

在處置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。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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。

三、重要會計政策及會計估計(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)。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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。

三、重要會計政策及會計估計(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：賬齡組合

應收賬款組合2：單項計提組合

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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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

採用永續盤存制。

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。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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」。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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」。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十六) 固定資產(續)

4、 固定資產處置

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」。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

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

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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。

三、重要會計政策及會計估計(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、大寨、維一系列等產品商標，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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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：

商標使用費收入：在授權期內分攤確認收入；

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。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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」)。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九) 租賃(續)

2、本集團作為出租人記錄租賃業務

(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。

(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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十) 其他重要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) 重要會計政策和會計估計的變更

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：

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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。

三、重要會計政策及會計估計(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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(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。

四、 稅項

(一) 主要稅種和稅率

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

本集團中的生產、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。

財務報表附註

2021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(續)

(一) 主要稅種和稅率(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GR202044005583)、星群藥業(證書編號為GR202044001705)、中一藥業(證書編號為GR202044006988)、陳李濟藥廠(證書編號為GR202044002810)、廣州漢方(證書編號為GR202044003115)、敬修堂藥業(證書編號為GR202044006124)、潘高壽藥業(證書編號為GR202044002092)、王老吉藥業(證書編號為GR202044006736)、天心藥業(證書編號為GR202044001663)、光華藥業(證書編號為GR201844003890)、明興藥業(證書編號為GR202044000339)、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)。其中，光華藥業(證書編號為GR201844003890)、廣西盈康(證書編號為GR201845000342)、威靈藥業(證書編號為GR201844007959)、廣藥總院(證書編號為GR201844005664)，上述四家公司《高新技術企業證書》發證時間為2018年，認定有效期為3年。由於高新技術企業證書於2021年到期，目前這四家企業的《高新技術企業證書》正在重新認定過程中，目前暫使用15%的優惠稅率申報預繳企業所得稅。

五、 合併財務報表項目註釋

(一) 貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額
庫存現金	612,975.20	814,579.91
銀行存款	20,910,372,875.78	17,738,141,398.59
其他貨幣資金	1,181,155,538.47	1,731,320,246.03
合計	22,092,141,389.45	19,470,276,224.53
其中：存放在境外的款項總額	91,440,812.01	82,251,385.28

- (1) 其他貨幣資金1,181,156千元(2020年12月31日：1,731,320千元)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2021年6月30日，本集團的所有權受到限制的貨幣資金為1,123,074千元(2020年12月31日：1,705,143千元)，使用受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付票據保證金	902,014,093.57	1,137,188,905.68
凍結賬戶資金	38,216,500.00	64,529,762.25
信用證保證金	50,496,072.01	48,297,983.42
定期存款	80,000,000.00	445,000,000.00
保函保證金	51,379,953.87	9,164,375.92
住房基金戶	926,362.28	925,606.04
其他	41,147.44	36,817.12
合計	1,123,074,129.17	1,705,143,450.43

註：凍結賬戶資金主要是因本集團屬下企業與廣東廣晟有色金屬集團有限公司的訴訟案件被凍結的本金和利息，涉及金額38,217千元，訴訟信息詳見本附註十三(八)、1、(1)。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 交易性金融資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	20,000,000.00	4,000,000.00
其中：債務工具投資	-	-
權益工具投資	-	-
衍生金融資產	-	-
其他	20,000,000.00	4,000,000.00
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	-	-
其中：債務工具投資	-	-
其他	-	-
合計	20,000,000.00	4,000,000.00

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收票據

1、 應收票據分類列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票	1,230,642,115.10	1,036,369,577.94
商業承兌匯票	91,025,607.14	102,760,544.13
減：壞賬準備	7,250,472.73	4,314,128.68
合計	1,314,417,249.51	1,134,815,993.39

本集團對部分應收銀行承兌匯票的管理業務模式是以收取合同現金流量和出售金融資產為目標，將其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，並列示於應收款項融資，本期末餘額為1,115,440千元。

2、 期末已質押的應收票據

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	42,177,924.71
商業承兌匯票	-
合計	42,177,924.71

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 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	2,534,383,700.46	370,968,652.82
商業承兌匯票	—	—
合計	2,534,383,700.46	370,968,652.82

- (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) 對於上述已背書或已貼現應收票據，本集團經綜合評估，認為已經轉移了幾乎所有的風險和報酬的，本集團終止確認這部分應收票據，且由於繼續涉入的公允價值並不重大，本集團未因繼續涉入而在賬面確認任何資產和負債；本集團經評估，認為尚未完全轉移幾乎所有的風險和報酬的，本集團未終止確認這部分應收票據，本集團因繼續涉入而在賬面確認應收票據、應收款項融資370,969千元，同時確認短期借款、應付賬款370,969千元。
- (3) 本集團因繼續涉入導致上述已背書或已貼現應收票據發生的最大損失等於其賬面價值，即人民幣2,905,352千元。
- (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，2021年6月30日的應收票據餘額將於2022年6月30日之前到期。
- (5) 2021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、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收票據(續)

- 4、 於2021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2,441,005千元(2020年12月31日：2,461,751千元)，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	2021年5月13日	2021年8月13日	16,157,220.00
客戶2	2021年6月24日	2021年9月24日	15,000,000.00
客戶3	2021年4月16日	2021年7月16日	13,000,000.00
客戶4	2021年5月31日	2021年8月31日	11,871,326.00
客戶5	2021年3月22日	2021年9月22日	10,000,000.00

- 5、 於2021年6月30日及2020年12月31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。

- 6、 於2021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464,348.00千元(2020年12月31日：394,002千元)，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	2021年6月22日	2021年9月22日	10,000,000.00
客戶2	2021年1月29日	2021年7月29日	10,000,000.00
客戶3	2021年4月28日	2021年10月28日	10,000,000.00
客戶4	2021年4月28日	2021年10月28日	10,000,000.00
客戶5	2021年1月21日	2021年7月21日	10,000,000.00

- 7、 於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團無已貼現給其他方但尚未到期的商業承兌匯票。

- 8、 於2021年6月30日及2020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

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收票據(續)

9、 應收票據按壞賬計提方法分類列示

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	1,321,667,722.24	100.00	7,250,472.73	0.55	1,314,417,249.51
其中：組合1	91,025,607.14	6.89	7,250,472.73	7.97	83,775,134.41
組合2	1,230,642,115.10	93.11	-	-	1,230,642,115.10
合計	1,321,667,722.24	100.00	7,250,472.73		1,314,417,249.51

類別	賬面餘額		上年年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	1,139,130,122.07	100.00	4,314,128.68	0.38	1,134,815,993.39
其中：組合1	102,760,544.13	9.02	4,314,128.68	4.20	98,446,415.45
組合2	1,036,369,577.94	90.98	-	-	1,036,369,577.94
合計	1,139,130,122.07	100.00	4,314,128.68		1,134,815,993.39

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收票據(續)

9、 應收票據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) 按組合計提壞賬準備：

組合1：賬齡組合(按應收款的入賬日期計算的賬齡)

賬齡	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	68,125,607.14	681,256.07	1.00
1至2年	1,503,916.69	150,391.67	10.00
2至3年	21,396,083.31	6,418,824.99	30.00
合計	91,025,607.14	7,250,472.73	7.97

組合2：低風險組合

組合	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
低風險組合	1,230,642,115.10	-	-
合計	1,230,642,115.10	-	-

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收票據(續)

10、 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收票據壞賬準備	4,314,128.68	2,936,344.05	-	-	7,250,472.73
合計	4,314,128.68	2,936,344.05	-	-	7,250,472.73

(四) 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	上年年末餘額
1年以內	13,019,817,456.11	12,061,337,011.07
1至2年	461,721,448.11	393,436,764.62
2至3年	79,307,165.97	60,706,620.53
3至4年	145,409,596.84	148,699,324.24
4至5年	15,212,760.24	7,790,540.34
5年以上	183,562,897.69	184,115,980.53
小計	13,905,031,324.96	12,856,086,241.33
減：壞賬準備	491,175,522.26	466,430,664.72
合計	13,413,855,802.70	12,389,655,576.61

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

2、 應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	357,165,429.23	2.57	264,763,893.96	74.13	92,401,535.27
按組合計提壞賬準備	13,547,865,895.73	97.43	226,411,628.30	1.67	13,321,454,267.43
其中：組合1	13,547,865,895.73	97.43	226,411,628.30	1.67	13,321,454,267.43
合計	13,905,031,324.96	100.00	491,175,522.26		13,413,855,802.70

類別	賬面餘額		上年年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	356,541,754.08	2.77	262,084,458.27	73.51	94,457,295.81
按組合計提壞賬準備	12,499,544,487.25	97.23	204,346,206.45	1.63	12,295,198,280.80
其中：組合1	12,499,544,487.25	97.23	204,346,206.45	1.63	12,295,198,280.80
合計	12,856,086,241.33	100.00	466,430,664.72		12,389,655,576.61

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

2、 應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

(1) 按單項計提壞賬準備的應收賬款：

名稱	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)	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(1)
客戶3	37,710,221.64	3,771,022.16	10.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十三(八)1(1)
客戶4	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5	19,260,088.46	7,846,258.33	40.74	預計款項無法全額收回
客戶6	18,611,963.06	18,611,963.06	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十三(八)1(3)
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(1)
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	38,817,875.99	37,668,163.79	97.04	預計款項無法收回
合計	<u>357,165,429.23</u>	<u>264,763,893.96</u>		

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

2、 應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

(2) 按組合計提壞賬準備的應收賬款：

組合1：賬齡組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	13,002,341,491.83	130,060,840.56	1.00
1-2年	458,256,452.52	45,825,645.30	10.00
2-3年	43,782,990.50	13,134,897.16	30.00
3-4年	10,644,600.93	5,322,300.49	50.00
4-5年	3,862,075.78	3,089,660.62	80.00
5年以上	28,978,284.17	28,978,284.17	100.00
合計	13,547,865,895.73	226,411,628.30	—

賬齡	賬面餘額	上年年末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	12,041,994,363.29	120,417,054.30	1.00
1-2年	387,113,838.75	38,711,383.90	10.00
2-3年	29,536,810.35	8,861,043.08	30.00
3-4年	7,629,036.28	3,814,518.16	50.00
4-5年	3,641,167.87	2,912,934.30	80.00
5年以上	29,629,270.71	29,629,270.71	100.00
合計	12,499,544,487.25	204,346,204.45	—

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

3、 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	計提	本期變動金額		期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款壞賬準備	466,430,664.72	25,416,682.59	626,855.87	44,969.18	491,175,522.26
合計	466,430,664.72	25,416,682.59	626,855.87	44,969.18	491,175,522.26

4、 本期實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	44,969.16

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	應收賬款	期末餘額		壞賬準備
		佔應收賬款 合計數的比例(%)		
客戶1	290,323,509.96	2.09	2,903,235.10	
客戶2	279,953,135.99	2.01	3,018,628.02	
客戶3	274,916,818.89	1.98	2,745,373.82	
客戶4	274,087,869.48	1.97	2,740,878.70	
客戶5	267,790,240.28	1.93	5,693,121.26	
合計	1,387,071,574.60	9.98	17,101,236.90	

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

6、 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
應收賬款資產支持證券	出售	518,955,411.93	1,700,467.60
合計		<u>518,955,411.93</u>	<u>1,700,467.60</u>

本集團對符合合格標準的未來可能進行應收賬款資產支持證券循環購買的應收賬款的管理業務模式是以收取合同現金流量和出售金融資產為目標，將其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，並列示於應收款項融資，本期末餘額為1,632,256千元。

7、 本期無轉移應收賬款(如證券化、保理)繼續涉入形成的資產、負債金額。

(五) 應收款項融資

1、 應收款項融資情況

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收票據	1,115,439,912.75	1,414,124,906.14
應收賬款	1,632,255,769.61	750,854,019.15
合計	<u>2,747,695,682.36</u>	<u>2,164,978,925.29</u>

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六) 預付款項

1、 預付款項按其入賬日期的賬齡分析如下

賬齡	期末餘額		上年年末餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	604,459,363.93	95.95	1,018,522,816.40	98.64
1至2年	12,273,824.99	1.95	4,116,764.85	0.40
2至3年	6,130,296.16	0.97	4,369,038.25	0.42
3年以上	7,123,097.59	1.13	5,524,546.04	0.54
合計	629,986,582.67	100.00	1,032,533,165.54	100.00

2、 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

預付對象	期末餘額	佔預付款項期末餘額
		合計數的比例(%)
供應商1	152,852,632.18	24.26
供應商2	137,320,208.47	21.80
供應商3	24,382,369.80	3.87
供應商4	16,797,243.13	2.67
供應商5	12,580,852.61	2.00
合計	343,933,306.19	54.60

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(七) 其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息	-	4,477,916.67
應收股利	150,000,000.00	37,938,523.45
其他應收款	891,322,784.28	723,295,041.25
合計	1,041,322,784.28	765,711,481.37

1、 應收利息

(1) 應收利息分類

項目	期末餘額	上年年末餘額
定期存款	-	4,477,916.67
小計	-	4,477,916.67
減：壞賬準備	-	-
合計	-	4,477,916.67

2、 應收股利

(1) 應收股利明細

項目(或被投資單位)	期末餘額	上年年末餘額
廣州諾誠生物製品股份有限公司 (以下簡稱「諾誠公司」)	-	37,938,523.45
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」)	150,000,000.00	-
小計	150,000,000.00	37,938,523.45
減：壞賬準備	-	-
合計	150,000,000.00	37,938,523.45

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(七) 其他應收款(續)

3、 其他應收款

(1) 其他應收款按其入賬日期的賬齡分析如下

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	756,171,962.64	597,533,813.85
1至2年	55,967,060.01	54,057,466.95
2至3年	33,609,687.04	51,927,772.55
3至4年	42,025,243.66	22,664,539.72
4至5年	8,365,743.10	14,612,015.90
5年以上	49,094,676.72	36,094,430.35
小計	945,234,373.17	776,890,039.32
減：壞賬準備	53,911,588.89	53,594,998.07
合計	891,322,784.28	723,295,041.25

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(七) 其他應收款(續)

3、 其他應收款(續)

(2) 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)	
上年年末餘額	10,630,440.48	-	42,964,557.59	53,594,998.07
上年年末餘額在本期	-	-	-	-
-- 轉入第二階段	-	-	-	-
-- 轉入第三階段	-	-	-	-
-- 轉回第二階段	-	-	-	-
-- 轉回第一階段	-	-	-	-
本期計提	872,469.45	-	200,000.00	1,072,469.45
本期轉回	-	-	755,878.63	755,878.63
本期轉銷	-	-	-	-
本期核銷	-	-	-	-
其他變動	-	-	-	-
期末餘額	11,502,909.93	-	42,408,678.96	53,911,588.89

(3) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	計提	本期變動金額		期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	
其他應收款壞賬準備	53,594,998.07	1,072,469.45	755,878.63	-	53,911,588.89
合計	53,594,998.07	1,072,469.45	755,878.63	-	53,911,588.89

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(七) 其他應收款(續)

3、 其他應收款(續)

(4) 本期無實際核銷的其他應收款情況。

(5) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
外部單位往來	641,881,313.38	533,487,361.80
保證金、押金及定金	129,701,981.19	125,216,738.57
員工借支	74,320,261.81	41,940,796.10
備用金	13,109,106.85	11,280,929.84
關聯方往來	8,654,652.54	14,390,894.18
應收出口退稅款	2,810,479.81	2,617,054.55
其他	74,756,577.59	47,956,264.28
合計	945,234,373.17	776,890,039.32

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(七) 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項情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款項 期末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備期末餘額
客戶1	外部單位往來	35,970,575.41	1年以內	3.81	359,705.75
客戶2	外部單位往來	23,622,689.50	1年以內	2.50	236,226.90
客戶3	外部單位往來	22,267,162.23	1年以內、3-4年	2.36	98,936.99
客戶4	外部單位往來	19,382,648.04	1年以內	2.05	193,108.93
客戶5	外部單位往來	19,015,182.87	1年以內	2.01	75,802.97
合計		120,258,258.05		12.73	963,781.54

(7) 本期無涉及政府補助的其他應收款。

(8) 本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

(9) 本期無轉移其他應收款(如證券化、保理等)繼續涉入形成的資產、負債金額。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(八) 存貨

1、 存貨分類

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	806,428,256.61	2,594,828.09	803,833,428.52	881,270,726.45	2,362,973.18	878,907,753.27
周轉材料	167,299,916.45	-	167,299,916.45	147,351,892.09	-	147,351,892.09
委託加工物資	2,948,731.90	-	2,948,731.90	3,158,510.07	-	3,158,510.07
在產品	484,892,195.97	-	484,892,195.97	546,798,886.75	-	546,798,886.75
庫存商品	6,777,055,970.55	74,668,850.67	6,702,387,119.88	8,252,511,887.77	64,197,566.15	8,188,314,321.62
合計	8,238,625,071.48	77,263,678.76	8,161,361,392.72	9,831,091,903.13	66,560,539.33	9,764,531,363.80

2、 存貨跌價準備

項目	上年年末餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	2,362,973.18	237,759.56	-	5,904.65	-	2,594,828.09
庫存商品	64,197,566.15	17,656,335.87	-	7,185,051.35	-	74,668,850.67
合計	66,560,539.33	17,894,095.43	-	7,190,956.00	-	77,263,678.76

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本期攤銷金額。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(九) 其他流動資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
未交增值稅借方餘額	434,853,090.21	481,459,130.39
待認證進項稅額	38,683,462.46	78,662,023.84
預繳所得稅	12,407,151.52	49,137,617.20
結構性存款	—	30,000,000.00
銀行理財產品	—	20,000,000.00
整體搬遷待處置資產項目(註)	1,466,534.44	1,440,641.32
其他	21,662,130.20	9,415,878.31
合計	509,072,368.83	670,115,291.06

