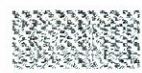


审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	公司资产负债表	7-8
	合并利润表	3
	公司利润表	9
	合并现金流量表	4
	公司现金流量表	10
	合并所有者权益变动表	5-6
	公司所有者权益变动表	11-12
	财务报表附注	13-129



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本所函件编号：信会师报字[2017]第 ZC10154 号

审计报告

广州白云山医药集团股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了广州白云山医药集团股份有限公司（以下简称白云山）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了白云山 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于白云山，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



1. 使用寿命不确定的无形资产的减值测试

1) 事项描述

根据《企业会计准则》的规定，对于使用寿命不确定的无形资产至少每年年度终了进行减值测试。白云山使用寿命不确定的无形资产主要是商标，截至 2016 年 12 月 31 日的余额为 1.2606 亿元，对财务报表影响重大，因此减值测试是关键审计事项。而且减值测试的评估复杂，需要高度的判断，其所基于的假设受到预期未来市场以及经济环境的影响很大。

2) 审计应对

针对使用寿命不确定的无形资产的减值测试，我们实施的审计程序包括：与管理层聘请的估值专家讨论其所选取的估值方法是否合理性，关键参数的使用是否合理，包括业务收入增长的预测、折现率的确定等；对于业务收入增长的预测与历史数据比较变动较大的情况，与管理层讨论其合理性，并要求管理层提供更多的支持证据；同时我们关注了管理层对减值测试的方法以及关键参数的披露是否充分。白云山对使用寿命不确定的无形资产的减值测试方法披露参见财务报表附注五(15)。

2. 诉讼事项

1) 事项描述

白云山下属部分子公司或分公司涉及诉讼事项，详见财务报表附注十六（1）。这些诉讼事项主要包括公司被起诉要求偿还货款，以及公司起诉客户要求偿还货款。我们把诉讼事项列为关键审计事项，是因为在案件尚未判决之前，对于案件可能的结果并进而对财务报表可能的影响金额需要管理层做出重大的判断。



2) 审计应对

针对诉讼事项，我们实施的审计程序包括：我们与公司相关人员或法务部人员讨论诉讼的具体情况，并从公司外聘律师事务所取得法律意见书，该意见书中描述了案件的进展情况，以及对每项诉讼的可能结果及潜在风险作出了专业判断。我们利用上述收集所得的资料，与管理层进行讨论，评估管理层根据律师专业意见而作出的负债的计提或是坏账准备计提是否恰当。

3. 整体搬迁收到政府补偿款事项

1) 事项描述

白云山下属子公司广州奇星药业股份有限公司（以下简称奇星药业）和广州奇星药厂有限公司因整体搬迁，于 2016 年度共收到政府补偿款 6.7234 亿元，本期共计入营业外收入 2.7572 亿元，占本年度净利润的 10%以上，由于该事项属于特殊事项且金额巨大，我们将其列为关键审计事项。

2) 审计应对

针对奇星药业和广州奇星药厂有限公司整体搬迁收到政府补偿款事项，我们实施的审计程序包括：检查整体搬迁相关协议、政府补偿款项的来源（即拨付方）的原始凭证以确定适用的会计准则；询问及查看整体搬迁项目截至 2016 年 12 月 31 日的现状，以确定是否达到结转收益的时点；由于整体搬迁政府补偿总金额尚未确定，目前收到的补偿金额在各项目间如何分配需要管理层的估计和判断，我们与管理层进行充分的讨论，以确定其估计和判断是合理的；最后我们复核了公司提供的计算表格，以确认本期结转收益的金额是否正确。



（四）其他信息

白云山管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括白云山 2016 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

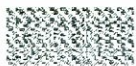
管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估白云山的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督白云山的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对白云山持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致白云山不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就白云山中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：张 宁

中国注册会计师：张 曦

中国·上海

2017 年 3 月 15 日

2016 年 12 月 31 日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(1)	13,091,007,880.23	4,118,291,426.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(2)	6,026,123.94	6,499,789.60
应收票据	五(3)	1,604,767,885.21	1,450,035,581.39
应收账款	五(5)	1,108,363,607.29	1,051,642,996.39
预付款项	五(7)	414,073,610.15	316,795,764.49
应收利息		-	-
应收股利	五(4)	52,938,523.45	-
其他应收款	五(6)	205,120,876.85	209,264,412.47
存货	五(8)	2,781,495,711.45	2,543,866,145.35
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(9)	250,191,094.03	108,317,835.73
流动资产合计		19,513,985,312.60	9,804,713,951.94
非流动资产：			
可供出售金融资产	五(10)	327,889,324.24	328,372,231.24
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五(11)	2,290,443,462.70	2,111,212,976.44
投资性房地产	五(12)	228,575,391.31	234,615,086.24
固定资产	五(13)	2,107,109,957.69	1,933,901,738.15
在建工程	五(14)	255,276,101.16	555,906,380.17
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	五(15)	668,305,151.10	540,174,651.69
开发支出	五(16)	3,017,046.84	5,509,098.53
商誉	五(17)	11,499,562.74	2,282,952.18
长期待摊费用	五(18)	37,939,444.42	24,112,146.30
递延所得税资产	五(19)	417,159,182.77	329,776,054.32
其他非流动资产	五(20)	35,970,282.97	-
非流动资产合计		6,383,184,907.94	6,065,863,315.26
资产总计		25,897,170,220.54	15,870,577,267.20

2016 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五(22)	25,215,424.88	629,683,464.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	五(23)	320,811,521.98	292,607,099.65
应付账款	五(24)	2,267,279,067.87	2,636,474,108.05
预收款项	五(25)	1,552,885,731.40	974,514,210.30
应付职工薪酬	五(26)	546,523,380.87	413,029,738.15
应交税费	五(27)	384,192,155.39	74,514,458.11
应付利息	五(28)	257,658.10	359,628.56
应付股利	五(19)	57,301,541.02	52,066,098.91
其他应付款	五(30)	2,267,981,520.69	1,755,251,103.41
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,422,448,002.20	6,828,499,909.83
非流动负债：			
长期借款	五(31)	33,502,083.03	39,755,174.34
应付债券		-	-
长期应付款	五(32)	20,558,783.65	22,219,899.34
专项应付款	五(33)	16,842,773.80	19,058,160.00
预计负债	五(34)	61,045,873.15	64,162,534.32
递延收益	五(35)	612,084,162.58	183,587,858.83
递延所得税负债	五(19)	76,581,360.14	29,063,935.23
长期应付职工薪酬	五(36)	316,733.72	296,646.40
非流动负债合计		820,931,770.07	358,144,208.46
负债合计		8,243,379,772.27	7,186,644,118.29
股东权益：			
股本	五(37)	1,625,790,949.00	1,291,079,250.00
资本公积	五(38)	9,875,172,584.68	2,346,435,108.64
减：库存股份		-	-
其他综合收益	五(39)	9,788,066.97	(732,678.19)
盈余公积	五(40)	1,052,034,418.97	930,522,262.36
未分配利润	五(41)	4,782,293,720.24	3,883,510,490.48
归属于母公司股东权益合计		17,345,079,739.86	8,450,814,433.29
少数股东权益	五(42)	308,710,708.41	233,118,715.62
股东权益合计		17,653,790,448.27	8,683,933,148.91
负债和股东权益总计		25,897,170,220.54	15,870,577,267.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2016 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	五(43)	20,035,681,499.37	19,124,658,298.90
减：营业成本	五(43)	13,412,062,896.03	12,200,500,049.92
税金及附加	五(44)	189,309,156.99	169,627,790.27
销售费用	五(45)	3,823,589,490.19	4,167,680,901.54
管理费用	五(46)	1,439,734,312.47	1,374,805,685.81
财务费用	五(47)	(96,520,258.97)	(21,937,825.02)
资产减值损失	五(48)	6,728,893.84	36,312,870.62
加：公允价值变动收益	五(49)	(473,665.66)	1,813,766.60
投资收益	五(50)	206,321,948.46	210,852,957.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		194,459,911.23	206,845,139.58
二、营业利润		1,466,625,291.62	1,410,335,549.46
加：营业外收入	五(51)	554,792,542.30	331,198,578.33
其中：非流动资产处置利得		17,866,008.79	698,961.19
减：营业外支出	五(52)	76,364,435.58	113,412,054.19
其中：非流动资产处置损失		2,622,479.73	1,992,658.12
三、利润总额		1,945,053,398.34	1,628,122,073.60
减：所得税费用	五(53)	386,379,403.17	282,835,101.41
四、净利润		1,558,673,995.17	1,345,286,972.19
(一) 归属于母公司所有者的净利润		1,508,032,671.07	1,300,351,292.59
(二) 少数股东损益		50,641,324.10	44,935,679.60
五、其他综合收益的税后净额	五(39)	10,516,712.10	(12,635,534.89)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,520,745.16	(12,633,367.87)
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		10,520,745.16	(12,633,367.87)
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(218,435.84)	91,910.16
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		6,796,748.61	(12,722,126.94)
3. 外币财务报表折算差额		3,942,432.39	(3,151.09)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(4,033.06)	(2,167.02)
六、综合收益总额		1,569,190,707.27	1,332,651,437.30
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		1,518,553,416.23	1,287,717,924.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		50,637,291.04	44,933,512.58
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五(54)(a)	1.075	1.007
(二) 稀释每股收益	五(54)(b)	1.075	1.007

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2016 年度合并现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年度	2015 年度
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,268,366,583.98	17,867,969,027.29
收到的税费返还		8,491,189.51	45,695,445.23
收到其他与经营活动有关的现金	五(55)(a)	1,231,074,991.51	610,840,441.51
经营活动现金流入小计		18,507,932,765.00	18,524,504,914.03
购买商品、接受劳务支付的现金		8,705,625,607.36	8,852,549,283.79
支付给职工以及为职工支付的现金		3,049,506,228.39	3,083,551,490.26
支付的各项税费		1,659,063,123.63	1,929,875,453.25
支付其他与经营活动有关的现金	五(55)(b)	2,649,066,177.55	2,716,572,189.48
经营活动现金流出小计		16,063,261,136.93	16,582,548,416.78
经营活动产生的现金流量净额	五(56)(a)	2,444,671,628.07	1,941,956,497.25
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,409,818.38	-
出售子公司所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		22,474,950.73	74,222,879.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,059,677.86	538,679.15
收到其他与投资活动有关的现金	五(55)(c)	7,915,085.64	8,524,709.63
投资活动现金流入小计		50,859,532.61	83,286,267.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,026,926.70	515,341,790.72
投资支付的现金		70,000,000.00	367,400,037.56
取得子公司所支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(55)(d)	1,990,385.70	6,548,528.33
投资活动现金流出小计		300,017,312.40	889,290,356.61
投资活动产生的现金流量净额		(249,157,779.79)	(806,004,088.64)
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,869,146,528.33	11,760,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金		5,700,000.00	11,760,000.00
借款所收到的现金		288,033,608.85	717,773,720.87
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,157,180,137.18	729,533,720.87
偿还债务支付的现金		908,920,164.85	656,998,146.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		523,231,009.84	410,777,425.81
其中：支付少数股东股利所支付的现金		10,763,819.03	9,530,391.96
支付其他与筹资活动有关的现金	五(55)(e)	307,223.86	9,206,827.55
筹资活动现金流出小计		1,432,458,398.55	1,076,982,399.98
筹资活动产生的现金流量净额		6,724,721,738.63	(347,448,679.11)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,369,354.38)	(428,925.99)
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额	五(56)(a)	8,918,866,232.53	788,074,803.51
加：年初现金及现金等价物余额	五(56)(b)	3,837,603,553.98	3,049,528,750.47
六、 期末现金及现金等价物余额	五(56)(b)	12,756,469,786.51	3,837,603,553.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2016 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额(经审计)	1,291,079,250.00	-	-	-	2,346,435,108.64	-	(732,678.19)	-	930,522,262.36	-	3,883,510,490.48	233,118,715.62	8,683,933,148.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,291,079,250.00	-	-	-	2,346,435,108.64	-	(732,678.19)	-	930,522,262.36	-	3,883,510,490.48	233,118,715.62	8,683,933,148.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	334,711,699.00	-	-	-	7,528,737,476.04	-	10,520,745.16	-	121,512,156.61	-	898,783,229.76	75,591,992.79	8,969,857,299.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	10,520,745.16	-	-	-	1,508,032,671.07	50,637,291.04	1,569,190,707.27
（二）所有者投入和减少资本	334,711,699.00	-	-	-	7,528,734,829.33	-	-	-	-	-	-	5,700,000.00	7,869,146,528.33
1. 股东投入的普通股	334,711,699.00	-	-	-	7,528,734,829.33	-	-	-	-	-	-	5,700,000.00	7,869,146,528.33
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	121,512,156.61	-	(609,249,441.31)	(15,931,187.14)	(503,668,471.84)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	121,512,156.61	-	(121,512,156.61)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(487,737,284.70)	(15,931,187.14)	(503,668,471.84)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	2,646.71	-	-	-	-	-	-	35,185,888.89	35,188,535.60
四、本期期末余额（经审计）	1,625,790,949.00	-	-	-	9,875,172,584.68	-	9,788,066.97	-	1,052,034,418.97	-	4,782,293,720.24	308,710,708.41	17,653,790,448.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李楚源