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

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十) 債權投資

1、 債權投資情況

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
持有至到期的定期存款	514,295,834.18	-	514,295,834.18	505,069,444.73	-	505,069,444.73
持有至到期的大額存單	104,582,500.00	-	104,582,500.00	-	-	-
合計	618,878,334.18	-	618,878,334.18	505,069,444.73	-	505,069,444.73

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十一) 長期股權投資

被投資單位	上年年末餘額	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				
1. 合營企業											
白雲山和黃公司	366,024,411.38	-	-	85,219,786.18	-	-	(150,000,000.00)	-	-	301,244,197.56	-
廣州百特橋光醫療用品有限公司(以下簡稱「百特橋光」)	50,575,057.64	-	-	7,087,220.23	-	-	-	-	-	57,662,277.87	-
諾誠公司	239,445,236.39	-	-	(2,736,650.98)	-	-	-	-	-	236,708,585.41	-
成都禾健廣藥醫藥有限公司(以下簡稱「成都禾健醫藥公司」)	-	980,000.00	-	(205,669.69)	-	-	-	-	-	774,330.31	-
小計	656,044,705.41	980,000.00	-	89,364,685.74	-	-	(150,000,000.00)	-	-	596,389,391.15	-
2. 聯營企業											
金鷹基金管理有限公司	68,827,384.77	-	-	3,956,236.34	-	-	-	-	-	72,783,621.11	-
廣州白雲山維醫醫療投資管理有限公司	2,051,803.36	-	-	(862.62)	-	-	-	-	-	2,050,940.74	-
一心堂藥業集團股份有限公司(以下簡稱「一心堂公司」)	951,554,608.49	-	-	36,828,017.72	-	-	(12,578,616.30)	-	-	975,804,009.91	-

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十一) 長期股權投資

被投資單位	上年年末餘額	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		宣告發放現金股利或利潤	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					
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」)	71,639,042.67	-	-	(850,107.89)	-	-	-	-	-	70,788,934.78	-
廣東廣藥金申股權投資基金管理有限公司	7,670,543.53	-	-	(571,234.39)	-	-	-	-	-	7,099,309.14	-
廣州白雲山南方抗腫瘤生物製品股份有限公司(以下簡稱「南方抗腫瘤公司」)	44,040,969.76	-	-	(736,802.74)	-	-	-	-	-	43,304,167.02	-
創美藥業股份有限公司(以下簡稱「創美藥業」)	63,131,675.84	-	-	-	-	-	-	1,335,988.02	-	64,467,663.86	-
廣州眾成醫療器械產業發展有限公司	905,437.77	-	-	1,067,992.15	-	-	-	-	-	1,973,429.92	-
小計	1,209,821,466.19	-	-	39,693,238.57	-	-	(12,578,616.30)	-	1,335,988.02	1,238,272,076.48	-
合計	1,865,866,171.60	980,000.00	-	129,057,924.31	-	-	(162,578,616.30)	-	1,335,988.02	1,834,661,467.63	-

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十二) 其他權益工具投資

項目	投資成本	期末餘額	上年年末餘額	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	112,122,500.00	97,403,889.52	98,246,271.20	-	-	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	450,000.00	427,134.45	443,267.13	-	-	基於戰略目的長期持有
廣州廣藥金藏股權投資合夥企業(有限 合夥)	46,000,000.00	45,957,958.72	-	-	-	基於戰略目的長期持有
合計	176,250,376.51	161,466,859.20	116,367,414.84	-	-	

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十三) 其他非流動金融資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	247,478,167.48	263,528,067.86
其中：權益工具投資	243,781,349.71	250,000,674.13
其他	3,696,817.77	13,527,393.73
合計	247,478,167.48	263,528,067.86

(十四) 投資性房地產

1、 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	土地使用權	在建工程	合計
1.賬面原值				
(1)上年年末餘額	392,875,449.57	18,344,900.69	5,626,773.47	416,847,123.73
(2)本期增加金額	21,720,258.00	-	1,295,293.21	23,015,551.21
—外購	-	-	1,295,293.21	1,295,293.21
—存貨\固定資產\在建工程轉入	21,720,258.00	-	-	21,720,258.00
(3)本期減少金額	77,078.54	-	-	77,078.54
—匯率變動	77,078.54	-	-	77,078.54
(4)期末餘額	414,518,629.03	18,344,900.69	6,922,066.68	439,785,596.40
2.累計折舊和累計攤銷				
(1)上年年末餘額	193,640,400.11	10,204,733.82	-	203,845,133.93
(2)本期增加金額	20,278,082.53	230,928.37	-	20,509,010.90
—計提或攤銷	5,117,178.79	230,928.37	-	5,348,107.16
—存貨\固定資產\在建工程轉入	15,160,903.74	-	-	15,160,903.74
(3)本期減少金額	36,075.34	-	-	36,075.34
—匯率變動	36,075.34	-	-	36,075.34
(4)期末餘額	213,882,407.30	10,435,662.19	-	224,318,069.49
3.減值準備				
(1)上年年末餘額	-	-	-	-
(2)本期增加金額	-	-	-	-
(3)本期減少金額	-	-	-	-
(4)期末餘額	-	-	-	-
4.賬面價值				
(1)期末賬面價值	200,636,221.73	7,909,238.50	6,922,066.68	215,467,526.91
(2)上年年末賬面價值	199,235,049.46	8,140,166.87	5,626,773.47	213,001,989.80

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十四) 投資性房地產(續)

1、 採用成本計量模式的投資性房地產(續)

- (1) 2021年1-6月折舊額為5,117千元(2020年1-6月：5,003千元)；2021年1-6月攤銷額為231千元(2020年1-6月：138千元)。
- (2) 2021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減少77千元、36千元。(2020年1-6月分別增加為143千元、62千元)。
- (3) 投資性房地產中，土地使用權大部分位於中國內地，其使用年限均10到50年內。
- (4) 本期本集團自用房地產或存貨轉換為投資性房地產的原值和累計折舊分別為21,720千元和15,161千元(2020年1-6月：無)。

(十五) 固定資產

1、 固定資產及固定資產清理

項目	期末餘額	上年年末餘額
固定資產	2,919,721,274.19	2,912,513,169.84
固定資產清理	-	-
合計	2,919,721,274.19	2,912,513,169.84

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十五) 固定資產(續)

2、 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
1. 賬面原值							
(1) 上年年末餘額	3,116,873,232.91	2,506,332,325.48	120,763,257.24	191,282,739.32	291,688,156.18	54,938,752.48	6,281,878,463.61
(2) 本期增加金額	24,297,451.63	129,868,893.54	4,694,828.13	5,325,772.27	20,899,868.77	888,482.70	185,975,297.04
— 購置	238,848.71	25,203,671.23	4,094,412.13	3,559,246.27	13,357,553.96	33,430.66	46,487,162.96
— 在建工程轉入	24,058,602.92	104,665,222.31	600,416.00	1,766,526.00	7,542,314.81	855,052.04	139,488,134.08
(3) 本期減少金額	22,013,062.04	16,236,590.15	3,821,142.83	2,595,843.42	4,928,922.94	805,062.20	50,400,623.58
— 處置或報廢	216,139.07	16,236,590.15	3,821,142.83	2,595,843.42	4,588,616.76	805,062.20	28,263,394.43
— 轉入長期待攤費用/投資性房							
地產	21,720,258.00	-	-	-	340,306.18	-	22,060,564.18
— 匯率變動	76,664.97	-	-	-	-	-	76,664.97
(4) 期末餘額	3,119,157,622.50	2,619,964,628.87	121,636,942.54	194,012,668.17	307,659,102.01	55,022,172.98	6,417,453,137.07
2. 累計折舊							
(1) 上年年末餘額	1,348,460,948.34	1,559,124,283.05	84,096,774.63	126,341,565.44	192,729,428.00	40,239,908.19	3,350,992,907.65
(2) 本期增加金額	62,321,767.81	79,122,493.01	3,525,483.76	7,165,150.61	14,458,498.27	2,058,928.21	168,652,321.67
— 計提	62,321,767.81	79,122,493.01	3,525,483.76	7,165,150.61	14,458,498.27	2,058,928.21	168,652,321.67
(3) 本期減少金額	15,191,562.84	14,552,483.45	3,587,928.42	2,489,107.87	3,361,466.09	897,333.89	40,079,882.56
— 處置或報廢	-	14,552,483.45	3,587,928.42	2,489,107.87	3,350,123.49	897,333.89	24,876,977.12
— 轉入長期待攤費用/投資性房							
地產	15,160,903.74	-	-	-	11,342.60	-	15,172,246.34
— 匯率變動	30,659.10	-	-	-	-	-	30,659.10
(4) 期末餘額	1,395,591,153.31	1,623,694,292.61	84,034,329.97	131,017,608.18	203,826,460.18	41,401,502.51	3,479,565,346.76
3. 減值準備							
(1) 上年年末餘額	11,767,229.72	5,001,980.63	158,224.47	1,443,365.80	1,585.50	-	18,372,386.12
(2) 本期增加金額	-	-	-	-	-	-	-
(3) 本期減少金額	-	205,870.00	-	-	-	-	205,870.00
— 處置或報廢	-	205,870.00	-	-	-	-	205,870.00
(4) 期末餘額	11,767,229.72	4,796,110.63	158,224.47	1,443,365.80	1,585.50	-	18,166,516.12
4. 賬面價值							
(1) 期末賬面價值	1,711,799,239.47	991,474,225.63	37,444,388.10	61,551,694.19	103,831,056.33	13,620,670.47	2,919,721,274.19
(2) 上年年末賬面價值	1,756,645,054.85	942,206,061.80	36,508,258.14	63,497,808.08	98,957,142.68	14,698,844.29	2,912,513,169.84

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十五) 固定資產(續)

2、 固定資產情況(續)

- (1) 2021年1-6月由在建工程轉入固定資產原值為139,488千元(2020年1-6月：29,959千元)。
- (2) 2021年1-6月因匯率變動引起的固定資產原值減少77千元、累計折舊減少31千元(2020年1-6月分別增加為：145千元，49千元)。
- (3) 2021年1-6月固定資產計提的折舊金額為168,652千元(2020年1-6月：156,352千元)，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72,188千元、35,648千元、46,121千元及14,765千元(2020年1-6月：65,584千元、28,992千元、47,034千元及14,742千元)。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十五) 固定資產(續)

3、 暫時閒置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	430,613.36	266,949.43	-	163,663.93	
機器設備	1,678,344.15	1,434,498.66	243,845.49	-	
合計	<u>2,108,957.51</u>	<u>1,701,448.09</u>	<u>243,845.49</u>	<u>163,663.93</u>	

4、 本期無通過經營租賃租出的固定資產情況。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十五) 固定資產(續)

5、 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
房屋及建築物	46,189,559.62	手續未齊，暫未辦理

截至2021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6,105千元(折算為人民幣：5,080千元)，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣3,356千元(折算為人民幣：2,792千元)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人民幣3,938千元，美元467千元。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物資

項目	期末餘額	上年年末餘額
在建工程	1,487,179,536.15	1,276,251,488.95
工程物資	-	-
合計	1,487,179,536.15	1,276,251,488.95

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十六) 在建工程(續)

2、 在建工程情況

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面價值	上年年末餘額	
		減值準備	賬面價值		賬面餘額	減值準備
在建工程	1,487,431,270.53	251,734.38	1,487,179,536.15	1,276,503,223.33	251,734.38	1,276,251,488.95
合計	1,487,431,270.53	251,734.38	1,487,179,536.15	1,276,503,223.33	251,734.38	1,276,251,488.95

3、 重要的在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數	上年年末餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他 減少金額	期末餘額	工程累計 投入佔預算 比例(%)	工程進度 (%)	其中：			
									利息 資本化 累計金額	本期利息 資本化 金額	本期利息 資本化率 (%)	資金來源
白雲項目	527,000,000.00	270,062,714.65	52,018,282.93	-	-	322,080,997.58	70.77	70.77	-	-	-	自籌資金
生物島研發總部建設項目	1,099,853,000.00	176,727,760.60	26,524,828.02	-	-	203,252,588.62	37.52	38.00	-	-	-	自籌資金、募股
明興易地改造	475,620,000.00	155,657,704.22	15,129,813.08	-	-	170,787,517.30	35.91	40.00	-	-	-	自籌資金、募股
廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司 建設項目	731,879,100.00	94,558,839.64	52,810,102.77	-	-	147,368,942.41	36.67	55.00	-	-	-	自籌資金、募股
南沙基地項目	750,000,000.00	55,786,085.44	60,623,849.30	-	-	116,409,934.74	15.52	15.52	-	-	-	自籌資金
王老吉大健康產業(梅州)有限公司基地	400,000,000.00	104,678,366.72	1,561,566.89	1,373,249.58	273,583.14	104,593,100.89	54.08	61.50	-	-	-	自籌資金
中藥現代化GMP三期建設工程	287,620,000.00	60,560,506.00	19,970,957.96	-	-	80,531,463.96	28.00	28.00	-	-	-	自籌資金
采芝林梅州中藥產業化生產服務基地 項目	130,000,000.00	72,986,722.34	5,963,302.75	2,419,538.15	-	76,530,486.94	90.00	98.00	-	-	-	自籌資金
單抗項目	62,650,000.00	13,395,171.96	21,241,909.45	-	-	34,637,081.41	66.95	66.95	-	-	-	自籌資金
鍾落潭鎮五龍崗AB08070981地塊	159,750,000.00	30,538,332.13	425,116.72	-	-	30,963,448.85	43.02	43.02	-	-	-	自籌資金

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十六) 在建工程(續)

3、 重要的在建工程項目本期變動情況(續)

項目名稱	預算數	上年年末餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他 減少金額	工程累計 投入佔預算 比例(%)	工程進度 (%)	其中：				
								利息 資本化 累計金額	本期利息 資本化 金額	本期利息 資本化率 (%)	資金來源	
特殊醫藥用途配方食品配套生產線項目	42,400,000.00	24,404,588.38	1,464,736.95	-	-	25,869,325.33	68.32	80.00	-	-	-	自籌資金
甘肅廣藥白雲山中藥科技產業園	186,809,000.00	904,533.22	14,396,347.40	-	-	15,300,880.62	8.19	8.00	-	-	-	自籌資金
醫院服務延伸項目R	103,000,000.00	7,008,314.21	8,142,321.59	2,678,543.77	-	12,472,092.03	96.63	96.63	-	-	-	自籌資金
設備改造	67,430,000.00	1,093,175.16	9,162,444.28	-	-	10,255,619.44	30.82	45.00	-	-	-	自籌資金
月子會所裝修工程	10,000,000.00	6,883,359.89	804,366.92	-	-	7,687,726.81	76.88	99.00	-	-	-	自籌資金
三號樓四號樓五號樓	8,400,000.00	6,947,742.71	98,452.81	-	6,403.96	7,039,791.56	83.88	80.00	-	-	-	自籌資金
物流信息管理系統	17,000,000.00	3,681,720.84	1,636,556.60	-	-	5,318,277.44	56.59	56.59	-	-	-	自籌資金
醫院服務延伸項目T	8,163,000.00	1,880,621.93	4,664,869.51	2,002,762.11	226,071.14	4,316,658.19	80.18	80.18	-	-	-	自籌資金
配電工程項目	6,000,000.00	4,033,856.66	125,353.07	-	-	4,159,209.73	69.32	90.00	-	-	-	自籌資金
醫院服務延伸項目U	37,000,000.00	1,439,530.81	2,653,097.44	-	-	4,092,628.25	71.04	71.04	-	-	-	自籌資金
廣藥白雲山EHR項目	4,175,000.00	3,493,251.10	367,924.53	-	-	3,861,175.63	92.48	95.00	-	-	-	自籌資金、募股
污水站改造工程	3,904,255.21	3,017,860.30	789,971.70	-	-	3,807,832.00	97.53	90.00	-	-	-	自籌資金

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十六) 在建工程(續)

3、 重要的在建工程項目本期變動情況(續)

項目名稱	預算數	上年年末餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他 減少金額	期末餘額	工程累計 投入佔預算 比例(%)	工程進度 (%)	其中：			
									利息 資本化 累計金額	本期利息 資本化 金額	本期利息 資本化率 (%)	資金來源
白雲山正門廣場環境綜合整治項目	5,430,000.00	2,684,208.81	744,491.31	-	-	3,428,700.12	63.14	99.00	-	-	-	自籌資金
臥式濕法制粒乾燥生產線設備	5,528,000.00	3,316,800.00	-	-	-	3,316,800.00	60.00	60.00	-	-	-	自籌資金
王老吉涼茶博物館升級改造	5,800,000.00	3,101,357.95	-	-	-	3,101,357.95	53.47	53.47	-	-	-	自籌資金
合計	5,135,411,355.21	1,108,843,125.67	301,320,663.98	8,474,093.61	506,058.24	1,401,183,637.80	/	/	-	-	-	

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。

4、 本期無計提在建工程減值準備情況。

5、 在建工程項目減值準備

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

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十七) 生產性生物資產

採用成本計量模式的生產性生物資產

項目	種植業		合計
	未成熟生產性 生物資產－茶枝柑樹	成熟生產性 生物資產－茶枝柑樹	
1. 賬面原值			
(1) 上年年末餘額	—	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
2. 累計折舊			
(1) 上年年末餘額	—	524,115.00	524,115.00
(2) 本期增加金額	—	174,705.00	174,705.00
— 計提	—	174,705.00	174,705.00
(3) 本期減少金額	—	—	—
(4) 期末餘額	—	698,820.00	698,820.00
3. 減值準備			
(1) 上年年末餘額	—	—	—
(2) 本期增加金額	—	—	—
(3) 本期減少金額	—	—	—
(4) 期末餘額	—	—	—
4. 賬面價值			
(1) 期末賬面價值	—	2,979,180.00	2,979,180.00
(2) 上年年末賬面價值	—	3,153,885.00	3,153,885.00

以成本計量生產性生物資產—種植業因購買而增加0千元，因繁殖(育)而增加0千元，因出售而減少0千元，因死亡、盤虧及毀損而減少0千元，因折舊而減少175千元。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十八) 使用權資產

項目	房屋及建築物	機器設備	合計
1. 賬面原值			
(1) 年初餘額	1,006,184,512.36	356,264,796.42	1,362,449,308.78
(2) 本期增加金額	77,941,178.78	16,749.50	77,957,928.28
— 新增租賃	77,941,178.78	16,749.50	77,957,928.28
(3) 本期減少金額	45,874,424.54	—	45,874,424.54
— 處置	45,874,424.54	—	45,874,424.54
(4) 期末餘額	1,038,251,266.60	356,281,545.92	1,394,532,812.52
2. 累計折舊			
(1) 年初餘額	341,944,310.72	111,166,746.82	453,111,057.54
(2) 本期增加金額	105,041,082.75	17,163,687.52	122,204,770.27
— 計提	105,041,082.75	17,163,687.52	122,204,770.27
(3) 本期減少金額	43,273,650.68	—	43,273,650.68
— 處置	43,273,650.68	—	43,273,650.68
(4) 期末餘額	403,711,742.79	128,330,434.34	532,042,177.13
3. 減值準備			
(1) 年初餘額	—	—	—
(2) 本期增加金額	—	—	—
(3) 本期減少金額	—	—	—
(4) 期末餘額	—	—	—
4. 賬面價值			
(1) 期末賬面價值	634,539,523.81	227,951,111.58	862,490,635.39
(2) 年初賬面價值	664,240,201.64	245,098,049.60	909,338,251.24

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五、(六十七)租賃。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十九) 無形資產

1、 無形資產情況

項目	土地使用權	工業產權及 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	合計
1. 賬面原值							
(1) 上年年末餘額	866,589,124.62	22,185,679.98	64,860,711.53	1,561,818,053.54	127,793,900.00	235,801,056.23	2,879,048,525.90
(2) 本期增加金額	-	3,450,000.00	-	236,942.56	-	9,345,385.60	13,032,328.16
一 購置	-	450,000.00	-	236,942.56	-	8,803,141.96	9,490,084.52
一 內部研發	-	-	-	-	-	542,243.64	542,243.64
一 其他	-	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00
(3) 本期減少金額	-	-	-	-	-	-	-
(4) 期末餘額	866,589,124.62	25,635,679.98	64,860,711.53	1,562,054,996.10	127,793,900.00	245,146,441.83	2,892,080,854.06
2. 累計攤銷							
(1) 上年年末餘額	194,269,116.42	11,339,055.67	36,457,535.26	32,792,424.68	-	159,565,229.66	434,423,361.69
(2) 本期增加金額	10,556,224.69	620,317.84	2,608,939.11	-	-	16,769,279.32	30,554,760.96
一 計提	10,556,224.69	620,317.84	2,608,939.11	-	-	16,769,279.32	30,554,760.96
(3) 本期減少金額	-	-	-	736.24	-	-	736.24
一 其他	-	-	-	736.24	-	-	736.24
(4) 期末餘額	204,825,341.11	11,959,373.51	39,066,474.37	32,791,688.44	-	176,334,508.98	464,977,386.41
3. 減值準備							
(1) 上年年末餘額	-	453,343.04	-	583,573.00	-	-	1,036,916.04
(2) 本期增加金額	-	-	-	-	-	-	-
(3) 本期減少金額	-	-	-	-	-	-	-
(4) 期末餘額	-	453,343.04	-	583,573.00	-	-	1,036,916.04
4. 賬面價值							
(1) 期末賬面價值	661,763,783.51	13,222,963.43	25,794,237.16	1,528,679,734.66	127,793,900.00	68,811,932.85	2,426,066,551.61
(2) 上年年末賬面價值	672,320,008.20	10,393,281.27	28,403,176.27	1,528,442,055.86	127,793,900.00	76,235,826.57	2,443,588,248.17

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十九) 無形資產(續)

1、 無形資產情況(續)

- (1) 無形資產本期購置中包含了在建工程轉入的金額。
- (2) 2021年1-6月攤銷額為30,555千元(2020年1-6月：29,850千元)，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。

(二十) 開發支出

項目	上年年末餘額	本期增加金額		確認為 無形資產	本期減少金額		期末餘額	期末減值準備
		內部 開發支出	其他		計入當期損益	其他		
資本化支出	6,735,587.41	1,372,997.95	-	542,243.64	-	-	7,566,341.72	800,000.00
費用化支出	-	385,896,688.40	-	-	385,896,688.40	-	-	-
合計	6,735,587.41	387,269,686.35	-	542,243.64	385,896,688.40	-	7,566,341.72	800,000.00

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、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十一) 商譽

1、 商譽賬面原值

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

2、 商譽減值準備

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

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十二) 長期待攤費用

項目	上年年末餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
裝修費	91,061,403.37	16,655,764.93	13,130,854.32	-	94,586,313.98
ABC棟認證項目	514,162.88	-	67,432.92	-	446,729.96
GMP改造費用	3,150,441.94	857,718.53	844,313.37	-	3,163,847.10
電腦系統費用	2,002,603.35	128,848.47	593,955.57	-	1,537,496.25
其他	14,577,758.79	2,307,324.07	4,132,990.07	-	12,752,092.79
合計	111,306,370.33	19,949,656.00	18,769,546.25	-	112,486,480.08

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十三) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1、 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		上年年末餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
壞賬準備	559,357,463.08	136,113,095.73	535,389,937.11	130,198,717.21
存貨減值準備	64,728,074.72	13,811,853.67	64,045,662.50	13,619,088.04
固定資產減值準備	10,214,401.28	1,549,311.61	10,214,401.28	1,549,311.61
在建工程減值準備	251,734.38	37,760.16	251,734.38	37,760.16
無形資產減值準備	196,261.57	32,674.46	200,883.33	33,829.90
其他權益工具投資	14,026,228.80	2,103,934.32	14,026,228.80	2,103,934.32
其他非流動金融資產	19,590,996.28	2,938,649.44	19,590,996.28	2,938,649.44
固定資產折舊會計與稅法差異	55,919,193.73	13,124,261.30	54,442,369.56	12,755,055.25
無形資產折舊會計與稅法差異	221,666.67	33,250.00	287,325.87	43,098.88
應付職工薪酬	87,285,792.02	16,042,630.82	75,080,186.51	13,664,665.28
其他應付款	1,500,001,357.21	285,576,200.00	1,475,078,761.11	288,141,294.54
遞延收益	562,135,680.55	88,933,932.73	561,565,680.51	88,850,432.72
預計負債	620,622,597.26	94,893,389.59	620,622,597.26	94,893,389.59
合併抵消對利潤總額的影響數	145,794,442.08	26,906,149.20	152,794,135.27	27,615,601.14
可抵扣虧損	411,856,822.98	67,053,679.65	395,822,625.92	63,470,362.48
其他	65,925,094.55	15,258,849.08	52,123,615.27	11,807,182.28
合計	4,118,127,807.16	764,409,621.76	4,031,537,140.96	751,722,372.84

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十三) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

2、 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		上年年末餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
企業合併形成的無形資產及固定資產				
增值計提折舊攤銷餘額	567,592,131.24	141,898,032.81	590,939,612.96	147,734,903.25
其他應收款－收益分配	928,445,870.00	139,266,880.50	787,754,423.33	118,163,163.50
其他非流動金融資產	78,390,275.12	11,758,541.28	78,307,682.13	11,746,152.32
固定資產折舊會計和稅法差異	46,324,924.78	6,948,738.72	46,324,924.78	6,948,738.72
無形資產評估增值計提攤銷餘額	7,436,512.00	1,115,476.80	7,436,512.00	1,115,476.80
固定資產評估增值計提折舊餘額	1,590,024.00	238,503.60	1,590,024.00	238,503.60
其他權益工具投資	238,280.61	59,558.67	238,280.61	59,558.67
其他	2,350,400.00	352,560.00	2,350,400.00	352,560.00
合計	1,632,368,417.75	301,638,292.38	1,514,941,859.81	286,359,056.86

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十三) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

3、 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	上年年末餘額
可抵扣暫時性差異	77,975.38	176,837.40
可抵扣虧損	272,315,512.49	262,897,086.88
合計	272,393,487.87	263,073,924.28

4、 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	上年年末餘額	備註
2021年	-	35,399,376.92	
2022年	58,877,444.43	58,877,444.43	
2023年	39,403,272.77	39,403,272.77	
2024年	49,096,232.53	49,436,130.85	
2025年	82,038,198.66	79,780,861.91	
2026年	42,900,364.10	-	
合計	272,315,512.49	262,897,086.88	

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十四) 其他非流動資產

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付工程款	182,473,035.34	-	182,473,035.34	159,146,450.00	-	159,146,450.00
其他	176,540.00	-	176,540.00	282,878.02	-	282,878.02
合計	182,649,575.34	-	182,649,575.34	159,429,328.02	-	159,429,328.02

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分類

項目	期末餘額	上年年末餘額
質押借款	930,333,099.43	398,420,821.22
保證借款	175,158,723.35	153,003,037.43
信用借款	9,100,222,838.43	7,667,414,100.02
票據貼現	64,001,950.26	46,891,694.36
合計	10,269,716,611.47	8,265,729,653.03

- (1) 於2021年6月30日，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2021年6月30日，本集團保證借款中的125,000千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2021年6月30日，短期借款的加權平均年利率為3.5069%(2020年12月31日：3.2988%)。

- 2、 本期無已逾期未償還的短期借款。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十六) 交易性金融負債

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
交易性金融負債	-	-	-	-
其中：發行的交易性債券	-	-	-	-
衍生金融負債	-	-	-	-
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	-	-	-	-

本集團於2018年5月收購聯合美華有限公司(以下簡稱「聯合美華」)持有的醫藥公司30%股權，同時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。

(二十七) 應付票據

種類	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票	2,469,328,654.72	3,265,703,451.04
商業承兌匯票	27,042,427.57	18,845,786.75
合計	2,496,371,082.29	3,284,549,237.79

於2021年6月30日，預計將於一年內到期的金額為2,496,371千元(2020年12月31日：3,284,549千元)。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十八) 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	上年年末餘額
1年以內	9,909,298,657.57	10,483,901,955.40
1年以上	431,927,966.69	390,906,424.20
合計	10,341,226,624.26	10,874,808,379.60

2、 賬齡超過一年的重要應付賬款

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
供應商1	47,405,089.60	涉及訴訟，詳見本附註十三(八)1(1)
供應商2	32,118,020.33	未達付款條件
供應商3	22,576,000.00	涉及訴訟，詳見本附註十三(八)1(1)
供應商4	21,359,931.34	未達付款條件
供應商5	18,440,000.00	涉及訴訟，詳見本附註十三(八)1(1)
合計	141,899,041.27	

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十九) 合同負債

1、 合同負債款項列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
預收產品銷售款	1,331,656,609.18	1,244,021,767.32
預收醫療款	1,875,566.04	5,233,818.13
合計	1,333,532,175.22	1,249,255,585.45

2、 合同負債按其入賬日期的賬齡分析如下

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	1,293,103,537.26	1,213,397,998.28
1年以上	40,428,637.96	35,857,587.17
合計	1,333,532,175.22	1,249,255,585.45

3、 本期無賬齡超過1年的重要合同負債。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十) 應付職工薪酬

1、 應付職工薪酬列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	838,502,417.07	2,441,679,950.24	2,429,551,013.26	850,631,354.05
離職後福利—設定 提存計劃	6,275,791.45	226,854,208.79	225,122,112.97	8,007,887.27
辭退福利	2,000,000.00	744,785.75	900,581.75	1,844,204.00
合計	<u>846,778,208.52</u>	<u>2,669,278,944.78</u>	<u>2,655,573,707.98</u>	<u>860,483,445.32</u>

2、 短期薪酬列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
(1)工資、獎金、津貼 和補貼	786,286,425.70	2,085,815,912.59	2,089,257,134.36	782,845,203.93
(2)職工福利費	4,913,047.48	82,194,696.58	68,494,183.74	18,613,560.32
(3)社會保險費	155,096.37	94,124,470.86	94,256,891.12	22,676.11
其中：醫療保險費	149,598.43	82,433,280.60	82,565,061.47	17,817.56
工傷保險費	3,649.51	2,946,576.98	2,949,668.68	557.81
生育保險費	1,848.43	8,744,613.28	8,742,160.97	4,300.74
(4)住房公積金	109,352.01	131,540,264.05	131,459,449.82	190,166.24
(5)工會經費和職工教育 經費	13,953,005.59	37,109,327.30	39,127,118.49	11,935,214.40
(6)非貨幣性福利	329,623.45	69,200.89	398,824.34	-
(7)住房補貼	32,498,625.90	8,748,274.66	4,460,936.26	36,785,964.30
(8)其他短期薪酬	257,240.57	2,077,803.31	2,096,475.13	238,568.75
合計	<u>838,502,417.07</u>	<u>2,441,679,950.24</u>	<u>2,429,551,013.26</u>	<u>850,631,354.05</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十) 應付職工薪酬(續)

3、 設定提存計劃列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	751,723.66	165,969,708.77	166,664,684.31	56,748.12
失業保險費	45,554.72	4,631,046.65	4,675,272.94	1,328.43
企業年金繳費	4,810,199.24	45,774,657.38	42,899,235.70	7,685,620.92
其他	668,313.83	10,478,795.99	10,882,920.02	264,189.80
合計	6,275,791.45	226,854,208.79	225,122,112.97	8,007,887.27

4、 辭退福利

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
因解除勞動關係給予的補償	2,000,000.00	744,785.75	900,581.75	1,844,204.00
合計	2,000,000.00	744,785.75	900,581.75	1,844,204.00

應付職工薪酬期末數主要是本集團計提的應付未付2021年6月末的工資、獎金及勞務派遣人員工資，不存在拖欠性質的應付職工薪酬，該餘額預計於本年發放和使用。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十一) 應交稅費

稅費項目	期末餘額	上年年末餘額
增值稅	114,672,850.59	47,522,893.95
企業所得稅	221,137,663.23	238,379,083.67
個人所得稅	3,316,762.08	14,936,489.94
城市維護建設稅	10,824,364.20	5,253,657.87
教育費附加	4,765,767.50	2,341,757.27
地方教育附加	3,064,823.53	1,422,322.56
房產稅	5,485,229.09	1,671,400.93
土地使用稅	1,842,932.20	1,111,608.05
印花稅	5,966,923.76	3,361,431.50
其他	107,902.24	108,422.26
合計	371,185,218.42	316,109,068.00

(三十二) 其他應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付利息	-	17,844,845.53
應付股利	174,032,002.76	57,512,041.85
其他應付款	3,831,178,429.56	3,938,558,177.75
合計	4,005,210,432.32	4,013,915,065.13

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十二) 其他應付款(續)

1、 應付利息

項目	期末餘額	上年年末餘額
長期借款應付利息	-	495,879.17
短期借款應付利息	-	17,348,966.36
合計	-	17,844,845.53

2、 應付股利

項目	期末餘額	上年年末餘額
境外公眾股	118,461,402.86	155,202.85
境內公眾股	778,253.22	652,592.32
少數股東	54,792,301.67	56,704,201.67
廣州白雲山企業集團有限公司	45.01	45.01
合計	174,032,002.76	57,512,041.85

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十二) 其他應付款(續)

3、 其他應付款

(1) 按款項性質列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
銷售折扣	1,497,390,343.58	1,455,832,831.71
預提費用	770,560,218.21	504,429,838.09
收取的保證金、押金及定金	550,432,008.39	544,055,936.52
防疫物資周轉款	486,495,046.28	652,627,225.38
應付外單位款	220,824,750.86	597,085,560.22
應補繳已取得的出口退稅款(註)	92,184,150.67	-
暫估應付固定資產價款	71,251,574.59	51,792,676.21
關聯方往來	28,695,033.97	28,280,422.08
暫收員工款	26,326,110.59	26,090,020.74
其他	87,019,192.42	78,363,666.80
合計	3,831,178,429.56	3,938,558,177.75

註： 本年稅局下發《稅務處理決定書》，本集團下屬子公司應補繳已取得的出口退稅款95,184,150.67元，上年已計40,610,000.00元(計入預計負債和營業外支出)，本期補計54,574,150.67元(計入其他應付款和營業外支出)，本期已支付3,000,000.00元，並將原計入預計負債款轉入其他應付款統一核算，其他應付款補繳出口退稅款的餘額為92,184,150.67元，上述需補繳款計劃在六年內繳納完畢。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十二) 其他應付款(續)

3、 其他應付款(續)

(2) 預提費用明細如下

項目	期末餘額	上年年末餘額
廣告宣傳費	312,915,750.53	115,410,316.76
運輸費	185,642,816.88	129,209,916.74
終端費	136,953,808.42	135,407,894.51
研發費	21,164,794.95	5,944,526.20
差旅費	17,033,188.86	17,196,578.70
會議費	13,363,246.00	14,162,187.64
租金	9,211,512.23	9,074,370.19
水電費	7,249,836.70	8,345,264.63
中介機構費	2,326,333.94	10,801,807.17
商標費	1,950,000.00	1,800,000.00
諮詢費	1,709,227.91	1,120,351.62
其他	61,039,701.79	55,956,623.93
合計	770,560,218.21	504,429,838.09

(3) 其他應付款按其入賬日期的賬齡分析如下

項目	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	3,355,989,245.58	3,486,852,580.09
1年以上	475,189,183.98	451,705,597.66
合計	3,831,178,429.56	3,938,558,177.75

(4) 本期無賬齡超過1年的重要其他應付款。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十三) 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
一年內到期的租賃負債	232,961,580.59	236,106,690.45
合計	232,961,580.59	236,106,690.45

(三十四) 其他流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
待轉銷項稅額	148,860,607.75	155,979,889.85
合計	148,860,607.75	155,979,889.85