主管会计工作的负责人：吴长海

会计机构负责人：姚智志

2016 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额（经审计）	1,291,340,650.00	-	-	-	2,526,638,830.11	-	11,900,689.68	-	815,487,206.38	-	3,059,769,635.87	216,857,577.07	7,921,994,589.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,291,340,650.00	-	-	-	2,526,638,830.11	-	11,900,689.68	-	815,487,206.38	-	3,059,769,635.87	216,857,577.07	7,921,994,589.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	(261,400.00)	-	-	-	(180,203,721.47)	-	(12,633,367.87)	-	115,035,055.98	-	823,740,854.61	16,261,138.55	761,938,559.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(12,633,367.87)	-	-	-	1,300,351,292.59	44,933,512.58	1,332,651,437.30
（二）所有者投入和减少资本	(261,400.00)	-	-	-	261,399.00	-	-	-	-	-	-	11,760,000.00	11,759,999.00
1. 股东投入的普通股	(261,400.00)	-	-	-	261,399.00	-	-	-	-	-	-	11,760,000.00	11,759,999.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	115,035,055.98	-	(476,610,437.98)	(14,637,695.51)	(376,213,077.51)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	115,035,055.98	-	(115,035,055.98)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(361,575,382.00)	(14,637,695.51)	(376,213,077.51)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	(180,465,120.47)	-	-	-	-	-	-	(25,794,678.52)	(206,259,798.99)
四、本期期末余额（经审计）	1,291,079,250.00	-	-	-	2,346,435,108.64	-	(732,678.19)	-	930,522,262.36	-	3,883,510,490.48	233,118,715.62	8,683,933,148.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李楚源

主管会计工作的负责人：吴长海

会计机构负责人：姚智志

2016 年 12 月 31 日资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,358,861,097.11	992,260,432.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,026,123.94	6,499,789.60
应收票据		586,068,682.00	432,494,330.23
应收账款	十八(1)	334,495,199.70	367,642,513.31
预付款项		6,765,642.36	10,283,339.24
应收利息		-	-
应收股利		227,303,087.42	200,930,968.29
其他应收款	十八(2)	1,497,826,949.82	1,099,573,150.44
存货		350,901,854.94	373,333,246.04
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		311,191.58	349,406.68
流动资产合计		11,368,559,828.87	3,483,367,176.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		324,384,253.51	276,380,753.51
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十八(3)	4,150,739,999.55	3,884,977,707.45
投资性房地产		216,673,097.32	225,037,945.52
固定资产		492,475,829.83	475,499,950.79
在建工程		10,418,008.58	138,529,406.52
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		376,892,173.85	272,001,250.47
开发支出		2,217,046.84	3,997,046.84
商誉		-	-
长期待摊费用		2,303,114.09	578,686.87
递延所得税资产		58,199,543.56	34,033,633.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,634,303,067.13	5,311,036,381.91
资产总计		17,002,862,896.00	8,794,403,558.47

2016 年 12 月 31 日资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		184,431,644.92	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		189,679,883.62	164,807,485.98
预收款项		14,149,991.14	113,379,962.09
应付职工薪酬		55,444,007.49	77,538,021.54
应交税费		84,161,748.85	48,847,537.91
应付利息		-	73,458.32
应付股利		224,299.47	156,225.47
其他应付款		597,717,008.34	1,085,613,978.86
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,125,808,583.83	1,570,416,670.17
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
长期应付款		7,802,224.39	7,876,324.33
专项应付款		-	-
预计负债		98,550,055.19	46,244,031.19
递延收益		74,971,856.94	62,576,138.23
递延所得税负债		4,063,555.02	4,541,769.48
长期应付职工薪酬		-	-
非流动负债合计		185,387,691.54	121,238,263.23
负债合计		1,311,196,275.37	1,691,654,933.40
股东权益：			
股本		1,625,790,949.00	1,291,079,250.00
资本公积		9,820,175,495.89	2,291,438,019.85
减：库存股份		-	-
其他综合收益		11,187,421.73	13,102,882.57
盈余公积		679,425,984.37	557,913,827.76
未分配利润		3,555,086,769.64	2,949,214,644.89
股东权益合计		15,691,666,620.63	7,102,748,625.07
负债和股东权益总计		17,002,862,896.00	8,794,403,558.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2016 年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	十八(4)	2,846,022,356.72	2,931,488,496.21
减：营业成本	十八(4)	1,338,788,213.32	1,517,898,656.79
税金及附加		50,265,333.41	38,594,526.63
销售费用		521,991,155.17	469,789,606.28
管理费用		402,496,963.37	384,361,697.57
财务费用		(25,270,202.62)	21,798,046.23
资产减值损失		(2,309,712.84)	8,137,243.96
加：公允价值变动收益		(473,665.66)	1,813,766.60
投资收益	十八(5)	708,126,833.47	715,714,607.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十八(5)I	184,378,081.23	198,837,752.58
二、营业利润		1,267,713,774.72	1,208,437,092.99
加：营业外收入		38,551,260.89	25,304,355.55
其中：非流动资产处置利得		37,689.21	283,820.04
减：营业外支出		3,170,511.06	2,774,524.74
其中：非流动资产处置损失		574,238.17	743,056.90
三、利润总额		1,303,094,524.55	1,230,966,923.80
减：所得税费用		87,972,958.49	80,616,363.96
四、净利润		1,215,121,566.06	1,150,350,559.84
五、其他综合收益		(1,915,460.84)	(3,199,289.84)
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		(1,915,460.84)	(3,199,289.84)
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(218,435.84)	91,910.16
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		(1,697,025.00)	(3,291,200.00)
六、综合收益总额		1,213,206,105.22	1,147,151,270.00
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2016 年度现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年度	2015 年度
一、 经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,687,701,056.54	1,816,247,339.08
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		254,652,676.58	560,413,604.32
经营活动现金流入小计		1,942,353,733.12	2,376,660,943.40
购买商品、接受劳务支付的现金		302,818,917.00	394,650,420.05
支付给职工以及为职工支付的现金		557,626,961.31	653,642,964.64
支付的各项税费		383,094,970.83	346,436,733.98
支付其他与经营活动有关的现金		227,215,689.54	307,931,550.16
经营活动现金流出小计		1,470,756,538.68	1,702,661,668.83
经营活动产生的现金流量净额	十八(6)	471,597,194.44	673,999,274.57
二、 投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			-
出售子公司所收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		481,452,678.90	373,149,632.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,800.00	192.00
收到其他与投资活动有关的现金		852,058,999.56	999,785,486.92
投资活动现金流入小计		1,333,571,478.46	1,372,935,311.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,417,581.95	129,974,245.40
投资支付的现金		151,600,000.00	583,811,900.00
取得子公司所支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,159,485,916.05	717,217,799.19
投资活动现金流出小计		1,333,503,498.00	1,431,003,944.59
投资活动产生的现金流量净额		67,980.46	(58,068,632.87)
三、 筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		7,863,446,528.33	-
其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		214,431,644.92	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	295,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,077,878,173.25	375,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		486,179,553.96	369,519,254.88
其中: 支付少数股东股利所支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		587,338,049.41	240,431,885.87
筹资活动现金流出小计		1,183,517,603.37	739,951,140.75
筹资活动产生的现金流量净额		6,894,360,569.88	(364,951,140.75)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,209.29	41,567.83
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额	十八(6)	7,366,033,954.07	251,021,068.78
加: 年初现金及现金等价物余额		960,889,437.00	709,868,368.22
六、 期末现金及现金等价物余额		8,326,923,391.07	960,889,437.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2016 年度股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额(经审计)	1,291,079,250.00	-	-	-	2,291,438,019.85	-	13,102,882.57	-	557,913,827.76	2,949,214,644.89	7,102,748,625.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,291,079,250.00	-	-	-	2,291,438,019.85	-	13,102,882.57	-	557,913,827.76	2,949,214,644.89	7,102,748,625.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	334,711,699.00	-	-	-	7,528,737,476.04	-	(1,915,460.84)	-	121,512,156.61	605,872,124.75	8,588,917,995.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(1,915,460.84)	-	-	1,215,121,566.06	1,213,206,105.22
（二）所有者投入和减少资本	334,711,699.00	-	-	-	7,528,734,829.33	-	-	-	-	-	7,863,446,528.33
1. 股东投入的普通股	334,711,699.00	-	-	-	7,528,734,829.33	-	-	-	-	-	7,863,446,528.33
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	121,512,156.61	(609,249,441.31)	(487,737,284.70)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	121,512,156.61	(121,512,156.61)	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(487,737,284.70)	(487,737,284.70)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	2,646.71	-	-	-	-	-	2,646.71
四、本期期末余额(经审计)	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	11,187,421.73	-	679,425,984.37	3,555,086,769.64	15,691,666,620.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李楚源

主管会计工作的负责人：吴长海

会计机构负责人：姚智志

2016 年度股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额(经审计)	1,291,340,650.00	-	-	-	2,451,263,923.51	-	16,302,172.41	-	442,878,771.78	2,275,474,523.03	6,477,260,040.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,291,340,650.00	-	-	-	2,451,263,923.51	-	16,302,172.41	-	442,878,771.78	2,275,474,523.03	6,477,260,040.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	(261,400.00)	-	-	-	(159,825,903.66)	-	(3,199,289.84)	-	115,035,055.98	673,740,121.86	625,488,584.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(3,199,289.84)	-	-	1,150,350,559.84	1,147,151,270.00
（二）所有者投入和减少资本	(261,400.00)	-	-	-	261,399.00	-	-	-	-	-	(1.00)
1. 股东投入的普通股	(261,400.00)	-	-	-	261,399.00	-	-	-	-	-	(1.00)
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	115,035,055.98	(476,610,437.98)	(361,575,382.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	115,035,055.98	(115,035,055.98)	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(361,575,382.00)	(361,575,382.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	(160,087,302.66)	-	-	-	-	-	(160,087,302.66)
四、本期期末余额(经审计)	1,291,079,250.00	-	-	-	2,291,438,019.85	-	13,102,882.57	-	557,913,827.76	2,949,214,644.89	7,102,748,625.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李楚源

主管会计工作的负责人：吴长海

会计机构负责人：姚智志

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况
(1) 公司概况

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

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

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

根据本公司与广药集团签订的《关于拟购买资产净收益实际数与净收益预测数差额的补偿协议》，本公司于 2015 年 4 月 27 日以总价 1 元的价格定向回购广药集团持有的 261,400 股 A 股股份并予以注销。该项股份回购注销手续已于 2015 年 5 月 7 日完成。上述股份回购注销完成后，本公司总股本为 1,291,079,250 股。