(三十五) 長期借款

1、 長期借款分類

項目	期末餘額	上年年末餘額
信用借款	767,870,599.94	497,550,000.00
合計	767,870,599.94	497,550,000.00

2021年6月30日，長期借款的加權平均年利率為3.2462%（2020年12月31日：3.0000%）。

2、 本期無已逾期未償還的長期借款。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十六) 租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃負債	757,734,897.50	797,931,144.73
減：一年內到期的租賃負債	232,961,580.59	236,106,690.45
合計	524,773,316.91	561,824,454.28

(三十七) 長期應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
長期應付款	20,464,502.00	20,464,502.00
專項應付款	2,382,270.00	2,382,270.00
合計	22,846,772.00	22,846,772.00

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十七) 長期應付款(續)

1、 長期應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付國家資金	17,486,188.17	17,486,188.17
廣西壯族自治區財政廳	2,264,426.47	2,264,426.47
國家醫藥管理局	305,000.00	305,000.00
其他	408,887.36	408,887.36
合計	20,464,502.00	20,464,502.00

2、 專項應付款

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政策性搬遷損失補償款	2,382,270.00	-	-	2,382,270.00	政策性搬遷損失 政府補償
合計	2,382,270.00	-	-	2,382,270.00	

(三十八) 長期應付職工薪酬

1、 長期應付職工薪酬明細表

項目	期末餘額	上年年末餘額
一、離職後福利—長期服務金撥備	309,635.77	302,723.26
合計	309,635.77	302,723.26

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十九) 預計負債

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
廣藥總院改制員工福利	45,418,005.57	-	459,373.49	44,958,632.08	(1)
未決訴訟	18,000,000.00	8,062,500.00	-	26,062,500.00	(2)
預計退稅返還	40,610,000.00	-	40,610,000.00	-	(3)
預計退貨損失	500,191.19	-	-	500,191.19	按資產處置協議 估計，雙方未 結算
合計	104,528,196.76	8,062,500.00	41,069,373.49	71,521,323.27	

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) 涉及訴訟事項，詳見本附註十三(八)、1、(1)。
- (3) 預計退稅返還，詳見本附註五(三十二)、3、(1)。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十) 遞延收益

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	784,074,821.24	127,525,162.52	73,977,680.14	837,622,303.62	政府撥款
合計	784,074,821.24	127,525,162.52	73,977,680.14	837,622,303.62	

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十) 遞延收益(續)

涉及政府補助的項目：

項目	上年年末餘額	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	與資產相關/與收益相關
與資產相關的政府補助：	321,171,549.74	25,111,000.00	55,987.32	5,555,056.78	-	-	-	340,671,505.64	
其中：									
政府撥給的科技基金	69,041,029.75	661,000.00	-	3,554,211.31	-	-	-	66,147,818.44	與資產相關
拆遷補償款	22,925,406.39	-	36,498.78	-	-	-	-	22,888,907.61	與資產相關
政府貼息	126,417.00	-	-	-	-	-	-	126,417.00	與資產相關
環保專項工程款	1,203,556.67	-	-	47,411.64	-	-	-	1,156,145.03	與資產相關
創新平台及實驗室									
建設資金	12,126,701.03	-	-	660,460.62	-	-	-	11,466,240.41	與資產相關
政府土地扶持資金	67,887,619.16	-	-	-	-	-	-	67,887,619.16	與資產相關
工業發展扶持資金	125,451,849.43	24,450,000.00	-	1,025,842.71	-	-	-	148,876,006.72	與資產相關
其他	22,408,970.31	-	19,488.54	267,130.50	-	-	-	22,122,351.27	與資產相關
與收益相關的政府補助：	462,903,271.50	102,414,162.52	1,489,048.89	36,633,522.35	28,211,605.65	100,000.00	1,932,459.15	496,950,797.98	
其中：									
政府撥給的科技基金	84,919,739.04	23,296,595.00	-	13,121,413.06	-	100,000.00	1,932,459.15	93,062,461.83	與收益相關
藥品產業化研究項目資金	757,320.22	150,000.00	-	-	-	-	-	907,320.22	與收益相關
創新企業專項經費	4,102,900.08	9,561,400.00	-	12,183,167.76	-	-	-	1,481,132.32	與收益相關
拆遷補償款	361,711,095.22	58,604,895.00	1,489,048.89	-	27,813,398.61	-	-	391,013,542.72	與收益相關
工業發展扶持資金	1,600,000.00	-	-	-	-	-	-	1,600,000.00	與收益相關
其他	9,812,216.94	10,801,272.52	-	11,328,941.53	398,207.04	-	-	8,886,340.89	與收益相關
合計	784,074,821.24	127,525,162.52	1,545,036.21	42,188,579.13	28,211,605.65	100,000.00	1,932,459.15	837,622,303.62	

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十一) 其他非流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
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	3,817,085.51	3,853,462.71
合計	54,042,085.51	54,078,462.71

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

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十二) 股本

項目	上年年末餘額	發行新股	本期變動增(+)/減(-)		其他	小計	期末餘額
			送股	公積金轉股			
有限售條件股份							
國家持股	-	-	-	-	-	-	-
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

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十三) 資本公積

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價	9,048,269,635.38	-	-	9,048,269,635.38
其他資本公積	836,741,549.75	-	-	836,741,549.75
其中：原制度資本公積轉入	24,955,836.66	-	-	24,955,836.66
合計	9,885,011,185.13	-	-	9,885,011,185.13

(四十四) 其他綜合收益

項目	上年年末餘額	本期金額						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	稅後歸屬於 少數股東	
1.不能重分類進損益的其他綜合收益	(5,940,464.72)	(900,555.64)	-	-	-	(900,555.64)	-	(6,841,020.36)
其中：權益法下不能轉損益 的其他綜合收益	1,448,181.81	-	-	-	-	-	-	1,448,181.81
其他權益工具投資公允 價值變動	(7,388,646.53)	(900,555.64)	-	-	-	(900,555.64)	-	(8,289,202.17)
2.將重分類進損益的其他 綜合收益	(11,733,033.98)	(4,335,826.91)	-	-	(655,897.01)	(3,143,517.65)	(536,412.25)	(14,876,551.63)
其中：權益法下可轉損益的 其他綜合收益	29,136.57	-	-	-	-	-	-	29,136.57
其他債權投資公允價值變動	(9,665,799.91)	(11,557,327.24)	-	-	(2,889,331.81)	(6,305,013.20)	(2,362,982.23)	(15,970,813.11)
其他債權投資信用減值準備	4,601,782.14	8,933,739.20	-	-	2,233,434.80	4,873,734.42	1,826,569.98	9,475,516.56
外幣財務報表折算差額	(6,698,152.78)	(1,712,238.87)	-	-	-	(1,712,238.87)	-	(8,410,391.65)
其他綜合收益合計	(17,673,498.70)	(5,236,382.55)	-	-	(655,897.01)	(4,044,073.29)	(536,412.25)	(21,717,571.99)

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十五) 盈餘公積

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	1,601,377,150.90	-	-	1,601,377,150.90
任意盈餘公積	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
合計	<u>1,720,302,768.39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,720,302,768.39</u>

(四十六) 未分配利潤

項目	本期金額	上年度金額
調整前上年年末未分配利潤	12,931,411,564.72	11,167,819,445.53
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	12,931,411,564.72	11,167,819,445.53
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	2,502,380,845.33	2,915,244,576.05
減：提取法定盈餘公積	-	194,061,587.90
提取任意盈餘公積	-	-
應付普通股股利	874,675,530.56	957,590,868.96
轉作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利潤	<u>14,559,116,879.49</u>	<u>12,931,411,564.72</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十六) 未分配利潤(續)

註：

- (1) 於2021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423,836千元(2020年12月31日：423,836千元)。
- (2) 根據2021年6月3日召開的2020年年度股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.538元(含稅)，按照本公司2020年末已發行股份1,625,790,949股計算，共計874,676千元。
- (3) 經本公司董事會會議審議，本公司董事會建議不派發截至2021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。

(四十七) 營業收入和營業成本

1、 營業收入和營業成本情況

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	36,007,774,756.86	28,569,535,197.67	30,375,492,145.88	24,658,050,433.12
其他業務	120,802,393.23	28,239,210.85	94,158,328.88	19,569,456.85
合計	<u>36,128,577,150.09</u>	<u>28,597,774,408.52</u>	<u>30,469,650,474.76</u>	<u>24,677,619,889.97</u>

2、 按業務類別列示主營業務收入、主營業務成本

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
大南藥	6,057,911,813.23	3,343,425,949.31	5,601,804,455.98	3,364,469,846.96
大健康	6,604,146,860.64	3,420,228,091.16	4,501,416,904.70	2,372,424,579.43
大商業	23,205,337,053.25	21,688,581,961.31	20,182,740,566.14	18,855,253,881.66
其他	140,379,029.74	117,299,195.89	89,530,219.06	65,902,125.07
合計	<u>36,007,774,756.86</u>	<u>28,569,535,197.67</u>	<u>30,375,492,145.88</u>	<u>24,658,050,433.12</u>

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十七) 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	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
華南地區	27,187,186,246.12	22,648,103,246.47	22,992,628,417.78	19,475,952,633.49
華東地區	3,330,610,257.29	2,223,647,581.63	2,629,473,696.89	1,757,023,165.29
華北地區	1,608,497,835.66	1,014,813,579.20	1,356,303,624.85	902,023,564.83
東北地區	307,770,546.20	226,618,748.86	250,397,678.29	183,811,819.27
西南地區	2,486,263,480.98	1,611,129,897.64	2,143,458,208.43	1,521,295,304.43
西北地區	1,076,579,274.57	835,810,922.19	972,697,961.63	789,463,959.83
出口	10,867,116.04	9,411,221.68	30,532,558.01	28,479,985.98
合計	<u>36,007,774,756.86</u>	<u>28,569,535,197.67</u>	<u>30,375,492,145.88</u>	<u>24,658,050,433.12</u>

4、 前五名客戶的主營業務收入情況

本集團向前五名客戶銷售總額為2,779,126千元(2020年1-6月:2,282,801千元)，佔集團本期全部主營業務收入的7.71%(2020年1-6月:7.51%)

項目	主營業務收入	佔集團主營業務收入的比例(%)
客戶1	892,938,538.15	2.48
客戶2	611,295,341.41	1.70
客戶3	512,246,735.05	1.42
客戶4	397,361,386.94	1.10
客戶5	365,283,859.52	1.01
合計	<u>2,779,125,861.07</u>	<u>7.71</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十七) 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	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
資產出租	26,256,523.84	8,853,421.54	17,776,015.47	6,071,669.23
材料銷售	3,777,169.06	3,766,273.29	5,426,911.58	2,601,314.95
加盟店管理費	8,866,981.05	2,429,813.26	170,589.06	-
商標費收入	1,138,259.66	-	897,448.54	-
諮詢費收入	7,738,689.64	-	20,531,746.13	305,056.77
代收水電費用	2,230,050.48	4,654,085.79	1,628,187.29	3,678,114.89
勞務收入	1,911,455.07	786,584.07	576,792.48	2,360,136.63
物業管理費	6,200,671.38	1,180,038.48	3,727,209.59	381,542.67
技術服務收入	8,082,128.06	1,252,384.13	1,972,470.26	50,116.04
特許經營許可費	-	-	15,825,074.57	-
電商平台及門店服務費	38,783,771.27	191,241.60	18,174,099.40	-
其他	15,816,693.72	5,125,368.69	7,451,784.51	4,121,505.67
合計	120,802,393.23	28,239,210.85	94,158,328.88	19,569,456.85

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十八) 税金及附加

項目	本期金額	上期金額
城市維護建設稅	72,296,131.05	60,530,614.25
教育費附加	31,228,138.20	26,175,563.64
地方教育附加	20,804,279.69	17,437,435.43
房產稅	12,380,412.36	9,046,233.15
車船使用稅	98,918.55	98,931.68
土地使用稅	2,805,738.26	3,036,391.14
印花稅	22,652,548.89	17,260,695.99
其他	81,746.50	70,620.38
合計	162,347,913.50	133,656,485.66

(四十九) 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	1,442,170,770.70	1,270,225,362.39
廣告宣傳費	686,854,948.53	493,367,859.71
銷售服務費	380,731,822.68	230,450,672.75
運雜費	145,631,588.40	116,266,315.45
折舊費	119,543,068.79	106,448,009.62
差旅費	60,212,646.30	44,217,663.77
會務費	27,332,801.52	19,135,238.63
租賃費	18,669,743.99	11,387,081.98
辦公費	13,457,457.12	14,272,887.91
其他	105,754,386.77	85,287,669.93
合計	3,000,359,234.80	2,391,058,762.14

根據財政部修訂的《企業會計準則第14號—收入》和補充發佈的《收入準則案例—運輸服務》，將本期和上期符合履約成本的運雜費計入營業成本。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(五十) 管理費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	661,767,793.45	571,637,201.10
折舊費	79,652,919.30	72,598,864.83
攤銷費	44,857,350.99	43,927,242.94
辦公費	30,427,586.30	27,800,888.31
修理費	21,681,304.80	21,127,771.58
商標使用費	8,815,608.93	11,706,514.95
水電費	8,551,990.78	7,045,416.51
差旅費	7,991,873.31	4,916,068.36
運雜費	6,409,173.18	7,172,859.33
諮詢費	4,487,195.46	5,933,422.21
保險費	2,419,158.36	2,555,025.02
會務費	2,164,401.74	1,752,877.13
租賃費	4,401,659.32	641,176.43
中介機構費	7,419,393.84	9,012,233.88
其他	78,983,641.40	61,723,572.25
合計	970,031,051.16	849,551,134.83

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(五十一) 研發費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	144,527,384.11	121,032,294.79
專項研發費	65,257,515.89	21,205,126.70
原材料	88,758,382.82	49,335,845.41
試驗試制費	19,499,611.62	24,133,448.52
折舊費	14,765,121.16	15,683,580.84
工藝研究費用	11,339,091.19	7,373,772.87
臨床試驗費	8,192,995.01	4,813,638.00
攤銷費	2,495,856.29	2,162,171.65
其他	31,060,730.31	23,105,726.53
合計	385,896,688.40	268,845,605.31

(五十二) 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息費用	203,792,083.36	187,138,690.11
其中：與租賃相關的利息費用	18,459,026.15	18,155,722.23
減：利息收入	286,009,185.72	192,423,212.75
匯兌損益	(533,503.23)	971,730.59
金融機構手續費	8,176,010.77	6,920,502.21
現金折扣	-	(309,566.52)
其他	1,039,991.37	1,379,401.61
合計	(73,534,603.45)	3,677,545.25

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(五十三) 其他收益

項目	本期金額	上期金額
政府補助	78,151,305.15	202,419,575.46
合計	78,151,305.15	202,419,575.46

計入其他收益的政府補助

補助項目	本期金額	上期金額	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	3,554,211.31	4,523,871.77	3,554,211.31	與資產相關
環保專項工程款	47,411.64	147,231.64	47,411.64	與資產相關
創新平台及實驗室建設資金	660,460.62	175,895.96	660,460.62	與資產相關
工業發展扶持資金	1,025,842.71	982,408.08	1,025,842.71	與資產相關
其他	529,385.68	293,004.48	529,385.68	與資產相關
小計	5,817,311.96	6,122,411.93	5,817,311.96	
政府撥給的科技基金	24,321,135.36	13,088,830.81	24,321,135.36	與收益相關
節能改造工程專項資金	-	30,700.00	-	與收益相關
創新企業專項經費	12,183,167.76	1,520,328.92	12,183,167.76	與收益相關
工業發展扶持資金	-	167,742,965.05	-	與收益相關
其他	35,829,690.07	13,914,338.75	35,829,690.07	與收益相關
小計	72,333,993.19	196,297,163.53	72,333,993.19	
合計	78,151,305.15	202,419,575.46	78,151,305.15	

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(五十四) 投資收益

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	128,698,641.73	59,105,772.40
處置長期股權投資產生的投資收益	39,531.93	-
其他非流動金融資產在持有期間的投資收益	37,634.48	15,204.20
理財產品及結構性存款利息收入	9,879,413.84	345,178.88
其他	(1,056,731.60)	(25,645,536.05)
合計	137,598,490.38	33,820,619.43

(五十五) 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期金額	上期金額
其他非流動金融資產	(6,219,324.42)	(23,536,542.83)
合計	(6,219,324.42)	(23,536,542.83)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(五十六) 信用減值損失

項目	本期金額	上期金額
應收票據壞賬損失	(2,936,344.05)	378,881.56
應收賬款壞賬損失	(24,789,826.72)	(80,167,266.50)
應收款項融資減值損失	(8,933,739.20)	(4,183,601.05)
其他應收款壞賬損失	(316,590.82)	(5,098,678.56)
合計	(36,976,500.79)	(89,070,664.55)

(五十七) 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
存貨跌價損失	(13,152,332.97)	(12,909,650.23)
合計	(13,152,332.97)	(12,909,650.23)

(五十八) 資產處置收益

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得合計	123,987.72	3,288,794.32	123,987.72
其中：固定資產處置利得	91,915.82	2,966,099.48	91,915.82
使用權資產處置利得	32,071.90	322,694.84	32,071.90
合計	123,987.72	3,288,794.32	123,987.72

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(五十九) 營業外收入

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢利得	95,517.90	50,180.27	95,517.90
政府補助	4,390,466.90	19,551,441.44	4,390,466.90
罰款收入	387,928.40	71,565.56	387,928.40
廢料收入	2,264,390.63	1,414,879.36	2,264,390.63
不用支付款項	293,362.04	1,019,538.90	293,362.04
賠償收入	1,246,452.47	557,088.95	1,246,452.47
外派人員薪酬	1,374,896.65	510,834.91	1,374,896.65
其他	1,689,737.29	3,438,182.53	1,689,737.29
合計	11,742,752.28	26,613,711.92	11,742,752.28