本公司于 2016 年非公开发行 334,711,699 股人民币普通股（A 股），增加股本 334,711,699 股，变更后本公司总股本为 1,625,790,949 股。

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

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司（“本集团”）主要从事（1）中西成药、化学原料药、天然药物、生物医药、化学原料药中间体的研究开发、制造与销售；（2）西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务；（3）大健康产品的研究开发、生产与销售；及（4）医疗、健康管理、养生养老等健康产业投资等。

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

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

目前本集团的架构主要包括 11 家中成药制造企业、2 家西药制造企业、1 家化学原料药生产企业、1 家预包装食品制造企业、3 家医药研发企业、6 家医药贸易企业、1 家广告服务业企业和 1 家医学研究企业。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 3 月 15 日批准报出。

(0) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	控股方式
广州白云山星群(药业)股份有限公司（“星群药业”）	直接控股
广州白云山中一药业有限公司（“中一药业”）	直接控股
广州白云山陈李济药厂有限公司（“陈李济药厂”）	直接控股
广州白云山汉方现代药业有限公司（“汉方药业”）	直接控股
广州奇星药厂有限公司	直接控股
广州白云山敬修堂药业股份有限公司（“敬修堂药业”）	直接控股
广州白云山潘高寿药业股份有限公司（“潘高寿药业”）	直接控股
广州采芝林药业有限公司（“采芝林药业”）	直接控股
广州医药进出口有限公司（“医药进出口”）	直接控股
广州白云山拜迪生物医药有限公司（“拜迪医药”）	直接控股
广州王老吉大健康产业有限公司（“王老吉大健康”）	直接控股
广西盈康药业有限责任公司（“盈康药业”）	直接控股
广州广药益甘生物制品股份有限公司	直接控股
广州白云山星珠药业有限公司（“星珠药业”）（注 1）	直接控股
广州白云山医疗健康产业投资有限公司（“白云山医疗健康”）	直接控股
广州白云山化学药科技有限公司	直接控股
广州医药海马品牌整合传播有限公司（广药海马）	直接控股
广州白云山医药销售有限公司	直接控股
广州王老吉投资有限公司	直接控股
广州白云山奇星药业有限公司（“奇星药业”）	间接控股
广州敬修堂一七九零营销有限公司	间接控股
广州潘高寿天然保健品有限公司	间接控股
广州采芝林药业连锁店	间接控股
广州市药材公司中药饮片厂	间接控股
广州采芝林北商药材有限公司	间接控股
广州澳马医疗器械有限公司	间接控股
西藏林芝广药发展有限公司	间接控股
乌兰察布广药中药材开发有限公司	间接控股
山东广药中药材开发有限公司	间接控股
靖宇县广药东阿中药材开发有限公司	间接控股
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	间接控股

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

子公司名称	控股方式
王老吉大健康雅安产业（雅安）有限公司	间接控股
广州白云山光华保健食品有限公司（“光华保健”）	间接控股
丰顺县广药中药材开发有限公司	间接控股
浙江广康医药有限公司	间接控股
西藏林芝白云山藏式养生古堡管理有限公司	间接控股
广州王老吉大健康企业发展有限公司	间接控股
广州王老吉产业有限公司	间接控股
王老吉大健康产业（北京）销售有限公司	间接控股
王老吉大健康产业（梅州）有限公司	间接控股
广州白云山星群健康科技有限公司	间接控股
广州白云山医院有限公司（“白云山医院”）	间接控股
广州白云山金戈男性健康咨询有限公司	间接控股
广州王老吉餐饮管理发展有限公司	间接控股
广州白云山天心制药股份有限公司（“天心制药”）	直接控股
广州白云山光华制药股份有限公司（“光华制药”）	直接控股
广州白云山明兴制药有限公司（“明兴制药”）	直接控股
白云山威灵药业有限公司（“威灵药业”）	直接控股
广州白云山医药科技发展有限公司（“白云山医药科技”）	直接控股
广州广药白云山大健康酒店有限公司（“大健康酒店”）	直接控股
广药白云山香港公司	直接控股
广州医药研究总院有限公司（“广药总院”）	直接控股

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注六 合并范围的变更 和本附注七 在其他主体中的权益 “。

注 1：广州白云山星珠药业有限公司原名广州白云山星洲药业有限公司。

二 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(2) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策及会计估计

(1) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(2) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表涵盖的会计期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止。

(3) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(4) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

(5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(a) 同一控制下的企业合并

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

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

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

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(6) 合并财务报表的编制方法

(a) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(b) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

(7) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司至本期末无共同经营。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注三（14）长期股权投资。

(8) 现金及现金等价物的确定标准

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

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(9) 外币业务和外币报表折算

(a) 外币业务核算方法

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

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

(b) 外币会计报表的折算方法

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

(10) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2)应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

3)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

4)持有至到期投资

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

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

(iii) 金融资产减值

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

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

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本;持续下跌期间的确定依据为:连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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

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

(iv) 金融资产转移的确认依据和计量方法及金融资产的终止确认

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

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(11) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

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

按组合计提坏账准备的计提方法：

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

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

(12) 存货

(a) 存货的分类

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

(b) 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价。

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

(13) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （a）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （b）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （c）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （d）该项转让将在一年内完成。

(14) 长期股权投资

(a) 控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(b) 初始投资成本确定

(i) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(ii) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(c) 后续计量及损益确认

(i) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(ii) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注三（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法和本附注三（6）合并财务报表的编制方法中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(iii) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(15) 投资性房地产

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

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

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

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

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

(16) 固定资产

(a) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

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

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

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 各类固定资产的折旧方法

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

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

(c) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

(d) 其他说明

固定资产的处置

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

(17) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

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

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(18) 借款费用

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

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

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

(19) 无形资产

(a) 无形资产的确认条件及计价方法

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

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

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(c) 使用寿命不确定的无形资产

根据可获得的情况判断，有确凿证据表明的无法合理估计其使用寿命的无形资产。本公司拥有白云山商标、大神产品商标以及星群系列、中一系列、潘高寿系列、陈李济系列、敬修堂系列、奇星系列等产品商标，本公司认为在可预见的将来该产品商标均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(d) 研究与开发

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

划分本集团内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

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

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

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

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

(20) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(21) 长期待摊费用

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

(22) 职工薪酬

(a) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(b) 离职后福利的会计处理方法

(i) 设定提存计划

本集团境内企业按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在集团境内企业职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本集团大部分境内企业依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划，本公司按职工工资总额的一定比例计缴企业年金，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

本集团内香港公司广药白云山香港公司根据香港《强制性公积金计划条例》的规定，为合资格的香港员工提供强制性公积金供款。所有计划之成本结算，均在有关期间的损益表扣除。计划资产由独立管理的基金独立持有，与本公司资产分开管理。同时，根据香港《雇佣条例》，合资格于终止聘用时获取长期服务金的雇员，当终止聘用该雇员时，须作出该等缴纳。广药白云山香港公司已就预期未来或需支付之长期服务金作出拨备。拨备乃根据雇员截至结算日向公司提供服务所赚取的服务金之最佳估计。

(ii) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

本集团至本期末未有设定受益计划。

(c) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(23) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

(24) 收入

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

(a) 收入确认的原则和计量方法

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

(b) 货品销售

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

(c) 劳务收入

劳务收入采用完工百分比法予以确认。

(d) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括：

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

(e) 股利收入

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

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(25) 政府补助

(a) 类型

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

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

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

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

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

(b) 会计处理

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

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

(c) 确认时点

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

(26) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(27) 经营租赁、融资租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

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

(28) 重要会计政策和会计估计的变更

(a) 重要会计政策变更

(i) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本集团执行该规定的主要影响如下：

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	经董事会批准	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	经董事会批准	调增税金及附加本年金额 48,437,089.20 元，调减管理费用本年金额 48,437,089.20 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	经董事会批准	调增其他流动资产期末余额 89,543,811.41 元，调增其他非流动资产期末余额 0.00 元，调增应交税费期末余额 89,543,811.41 元。

(ii) 会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

(29) 前期会计差错更正

本集团本期无重大会计差错更正事项。

(30) 其他主要会计政策

(a) 分部报告

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

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

(b) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(31) 重要会计估计和判断

(a) 当期和递延所得税

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

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

四 税项

(1) 主要流转税税种及税率

应税项目	税种	税率
产品销售收入	增值税	13%、17%
材料转让收入	增值税	17%
劳务收入	增值税	6%
租金收入	增值税	5%、11%
技术转让费收入	增值税	3%、6%
应税营业收入(注 1)	营业税	5%
自用房产余值	房产税	1.2%
租金收入	房产税	12%
资金占用费收入	增值税	6%
酒类产品销售收入	消费税	10%
流转税额	城市维护建设税	7%
流转税额	教育费附加	3%
流转税额	地方教育费附加	2%

注 1：自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 企业所得税

按照《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，本集团境内企业需缴纳企业所得税，税率为 25%。

按照香港的《税务条例》规定，本集团内香港公司广药白云山香港公司需缴纳公司利得税，税率为 16.5%。

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

本集团内下列公司因取得《高新技术企业证书》，本期享受 15% 的优惠税率。包括：本公司（证书编号为 GR201444000590）、中一药业（证书编号为 GR201444000836）、汉方药业（证书编号为 GR201444000631）、敬修堂药业（证书编号为 GR201444001464）、奇星药业（证书编号为 GR201444001047）、陈李济药厂（证书编号为 GR201444001125）、天心制药（证书编号为 GR201444000895）、光华制药（证书编号为 GR201544000485）、明兴制药（证书编号为 GR201444001349）、盈康药业（证书编号为 GR201545000083）、王老吉大健康（证书编号为 GR201644006480）。

本集团内王老吉大健康雅安产业（雅安）有限公司依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，本期享受 15% 的优惠税率。

五 合并财务报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金-						
人民币			1,137,275.82			637,187.57
			1,137,275.82			637,187.57
银行存款-						
人民币			12,948,716,010.18			4,007,902,029.65
美元	1,839,846.62	6.9370	12,763,016.00	1,022,672.15	6.4936	6,640,823.87
港币	4,567,844.69	0.8945	4,085,982.75	22,228,023.59	0.8378	18,622,193.60
日元	-	-	-	13,530,938.28	0.0539	728,979.30
			12,965,565,008.93			4,033,894,026.42
其他货币资金-						
人民币			124,268,293.98			83,722,911.03
港币	41,700.49	0.8945	37,301.50	44,524.22	0.8378	37,301.50
			124,305,595.48			83,760,212.53
			13,091,007,880.23			4,118,291,426.52
其中：存放在境外的款项总额			9,476,334.55			15,325,889.65

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其中使用受限制的货币资金明细如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付票据保证金	117,152,696.58	77,309,482.70
冻结账户资金	115,964,284.07	202,225,169.88
工程保证金	-	270,288.06
住房基金户	585,303.08	582,931.90
保函保证金	835,809.99	300,000.00
结构性存款	100,000,000.00	-
	<u>334,538,093.72</u>	<u>280,687,872.54</u>

冻结账户资金涉及事项详见本附注十六(1)(a)(i)、十六(1)(c)(vi)。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
交易性金融资产	<u>6,026,123.94</u>	<u>6,499,789.60</u>
其中：权益工具投资	<u>6,026,123.94</u>	<u>6,499,789.60</u>

上市公司股票的公允价值根据上海证券交易所于期末最后一个交易日收盘价确定。

(3) 应收票据

(a) 应收票据的分类

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,584,422,063.73	1,429,189,250.16
商业承兑汇票	<u>20,345,821.48</u>	<u>20,846,331.23</u>
	<u>1,604,767,885.21</u>	<u>1,450,035,581.39</u>

(b) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(c) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书且在资产负债表日尚未到期的 应收票据		
银行承兑汇票	2,608,336,291.55	-
商业承兑汇票	-	-
	<u>2,608,336,291.55</u>	<u>-</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
贴现且在资产负债表日尚未到期的应 收票据		
银行承兑汇票	50,442,848.44	-
商业承兑汇票	-	-
	<u>50,442,848.44</u>	<u>-</u>

- (i) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 2,608,336 千元(2015 年 12 月 31 日：1,421,512 千元)，金额最大的前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位 1	2016 年 7 月 7 日	2017 年 1 月 7 日	42,638,240.00
单位 2	2016 年 12 月 23 日	2017 年 7 月 23 日	22,003,200.00
单位 3	2016 年 10 月 28 日	2017 年 4 月 28 日	21,032,916.26
单位 4	2016 年 12 月 26 日	2017 年 6 月 26 日	20,000,000.00
单位 5	2016 年 12 月 26 日	2017 年 6 月 26 日	20,000,000.00

- (ii) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已背书给其他方但尚未到承兑期的商业承兑汇票 (2015 年 12 月 31 日：15,737 千元)。

- (iii) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团已贴现给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 50,443 千元(2015 年 12 月 31 日：153,152 千元)，金额最大的前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位 1	2016 年 10 月 31 日	2017 年 1 月 28 日	5,000,000.00
单位 2	2016 年 10 月 25 日	2017 年 4 月 25 日	5,000,000.00
单位 3	2016 年 10 月 25 日	2017 年 4 月 25 日	5,000,000.00
单位 4	2016 年 10 月 26 日	2017 年 4 月 26 日	4,709,649.50
单位 5	2016 年 7 月 1 日	2017 年 2 月 1 日	4,000,000.00

- (iv) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无已贴现给其他方但尚未到期的商业承兑汇票。

- (d) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款 (2015 年 12 月 31 日:500 千元)。

- (e) 2016 年 12 月 31 日的应收票据余额将于 2017 年 12 月 31 日之前到期。

(4) 应收股利

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收股利	-	72,938,523.45	20,000,000.00	52,938,523.45
广州白云山和记黄埔中药 有限公司 (“白云山和黄中 药”)		20,000,000.00	20,000,000.00	-
广州诺诚生物制品股份有 限公司 (“诺诚生物”)	-	52,938,523.45	-	52,938,523.45

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(5) 应收账款

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

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	982,667,101.58	895,601,374.31
1 至 2 年	36,338,691.74	188,310,732.65
2 至 3 年	138,822,487.95	16,312,026.02
3 至 4 年	9,523,619.45	4,481,955.06
4 至 5 年	2,646,065.97	3,734,629.21
5 年以上	12,868,153.61	12,829,505.70
	<u>1,182,866,120.30</u>	<u>1,121,270,222.95</u>
减：坏账准备	<u>74,502,513.01</u>	<u>69,627,226.56</u>
	<u>1,108,363,607.29</u>	<u>1,051,642,996.39</u>

(b) 应收账款按种类披露：

	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	159,014,881.32	13.44%	46,156,185.58	29.03%	112,858,695.74
按组合计提坏账准备的应收账款：					
组合 1	1,016,239,740.06	85.92%	21,041,676.15	2.07%	995,198,063.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,611,498.92	0.64%	7,304,651.28	95.97%	306,847.64
	<u>1,182,866,120.30</u>	100.00%	<u>74,502,513.01</u>	6.30%	<u>1,108,363,607.29</u>
	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	44,666,265.77	3.98%	27,786,476.64	62.21%	16,879,789.13
按组合计提坏账准备的应收账款：					
组合 1	1,070,739,939.07	95.50%	36,352,579.45	3.40%	1,034,387,359.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,864,018.11	0.52%	5,488,170.47	93.59%	375,847.64

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2015 年 12 月 31 日				
账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面价值
<u>1,121,270,222.95</u>	100.00%	<u>69,627,226.56</u>	6.21%	<u>1,051,642,996.39</u>

应收账款种类的说明：见附注三(11)。

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款如下：

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
客户 1	56,087,565.40	5,608,756.54	10.00%	涉及诉讼事项，详见本附注十六(1)(a)(i)
客户 2	37,710,221.64	3,771,022.16	10.00%	涉及诉讼事项，详见本附注十六(1)(a)(i)
客户 3	17,721,581.31	4,735,702.41	26.72%	尚未诉讼，但预计款项无法全额收回
客户 4	11,547,785.00	5,773,892.50	50.00%	尚未诉讼，但预计款项无法全额收回
客户 5	10,541,832.00	5,270,916.00	50.00%	涉及诉讼事项，详见本附注十六(1)(a)(i)
客户 6	5,581,994.72	5,581,994.72	100.00%	涉及诉讼事项，详见本附注十六(1)(b)(i)
客户 7	5,191,200.00	5,191,200.00	100.00%	涉及诉讼事项，详见本附注十六(1)(b)(ii)
客户 8	5,028,313.75	5,028,313.75	100.00%	涉及诉讼事项，详见本附注十六(1)(b)(iii)
客户 9	4,900,000.00	490,000.00	10.00%	涉及诉讼事项，详见本附注十六(1)(a)(i)
客户 10	3,204,387.50	3,204,387.50	100.00%	该公司回款困难，预计款项无法全部收回
客户 11	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	已胜诉执行中，预计可收回性低
	<u>159,014,881.32</u>	<u>46,156,185.58</u>	29.03%	

(d) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1 年以内	969,656,864.13	95.41%	9,692,320.57	895,423,733.30	83.63%	8,954,237.37
1 至 2 年	33,176,752.76	3.26%	3,317,675.32	154,423,227.54	14.42%	15,442,322.74
2 至 3 年	5,235,052.48	0.52%	1,570,515.76	9,203,274.51	0.86%	2,760,982.36
3 至 4 年	2,744,890.37	0.27%	1,372,445.21	4,384,824.49	0.41%	2,192,412.27
4 至 5 年	1,687,305.18	0.17%	1,349,844.15	1,511,272.52	0.14%	1,209,018.00
5 年以上	3,738,875.14	0.37%	3,738,875.14	5,793,606.71	0.54%	5,793,606.71
	<u>1,016,239,740.06</u>	100.00%	<u>21,041,676.15</u>	<u>1,070,739,939.07</u>	100.00%	<u>36,352,579.45</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(e) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下：

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
客户 1	896,921.60	896,921.60	100.00%	预期款项无法收回
客户 2	613,695.28	306,847.64	50.00%	诉讼执行中，预计可收回性低
客户 3	508,889.00	508,889.00	100.00%	已胜诉，强制执行中，预计可收回性低
客户 4	470,000.00	470,000.00	100.00%	预期款项无法收回
客户 5	467,462.40	467,462.40	100.00%	预期款项无法收回
客户 6	457,178.70	457,178.70	100.00%	进入司法程序，预计无法收回
其他	4,197,351.94	4,197,351.94	100.00%	预期款项无法收回
	<u>7,611,498.92</u>	<u>7,304,651.28</u>	95.97%	

(f) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团已逾信用期但未减值的应收账款不重大。

(g) 本期全额或部分收回以前年度已全额或按比例计提坏账准备的应收账款。

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回以前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
客户 1	官司胜诉，银行解付	预期款项无法收回	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
客户 2	加强了应收账款清理工作，收回了欠款	预期款项无法收回	529,826.40	1,059,652.80	529,826.40
客户 3	加强了应收账款清理工作，收回了欠款	预期款项无法收回	368,430.00	1,228,100.00	368,430.00
客户 4	加强了应收账款清理工作，收回了欠款	预期款项无法收回	238,804.00	477,608.00	238,804.00
客户 5	加强了应收账款清理工作，收回了欠款	预期款项无法收回	135,311.04	169,138.80	135,311.04
客户 6	加强了应收账款清理工作，收回了欠款	预期款项无法收回	125,280.46	125,280.46	125,280.46
客户 7	加强了应收账款清理工作，收回了欠款	预期款项无法收回	122,909.99	122,909.99	122,909.99
客户 8	加强了应收账款清理工作，收回了欠款	预期款项无法收回	101,305.48	101,305.48	101,305.48
其他	加强了应收账款清理工作，收回了欠款	预期款项无法收回	473,913.87	620,153.46	473,913.87
			<u>3,095,781.24</u>	<u>4,904,148.99</u>	<u>3,095,781.24</u>

(h) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款金额。

(i) 本期无实际核销的应收账款。

(j) 于 2016 年 12 月 31 日，应收账款余额中欠款金额前五名如下：

	与本公司关系	账面金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
客户 1	非关联方	75,005,878.88	1 年以内，1-2 年	6.35%	1,422,404.00

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	与本公司 关系	账面金额	账龄	占应收账款总 额的比例	坏账准备期末 余额
客户 2 (注 1)	非关联方	56,087,565.40	2-3 年	4.74%	5,608,756.54
客户 3	关联方	49,722,527.70	1 年以内, 4-5 年	4.20%	885,244.84
客户 4	关联方	38,256,826.54	1 年以内、1-2 年	3.23%	426,574.54
客户 5 (注 1)	非关联方	37,710,221.64	2-3 年	3.19%	3,771,022.16
		<u>256,783,020.16</u>		<u>21.71%</u>	<u>12,114,002.08</u>

注 1: 该两名客户涉及诉讼事项, 详见本附注十六(1)(a)(i)。

(k) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(l) 于 2016 年 12 月 31 日, 无以应收账款为标的进行证券化。

(6) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
备用金	7,951,413.85	5,166,130.97
保证金、押金及订金	48,183,579.03	43,190,038.37
员工借支	27,690,804.76	25,786,857.13
外部单位往来	112,537,515.04	116,654,867.41
关联方往来(附注十二)	19,946,308.42	29,415,980.22
应收出口退税款	2,342,851.84	1,673,405.77
其他	12,852,371.60	17,041,539.78
	<u>231,504,844.54</u>	<u>238,928,819.65</u>
	-	-
减: 坏账准备	26,383,967.69	29,664,407.18
	<u>205,120,876.85</u>	<u>209,264,412.47</u>

(a) 其他应收账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	154,486,665.41	66.74%	6,245,579.28	133,303,562.56	55.80%	11,457,087.66
1 至 2 年	22,393,557.45	9.67%	1,164,789.92	58,931,497.32	24.66%	52,979.81
2 至 3 年	9,268,549.79	4.00%	457,582.17	6,366,775.65	2.66%	415,404.15
3 至 4 年	4,380,060.05	1.89%	580,556.91	2,437,740.61	1.02%	439,183.38
4 至 5 年	2,963,559.72	1.28%	614,506.62	865,762.74	0.36%	362,659.75
5 年以上	38,012,452.12	16.42%	17,320,952.79	37,023,480.77	15.50%	16,937,092.43
	<u>231,504,844.54</u>	100.00%	<u>26,383,967.69</u>	<u>238,928,819.65</u>	100.00%	<u>29,664,407.18</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 其他应收款按种类披露：

	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	24,752,570.61	10.69%	19,014,142.71	76.82%	5,738,427.90
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合 1	14,941,500.64	6.45%	2,694,165.79	18.03%	12,247,334.85
组合 2	83,363,008.04	36.01%	-	-	83,363,008.04
组合 3	19,946,308.42	8.62%	-	-	19,946,308.42
组合 4	83,825,797.64	36.21%	-	-	83,825,797.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,675,659.19	2.02%	4,675,659.19	100.00%	-
	<u>231,504,844.54</u>	100.00%	<u>26,383,967.69</u>	11.40%	<u>205,120,876.85</u>
2015 年 12 月 31 日					
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	33,971,204.45	14.22%	22,961,860.55	67.59%	11,009,343.90
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合 1	15,769,867.08	6.60%	1,917,421.29	12.16%	13,852,445.79
组合 2	79,730,616.09	33.37%	-	-	79,730,616.09
组合 3	29,415,980.22	12.31%	100,000.00	0.34%	29,315,980.22
组合 4	74,143,026.47	31.03%	-	-	74,143,026.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,898,125.34	2.47%	4,685,125.34	79.43%	1,213,000.00
	<u>238,928,819.65</u>	100.00%	<u>29,664,407.18</u>	12.42%	<u>209,264,412.47</u>