計入營業外收入的政府補助

補助項目	本期金額	上期金額	與資產相關/與收 益相關
拆遷補償款	36,498.78	36,498.78	與資產相關
其他	19,488.54	19,488.54	與資產相關
小計	55,987.32	55,987.32	
拆遷補償款	1,489,048.89	17,133,559.48	與收益相關
其他	2,845,430.69	2,361,894.64	與收益相關
小計	4,334,479.58	19,495,454.12	
合計	4,390,466.90	19,551,441.44	

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十) 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	853,818.23	1,210,408.87	853,818.23
公益性捐贈支出	1,059,815.59	13,070,219.82	1,059,815.59
非常損失	2,681,178.82	5,086,986.33	2,681,178.82
盤虧損失	431.38	1,591.54	431.38
罰款及滯納金	157,071.07	166,829.94	157,071.07
計劃生育獎	51,164.60	39,236.67	51,164.60
根據判決計提款項	8,062,500.00	-	8,062,500.00
應補繳已取得的出口退稅款	54,574,150.67	-	54,574,150.67
其他	256,994.68	1,557,270.99	256,994.68
合計	67,697,125.04	21,132,544.16	67,697,125.04

應補繳已取得的出口退稅款，詳見本附註五(三十二)、3、(1)。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十一) 所得稅費用

1、 所得稅費用明細

項目	本期金額	上期金額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅費用	536,522,981.12	423,413,419.30
遞延所得稅費用	3,247,883.89	(43,755,970.22)
合計	539,770,865.01	379,657,449.08

2、 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期金額
利潤總額	3,189,273,709.47
按適用稅率計算的所得稅費用	478,391,056.42
子公司適用不同稅率的影響	57,454,543.25
調整以前期間所得稅的影響	3,072,131.26
非應稅收入的影響	(19,084,725.02)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	20,096,610.84
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(312,621.64)
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	18,393,999.33
研發支出加計扣除的影響	(18,240,129.43)
所得稅費用	539,770,865.01

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十二) 每股收益

1、 基本每股收益

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

(1) 加權平均基本每股收益

項目	截至2021年 6月30日止6個月	截至2020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	2,502,380,845.33	1,764,269,356.81
本公司發行在外普通股的加權平均數	1,625,790,949	1,625,790,949
加權平均基本每股收益	1.539	1.085

(2) 全麵攤薄基本每股收益

項目	截至2021年 6月30日止6個月	截至2020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	2,502,380,845.33	1,764,269,356.81
本公司期末發行在外普通股股數	1,625,790,949	1,625,790,949
全麵攤薄基本每股收益	1.539	1.085

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十二) 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2021年1-6月，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(2020年1-6月：無)，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

(六十三) 現金流量表項目

1、 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
利息收入	286,009,185.72	192,423,212.75
政府補助	138,121,713.58	312,125,047.31
其他業務收入	120,802,393.23	94,158,328.88
營業外收入	6,937,166.21	6,583,911.58
收到的保證金及其他	488,580,272.20	453,329,067.00
合計	1,040,450,730.94	1,058,619,567.52

2、 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
使用現金支付的各项銷售費用	1,164,964,538.58	1,236,139,077.49
使用現金支付的各项管理費用	400,680,829.95	291,392,644.27
財務費用—銀行手續費	8,176,010.77	6,920,502.21
其他	329,541,401.00	251,756,198.13
合計	1,903,362,780.30	1,786,208,422.10

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十三) 現金流量表項目(續)

3、 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
利息歸本	35,532.03	889.91
其他	92,365.96	-
合計	127,897.99	889.91

4、 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
收回票據保證金	1,587,802,938.05	1,757,221,439.65
合計	1,587,802,938.05	1,757,221,439.65

5、 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
支付票據保證金	1,352,876,363.25	1,066,459,393.64
支付租賃租金	138,304,540.01	166,675,445.70
其他	6,495,552.00	2,000,000.00
合計	1,497,676,455.26	1,235,134,839.34

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十四) 現金流量表補充資料

1、 現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上期金額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	2,649,502,844.46	1,885,076,901.88
加：資產減值準備	13,152,332.97	12,909,650.23
信用減值損失	36,976,500.79	89,070,664.55
固定資產折舊、油氣資產折耗、投資性房地產折舊、生產性生物資產折舊	174,762,104.66	161,666,730.53
使用權資產折舊	122,204,770.27	109,297,749.41
無形資產攤銷	30,554,760.96	29,850,271.61
長期待攤費用攤銷	18,769,546.25	18,124,255.07
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)	(123,987.72)	(3,288,794.32)
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	758,300.33	1,160,228.60
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	6,219,324.42	23,536,542.83
財務費用(收益以「-」號填列)	203,792,083.36	176,506,155.48
投資損失(收益以「-」號填列)	(137,598,490.38)	(33,820,619.43)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	(12,687,248.92)	(55,468,894.67)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	15,935,132.53	10,288,036.75
存貨的減少(增加以「-」號填列)	1,592,466,831.65	824,604,727.31
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(1,656,192,130.88)	944,954,135.14
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(874,083,059.37)	(6,599,218,724.04)
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	2,184,409,615.38	(2,404,750,983.07)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十四) 現金流量表補充資料(續)

1、 現金流量表補充資料(續)

補充資料	本期金額	上期金額
2、 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
應付保理融資	2,485,097,761.52	1,729,825,100.39
3、 現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	20,969,067,260.28	17,336,125,524.93
減：現金的期初餘額	17,765,132,774.10	16,833,622,508.23
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	3,203,934,486.18	502,503,016.70

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十四) 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、 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	上年年末餘額
一、現金	20,969,067,260.28	17,765,132,774.10
其中：庫存現金	612,975.20	814,579.91
可隨時用於支付的銀行存款	20,910,372,875.78	17,738,141,398.59
可隨時用於支付的其他貨幣資金	58,081,409.30	26,176,795.60
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	20,969,067,260.28	17,765,132,774.10
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金 和現金等價物	-	-

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十五) 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	1,123,074千元	應付票據保證金902,014千元，定期存款80,000千元，被凍結賬戶資金38,217千元，信用證保證金50,496千元，保函保證金51,380千元，住房基金926千元，其他41千元。
應收賬款	1,555,369千元	本集團短期借款系由1,555,369千元應收賬款作為質押產生
應收票據	401,396千元	本集團已質押的應收票據42,178千元，已背書未到期的應收票據為359,218千元。
固定資產	5,080千元	本集團以固定資產房屋及建築物原值港幣8,893千元、淨值港幣6,105千元(折算為人民幣：5,080千元)，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣3,356千元(折算為人民幣：2,792千元)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人民幣3,938千元，美元467千元。
投資性房地產	2,792千元	
合計	3,087,711千元	

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十六) 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			96,046,998.39
其中：美元	12,194,297.60	6.4601	78,776,381.93
港幣	20,749,887.61	0.8321	17,265,566.48
澳元	1,040.02	4.8528	5,047.01
日元	51.00	0.0584	2.98
應收賬款			26,695,110.14
其中：美元	539,125.56	6.4601	3,482,805.03
港幣	23,496,124.82	0.8321	19,550,655.54
歐元	476,392.70	7.6862	3,661,649.57
其他應收款			1,319,577.24
其中：美元	125,000.00	6.4601	807,512.50
港幣	615,403.25	0.8321	512,064.74
應付賬款			70,405,257.47
其中：美元	1,305,039.13	6.4601	8,430,683.28
歐元	526,300.00	7.6862	4,045,247.06
港幣	68,682,785.82	0.8321	57,149,572.43
澳元	160,681.40	4.8528	779,754.70
短期借款			42,016,249.72
其中：港幣	50,495,444.81	0.8321	42,016,249.72
其他應付款			492,507.96
其中：港幣	591,899.77	0.8321	492,507.96

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十七) 租賃

1、 作為承租人

項目	本期金額
計入當期損益的短期租賃費用	20,287,022.49
低價值資產租賃費用	1,359,720.91
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	2,648,482.35
轉租使用權資產取得的收入	400,247.76
與租賃相關的總現金流出	152,803,351.07

2、 作為出租人

(1) 經營租賃

	本期金額
經營租賃收入	14,094,526.89
其中：與未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入	-

於2021年6月30日後將收到的未折現的租賃收款額如下：

剩餘租賃期	未折現租賃收款額
1年以內	30,364,902.47
1至2年	24,768,563.61
2至3年	18,202,719.53
3至4年	15,336,765.83
4至5年	11,276,407.13
5年以上	15,686,364.40
合計	115,635,722.96

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

六、 合併範圍的變更

(一) 本期發生的非同一控制下企業合併

無

(二) 本期發生的同一控制下企業合併

無

(三) 本期發生的反向購買

無

(四) 本期發生的處置子公司

無

(五) 其他原因的合併範圍變動

與上年相比本期因其他原因新增合併單位3戶。原因為：

- 1、 2021年4月，本公司下屬間接控股公司廣州白雲山醫院設立廣州白雲山中醫院有限公司，該公司的註冊資本為人民幣2,000萬元，其中廣州白雲山醫院認繳的出資額佔註冊資本的比例為100%。
- 2、 2021年5月，本公司下屬控股子公司敬修堂藥業設立廣州白雲山九吉公健康產業有限公司，該公司的註冊資本為人民幣300萬元，其中敬修堂藥業認繳的出資額佔註冊資本的比例為51%。
- 3、 2021年5月，本公司、本公司下屬全資子公司中一藥業及采芝林藥業、本公司下屬控股子公司廣州漢方共同出資設立廣東漢潮中藥科技有限公司，該公司的註冊資本為人民幣3,000萬元，其中本公司、中一藥業、采芝林藥業、廣州漢方認繳的出資額佔註冊資本的比例分別為20%、5%、45%和5%。

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	112,845.42	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	252,564.30	98.02	1.98	設立或投資
廣藥漢方(珠海橫琴)藥業有限公司	珠海	珠海	製藥業	2,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州奇星藥廠有限公司	廣州	廣州	製藥業	82,416.70	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	86,230.00	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
廣州白雲山九吉公健康產業有限公司	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	65,440.00	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

財務報表附註

2021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	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	
醫藥公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	2,449,305.50	72.74	-	非同一控制下的企業合併
廣州健民醫藥連鎖有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	86,000.00	-	72.74	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	37,000.00	-	72.74	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	50,000.00	-	72.74	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	-	37.82	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	6,000.00	-	37.10	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	-	72.74	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	-	72.74	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	-	72.74	非同一控制下的企業合併
深圳廣藥聯康醫藥有限公司	深圳	深圳	醫藥貿易業	90,000.00	-	72.74	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	-	72.74	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	-	72.74	非同一控制下的企業合併
海南廣藥晨菲大藥房連鎖有限公司	海口	海口	批發和零售業	20,000.00	-	72.74	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	-	72.74	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	-	72.74	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		業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
	經營地	註冊地			直接	間接	
江門廣藥僑康醫藥有限公司	江門	江門	醫藥貿易業	80,000.00	-	72.74	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	-	72.74	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	-	50.92	非同一控制下的企業合併
廣州醫藥(香港)有限公司	中國香港	中國香港	醫藥貿易業	5,000.00	-	72.74	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	-	72.74	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	-	72.74	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	57,000.00	-	72.74	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	-	72.74	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	-	72.74	非同一控制下的企業合併
中山廣藥桂康醫藥有限公司	中山	中山	醫藥貿易業	6,000.00	-	72.74	非同一控制下的企業合併
廣藥(清遠)醫藥有限公司	清遠	清遠	批發和零售業	7,000.00	-	72.74	非同一控制下的企業合併
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	-	72.74	非同一控制下的企業合併
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	-	72.74	非同一控制下的企業合併
廣州采芝林藥業連鎖有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	2,940.00	-	72.74	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	-	72.74	設立或投資
采芝林藥業	廣州	廣州	醫藥貿易業	112,809.88	100.00	-	設立或投資

財務報表附註

2021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	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	
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
廣州白雲山中藥飲片有限公司	廣州	廣州	製藥業	20,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州采芝林藥材有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	5,000.00	-	100.00	設立或投資
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
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
廣東漢潮中藥科技有限公司	廣州	廣州	技術服務業	30,000.00	20.00	55.00	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	200,250.00	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
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
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

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	
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	10,000.00	-	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	111,600.00	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限公司	廣州	廣州	服務業	10,000.00	-	51.00	設立或投資
廣州白雲山中醫院有限公司	廣州	廣州	醫療業	20,000.00	-	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
天心藥業	廣州	廣州	製藥業	45,693.00	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
廣州國際實業有限公司	廣州	廣州	製造業	100.00	-	100.00	設立或投資

財務報表附註

2021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	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	
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	-	99.90	設立或投資
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	593,470.00	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	537,500.00	-	100.00	設立或投資
廣藥海馬	廣州	廣州	廣告服務業	20,000.00	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
醫療器械投資公司	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
廣州白雲山健護醫療用品有限公司	廣州	廣州	醫藥製造業	2,000.00	-	51.00	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
廣州白雲山國際醫藥健康產業有限公司	廣州	廣州	商務服務業	500,000.00	100.00	-	設立或投資
廣州白雲山花城科技有限公司	廣州	廣州	批發業	70,000.00	100.00	-	設立或投資

本期，本公司下屬全資孫公司「廣州市藥材公司中藥飲片廠」更名為「廣州白雲山中藥飲片有限公司」；「廣州采芝林北商藥材有限公司」更名為「廣州采芝林藥材有限公司」。

財務報表附註

2021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

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
醫藥公司	27.26%	77,786,604.70	-	1,526,604,441.35

3、 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	流動資產	非流動資產	期末餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
醫藥公司	25,082,292,935.55	2,138,372,666.17	27,220,665,601.72	20,957,754,831.54	692,778,521.06	21,650,533,352.60

子公司名稱	流動資產	非流動資產	上年年末餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
醫藥公司	24,277,456,470.22	2,137,048,078.42	26,414,504,548.64	20,659,476,369.61	466,976,719.16	21,126,453,088.77

子公司名稱	營業收入	本期金額			經營活動現金流量
		淨利潤	綜合收益總額		
醫藥公司	23,282,439,700.47	285,967,722.64	284,000,031.61	(1,940,033,278.88)	

子公司名稱	營業收入	上期金額			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)	

七、 在其他主體中的權益(續)

(二) 在合營安排或聯營企業中的權益

1、 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額／ 本期金額	上年年末餘額／ 上期金額
合營企業：		
投資賬面價值合計	596,389,391.15	656,044,705.41
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	89,477,241.19	32,352,924.58
—其他綜合收益	—	—
—綜合收益總額	89,477,241.19	32,352,924.58
聯營企業：		
投資賬面價值合計	1,238,272,076.48	1,209,821,466.19
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	4,426,398.28	4,166,494.28
—其他綜合收益	—	—
—綜合收益總額	4,426,398.28	4,166,494.28

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

2021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。

(一) 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。

八、與金融工具相關的風險(續)

(二) 流動性風險

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，本集團主要流動性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	期末餘額					合計
	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	無固定到期日	
短期借款	10,269,716,611.47	-	-	-	-	10,269,716,611.47
應付票據	2,496,371,082.29	-	-	-	-	2,496,371,082.29
應付賬款	10,341,226,624.26	-	-	-	-	10,341,226,624.26
其他應付款	4,005,210,432.32	-	-	-	-	4,005,210,432.32
一年內到期的非流動負債	232,961,580.59	-	-	-	-	232,961,580.59
長期借款	-	-	767,870,599.94	-	-	767,870,599.94
租賃負債	-	174,528,941.31	183,528,933.66	166,715,441.94	-	524,773,316.91
長期應付款	-	-	-	22,846,772.00	-	22,846,772.00
合計	27,345,486,330.93	174,528,941.31	951,399,533.60	189,562,213.94	-	28,660,977,019.78

項目	上年年末餘額					合計
	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	無固定到期日	
短期借款	8,265,729,653.03	-	-	-	-	8,265,729,653.03
應付票據	3,284,549,237.79	-	-	-	-	3,284,549,237.79
應付賬款	10,874,808,379.60	-	-	-	-	10,874,808,379.60
其他應付款	4,013,915,065.13	-	-	-	-	4,013,915,065.13
一年內到期的非流動負債	236,106,690.45	-	-	-	-	236,106,690.45
長期借款	-	-	497,550,000.00	-	-	497,550,000.00
租賃負債	-	191,983,432.70	199,169,238.85	170,671,782.73	-	561,824,454.28
長期應付款	-	-	-	22,846,772.00	-	22,846,772.00
合計	26,675,109,026.00	191,983,432.70	696,719,238.85	193,518,554.73	-	27,757,330,252.28

財務報表附註

2021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)

(三) 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2021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	期末餘額	上年年末餘額
貨幣資金	96,046,998.39	89,655,045.78
應收賬款	26,695,110.14	12,200,877.95
其他應收款	1,319,577.24	992,686.10
外幣金融資產合計數	124,061,685.77	102,848,609.82
短期借款	42,016,249.72	34,019,924.99
應付賬款	70,405,257.47	38,291,842.30
其他應付款	492,507.96	3,205,160.89
外幣金融負債合計數	112,914,015.14	75,516,928.18

- (1) 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。
- (2) 於2021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836千元(2020年12月31日：約2,050千元)。

八、與金融工具相關的風險(續)

(三) 市場風險(續)

2、利率風險

於2021年6月30日，本集團長期帶息債務餘額767,550千元，如果年利率上升50個基點，其它因素保持不變，則本集團將減少淨利潤1,469千元(2020年12月31日減少淨利潤：581千元)。

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	期末餘額	上年年末餘額
其他權益工具投資	—	—
其他非流動金融資產	159,602,053.57	165,821,377.99
合計	159,602,053.57	165,821,377.99

於2021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13,563千元(2020年12月31日：增加或減少淨利潤16,582千元)。管理層認為10%合理反映了下一年度權益工具價值可能發生變動的合理範圍。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