(c) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款如下：

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
其他应收款 1	10,315,700.00	5,157,850.00	50.00%	涉及诉讼事项，详见本附注十六(1)(a)(i)
其他应收款 2	2,868,759.75	2,868,759.75	100.00%	公司结束营业，预计款项无法收回
其他应收款 3	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预付账款账龄太长且研究未达到预期进展
其他应收款 4	1,800,957.60	1,800,957.60	100.00%	公司结束营业，预计款项无法收回
其他应收款 5	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00%	公司结束营业，预计款项无法收回
其他	6,247,153.26	5,666,575.36	90.71%	预计款项无法收回
	<u>24,752,570.61</u>	<u>19,014,142.71</u>	76.82%	

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(d) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1 年以内	9,833,640.18	65.82%	98,336.42	13,285,331.54	84.26%	132,853.34
1 至 2 年	1,602,102.94	10.72%	160,210.30	476,983.11	3.02%	47,698.31
2 至 3 年	634,826.81	4.25%	190,448.04	218,013.82	1.38%	65,404.15
3 至 4 年	1,161,613.82	7.77%	580,806.91	200,536.87	1.27%	100,268.43
4 至 5 年	224,763.87	1.50%	179,811.10	89,023.39	0.56%	71,218.71
5 年以上	1,484,553.02	9.94%	1,484,553.02	1,499,978.35	9.51%	1,499,978.35
	<u>14,941,500.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,694,165.79</u>	<u>15,769,867.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,917,421.29</u>

(e) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款如下：

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
其他应收款 1	85,500.00	85,500.00	100.00%	预计无法收回
其他应收款 2	78,580.00	78,580.00	100.00%	预计无法收回
其他应收款 3	71,739.00	71,739.00	100.00%	预计无法收回
其他应收款 4	65,846.20	65,846.20	100.00%	预计无法收回
其他应收款 5	60,080.00	60,080.00	100.00%	预计无法收回
其他	4,313,913.99	4,313,913.99	100.00%	预计无法收回
	<u>4,675,659.19</u>	<u>4,675,659.19</u>	<u>100.00%</u>	

(f) 本期全额或部分收回以前年度已全额或按比例计提坏账准备的其他应收款如下：

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
其他应收款 1	全额收回	预计无法收回	12,155.35	12,155.35	12,155.35
其他应收款 2	全额收回	预计无法收回	2,104.91	2,104.91	2,104.91

(g) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(h) 本期无实际核销的其他应收款。

(i) 于 2016 年 12 月 31 日，其他应收款余额中欠款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
其他应收款 1	关联方	16,313,594.56	1 年以内、5 年以上	7.05%	0.00
其他应收款 2	非关联方	16,220,554.00	1 年以内、1-2 年	7.01%	0.00
其他应收款 3	非关联方	10,315,700.00	1 年以内	4.46%	5,157,850.00
其他应收款 4	非关联方	9,828,202.00	1 年以内	4.25%	0.00
其他应收款 5	非关联方	6,590,970.17	1 年以内、1-2 年	2.85%	0.00
		<u>59,269,020.73</u>		<u>25.62%</u>	<u>5,157,850.00</u>

(j) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(k) 于 2016 年 12 月 31 日，无以其他应收款为标的进行证券化。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(7) 预付款项

(a) 预付款项按账龄列示：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	404,729,338.67	97.74%	301,622,535.55	95.21%
1 至 2 年	4,322,832.06	1.04%	5,094,871.50	1.61%
2 至 3 年	1,969,316.74	0.48%	5,474,848.44	1.73%
3 年以上	3,052,122.68	0.74%	4,603,509.00	1.45%
	<u>414,073,610.15</u>	100.00%	<u>316,795,764.49</u>	100.00%

(b) 预付款项金额前五名单位情况：

	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	141,149,155.97	1 年以内	正常采购业务
供应商 2	非关联方	52,350,028.86	1 年以内	正常采购业务
供应商 3	关联方	22,479,785.87	1 年以内	正常采购业务
供应商 4	非关联方	12,866,811.83	1 年以内	正常采购业务
供应商 5	非关联方	10,739,500.00	1 年以内	正常采购业务
		<u>239,585,282.53</u>		

(c) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，余额中无账龄超过一年的单笔大额预付账款。

(8) 存货

(a) 存货分类

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	617,473,227.23	1,867,600.58	615,605,626.65	560,423,152.22	1,940,697.77	558,482,454.45
在产品	145,353,372.23	-	145,353,372.23	124,505,894.48	-	124,505,894.48
半成品	123,806,242.81	891,968.80	122,914,274.01	183,220,488.41	981,315.46	182,239,172.95
产成品	1,094,080,138.38	15,169,840.97	1,078,910,297.41	906,858,279.95	10,016,784.23	896,841,495.72
低值易耗品	8,070,757.95	-	8,070,757.95	6,971,615.68	-	6,971,615.68
包装物	112,326,438.56	-	112,326,438.56	117,253,532.69	-	117,253,532.69
委托加工物资	15,875,163.96	-	15,875,163.96	15,026,175.34	-	15,026,175.34
库存商品	691,576,886.45	10,256,228.81	681,320,657.64	652,737,947.88	11,247,713.60	641,490,234.28
其他	1,119,123.04	-	1,119,123.04	1,055,569.76	-	1,055,569.76
	<u>2,809,681,350.61</u>	<u>28,185,639.16</u>	<u>2,781,495,711.45</u>	<u>2,568,052,656.41</u>	<u>24,186,511.06</u>	<u>2,543,866,145.35</u>

(b) 存货跌价准备

存货种类	2015 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额			2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他减少	
原材料	1,940,697.77	1,304,358.68	1,161,703.70	215,752.17	-	1,867,600.58
半成品	981,315.46	-	89,346.66	-	-	891,968.80

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

存货种类	2015 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2016 年 12 月 31 日
产成品	10,016,784.23	9,036,596.19	2,743,785.85	1,139,753.60	-
包装物	-	-	-	-	-
库存商品	11,247,713.60	3,169,387.86	66,907.61	4,093,965.04	-
	<u>24,186,511.06</u>	<u>13,510,342.73</u>	<u>4,061,743.82</u>	<u>5,449,470.81</u>	<u>-</u>
					15,169,840.97
					10,256,228.81
					28,185,639.16

(c) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面价值高于可变现净值	可变现净值回升	0.19%
产成品	账面价值高于可变现净值	市价回升	0.25%
半成品	账面价值高于可变现净值	可变现净值回升	0.07%
库存商品	账面价值高于可变现净值	市价回升	0.01%

(9) 其他流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税待抵扣进项税金	9,499,111.01	106,097,971.62
预缴所得税	104,647,042.86	2,219,864.11
待认证进项税额	3,397,599.64	-
未交增值税	76,637,211.58	-
银行理财产品	20,000,000.00	-
整体搬迁待处置资产	35,719,734.27	-
其他	290,394.67	-
	<u>250,191,094.03</u>	<u>108,317,835.73</u>

根据海府征房【2015】2号、海征办科协字【2015】01号、海征办科协字【2016】1号，本公司下属广州奇星药厂有限公司和奇星药业涉及整体搬迁，已于2015年9月全部停产并搬离腾空房屋，由于搬迁补偿涉及的土地及房屋、机器设备、存货等需要由评估公司进行评估并出具评估报告，截止2016年12月31日，评估金额尚未确定，评估报告尚未出具。

(10) 可供出售金融资产

(a) 可供出售金融资产情况

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
可供出售权益工具					
其中：按公允价值计量	25,932,151.59	-	25,932,151.59	76,415,058.59	-
按成本计量	306,510,723.88	4,553,551.23	301,957,172.65	256,510,723.88	4,553,551.23
合计	<u>332,442,875.47</u>	<u>4,553,551.23</u>	<u>327,889,324.24</u>	<u>332,925,782.47</u>	<u>4,553,551.23</u>
					76,415,058.59
					251,957,172.65
					328,372,231.24

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务的摊余成本	11,249,958.40
公允价值	25,932,151.59
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额（已冲减相关递延所得税负债）	12,414,271.46
累计计入其他综合收益的外币折算差额变动金额	-
累计计入递延所得税负债的公允价值变动金额	2,267,921.73
已计提减值金额	-

期末按公允价值计量的可供出售金融资产全部是上市公司股票，其公允价值根据交易所于期末最后一个交易日收盘价确定。

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(c) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海九和堂国药有限公司	547,193.71	-	-	547,193.71	-	-	-	-	9.53%	-
北京故宫宫苑文化发展有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
奇星马中药业有限公司（注1）	362,826.38	-	-	362,826.38	-	-	-	-	40.00%	-
印尼三有实业有限公司（注1）	1,078,551.23	-	-	1,078,551.23	1,078,551.23	-	-	1,078,551.23	50.00%	-
广州市药材公司北京路药材商场（注1）	218,399.05	-	-	218,399.05	-	-	-	-	20.00%	-
广东华南新药创制有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	11.12%	-
深圳中联广深医药（集团）股份有限公司	312,077.00	-	-	312,077.00	-	-	-	-	-	12,344.32
广州中英剑桥科技创业园有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00	9.97%	-
东北制药总厂	750,000.00	-	-	750,000.00	750,000.00	-	-	750,000.00	-	-
武汉医药股份公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2.80%	-
企业活动中心证券	50,000.00	-	-	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-
广州东宁制药有限公司	275,000.00	-	-	275,000.00	275,000.00	-	-	275,000.00	5.00%	-
广州南新制药有限公司	7,677,876.51	-	-	7,677,876.51	-	-	-	-	13.00%	3,517,536.54
广州裕发医用器械有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	10.00%	-
广州百特医疗用品有限公司	82,338,800.00	-	-	82,338,800.00	-	-	-	-	12.50%	6,250,000.00
广州银行股份有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	-	19,350.80
重庆医药（集团）股份有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-	-	-	2.22%	-
以琳生物	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
中以基金（注2）	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-	-	24.75%	-
合 计	256,510,723.88	50,000,000.00	-	306,510,723.88	4,553,551.23	-	-	4,553,551.23	-	9,799,231.66

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

注 1：本集团不实际参与奇星马中药业有限公司，印尼三有实业有限公司及广州市药材公司北京路药材商场的经营管理，不对其施加重大影响，因此将其列示为按成本计量的可供出售金融资产。

注 2：本公司参与设立中以基金，该基金总规模为 6.0606 亿元，其中本公司出资额为 1.5 亿元，占 24.75%。该基金的普通合伙人为以琳生物，本公司为有限合伙人。该基金的决策机构为投资决策委员会，由 7 位成员组成，根据合伙协议约定本公司没有委派人员参与投资决策委员会。至 2016 年 12 月 31 日，本公司已按合伙协议约定投入首期出资款 5000 万元。

(d) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具
年初已计提减值金额	4,553,551.23
本期计提	-
其中：从其他综合收益转入	-
本期减少	-
其中：期后公允价值回升转回	-
期末已计提减值金额	4,553,551.23

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(11) 长期股权投资

(a) 长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	2015 年 12 月 31 日	追加或减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告分派的现金股利	其他	2016 年 12 月 31 日	减值准备	本期计提减值准备
1.合营企业											
广州医药有限公司	396,589,139.78	1,159,509,073.90	-	110,345,123.02	(123,024.34)	2,646.71	-	-	1,269,733,819.29	-	-
广州王老吉药业股份有限公司 (“王老吉药业”) (注 1)	102,035,124.44	388,718,272.78	-	(10,263,172.02)	-	-	-	-	378,455,100.76	-	-
诺诚生物	42,000,000.00	128,016,390.34	-	6,877,946.28	-	-	(52,938,523.45)	-	81,955,813.17	-	-
广州白云山和记黄埔中药有限公司 (“白云山和黄中药”)	100,000,000.00	364,653,219.55	-	71,813,848.85	-	-	(20,000,000.00)	-	416,467,068.40	-	-
广州百特侨光医疗用品有限公司 (“百特侨光”)	37,000,000.00	32,230,969.05	-	4,093,887.01	-	-	-	-	36,324,856.06	-	-
2.联营企业											
广州金申医药科技有限公司	765,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
杭州浙大汉方中药信息工程有限公司	440,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	36,106,562.73	-	7,875,381.31	(95,411.50)	-	-	-	43,886,532.54	-	-
广州白云山维医医疗投资管理有限公司	2,020,000.00	1,978,488.09	-	17,709.38	-	-	-	-	1,996,197.47	-	-
创美药业股份有限公司 (“创美药业”) (注 2)	60,823,012.51	-	60,823,012.51	801,062.50	-	-	-	-	61,624,075.01	-	-
小计	791,672,276.73	2,111,212,976.44	60,823,012.51	191,561,786.33	(218,435.84)	2,646.71	(72,938,523.45)	-	2,290,443,462.70	-	-

注 1: 王老吉药业合营期限为 10 年，至 2015 年 1 月 25 日止。本公司已经向华南国际经济贸易仲裁委员会（深圳国际仲裁院）（“仲裁委员会”）申请仲裁，请求同兴药业有限公司按《股东合同》约定履行股权转让义务，将同兴药业有限公司在王老吉药业 48.0465%股份全部转让给本公司。仲裁委员会已受理该案（案号：SHEN T2014811）。该案件的最新进展详见附注十六(1)(c)(x)。2015 年 2 月 27 日广州市工商行政管理局出具穗工商法【2015】49 号《广州市工商行政管理局关于广州王老吉药业股份有限公司的通告》，认为在诉讼及仲裁期间，王老吉药业应正常经营。截至报告日，王老吉药业仍在持续正常经营中。

注 2: 本公司下属广药白云山香港公司持有香港联合交易所上市企业创美药业的 7.32%股份，原在可供出售金融资产核算。根据创美药业 2016 年第一次股东特别大会决议，广药白云山香港公司总经理被委任为创美药业非执行董事，广药白云山香港公司对创美药业具有重大影响。2016 年 12 月起，创美药业为广药白云山香港公司的联营企业。

(b) 本集团向投资企业转移资金的能力没有受到限制。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(12) 投资性房地产

(a) 按成本法计量的投资性房地产：

	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	371,360,320.11	18,344,900.69	389,705,220.80
2.本期增加金额	12,689,664.98	-	12,689,664.98
(1) 外购	-	-	-
(2) 自用房地产或存货转换为投资性房地产	12,232,273.20	-	12,232,273.20
(3) 汇率变动	457,391.78	-	457,391.78
3.本期减少金额	2,829,502.10	-	2,829,502.10
(1) 处置	-	-	-
(2) 投资性房地产转换为自用房地产	2,829,502.10	-	2,829,502.10
4.期末余额	381,220,482.99	18,344,900.69	399,565,383.68
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	146,728,816.91	8,361,317.65	155,090,134.56
2.本期增加金额	16,636,210.88	375,178.01	17,011,388.89
(1) 计提或摊销	10,514,223.30	375,178.01	10,889,401.31
(2) 自用房地产或存货转换为投资性房地产	5,949,492.10	-	5,949,492.10
(3) 汇率变动	172,495.48	-	172,495.48
3.本期减少金额	1,111,531.08	-	1,111,531.08
(1) 处置	-	-	-
(2) 投资性房地产转换为自用房地产	1,111,531.08	-	1,111,531.08
4.期末余额	162,253,496.71	8,736,495.66	170,989,992.37
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	218,966,986.28	9,608,405.03	228,575,391.31
2.期初账面价值	224,631,503.20	9,983,583.04	234,615,086.24

(i) 本期折旧额为 10,514 千元(2015 年度：9,763 千元)；本期摊销额为 375 千元(2015 年度：375 千元)。

(ii) 2016 年度，因汇率变动引起投资性房地产原值和累计折旧分别增加 457 千元，172 千元。（2015 年度分别增加为：394 千元，142 千元）

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

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(13) 固定资产及累计折旧

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	固定资产装 修	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,948,810,181.62	1,736,315,261.40	91,917,006.29	137,345,602.01	116,261,225.01	69,917,742.74	4,100,567,019.07
2.本期增加金额	168,412,380.23	209,828,654.24	5,794,988.94	13,909,636.34	11,124,520.51	8,452,219.40	417,522,399.66
(1) 购置	674,323.02	24,683,560.32	2,340,475.67	7,850,686.13	5,817,554.69	73,516.99	41,440,116.82
(2) 在建工程转入	159,314,727.72	164,212,534.92	2,607,596.22	4,664,984.37	4,456,134.30	8,378,702.41	343,634,679.94
(3) 汇率变动	504,493.94	-	-	-	45,494.52	-	549,988.46
(4) 企业合并增加	4,166,874.85	3,951,281.92	846,917.05	1,393,965.84	805,337.00	-	11,164,376.66
(5) 其他	3,751,960.70	16,981,277.08	-	-	-	-	20,733,237.78
3.本期减少金额	65,105,293.68	71,947,054.34	10,601,066.66	2,953,892.35	11,609,798.53	35,432,789.50	197,649,895.06
(1) 处置或报废	7,128,457.36	47,903,832.78	6,634,635.83	2,953,892.35	11,311,726.59	-	75,932,544.91
(2) 其他	57,976,836.32	24,043,221.56	3,966,430.83	-	298,071.94	35,432,789.50	121,717,350.15
4.期末余额	2,052,117,268.17	1,874,196,861.30	87,110,928.57	148,301,346.00	115,775,946.99	42,937,172.64	4,320,439,523.67
二、累计折旧							
1.期初余额	797,122,392.90	1,059,062,834.37	65,185,763.46	88,494,704.63	78,422,933.55	55,590,906.00	2,143,879,534.91
2.本期增加金额	62,036,468.69	119,898,035.12	4,969,933.19	10,915,162.35	10,275,124.52	4,830,683.99	212,925,407.86
(1) 计提	60,034,495.14	117,742,286.88	4,496,678.15	10,373,772.95	9,830,423.54	4,830,683.99	207,308,340.65
(2) 汇率变动	135,247.63	-	-	-	35,537.00	-	170,784.63
(3) 企业合并增加	755,194.84	2,155,748.24	473,255.04	541,389.40	409,163.98	-	4,334,751.50
(4) 其他	1,111,531.08	-	-	-	-	-	1,111,531.08
3.本期减少金额	44,085,909.46	63,090,028.87	10,172,221.70	2,814,350.20	10,928,535.78	34,611,178.35	165,702,224.36
(1) 处置或报废	6,753,729.01	43,630,752.02	6,506,495.96	2,814,350.20	10,855,242.49	-	70,560,569.68
(2) 其他	37,332,180.45	19,459,276.85	3,665,725.74	-	73,293.29	34,611,178.35	95,141,654.68
4.期末余额	815,072,952.13	1,115,870,840.62	59,983,474.95	96,595,516.78	77,769,522.29	25,810,411.64	2,191,102,718.41
三、减值准备							
1.期初余额	8,821,420.06	12,167,832.36	158,224.47	1,635,422.74	2,846.38	-	22,785,746.01

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	固定资产装 修	合计
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	558,898.44	-	-	-	-	558,898.44
(1) 处置或报废	-	558,898.44	-	-	-	-	558,898.44
4.期末余额	8,821,420.06	11,608,933.92	158,224.47	1,635,422.74	2,846.38	-	22,226,847.57
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,228,222,895.98	746,717,086.76	26,969,229.15	50,070,406.48	38,003,578.32	17,126,761.00	2,107,109,957.69
2.期初账面价值	1,142,866,368.66	665,084,594.67	26,573,018.36	47,215,474.64	37,835,445.08	14,326,836.74	1,933,901,738.15

- (i) 2016 年度，由在建工程转入固定资产原价为 343,635 千元（2015 年度：259,080 千元）。
- (ii) 2016 年度，因汇率变动引起的固定资产原值和累计折旧分别增加 550 千元，171 千元（2015 年度分别增加为：478 千元，65 千元）
- (iii) 2016 年度，固定资产计提的折旧金额为 207,308 千元（2015 年度：193,464 千元），其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 135,626 千元、3,105 千元及 68,577 千元（2015 年度：126,891 千元、3,059 千元及 63,514 千元）。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 于 2016 年 12 月 31 日暂时闲置的固定资产：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,478,874.98	1,641,412.64	4,618,987.46	218,474.88
机器设备	14,791,270.24	7,166,379.75	7,313,304.83	311,585.66
电器设备	147,897.48	69,184.00	78,713.48	-

(c) 于 2016 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	33,726,028.67	手续未齐,暂未办理	不确定
运输设备	61,687.50	手续未齐,未能办理过户手续	不确定
	<u>33,787,716.17</u>		

(d) 通过经营租赁租出的固定资产

	2016 年 12 月 31 日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
房屋及建筑物	<u>11,292,912.78</u>	<u>9,213,155.00</u>

(e) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司下属子公司广药白云山香港公司以固定资产房屋及建筑物原值港币 8,893 千元、净值港币 6,417，及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 3,877 千元作为抵押，取得中国银行（香港）有限公司透资额度港币 300 千元，信用证和 90 天期信用额总额度港币 100,000 千元，已开具未到期信用证美元 638 千元。

(14) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在 建 工程	<u>256,397,154.04</u>	<u>1,121,052.88</u>	<u>255,276,101.16</u>	<u>557,027,433.05</u>	<u>1,121,052.88</u>	<u>555,906,380.17</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(a) 在建工程项目变动情况