九、公允價值的披露

公允價值計量所使用的輸入值劃分為三個層次：

第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

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、公允價值的披露(續)

(一) 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
◆交易性金融資產	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
1.以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
◆應收款項融資	-	-	2,747,695,682.36	2,747,695,682.36
◆其他權益工具投資	-	-	161,466,859.20	161,466,859.20
(1)權益工具投資	-	-	161,466,859.20	161,466,859.20
◆其他非流動金融資產	159,602,053.57	3,696,817.77	84,179,296.14	247,478,167.48
1.以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	159,602,053.57	3,696,817.77	84,179,296.14	247,478,167.48
(1)權益工具投資	159,602,053.57	-	84,179,296.14	243,781,349.71
(2)其他	-	3,696,817.77	-	3,696,817.77
持續以公允價值計量的資產總額	159,602,053.57	23,696,817.77	2,993,341,837.70	3,176,640,709.04

(二) 持續和非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。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

九、公允價值的披露(續)

(三) 持續和非持續第二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	定性信息	重要參數	
				定量信息	
交易性金融資產	20,000,000.00	現金流量折現法	合約或可比預期收益率	利率	
其他非流動金融資產	3,696,817.77	現金流量折現法	合約或可比預期收益率	利率	

(四) 持續和非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	不可觀察輸入值
應收款項融資	2,747,695,682.36	現金流量折現法	風險調整折價率
其他權益工具投資	161,466,859.20	資產基礎法	淨資產
其他非流動金融資產	84,179,296.14	資產基礎法	淨資產

九、公允價值的披露(續)

(五) 持續的第三層次公允價值計量項目，上年年末與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

項目	上年年末餘額	轉入 第三層次	轉出 第三層次	當期利得或損失總額		購買、發行、出售和結算		期末餘額
				計入損益	計入其他 綜合收益	本期增加	本期減少	
◆應收款項融資	2,164,978,925.29	-	-	-	(1,431,278.78)	1,998,272,941.99	1,414,124,906.14	2,747,695,682.36
◆其他權益工具投資	116,367,414.84	-	-	-	(900,555.64)	46,000,000.00	-	161,466,859.20
◆其他非流動金融資產	84,179,296.14	-	-	-	-	-	-	84,179,296.14
以公允價值計量且其 變動計入當期損益 的金融資產	84,179,296.14	-	-	-	-	-	-	84,179,296.14
一權益工具投資	84,179,296.14	-	-	-	-	-	-	84,179,296.14
合計	2,365,525,636.27	-	-	-	(2,331,834.42)	2,044,272,941.99	1,414,124,906.14	2,993,341,837.70

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易

(一) 本集團的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (千元)	母公司對本公司的 持股比例(%)	母公司對本公司的 表決權比例(%)
廣藥集團	廣州市荔灣區沙面北街 45號	生產及銷售	1,252,810.98	45.04	45.04

本公司最終控制方是：廣州市國有資產監督管理委員會。

(二) 本集團的子公司情況

本集團子公司的情況詳見本附註「七、(一)在子公司中的權益」。

十、關聯方及關聯交易(續)

(三) 本集團的合營和聯營企業情況

本集團重要的合營或聯營企業詳見本附註「七、(二)在合營安排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如下：

合營或聯營企業名稱	與本集團關係
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
成都禾健醫藥公司	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
南方抗腫瘤公司	聯營企業

(四) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本集團的關係
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

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易(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

採購商品/接受勞務情況表

關聯方	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	本期金額		上期金額	
				金額	佔同類交易金額的 比例(%)	金額	佔同類交易金額的 比例(%)
白雲山和黃公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	131,859,951.26	0.48	132,161,572.47	0.50
百特橋光	購買商品	藥材或藥品	市場價格	55,534,509.96	0.20	21,702,226.21	0.08
花城藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	10,792,068.44	0.04	10,940,396.87	0.04
創美藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	4,917,739.36	0.02	22,240,477.11	0.08
白雲山一心堂	購買商品	藥材或藥品	市場價格	97,953.63	0.00	-	-
一心堂公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	-	-	88,343.40	0.00
小計				203,202,222.65		187,133,016.06	
白雲山和黃公司	接受勞務	展覽服務	市場價格	5,135,875.06	0.75	4,543,728.77	0.92
一心堂公司	接受勞務	展覽服務	市場價格	461,603.77	0.07	-	-
小計				5,597,478.83		4,543,728.77	
合計				208,799,701.48		191,676,744.83	

十、關聯方及關聯交易(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(續)

出售商品/提供勞務情況表

關聯方	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	本期金額		上期金額	
				金額	佔同類交易金額的 比例(%)	金額	佔同類交易金額的 比例(%)
創美藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	222,254,762.64	0.62	277,287,604.93	0.91
白雲山和黃公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	96,650,549.20	0.27	108,468,607.24	0.36
花城藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	73,194,362.29	0.20	83,151,170.44	0.27
一心堂公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	44,442,759.69	0.12	34,772,363.43	0.11
白雲山一心堂	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	10,990,565.69	0.03	7,963,258.12	0.03
百特僑光	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	211,592.92	0.00	2,401,398.46	0.01
成都禾健醫藥公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	89,956.59	0.00	-	-
廣藥集團	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	35,479.64	0.00	-	-
諾誠公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	17,167.86	0.00	7,964.60	0.00
南方抗腫瘤公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	-	-	141.59	0.00
小計				447,887,196.52		514,052,508.81	

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易(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(續)

出售商品/提供勞務情況表(續)

關聯方	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	本期金額		上期金額	
				金額	佔同類交易金額的 比例(%)	金額	佔同類交易金額的 比例(%)
白雲山和黃公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	19,114,143.09	70.74	22,913,315.86	62.19
花城藥業	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	5,768,205.71	21.35	11,456,795.58	31.10
廣藥集團	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	237,566.79	0.88	1,204,143.86	3.27
小計				25,119,915.59		35,574,255.30	
花城藥業	提供勞務	委託加工	市場價格	13,814,455.17	11.28	14,612,717.70	13.89
白雲山和黃公司	提供勞務	委託加工	市場價格	3,257,532.72	2.66	3,573,948.07	3.40
一心堂公司	提供勞務	委託加工	市場價格	-	-	760,936.19	0.72
小計				17,071,987.89		18,947,601.96	

十、關聯方及關聯交易(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(續)

出售商品/提供勞務情況表(續)

關聯方	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	本期金額		上期金額	
				金額	佔同類交易金額的 比例(%)	金額	佔同類交易金額的 比例(%)
白雲山和黃公司	收取商標費	商標使用費	市場價格	419,984.16	36.90	526,271.60	58.64
花城藥業	收取商標費	商標使用費	市場價格	192,826.13	16.94	205,723.57	22.92
小計				612,810.29		731,995.17	
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	
諾誠公司	提供勞務	其他服務	市場價格	1,968,615.94	0.01	-	-
百特僑光	提供勞務	其他服務	市場價格	1,801,885.30	0.01	-	-
白雲山和黃公司	提供勞務	其他服務	市場價格	166,769.37	0.00	-	-
廣藥集團	提供勞務	其他服務	市場價格	-	-	-	-
小計				3,937,270.61		-	
合計				494,629,180.90		569,336,078.22	

2、本期無關聯受託管理/承包及委託管理/出包情況

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

3、關聯租賃情況

(1) 本公司作為出租方：

			單位：千元 幣種：人民幣	
出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
本公司	控股股東	辦公場地	220.00	134.46
本公司	合營企業	倉庫	1,634.00	1,888.02
子公司	合營企業	廠房	1,428.00	1,618.80

(2) 本公司作為承租方：

① 短期租賃和低價值資產出租

			單位：千元 幣種：人民幣	
出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
控股股東	子公司	貨倉及辦公場地	4,124.56	644.00

② 除短期租賃和低價值資產出租以外的租賃

			單位：千元 幣種：人民幣	
出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的使用權資產折舊	本期計提的租賃負債利息費用
控股股東	本公司	貨倉及辦公樓	436.55	36.46
控股股東	子公司	貨倉、辦公樓及商舖	910.17	124.68
合營公司	子公司	辦公場地	2,241.23	95.66

十、關聯方及關聯交易(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、 關鍵管理人員薪酬

2021年1-6月，在本集團領取報酬的關鍵管理人員報酬總額為2,334千元(2020年1-6月：1,927千元)。本期本集團關鍵管理人員包括董事、總經理、副總經理和董事會秘書等共11人(2020年1-6月：10人)，其中在本集團領取報酬的為7人(2020年1-6月：4人)。

8、 其他關聯交易

(1) 許可協議

- ① 2021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「王老吉」系列商標許可使用費共420千元(2020年1-6月：526千元)，應向廣藥集團共支付0千元(2020年1-6月：0千元)。
- ② 2021年1-6月本公司應向花城藥業收取「白雲山」商標許可使用費193千元(2020年1-6月：206千元)。

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易(續)

(六) 關聯方應收應付款項

1、應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據	創美藥業	16,903,751.00	-	31,038,038.38	-
	合計	16,903,751.00	-	31,038,038.38	-
應收賬款	創美藥業	38,058,896.27	380,755.17	102,549,973.07	1,025,499.73
	花城藥業	35,784,342.37	357,843.42	22,898,108.96	228,981.09
	白雲山和黃公司	30,184,429.24	301,844.29	46,487,138.28	464,871.38
	一心堂公司	10,178,241.24	127,451.17	17,180,565.94	180,305.35
	白雲山一心堂	3,179,197.27	31,791.97	2,931,428.71	29,314.29
	百特僑光	584,021.78	6,334.37	1,397,792.15	13,977.92
	廣藥集團	360,198.80	3,601.99	94,338.00	943.38
	成都禾健醫藥公司	100,000.00	-	-	-
	合計	118,429,326.97	1,209,622.39	193,539,345.11	1,943,893.14
應收款項融資	創美藥業	88,485,593.15	-	113,681,083.67	-
	一心堂公司	5,781,824.45	-	3,783,987.05	-
	花城藥業	3,112,154.90	-	966,590.49	-
	合計	97,379,572.50	-	118,431,661.21	-

十、關聯方及關聯交易(續)

(六) 關聯方應收應付款項(續)

1、應收項目(續)

項目名稱	關聯方	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付款項					
	白雲山和黃公司	11,841,312.61	-	26,415,223.41	-
	花城藥業	307,275.16	-	4,231,662.79	-
	創美藥業	259,762.72	-	4,693,451.50	-
	一心堂公司	4,000.00	-	-	-
	廣藥集團	-	-	621.00	-
	合計	12,412,350.49	-	35,340,958.70	-
應收股利					
	白雲山和黃公司	150,000,000.00	-	-	-
	諾誠公司	-	-	37,938,523.45	-
	合計	150,000,000.00	-	37,938,523.45	-
其他應收款					
	白雲山和黃公司	3,059,035.41	-	2,728,464.67	-
	花城藥業	1,936,939.37	-	1,971,036.40	-
	廣藥集團	1,804,746.77	-	8,859,503.11	-
	諾誠公司	1,336,843.98	-	-	-
	百特僑光	448,403.01	-	731,890.00	-
	成都禾健醫藥公司	68,684.00	-	-	-
	廣州市華南醫療器械有限公司	-	-	100,000.00	100,000.00
	合計	8,654,652.54	-	14,390,894.18	100,000.00

財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易(續)

(六) 關聯方應收應付款項(續)

2、應付項目

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
應付票據			
	白雲山和黃公司	57,367,814.52	53,000,565.58
	合計	57,367,814.52	53,000,565.58
應付賬款			
	白雲山和黃公司	9,550,548.23	10,362,885.61
	百特僑光	7,161,914.44	8,830,790.10
	創美藥業	1,735,573.98	1,459,110.29
	花城藥業	180,833.37	218,892.13
	白雲山一心堂	104,694.26	-
	合計	18,733,564.28	20,871,678.13
其他應付款			
	廣藥集團	27,072,526.80	28,112,222.08
	白雲山和黃公司	4,532,782.25	10,804,352.76
	百特僑光	855,600.00	-
	創美藥業	120,000.00	20,000.00
	合計	32,580,909.05	38,936,574.84

十、關聯方及關聯交易(續)

(六) 關聯方應收應付款項(續)

2、應付項目(續)

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
合同負債			
	創美藥業	29,068,075.96	62,530,674.36
	白雲山和黃公司	1,254,527.15	3,448,096.77
	白雲山一心堂	117,370.36	313,073.44
	一心堂公司	20.41	1.12
	百特僑光	-	285,868.14
	花城藥業	-	67,709.95
	合計	30,439,993.88	66,645,423.78
其他流動負債			
	創美藥業	3,654,007.17	7,939,464.90
	白雲山一心堂	15,258.14	40,699.54
	白雲山和黃公司	10,853.79	285,164.08
	一心堂公司	2.60	0.09
	百特僑光	-	37,162.86
	花城藥業	-	8,802.29
	合計	3,680,121.70	8,311,293.76
其他非流動負債			
	白雲山和黃公司	152,234.74	152,234.74
	一心堂公司	0.05	0.05
	合計	152,234.79	152,234.79

財務報表附註

2021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

(一) 重要承諾事項

1、資本承諾

項目	期末餘額	上年年末餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的		
—購建長期資產承諾	1,828,615,063.83	1,810,400,417.44
—大額發包合同	—	—
—對外投資承諾	—	—
合計	1,828,615,063.83	1,810,400,417.44

2、於2021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	上年年末餘額
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	上年年末餘額
購建房屋、建築物及機器設備	1,734,527,771.27	1,556,547,175.17
對外投資承諾	—	320,000,000.00
合計	1,734,527,771.27	1,876,547,175.17

(3) 前期承諾履行情況

本集團2021年6月30日之資本性支出承諾已按照之前承諾履行。

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。

財務報表附註

2021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(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年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

十三、其他重要事項

(一) 前期會計差錯更正

無

(二) 債務重組

無

(三) 資產置換

無

(四) 年金計劃

無

(五) 終止經營

無

財務報表附註

2021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) 分部信息

1、 報告分部的確定依據與會計政策

隨著本集團戰略管理的部署與業務板塊的拓展，2015年本集團基本完成了「大南藥」「大商業」「大健康」「大醫療」四大板塊產業鏈佈局及內部組織架構搭建，依據監管法規、公司管理等方面的要求，將以四大板塊作為確定經營分部，但由於大醫療板塊目前業務規模未達到10%，暫列其他，具體分部情況如下：

- 大南藥分部：中西成藥、化學原料藥、天然藥物、生物醫藥、化學原料藥中間體的研究開發、製造與銷售；
- 大健康分部：大健康產品的研究開發、生產與銷售；
- 大商業分部：西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務。

分部間轉移價格參照向第三方銷售所採用的價格確定。

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

十三、其他重要事項(續)

(六) 分部信息(續)

2、報告分部的財務信息

2021年1-6月及於2021年6月30日分部信息列示如下：

項目	大南藥	大健康	大商業	其他	分部間抵銷	合計
對外交易收入	6,117,496,800.40	6,616,486,472.85	23,253,969,386.17	140,624,490.67	-	36,128,577,150.09
分部間交易收入	176,702,979.33	26,116,223.96	3,686,015,041.65	194,570,528.84	(4,083,404,773.78)	-
利息收入	(76,110,714.01)	(148,592,289.63)	(19,777,130.56)	(41,529,051.52)	-	(286,009,185.72)
利息費用	11,199,834.85	1,284,838.60	190,052,033.50	8,369,808.38	(7,114,431.97)	203,792,083.36
對聯營和合營企業的投資收益	(3,334,045.94)	-	1,938,843.58	130,015,178.61	78,665.48	128,698,641.73
信用減值損失	(143,584.94)	(18,360.68)	(33,048,021.51)	(2,701,799.50)	(1,064,734.16)	(36,976,500.79)
資產減值損失	(9,252,633.48)	-	(665,759.33)	382.66	(3,234,322.82)	(13,152,332.97)
折舊費和攤銷費	134,674,438.81	24,922,779.77	175,331,188.05	19,376,153.39	(8,335,172.90)	345,969,387.12
利潤總額	1,114,487,179.77	1,487,882,213.38	354,167,761.95	317,198,593.48	(84,462,039.11)	3,189,273,709.47
資產總額	15,353,595,833.26	10,463,860,258.18	30,680,997,841.89	23,051,248,927.02	(16,950,774,989.29)	62,598,927,871.06
負債總額	7,932,382,006.24	3,384,887,847.65	24,636,813,379.00	4,262,906,121.59	(7,576,817,247.44)	32,640,172,107.04
對聯營和合營企業的						
長期股權投資	280,012,752.43	-	65,241,994.17	1,489,406,721.03	-	1,834,661,467.63
長期股權投資以外的其他						
非流動資產增加額	192,460,450.50	69,655,089.37	234,294,053.58	55,604,727.40	-	552,014,320.85

財務報表附註

2021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) 分部信息(續)

2、報告分部的財務信息(續)

2020年1-6月及於2020年12月31日分部信息列示如下：

項目	大南藥	大健康	大商業	其他	分部間抵銷	合計
對外交易收入	5,643,353,466.16	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	14,366,105,641.13	8,957,141,300.07	30,134,283,009.16	21,919,985,866.90	(15,617,452,938.14)	59,760,062,879.12
負債總額	7,689,574,328.70	3,032,263,839.23	24,283,858,483.50	3,012,743,433.40	(6,463,643,819.90)	31,554,796,264.93
對聯營和合營企業的						
長期股權投資	283,486,206.15	-	63,131,675.84	1,519,248,289.61	-	1,865,866,171.60
長期股權投資以外的其他						
非流動資產增加額	380,753,483.92	192,715,700.46	739,563,590.80	144,840,082.19	-	1,457,872,857.37

十三、其他重要事項(續)

(六) 分部信息(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	本期金額	上期金額
對外交易收入：		
中國	36,117,710,034.05	30,439,117,916.75
其他國家／地區	10,867,116.04	30,532,558.01
合計	36,128,577,150.09	30,469,650,474.76

項目	期末餘額	上年年末餘額
非流動資產總額：		
中國	11,481,492,108.04	11,217,481,695.33
其他國家／地區	14,227,862.06	14,345,306.66
合計	11,495,719,970.10	11,231,827,001.99

(七) 其他對投資者決策有影響的重要事項

無

財務報表附註

2021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) 本集團下屬A子公司的被訴事項

① 涉案金額為3,688萬元的訴訟事項

當事人名稱

原告：廣東廣晟有色金屬集團有限公司
(「廣晟金屬」)

被告：東莞市曄聯道路改性瀝青有限公司(「東莞曄聯」)、廣州市燧泰燃料化工有限公司(「廣州燧泰」)、陳錫江、劉向紅、A子公司、倪莉、彭備戰

註：本案中A子公司的上游供應商為廣晟金屬，下遊客戶為東莞曄聯

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)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

① 涉案金額為3,688萬元的訴訟事項(續)

訴訟事由

2015年，廣晟金屬向廣州市越秀區人民法院以買賣合同糾紛為由起訴A子公司，要求按照《買賣合同》之約定支付貨款及利息。該案經過一審、二審以及指令再審的一審、二審，廣州市中級人民法院於2018年11月6日作出(2018)粵01民終12715號民事判決，維持了一審「駁回廣晟金屬訴訟請求」判項。

2018年，原告廣晟金屬以東莞曄聯、廣州燻泰、陳錫江、劉向紅、A子公司、倪莉、彭備戰為被告向廣州市天河區人民法院提起本案民間借貸糾紛訴訟，案號為：(2018)粵0106民初29792號。

以上案件事實詳見本公司日期為2021年6月24日的公告。

財務報表附註

2021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)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

① 涉案金額為3,688萬元的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容

廣州市天河區人民法院於2020年5月作出(2018)粵0106民初29792號判決：一、被告東莞曄聯、陳錫江、A子公司、倪莉、彭備戰於本判決發生法律效力之日起十日內，返還原告借款12萬元及資金佔用期間的利息；二、駁回原告的其他訴訟請求。

廣州市中級人民法院於2020年12月作出(2020)粵01民終20754號判決：一、撤銷廣州市天河區人民法院(2018)粵0106民初29792號民事判決第二項；二、變更廣州市天河區人民法院(2018)粵0106民初29792號民事判決第一項為：東莞曄聯、陳錫江、倪莉、彭備戰於本判決送達之日起十日內，返還廣晟金屬借款3,600萬元及資金佔用期間的利息；三、A子公司對東莞曄聯、陳錫江不能返還的部分承擔三分之一的賠償責任；四、駁回廣晟金屬的其他訴訟請求。

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)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

① 涉案金額為3,688萬元的訴訟事項(續)

公司或下屬子公司 應當承擔的法律責任	根據上述法院判決，A子公司對東莞擘聯、陳錫江不能返還的部分承擔三分之一的賠償責任。
-----------------------	---

相關事項對公司經營及 財務的影響	A子公司不服該判決，已向廣東省高級人民法院申請再審，目前尚在再審審查過程中。 A子公司管理層在充分參考外部律師專業意見的基礎上對案件進行了評估，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1,200.00萬元，因此計提1,200.00萬元預計負債。
---------------------	---

財務報表附註

2021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)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

② 涉案金額為1,844萬元的訴訟事項

當事人名稱

原告：廣晟金屬

被告：廣州燻泰、東莞曄聯、陳錫江、劉向紅、A子公司、倪莉、彭備戰

註：本案例中A子公司的上游供應商為廣晟金屬，下遊客戶為廣州燻泰

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)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

② 涉案金額為1,844萬元的訴訟事項(續)

訴訟事由

2015年，廣晟金屬向廣州市荔灣區人民法院以買賣合同糾紛為由起訴A子公司，要求按照《購銷合同》之約定向廣晟金屬支付貨款及利息。該案經過一審、二審以及指令再審的一審、二審，廣州市中級人民法院於2018年8月27日出具(2018)粵01民終6503號民事判決，維持了一審「駁回廣晟金屬訴訟請求」判項。

2018年9月，原告廣晟金屬以廣州燻泰、東莞曄聯、陳錫江、劉向紅、A子公司、倪莉、彭備戰為被告向廣州市天河區人民法院提起本案民間借貸糾紛訴訟，案號為：(2018)粵0106民初23672號。

以上案件事實詳見本公司日期為2021年6月24日的公告。

財務報表附註

2021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)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

② 涉案金額為1,844萬元的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容	廣州市天河區人民法院於2019年10月作出(2018)粵0106民初23672號判決：一、被告陳錫江、廣州燻泰、東莞曄聯、A子公司、劉向紅於本判決發生法律效力之日起十日內，向原告償還借款本金1800萬元及其利息；二、駁回原告的其他訴訟請求。 廣州市中級人民法院於2020年7月作出(2020)粵01民終2198號裁定：一、撤銷廣州市天河區人民法院(2018)粵0106民初23672號民事判決；二、本案發回廣州市天河區人民法院重審。
公司或下屬子公司 應當承擔的法律責任	本案目前尚在審理中，A子公司應當需承擔的法律責任尚待法院裁決確定。
相關事項對公司經營 及財務的影響	本案目前尚在審理中，A子公司管理層在充分參考外部律師專業意見的基礎上對案件進行了評估，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，對供應商廣晟金屬計提600.00萬元預計負債。

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)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

③ 涉案金額為4,740萬元的訴訟事項

當事人名稱

1、(2019)粵0105民初35467號案件

原告：廣東省廣晟投資集團能源有限公司
(「廣晟能源」)

被告：陳錫江、廣州燧泰、A子公司、
倪莉、彭備戰

2、(2019)粵0105民初35469號案件

原告：廣晟能源

被告：陳錫江、廣州德豐行石化有限公司
(「廣州德豐行」)、A子公司、倪
莉、彭備戰

註：本案例中A公司的上游供應商為廣
晟能源，下遊客戶為廣州燧泰、
廣州德豐行

財務報表附註

2021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)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

③ 涉案金額為4,740萬元的訴訟事項(續)

訴訟事由

廣晟能源於2014年向廣州市荔灣區人民法院以買賣合同糾紛為由起訴A子公司，要求A子公司按照《銷售合同》之約定向原告支付貨款及逾期付款利息。案件經過一審、二審以及指令審理再審的一審、二審，最終廣州市中級人民法院於2018年8月出具(2018)粵01民終6488-6502號民事判決，維持了一審「駁回廣晟能源訴訟請求」判項。

2019年10月，原告廣晟能源以陳錫江、廣州燻泰、A子公司、倪莉、彭備戰為被告向廣州市海珠區人民法院提起本案合同糾紛訴訟，案號：(2019)粵0105民初35467號。

同月，原告廣晟能源以陳錫江、廣州德豐行、A子公司、倪莉、彭備戰為被告向廣州市海珠區人民法院提起本案合同糾紛訴訟，案號為：(2019)粵0105民初35469號。

以上案件事實詳見本公司日期為2021年6月24日的公告。

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)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

③ 涉案金額為4,740萬元的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容	廣州市海珠區人民法院於2020年12月作出(2019)粵0105民初35467號、(2019)粵0105民初35469號判決，均駁回原告廣晟能源的全部訴訟請求。廣晟能源不服該等判決，已向廣州市中級人民法院提起上訴。
-----------	---

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	本案目前尚在審理中，A子公司應當需承擔的法律責任尚待法院裁決確定。
-------------------	-----------------------------------

財務報表附註

2021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)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

③ 涉案金額為4,740萬元的訴訟事項(續)

相關事項對公司經營及財務的影響

本案目前尚在審理中，A子公司管理層在充分參考外部律師專業意見的基礎上對案件進行了評估。對於與上述②③案件相關的應收賬款廣州德豐行、應收賬款廣州燧泰的款項單項計提壞賬準備，計提比例為10.00%。基於謹慎性考慮，A子公司對於不涉及上述案件但實際已支付的資金，包括暫掛其他應收款廣州德豐行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，單項計提壞賬準備，計提比例為100%。

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)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

④ 涉案金額為836.49萬元的訴訟事項

當事人名稱

- 1、(2019)粵0115民初3946號案件
原告：廣州臨海貿易事業有限公司
(「廣州臨海」)
被告：海南藍輝新能源開發有限公司
(「海南藍輝」)、A子公司
- 2、(2019)粵0115民初3947號案件
原告：廣州臨海
被告：海南藍輝、A子公司
註：本案中A公司的上游供應商為廣州臨海，下遊客戶為海南藍輝

財務報表附註

2021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)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

④ 涉案金額為836.49萬元的訴訟事項(續)

訴訟事由

2014年11月，廣州臨海向廣州市荔灣區人民法院起訴，請求A子公司支付貨款及逾期付款利息。後案件經過一審二審、再審，廣州市中級人民法院作出(2016)粵01民終7733號、(2016)粵01民終7734號民事判決，駁回廣州臨海的訴訟請求。

2019年5月，原告廣州臨海以海南藍輝、A子公司為被告向廣州市南沙區人民法院提起本案民間借貸糾紛訴訟，案號分別為：(2019)粵0115民初3946號、(2019)粵0115民初3947號。

以上案件事實詳見本公司日期為2021年6月24日的公告。

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)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

④ 涉案金額為836.49萬元的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容

1、(2019)粵0115民初3946號案件

廣州市南沙區人民法院於2020年7月作出(2019)粵0115民初3946號判決：(一)被告海南藍輝於本判決發生法律效力之日起十日內向原告廣州臨海返還借款本金4,031,250元；(二)被告海南藍輝於本判決發生法律效力之日起十日內向原告賠償利息損失；(三)駁回原告的其他訴訟請求。廣州市中級人民法院於2021年4月作出(2020)粵01民終25121號判決：(一)維持廣東省廣州市南沙區人民法院(2019)粵0115民初3946號民事判決書主文第一項、第二項；(二)撤銷廣東省廣州市南沙區人民法院(2019)粵0115民初3946號民事判決書主文第三項；(三)A子公司對於本判決第一項所確定的債務向廣州臨海承擔連帶清償責任；(四)駁回廣州臨海的其他訴訟請求。

財務報表附註

2021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)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

④ 涉案金額為836.49萬元的訴訟事項(續)

2、(2019)粵0115民初3947號案件

廣州市南沙區人民法院於2020年7月作出(2019)粵0115民初3947號判決：(一)被告海南藍輝於本判決發生法律效力之日起十日內向原告廣州臨海返還借款本金4,031,250元；(二)被告海南藍輝於本判決發生法律效力之日起十日內向原告賠償利息損失；(三)駁回原告的其他訴訟請求。廣州市中級人民法院於2021年4月作出(2020)粵01民終25122號判決：(一)維持廣東省廣州市南沙區人民法院(2019)粵0115民初3947號民事判決書主文第一項、第二項；(二)撤銷廣東省廣州市南沙區人民法院(2019)粵0115民初3947號民事判決書主文第三項；(三)A子公司對於本判決第一項所確定的債務向廣州臨海承擔連帶清償責任；(四)駁回廣州臨海的其他訴訟請求。

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)

(1) 本集團下屬A子公司的被訴事項(續)

④ 涉案金額為836.49萬元的訴訟事項(續)

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任 根據上述法院判決，A子公司對於海南藍輝向廣州臨海返還借款本金合計8,062,500元向廣州臨海承擔連帶清償責任。

相關事項對公司經營及財務的影響 根據臨海公司第一次起訴A子公司的法院判決書內容，A子公司已於2017年沖減2014年已確認的收入7,203,235.04元，成本7,149,485.04元。根據臨海公司第二次起訴我司的法院判決書內容，A子公司於本期計提預計負債8,062,500.00元。

財務報表附註

2021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) 本集團下屬其他子公司的被訴事項

① 本集團下屬I子公司的被訴事項

當事人名稱	原告：廣晟能源 被告：I子公司
訴訟事由	2018年1月，廣晟能源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。本次是廣晟能源以「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，廣晟能源提出上訴；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)

(2) 本集團下屬其他子公司的被訴事項(續)

① 本集團下屬I子公司的被訴事項(續)

但在2020年4月24日，廣晟能源又將I子公司列為第5被告向越秀區法院立案起訴。起訴理由是廣晟能源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。

法院判決的主要內容

I子公司2020年4月24日被訴案件已於2020年8月31日開庭，現未判決。

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任

本案目前尚在審理中，I子公司應當需承擔的法律責任尚待法院裁決確定。

相關事項對公司經營及財務的影響

原告主張I子公司承擔一般保證責任，I子公司與原告和其他借款方並不存在任何擔保關係。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，預計發生損失的風險較低。

財務報表附註

2021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) 本集團下屬其他子公司的被訴事項(續)

② 本集團某分公司的被訴事項

當事人名稱

原告：廣晟能源
被告：本集團某分公司

訴訟事由

2014年4月24日和2014年5月26日，廣晟能源與本集團某分公司分別簽訂了《油品購銷合同》，廣晟能源自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晟能源再審申請。2020年4月24日廣晟能源又以「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。

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) 本集團下屬其他子公司的被訴事項(續)

② 本集團某分公司的被訴事項(續)

法院判決的主要內容	尚未判決
公司或下屬子公司 應當承擔的法律責任	本案目前尚在審理中，該分公司是否需承擔法律責任尚待法院裁決確定。
相關事項對公司經營 及財務的影響	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，如無特殊意外情況，預計本訴訟導致發生損失的可能性相對較小。

財務報表附註

2021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) 本集團下屬其他子公司的被訴事項(續)

③ 本集團下屬F子公司的被訴事項

當事人名稱

原告：廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司
被告：F子公司

訴訟事由

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。

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) 本集團下屬其他子公司的被訴事項(續)

③ 本集團下屬F子公司的被訴事項(續)

該案件的最新情況為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。

2020年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。2020年11月24日進行了證據交換。

法院判決的主要內容

尚未判決

公司或下屬子公司
應當承擔的法律責任

本案目前尚在審理中，F子公司應當需承擔的法律責任尚待法院裁決確定。

相關事項對公司經營
及財務的影響

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。

財務報表附註

2021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) 本集團及下屬公司的起訴事項

① 本公司的起訴事項

當事人名稱	原告：本公司 被告：北京康業元投資顧問有限公司
訴訟事由	2019年10月14日，本公司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。
法院判決的主要內容	2020年8月，廣州互聯網法院依法進行了一審公開宣判，本公司及北京康業元投資顧問有限公司均提出了上訴。相關內容詳見本公司2020年8月在上海證券交易所官網披露的編號為2020-073的公告。 2021年4月，廣東省廣州市中級人民法院作出二審判決，駁回上訴，維持原判。
公司或下屬子公司 應當承擔的法律責任	本公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付款項，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
相關事項對公司經營 及財務的影響	本案件一審判決被告向原告賠償經濟損失15萬元，本公司已於2021年7月27日收到該款項。

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) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬A子公司的起訴事項

當事人名稱	原告：A子公司 被告：福建省百仕韋醫用高分子股份有限公司 (「百仕韋公司」)
訴訟事由	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。
法院判決的主要內容	經過A子公司提出上訴、申請再審後，廣東省高級人民法院於2020年12月28日作出《民事裁定書》，裁定撤銷荔灣區法院作出的一審裁定和廣州市中級人民法院作出的二審裁定，並指令荔灣區法院立案受理本案。 2021年1月11日，A子公司向荔灣區法院提起訴訟。目前，荔灣區法院已受理本案，案號為(2021)粵0103民初1184號。

財務報表附註

2021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) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬A子公司的起訴事項(續)

2021年3月4日，A子公司收到荔灣區法院關於財產保全的《民事裁定書》和《財產保全通知書》，裁定查封、凍結、扣押被申請人百仕韋公司名下價值1,500萬的財產。實際僅凍結了百仕韋公司持有的福州康利特醫療器械有限公司100%的股權，兩個銀行賬戶因有誤而凍結失敗。

本案於2021年7月26日在荔灣區人民法院第六法庭開庭審理。廣州市荔灣區人民法院於2021年8月作出(2021)粵0103民初1184號判決：(一)百仕韋公司應自本判決發生法律效力之日起十日內回購A子公司從百仕韋公司採購的剩餘庫存產品，並向A子公司支付回購款6,668,496.00元；(二)百仕韋公司應自本判決發生法律效力之日起十日內向A子公司支付已退貨物的貨款4,549,031.50元；(三)百仕韋公司應自本判決發生法律效力之日起十日內向A子公司支付違約金；(四)百仕韋公司應自本判決發生法律效力之日起十日內向A子公司支付剩餘庫存產品的保管費；(五)駁回A子公司的其餘訴訟請求。

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)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬A子公司的起訴事項(續)

公司或下屬子公司應當承 擔的法律責任 A子公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。

相關事項對公司經營及財 務的影響 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

2021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) 本集團及下屬公司的起訴事項

③ 本集團下屬G子公司的起訴事項

(a) 湖北宏橋醫藥有限公司(「湖北宏橋」)涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：G子公司 被告：湖北宏橋 註：本案中原告G子公司的下屬成員企業L孫公司、M孫公司為湖北宏橋的供應商
訴訟事由	2015年7月，G子公司以買賣合同糾紛為由，向武漢市中級人民法院起訴湖北宏橋，案號為：(2015)鄂武漢中民商初字第00822號。 以上案件事實詳見本公司日期為2021年6月24日的公告。

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) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

③ 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(a) 湖北宏橋醫藥有限公司(「湖北宏橋」)涉及的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容	武漢市中級人民法院於2017年1月作出(2015)鄂武漢中民商初字第00822號判決：(一)被告湖北宏橋應於本判決生效之日起十日內向原告G子公司支付欠款27,725,115.9元；並應向G子公司支付自2015年1月1日起，以欠款23,401,515.9元為基數按每日千分之二計付的違約金至該款項清償之日止；支付自2015年5月1日起，按同期中國人民銀行貸款利率以欠款4,323,600元為基數計付利息的利息損失至該款項清償之日止；(二)駁回原告G子公司的其他訴訟請求。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	G子公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。