	预算数	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占 预算比例
				转入固定资产	其他减少			
制丸生产线	5,000,000.00	1,225,000.00	-	-	1,225,000.00	-	自筹资金	59.50%
水蜜丸制丸线、小丸自动制丸线	3,500,000.00	-	1,084,000.00	-	-	1,084,000.00	自筹资金	40.97%
HMPL-004 专用生产线项目	3,000,000.00	218,363.76	-	-	-	218,363.76	自筹资金	7.28%
改建特色功能性食品原料及产品车间项目	5,905,000.00	-	125,833.39	-	-	125,833.39	自筹资金	2.13%
新建仓库项目	17,056,000.00	-	164,150.94	-	-	164,150.94	自筹资金	0.96%
办公综合楼	10,000,000.00	-	313,237.78	-	-	313,237.78	自筹资金	3.13%
煎煮中心	2,800,000.00	-	2,187,199.19	-	-	2,187,199.19	自筹资金	78.11%
生物岛地块	111,940,400.00	111,940,400.00	-	-	111,940,400.00	-	自筹资金	100.00%
思爱普	4,731,245.97	-	4,731,245.97	-	-	4,731,245.97	自筹资金	100.00%
生物疫苗研究与产业化平台工程	29,300,000.00	17,685,023.83	230,465.66	1,968,101.92	9,549.00	15,937,838.57	自筹资金	91.97%
王老吉防窜货系统设备	3,330,000.00	1,940,769.20	815,384.63	2,756,153.83	-	-	自筹资金	82.77%
王老吉雅安生产基地项目	298,000,000.00	51,430,944.67	8,963,858.62	59,334,965.28	111,174.12	948,663.89	自筹资金	70.47%
越秀金融大厦新办公室装修设计工程	6,000,000.00	210,555.81	172,079.81	38,476.00	344,159.62	-	自筹资金	60.06%
南沙物业项目	10,000,000.00	-	7,476,840.11	-	-	7,476,840.11	自筹资金	74.77%
王老吉大健康产业(梅州)有限公司基地	318,620,000.00	-	17,498,200.32	-	-	17,498,200.32	自筹资金	5.49%
拆迁重建项(配电房/锅炉房/污水站/钟村阴凉库/四号楼加建等)	5,530,000.00	4,689,948.59	397,771.89	-	5,087,720.48	-	政府补助	94.12%
四车间局部 GMP 改造工程	6,920,000.00	25,014.44	-	-	-	25,014.44	自筹资金	73.74%
同泰大楼	8,000,000.00	-	3,516,481.46	-	-	3,516,481.46	自筹资金	43.96%
康复楼 C 楼	30,000,000.00	-	764,640.85	-	-	764,640.85	自筹资金	2.55%
六层楼工程	3,500,000.00	-	3,064,795.73	-	-	3,064,795.73	自筹资金	87.48%
中药前处理提取生产现代化 GMP 一期建设工程技术改造项目	97,564,100.00	77,085,120.05	8,203,602.52	77,696,100.84	5,726,401.20	1,866,220.53	自筹资金	87.42%
第一制造部固体制剂车间 GMP 改造工程	6,440,000.00	1,811,480.73	-	170,000.00	1,641,480.73	-	自筹资金	28.13%
什项安装设备	5,110,000.00	2,012,820.45	85,196.58	2,098,017.03	-	-	自筹资金	78.40%
口服头抱车间 GMP 改造项目	47,800,000.00	-	478,027.80	-	-	478,027.80	自筹资金	12.70%
化学药厂口服原料药 GMP 改造工程	11,695,100.00	6,403,168.79	384,130.30	6,787,299.09	-	-	自筹资金	58.04%
CFO 项目	7,000,000.00	4,876,902.33	1,788,836.03	6,665,738.36	-	-	自筹资金	95.22%
钟落潭镇五龙岗 AB0807098-1 地块	169,750,000.00	2,948,549.00	-	-	-	2,948,549.00	自筹资金	15.21%
滴眼剂车间改造	6,550,000.00	1,729,817.67	586,137.06	2,315,954.73	-	-	自筹资金	35.36%
同和乳膏剂车间改造	5,450,000.00	1,049,215.87	-	1,049,215.87	-	-	自筹资金	19.25%

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	预算数	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占 预算比例
				转入固定资产	其他减少			
天心粉针车间工程	14,000,000.00	1,181,734.30	-	-	1,181,734.30	-	自筹资金	81.20%
天心化学室研究所建设工程	25,500,000.00	1,590,360.93	-	-	1,590,360.93	-	自筹资金	147.86%
天心维 D2 果酸钙注射液	15,000,000.00	200,000.00	-	-	-	200,000.00	自筹资金	1.33%
天心无菌水针车间	20,000,000.00	-	730,881.22	730,881.22	-	-	自筹资金	68.88%
天心粉针螺杆分装生产线	19,800,000.00	600,000.00	-	-	-	600,000.00	自筹资金	8.87%
天心头孢固体制剂车间改造工程	12,000,000.00	-	10,387.87	-	-	10,387.87	自筹资金	61.00%
天心水针车间工程	15,900,000.00	3,418,912.02	505,937.88	505,937.88	3,418,912.02	-	自筹资金	146.25%
青霉素 GMP 改造	12,900,000.00	548,882.15	190,000.00	738,882.15	-	-	自筹资金	92.53%
粉针水针固体 GMP 改造	18,460,000.00	728,639.53	-	728,639.53	-	-	自筹资金、 贷款	97.00%
第三制造部	7,000,000.00	1,147,161.97	1,592,825.68	655,555.57	2,084,432.08	-	自筹资金	33.00%
明兴设备改造	67,430,000.00	1,526,552.64	5,591,986.96	6,435,118.87	61,602.96	621,817.77	自筹资金	60.21%
明兴装修工程	17,200,000.00	217,912.99	98,200.00	126,501.89	-	189,611.10	自筹资金	82.69%
明兴易地改造	340,000,000.00	80,380,242.36	1,136,741.28	-	-	81,516,983.64	自筹资金	23.98%
威灵新厂房	135,078,830.44	88,640,065.43	42,630,354.59	100,858,412.20	30,412,007.82	-	自筹资金	97.62%
制粒生产线 GHL-800、高效包衣机 LDB-350	12,024,000.00	7,221,452.00	3,055,471.06	10,276,923.06	-	-	自筹资金	100.00%
自动瓶装生产线二套	3,200,000.00	1,920,000.00	815,042.73	2,735,042.73	-	-	自筹资金	100.00%
空调末端、水蓄冷系统	9,192,279.30	5,414,465.36	2,442,183.58	7,856,648.94	-	-	自筹资金	100.00%
开关配电柜	3,480,000.00	2,088,000.00	886,359.03	2,974,359.03	-	-	自筹资金	100.00%
无菌生产线项目	54,000,000.00	34,191,471.68	6,024,717.83	-	-	40,216,189.51	自筹资金	74.47%
藏式养生古堡项目	45,000,000.00	16,581,884.37	17,793,480.51	-	-	34,375,364.88	自筹资金	76.39%
其他	127,218,259.68	22,146,600.13	66,131,206.07	48,131,753.92	4,828,556.74	35,317,495.54		
		557,027,433.05	212,667,892.93	343,634,679.94	169,663,492.00	256,397,154.04		

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 本期发生计入工程成本的借款费用资本化金额:

工程项目名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定 资产额	其他减少	2016 年 12 月 31 日	本期利息资 本化率(%)
王老吉雅安生产 基地项目	228,366.96	-	228,366.96	-	-	-
	228,366.96	-	228,366.96	-	-	

(c) 在建工程减值准备

工程项目名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	计提原因
总厂兽药车间 GMP 改造	869,318.50	-	-	869,318.50	项目搁置停止
光华污水站扩容工程	251,734.38	-	-	251,734.38	项目搁置停止
合计	1,121,052.88	-	-	1,121,052.88	

(d) 重大在建工程的工程进度情况:

	工程进度
生物疫苗研究与产业化平台工程	施工阶段
王老吉大健康产业（梅州）有限公司基地	施工阶段
藏式养生古堡项目	施工阶段
明兴易地改造	施工阶段
无菌生产线项目	完工调试阶段

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(15) 无形资产

(a) 无形资产情况

	土地使用权	工业产权及专 有技术	非专利技术	商标	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	482,644,927.45	15,792,920.51	28,622,438.97	159,355,952.74	14,644,951.23	701,061,190.90
2.本期增加金额	141,930,550.00	8,269.88	26,418.23	-	5,365,817.98	147,331,056.09
(1) 购置	141,930,550.00	8,269.88	26,418.23	-	5,365,817.98	147,331,056.09
3.本期减少金额	3,772,845.00	-	-	114,672.00	-	3,887,517.00
(1) 处置	3,772,845.00	-	-	114,672.00	-	3,887,517.00
4.期末余额	620,802,632.45	15,801,190.39	28,648,857.20	159,241,280.74	20,010,769.21	844,504,729.99
二、累计摊销						
1.期初余额	95,070,766.95	8,197,449.66	12,724,534.94	32,702,090.56	10,674,080.82	159,368,922.93
2.本期增加金额	11,475,074.33	524,974.21	2,391,914.00	-	2,936,582.64	17,328,545.18
(1) 计提	11,475,074.33	524,974.21	2,391,914.00	-	2,936,582.64	17,328,545.18
3.本期减少金额	1,428,403.14	-	-	106,402.12	-	1,534,805.26
(1) 处置	1,428,403.14	-	-	106,402.12	-	1,534,805.26
4.期末余额	105,117,438.14	8,722,423.87	15,116,448.94	32,595,688.44	13,610,663.46	175,162,662.85
三、减值准备						
1.期初余额	480,700.24	453,343.04	-	583,573.00	-	1,517,616.28
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	480,700.24	-	-	-	-	480,700.24
(1) 处置	480,700.24	-	-	-	-	480,700.24
4.期末余额	-	453,343.04	-	583,573.00	-	1,036,916.04
四、账面价值						
1.期末账面价值	515,685,194.31	6,625,423.48	13,532,408.26	126,062,019.30	6,400,105.75	668,305,151.10
2.期初账面价值	387,093,460.26	7,142,127.81	15,897,904.03	126,070,289.18	3,970,870.41	540,174,651.69

本期摊销额为 17,329 千元（2015 年度：14,303 千元），全部计入当期损益。无形资产中，土地使用权均位于中国内地，其使用年限为 10-50 年内。

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

无使用寿命的商标的可收回金额以收益法估值计算确定。即通过估测标的商标资产未来预期收益，将其通过适当的折现率折算为现值并加和，以此来确定可收回金额。预期收益按如下公式计算得出：预期收益 $R_i = (\text{商标使用费计费基数} \times \text{商标使用费率}) - \text{税金及附加} - \text{企业所得税}$ 。其中关键的估值参数包括：（1）折现率，此处为 14%；（2）销售收入增长率，一般情况下为 2%，个别企业在 10%—15%；（3）商标使用费率，根据超额利润率乘以商标贡献率得出，超额利润率根据企业近四年的历史数据取平均数，商标贡献率采用层次分析法取得，最后计算得到的商标使用费率在 0.62%—1.37%。

经测试，未发现本公司拥有白云山商标、大神产品商标以及星群系列、中一系列、潘高寿系列、陈李济系列、敬修堂系列、奇星系列等产品商标存在减值现象。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(16) 开发支出

	2015 年 12 月 31 日	本期增加数		本期转出数		2016 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	5,509,098.53			2,492,051.69	-	3,017,046.84
费用化支出	-	282,600,682.23	47,767,152.17	330,367,834.40	-	-
	5,509,098.53	282,600,682.23	47,767,152.17	332,859,886.09	-	3,017,046.84

(17) 商誉

(a) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广药海马	2,282,952.18	-	-	-	-	2,282,952.18
盈康药业	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
白云山医院	-	9,216,610.56	-	-	-	9,216,610.56
合计	2,758,709.10	9,216,610.56	-	-	-	11,975,319.66

本公司于 2016 年 4 月以人民币 46,500,000.00 元合并成本收购了白云山医院 51% 的股权。合并成本超过按比例获得的白云山医药可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 9,216,610.56 元，确认为与白云山医院相关的商誉。

(b) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
盈康药业	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
合计	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92

本公司期末将广药海马整体认定为一个资产组，本公司管理层根据广药海马的行业资质、服务市场、历史财务数据、未来五年的盈利预测等方面计算得出其若干年度内的企业自由净现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出营业性资产价值，然后加上溢余资产价值、非经营性资产价值，减去有息债务、非经营性负债，得出股东全部权益价值。此处的折现率取值为 14.37%。经测试，未发现购买广药海马股权所产生的商誉存在减值现象。

本公司期末将白云山医院整体认定为一个资产组，本公司管理层根据白云山医院的行业资质、服务市场、历史财务数据、未来五年的盈利预测等方面计算得出其若干年度内的企业自由净现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出营业性资产价值，然后加上溢余资产价值、非经营性资产价值，减去有息债务、非经营性负债，得出股东全部权益价值。此处的折现率取值为 12.84%。经测试，未发现购买白云山医院股权所产生的商誉存在减值现象。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(18) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日	本期增加数	本期摊销数	2016 年 12 月 31 日
装修费	20,048,501.20	5,143,965.10	4,702,974.46	20,489,491.84
GMP 改造费用	1,464,700.67	2,232,581.29	738,770.37	2,958,511.59
雨污分流改造工程	53,963.97	-	53,963.97	-
中新仓钢结构雨蓬改造	87,643.23	-	87,643.23	-
原辅料仓外墙维修及装饰工程	438,666.71	-	111,999.96	326,666.75
里水仓外电路安装工程	237,961.88	-	126,906.36	111,055.52
AAALAC 认证	237,260.99	-	45,192.60	192,068.39
ABC 栋认证项目(与房屋相关的整改)	-	5,726,401.24	238,600.05	5,487,801.19
同泰大楼装修工程	-	3,596,114.60	285,116.32	3,310,998.28
电脑系统费用	-	122,641.51	3,406.71	119,234.80
其他	1,543,447.65	4,424,072.40	1,023,903.99	4,943,616.06
	<u>24,112,146.30</u>	<u>21,245,776.14</u>	<u>7,418,478.02</u>	<u>37,939,444.42</u>