財務報表附註

2021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) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

③ 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(a) 湖北宏橋醫藥有限公司(「湖北宏橋」)涉及的訴訟事項(續)

相關事項對公司
經營及財務的
影響

經法院執行，原告已受償11,342,114.98元，尚餘18,611,963.06元欠款及違約金等未能實現。根據武漢市中級人民法院作出的(2017)鄂01執316-7號民事裁定，已終結(2015)鄂武漢中民商初字第00822號判決的執行程序，如發現被執行人有可供執行的財產時，可再次申請執行。

G子公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師專業意見，對上述收回執行款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。

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) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

③ 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(b) 廣州萊泰製藥有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：K孫公司(母公司為G子公司) 被告：廣州萊泰製藥有限公司
訴訟事由	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。
法院判決的主要內容	法院於2019年12月27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。2021年1月，K孫公司向法院申請恢復執行。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	K孫公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。

財務報表附註

2021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) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

③ 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(b) 廣州萊泰製藥有限公司涉及的訴訟事項(續)

相關事項對公司經營及財務的影響	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大，已退回相關存貨並沖銷賬上計提的存貨跌價準備，並對其他應收款390萬元全額計提壞賬準備。
-----------------	--

(c) 廣東康朗醫藥有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：K孫公司(母公司為G子公司) 被告：廣東康朗醫藥有限公司
訴訟事由	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。
法院判決的主要內容	法院於2020年8月12日開庭審理。截止2021年6月30日，一審判決K孫公司敗訴，K孫公司已上訴至中級法院，現待法院出具傳票確定開庭時間。

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) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

③ 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(c) 廣東康朗醫藥有限公司涉及的訴訟事項(續)

公司或下屬 子公司應當承擔 的法律責任	K孫公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張 其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉 及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
---------------------------	---

相關事項對公司 經營及財務的 影響	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，預計該應收賬款回收難度較大，K孫 公司管理層基於謹慎性原則，對該應收賬款 全額單項計提壞賬準備。
-------------------------	---

(d) 廣西廣藥新時代醫藥有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：G子公司 被告：廣西廣藥新時代醫藥有限公司(「廣西新 時代」)
-------	--

訴訟事由	2020年7月，本集團下屬G子公司向廣州市荔灣 區人民法院提交起訴狀材料對廣西新時代提 起訴訟，同時提交了財產保全申請書，申請 查封廣西新時代持有的廣西廣藥新時代醫藥 有限公司30%的股權及銀行賬戶。
------	--

財務報表附註

2021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) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

③ 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(d) 廣西廣藥新時代醫藥有限公司涉及的訴訟事項(續)

法院判決的
主要內容

2020年7月28日，G子公司收到廣州市荔灣區人民法院作出的民事裁定書及財產保全通知書，成功查封廣西新時代持有的股權及銀行賬戶。一審案號為(2020)粵0103民初6790號，要求廣西新時代醫藥有限公司支付貨款18,049,400.00元以及逾期付款違約金暫計22,908,592.20元(違約金以18,049,400.00元為本金，按日萬分之五的標準計算，自2013年7月3日起分期支付，暫計至2020年6月30日，並請求計至被告實際支付之日止)、律師費300,000.00元等相關費用，該案於2020年9月30日第一次開庭，於2020年12月15日第二次開庭，法院於2020年12月22日出具民事判決書，支持貨款本金18,049,400.00元、部分違約金以及律師費150,000.00元，駁回了其他訴訟請求，廣西新時代醫藥有限公司不服一審判決，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)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

③ 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(d) 廣西廣藥新時代醫藥有限公司涉及的訴訟事項(續)

公司或下屬 子公司應當承擔 的法律責任	G子公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張 其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉 及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
---------------------------	---

相關事項對公司 經營及財務的 影響	截止報告日，案件尚未判決。G子公司已向法 院凍結相應的股權及銀行賬戶。G管理層子 公司已對案件情況進行了評估，並結合外部 律師的意見對應收賬款壞賬計提100%壞賬準 備。
-------------------------	---

(e) 桂林醫藥集團有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：G子公司 被告：桂林醫藥集團有限公司(「桂林醫藥」)
-------	----------------------------------

訴訟事由	2016年8月，G子公司向廣州市荔灣區人民法院 起訴桂林醫藥拖欠貨款4,130,812.22元。
------	---

財務報表附註

2021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) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

③ 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(e) 桂林醫藥集團有限公司涉及的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容	2017年2月，廣州市荔灣區人民法院判決G子公司勝訴，判決被告桂林醫藥自判決發生法律效力之日起十日內向原告G子公司清償貨款4,130,812.22元、違約金(以4,130,812.22元為基數，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)及律師費100,000元。2017年3月，桂林醫藥提起上訴，2017年8月，廣州市中級人民法院作出二審判決，維持原判。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	G子公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，法院已足額查封桂林醫藥房產，但被查封房產暫不宜處理，法院已依法對被執行人發佈限制消費令。G子公司管理層已對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見對應收賬款壞賬計提100%壞賬準備。

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	上年年末餘額
1年以內	128,473,225.38	203,276,046.23
1至2年	463,112.00	98,000.00
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	4,292,743.52	4,352,743.52
小計	133,229,080.90	207,726,789.75
減：壞賬準備	6,169,031.75	6,395,303.98
合計	127,060,049.15	201,331,485.77

財務報表附註

2021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、應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	3,867,738.24	2.90	2,959,871.04	76.53	907,867.20
按組合計提壞賬準備	129,361,342.66	97.10	3,209,160.71	2.48	126,152,181.95
其中：組合1	129,361,342.66	97.10	3,209,160.71	2.48	126,152,181.95
合計	133,229,080.90	100.00	6,169,031.75		127,060,049.15

類別	賬面餘額		上年年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	2,354,626.24	1.13	2,354,626.24	100.00	-
按組合計提壞賬準備	205,372,163.51	98.87	4,040,677.74	1.97	201,331,485.77
其中：組合1	205,372,163.51	98.87	4,040,677.74	1.97	201,331,485.77
合計	207,726,789.75	100.00	6,395,303.98		201,331,485.77

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

(1) 按單項計提壞賬準備的應收賬款：

名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
客戶1	1,513,112.00	605,244.80	40.00	預計部分無法收回
客戶2	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	債務人已破產，款項無法收回
客戶3	470,000.00	470,000.00	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	<u>3,867,738.24</u>	<u>2,959,871.04</u>		

(2) 按組合計提壞賬準備的應收賬款：

組合1：

賬齡	應收賬款	期末餘額		計提比例(%)
		壞賬準備	計提比例(%)	
1年以內	127,423,225.38	1,271,043.43	1.00	
1-2年	-	-	-	
2-3年	-	-	-	
3-4年	-	-	-	
4-5年	-	-	-	
5年以上	1,938,117.28	1,938,117.28	100.00	
合計	<u>129,361,342.66</u>	<u>3,209,160.71</u>		

財務報表附註

2021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、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

(2) 按組合計提壞賬準備的應收賬款:(續)

賬齡	應收賬款	上年年末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	203,276,046.23	2,032,760.46	1.00
1-2年	98,000.00	9,800.00	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	1,998,117.28	1,998,117.28	100.00
合計	205,372,163.51	4,040,677.74	

3、本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款壞賬準備	6,395,303.98	(226,272.23)	-	-	6,169,031.75
合計	6,395,303.98	(226,272.23)	-	-	6,169,031.75

4、本期無實際核銷的應收賬款情況。

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

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	應收賬款	期末餘額	壞賬準備
		佔應收賬款 合計數的比例(%)	
客戶1	90,671,708.43	68.06	906,717.08
客戶2	12,751,541.00	9.57	127,515.41
客戶3	4,529,028.28	3.40	45,290.28
客戶4	2,498,690.00	1.88	24,986.90
客戶5	2,100,000.00	1.58	21,000.00
合計	112,550,967.71	84.49	1,125,509.67

6、本期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

7、本期無轉移應收賬款(如證券化、保理等)繼續涉入形成的資產、負債金額。

(二) 其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收股利	313,054,898.43	165,044,898.43
其他應收款	354,017,173.43	538,201,447.42
合計	667,072,071.86	703,246,345.85

財務報表附註

2021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)

1、 應收股利

(1) 應收股利明細

項目(或被投資單位)	期末餘額	上年年末餘額
天心藥業	83,097,803.75	83,097,803.75
光華藥業	43,882,205.44	43,882,205.44
明興藥業	36,074,889.24	36,074,889.24
醫藥科技	-	1,990,000.00
白雲山和黃公司	150,000,000.00	-
小計	313,054,898.43	165,044,898.43
減：壞賬準備	-	-
合計	313,054,898.43	165,044,898.43

(2) 本期無重要的賬齡超過一年的應收股利。

2、 其他應收款

(1) 其他應收款按其入賬日期的賬齡分析如下

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	224,146,014.66	399,069,033.94
1至2年	26,885,189.04	36,955,780.43
2至3年	817,187.23	101,759,517.86
3至4年	101,797,482.53	219,754.52
4至5年	307,587.91	2,452,911.07
5年以上	10,284,983.54	7,929,042.43
小計	364,238,444.91	548,386,040.25
減：壞賬準備	10,221,271.48	10,184,592.83
合計	354,017,173.43	538,201,447.42

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) 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)	
上年年末餘額	1,147,740.21	-	9,036,852.62	10,184,592.83
上年年末餘額在本期	-	-	-	-
一轉入第二階段	-	-	-	-
一轉入第三階段	-	-	-	-
一轉回第二階段	-	-	-	-
一轉回第一階段	-	-	-	-
本期計提	36,678.65	-	-	36,678.65
本期轉回	-	-	-	-
本期轉銷	-	-	-	-
本期核銷	-	-	-	-
其他變動	-	-	-	-
期末餘額	1,184,418.86	-	9,036,852.62	10,221,271.48

(3) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
其他應收款壞賬準備	10,184,592.83	36,678.65	-	-	10,221,271.48
合計	10,184,592.83	36,678.65	-	-	10,221,271.48

(4) 本期無實際核銷的其他應收款。

財務報表附註

2021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)

(5) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
應收關聯方款項	302,615,256.62	482,699,744.07
押金、租金、員工借支款	3,215,003.74	3,226,209.06
其他	58,408,184.55	62,460,087.12
合計	364,238,444.91	548,386,040.25

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款項 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	126,454,121.66	1年以內、1-2年、 3-4年	34.72	-
其他應收款2	應收關聯方款項	81,622,973.66	1年以內	22.41	-
其他應收款3	應收關聯方款項	49,018,356.69	1年以內	13.46	-
其他應收款4	應收關聯方款項	12,670,020.57	1年以內	3.48	-
其他應收款5	應收關聯方款項	11,475,802.84	1年以內	3.15	-
合計		281,241,275.42		77.22	-

(7) 本期無涉及政府補助的其他應收款。

(8) 本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

(9) 本期無轉移其他應收款(如證券化、保理等)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			上年年末餘額		
	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	9,516,716,281.83	171,500,000.00	9,345,216,281.83	9,275,716,281.83	171,500,000.00	9,104,216,281.83
對聯營、合營企業投資	1,481,938,524.77	-	1,481,938,524.77	1,515,569,954.61	-	1,515,569,954.61
合計	10,998,654,806.60	171,500,000.00	10,827,154,806.60	10,791,286,236.44	171,500,000.00	10,619,786,236.44

1、對子公司投資

被投資單位	上年年末餘額	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	-	-
王老吉藥業	854,431,508.17	-	-	854,431,508.17	-	-
醫藥公司	3,313,425,159.88	-	-	3,313,425,159.88	-	-
采芝林藥業	175,685,900.00	-	-	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	197,795,812.38	-	-	197,795,812.38	-	47,000,000.00
王老吉大健康公司	2,100,000,000.00	-	-	2,100,000,000.00	-	-
廣西盈康	21,536,540.49	-	-	21,536,540.49	-	-
益甘公司	33,000,000.00	1,500,000.00	-	34,500,000.00	-	-
白雲山醫療健康產業公司	111,600,000.00	-	-	111,600,000.00	-	-
星珠藥業	126,480,000.00	-	-	126,480,000.00	-	-
王老吉投資公司	28,000,000.00	-	-	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	218,381,794.18	-	-	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

2021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	上年年末餘額	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	-	-	500,000.00	-	500,000.00
廣藥白雲山香港公司	140,500,756.87	-	-	140,500,756.87	-	-
廣州白雲山化學藥科技有限公司	363,470,000.00	230,000,000.00	-	593,470,000.00	-	-
廣藥海馬	26,500,000.00	-	-	26,500,000.00	-	-
白雲山醫藥銷售公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
廣藥總院	98,000,000.00	-	-	98,000,000.00	-	-
醫療器械投資公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
廣州創贏廣藥白雲山知識產權 有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
廣藥(珠海橫琴)醫藥產業園 有限公司	6,500,000.00	2,500,000.00	-	9,000,000.00	-	-
廣州白雲山花城科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
廣東漢潮中藥科技有限公司	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
合計	9,275,716,281.83	241,000,000.00	-	9,516,716,281.83	-	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

被投資單位	上年年末餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動			宣告發放現金 股利或利潤	計提 減值準備	其他	期末餘額	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	其他 權益變動					
1. 合營企業											
白雲山和黃公司	363,293,161.96	-	-	82,528,262.94	-	-	(150,000,000.00)	-	-	295,821,424.90	-
百特橋光	50,533,409.83	-	-	7,056,874.36	-	-	-	-	-	57,590,284.19	-
小計	413,826,571.79	-	-	89,585,137.30	-	-	(150,000,000.00)	-	-	353,411,709.09	-
2. 聯營企業											
金鷹基金管理有限公司	68,827,384.77	-	-	3,956,236.34	-	-	-	-	-	72,783,621.11	-
廣州白雲山維醫醫療 投資管理有限公司	2,051,803.36	-	-	(862.62)	-	-	-	-	-	2,050,940.74	-
一心堂公司	951,554,608.49	-	-	36,828,017.72	-	-	(12,578,616.30)	-	-	975,804,009.91	-
白雲山一心堂	71,639,042.67	-	-	(850,107.89)	-	-	-	-	-	70,788,934.78	-
廣東廣藥金申股權投資 基金管理有限公司	7,670,543.53	-	-	(571,234.39)	-	-	-	-	-	7,099,309.14	-
小計	1,101,743,382.82	-	-	39,362,049.16	-	-	(12,578,616.30)	-	-	1,128,526,815.68	-
合計	1,515,569,954.61	-	-	128,947,186.46	-	-	(162,578,616.30)	-	-	1,481,938,524.77	-

財務報表附註

2021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

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,326,047,916.56	1,141,505,198.50	2,122,350,001.90	1,299,546,276.70
其他業務	214,785,586.02	14,841,412.94	183,889,700.74	12,743,783.93
合計	<u>2,540,833,502.58</u>	<u>1,156,346,611.44</u>	<u>2,306,239,702.64</u>	<u>1,312,290,060.63</u>

2、按業務類別列示主營業務收入、主營業務成本

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
大南藥	2,326,047,916.56	1,141,505,198.50	2,122,350,001.90	1,299,546,276.70
合計	<u>2,326,047,916.56</u>	<u>1,141,505,198.50</u>	<u>2,122,350,001.90</u>	<u>1,299,546,276.70</u>

3、按地區類別列示主營業務收入、主營業務成本

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
華南地區	1,488,688,726.55	516,252,571.41	1,354,814,873.69	805,618,296.60
華東地區	405,292,719.42	319,987,962.79	412,664,472.15	270,755,998.73
華北地區	218,401,596.82	157,460,426.69	123,538,320.44	77,791,342.04
東北地區	20,122,991.70	16,025,238.76	20,929,872.17	13,529,690.56
西南地區	157,477,769.18	100,934,251.37	155,323,796.00	96,791,777.76
西北地區	36,064,112.89	30,844,747.48	55,078,667.45	35,059,171.01
合計	<u>2,326,047,916.56</u>	<u>1,141,505,198.50</u>	<u>2,122,350,001.90</u>	<u>1,299,546,276.70</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、前五名客戶的主營業務收入情況

項目	主營業務收入	佔公司主營業務 收入的比例(%)
客戶1	1,142,431,146.26	49.11
客戶2	43,167,079.67	1.86
客戶3	42,415,798.59	1.82
客戶4	38,427,418.92	1.65
客戶5	34,113,982.22	1.47
合計	<u>1,300,555,425.66</u>	<u>55.91</u>

(五) 投資收益

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	128,947,186.46	67,383,196.54
其他非流動金融資產在持有期間的投資收益	22,430.28	—
理財產品及結構性存款利息收入	12,382,894.99	—
合計	<u>141,352,511.73</u>	<u>67,383,196.54</u>

財務報表附註

2021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	說明
非流動資產處置損益	50,643.56	
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免	-	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	82,541,772.05	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	-	
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	-	
非貨幣性資產交換損益	-	
委託他人投資或管理資產的損益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	-	
債務重組損益	-	
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	-	
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	-	
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	-	
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	-	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、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	3,660,089.42	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	1,382,734.50	
對外委託貸款取得的損益	-	
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	-	
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	-	
受託經營取得的託管費收入	-	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(57,718,080.36)	

十五、補充資料(續)

(一) 當期非經常性損益明細表(續)

項目	金額	說明
其他符合非經常性損益定義的損益項目	(1,056,731.60)	
小計	28,860,427.57	
所得稅影響額	(15,760,250.31)	
少數股東權益影響額(稅後)	(6,364,063.43)	
合計	6,736,113.83	

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率(%)		每股收益(元)			
	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	9.13	7.04	1.539	1.085	1.539	1.085
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	9.11	6.49	1.535	1.001	1.535	1.001

廣州白雲山醫藥集團股份有限公司
(加蓋公章)
二零二一年八月十八日