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
在建工程减值准备	168,157.94	168,157.94
存货跌价准备	4,567,617.66	4,084,757.42
坏账准备	23,202,539.89	24,690,656.82
长期待摊费用	32,819.69	-
固定资产减值准备	2,871,576.11	2,935,296.33
固定资产折旧会计与税法差异	1,968,924.35	2,051,776.82
可供出售金融资产减值准备	587,551.22	587,551.22
应付职工薪酬	10,082,002.00	6,543,317.10
预计负债	15,031,508.28	6,936,604.68
其他应付款	278,416,886.29	218,348,709.96
递延收益	17,957,060.69	16,267,190.50
可抵扣亏损	29,471,228.92	17,095,753.13
无形资产减值准备	-	120,175.06
无形资产折旧会计和税法差异	267,985.07	308,505.30
合并抵销对利润总额的影响	31,725,375.71	29,255,676.72
其他	807,948.95	381,925.32
	<u>417,159,182.77</u>	<u>329,776,054.32</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 未经抵消的递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款-租金	496,781.73	555,469.93
交易性金融资产公允价值变动	77,212.30	148,262.15
可供出售金融资产公允价值变动	2,267,921.73	2,616,810.28
固定资产评估增值计提折旧余额	295,074.00	309,216.60
固定资产折旧会计和税法差异	127,590.07	122,046.72
拆迁补偿收入	47,457,299.79	12,484,841.75
无形资产评估增值计提摊销额余额	1,254,912.00	1,289,770.80
其他应收款-收益分配	24,512,466.00	11,435,960.00
其他	92,102.53	101,557.00
	<u>76,581,360.15</u>	<u>29,063,935.23</u>

(c) 未确认递延所得税资产对应的暂时性差异金额

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	45,652,907.61	30,658,367.86
可抵扣亏损	128,623,767.45	102,947,898.90
	<u>174,276,675.06</u>	<u>133,606,266.76</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2016 年	-	10,551,329.14
2017 年	11,583,901.80	12,693,135.09
2018 年	24,726,169.44	25,504,576.82
2019 年	25,792,065.32	26,150,385.15
2020 年	31,102,837.77	28,048,472.70
2021 年	35,418,793.12	-
	<u>128,623,767.45</u>	<u>102,947,898.90</u>

(e) 未经抵消的递延所得税资产的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
在建工程减值准备	1,121,052.88	1,121,052.88
存货跌价准备	23,689,651.32	19,727,372.60
坏账准备	100,499,470.33	107,353,410.43
长期待摊费用	218,797.93	-
固定资产减值准备	18,871,677.90	19,296,479.43
固定资产折旧会计与税法差异	11,514,000.38	12,074,081.64
可供出售金融资产减值准备	3,610,204.88	3,610,204.88

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付职工薪酬	58,682,808.73	41,048,365.75
其他应付款	1,370,684,511.76	933,846,501.53
递延收益	116,994,141.52	106,368,460.66
可抵扣亏损	190,054,170.81	111,690,410.58
合并抵销对利润总额的影响数	128,608,754.50	117,022,706.89
无形资产减值准备	-	480,700.24
无形资产摊销年限形成差异	1,589,876.35	1,838,157.26
预计负债	100,210,055.19	46,244,031.19
其他	5,386,326.35	2,546,168.88
	<u>2,131,735,500.83</u>	<u>1,524,268,104.84</u>

(f) 未经抵消的递延所得税负债的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款-租金	3,311,878.17	3,703,132.87
交易性金融资产公允价值变动	514,748.64	988,414.30
可供出售金融资产公允价值变动	14,350,072.78	16,943,053.08
固定资产评估增值计提折旧余额	1,967,160.00	2,061,444.00
固定资产折旧会计和税法差异	850,600.48	813,644.80
拆迁补偿收入	277,481,141.16	61,772,380.90
无形资产评估增值计提摊销额余额	8,366,080.00	8,598,472.00
其他应收款-收益分配	98,049,864.00	45,743,840.00
其他	614,016.87	677,046.68
	<u>405,505,562.10</u>	<u>141,301,428.63</u>

(20) 其他非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
药品生产专有技术（证书尚未转名）	35,970,282.97	-

(21) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本期计提数 (注)	本期减少数			2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	99,291,633.74	4,704,888.46	3,110,041.50	-	-	100,886,480.70
存货跌价准备	24,186,511.06	13,510,342.73	4,061,743.82	5,449,470.81	-	28,185,639.16
可供出售金融资产 减值准备	4,553,551.23	-	-	-	-	4,553,551.23
固定资产减值准备	22,785,746.01	-	-	558,898.44	-	22,226,847.57
在建工程减值准备	1,121,052.88	-	-	-	-	1,121,052.88
无形资产减值准备	1,517,616.28	-	-	480,700.24	-	1,036,916.04
商誉减值准备	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
	<u>153,931,868.12</u>	<u>18,215,231.19</u>	<u>7,171,785.32</u>	<u>6,489,069.49</u>	<u>-</u>	<u>158,486,244.50</u>

注：坏账准备本期计提数中包含本公司本期非同一控制下企业合并广州白云山医院有限公司，其在合并日的坏账准备余额 4,314,552.03 元。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(22) 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	50,000.00	456,536,134.74
质押借款	-	94,999,883.79
商业承兑汇票贴现	15,000,000.00	78,147,446.16
进口押汇	10,165,424.88	-
	<u>25,215,424.88</u>	<u>629,683,464.69</u>

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，无已到期未偿还的借款。
- (b) 于 2016 年 12 月 31 日，无质押借款（2015 年 12 月 31 日：质押借款 95,000 千元人民币，其质押物为应收账款 95,000 千元）。
- (c) 于 2016 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 3.5620% (2015 年 12 月 31 日：4.6192%)。

(23) 应付票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	277,890,397.46	197,727,364.71
商业承兑汇票	42,921,124.52	94,879,734.94
	<u>320,811,521.98</u>	<u>292,607,099.65</u>

于 2016 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的金额为 320,812 千元(2015 年 12 月 31 日：292,607 千元)。

(24) 应付账款

- (a) 应付账款构成：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,073,358,531.89	91.45%	2,452,193,485.28	93.01%
1 年以上	193,920,535.98	8.55%	184,280,622.77	6.99%
	<u>2,267,279,067.87</u>	100.00%	<u>2,636,474,108.05</u>	100.00%

- (b) 于 2016 年 12 月 31 日，余额中账龄超过一年的单笔大额应付账款(2015 年 12 月 31 日：125,013 千元)：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	47,405,089.60	涉及诉讼，详见本附注十六(1)(a)(i)
供应商 2	22,576,000.00	涉及诉讼，详见本附注十六(1)(a)(i)
供应商 3	18,440,000.00	涉及诉讼，详见本附注十六(1)(a)(i)
供应商 4	14,318,990.84	资金困难，与供应商协商分期付款
	<u>102,740,080.44</u>	

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(25) 预收款项

(a) 预收款项构成：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,519,493,443.20	97.85%	945,769,911.96	97.05%
1 年以上	33,392,288.20	2.15%	28,744,298.34	2.95%
	<u>1,552,885,731.40</u>	100.00%	<u>974,514,210.30</u>	100.00%

(b) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，余额中无账龄超过一年的单笔大额预收款项。

(26) 应付职工薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	412,212,971.45	2,929,034,452.90	2,798,210,630.19	543,036,794.16
工资、奖金、津贴和补贴	390,473,136.72	2,473,391,861.99	2,346,552,949.37	517,312,049.34
其中：劳务费	183,493,987.47	441,082,785.05	538,412,842.84	86,163,929.68
职工福利费	(378,326.93)	109,406,581.27	109,028,254.34	-
其中：外商投资企业职工				
奖福基金	-	-	-	-
社会保险费	(12,541.06)	121,509,606.17	121,211,610.48	285,454.63
其中：医疗保险费	(5,520.88)	107,782,438.26	107,485,545.96	291,371.42
工伤保险费	196.61	5,534,489.96	5,532,836.33	1,850.24
生育保险费	(7,216.79)	8,192,677.95	8,193,228.19	(7,767.03)
住房公积金	764,482.70	158,356,975.64	158,904,268.64	217,189.70
工会经费	3,649,619.45	27,368,787.15	25,998,429.41	5,019,977.19
职工教育经费	2,456,873.98	14,303,174.71	13,024,702.51	3,735,346.18
非货币性福利	-			
住房补贴	14,917,233.49	14,826,792.99	14,695,083.64	15,048,942.84
职工奖励及福利基金	-	146,100.00	146,100.00	-
短期带薪缺勤	-	13,173.70	13,173.70	-
其他短期薪酬	342,493.10	9,711,399.28	8,636,058.10	1,417,834.28
二、离职后福利	816,766.70	249,346,278.69	246,676,458.68	3,486,586.71
设定提存计划	816,766.70	249,346,278.69	246,676,458.68	3,486,586.71
其中：基本养老保险费	6,178.82	182,535,382.98	182,369,316.19	172,245.61
失业保险费	2,749.40	7,262,547.65	7,260,955.95	4,341.10
年金缴费	213,552.00	48,255,459.19	45,159,011.19	3,310,000.00
其他	594,286.48	11,292,888.87	11,887,175.35	-
设定受益计划	-			
三、辞退福利	-	4,619,139.52	4,619,139.52	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	4,619,139.52	4,619,139.52	-
其他	-			
四、其他长期职工福利	-	-	-	-
长期带薪缺勤	-	-	-	-
长期残疾福利	-	-	-	-
长期利润分享计划	-	-	-	-
其他长期福利	-	-	-	-
	<u>413,029,738.15</u>	<u>3,182,999,871.11</u>	<u>3,049,506,228.39</u>	<u>546,523,380.87</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

应付职工薪酬期末数主要是本集团计提的应付未付 2016 年 12 月末的工资、奖金及劳务派遣人员工资，不存在拖欠性质的应付职工薪酬，该余额预计于 2017 年发放和使用。

(27) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	94,792,580.01	(11,469,979.45)
营业税	33,574.53	1,462,630.59
城市维护建设税	6,174,412.56	3,767,929.85
教育费附加	2,647,120.75	1,648,735.36
地方教育附加	1,767,074.63	1,080,248.09
企业所得税	267,270,554.20	66,193,089.78
个人所得税	8,734,156.41	9,942,441.20
房产税	1,496,755.63	807,105.72
土地使用税	113,683.34	-
市区堤围防护费	-	20,386.91
印花税	1,161,430.85	1,061,852.06
其他	812.48	18.00
	<u>384,192,155.39</u>	<u>74,514,458.11</u>

(28) 应付利息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	73,458.32
长期借款应付利息	257,658.10	286,170.24
	<u>257,658.10</u>	<u>359,628.56</u>

(29) 应付股利

投资者类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
社会公众股	224,254.46	156,180.46
白云山集团	45.01	45.01
少数股东	57,077,241.55	51,909,873.44
	<u>57,301,541.02</u>	<u>52,066,098.91</u>

(30) 其他应付款

(a) 按账龄列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	2,102,824,489.13	1,585,891,463.00
1 年以上	165,157,031.56	169,359,640.41
	<u>2,267,981,520.69</u>	<u>1,755,251,103.41</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 按类别列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
收取的保证金、押金及定金	103,478,187.84	119,819,155.04
技术开发费	334,955.10	981,390.62
租金	1,248,612.55	890,668.56
应付外单位款	140,980,833.21	89,407,540.85
暂收员工款	21,515,364.61	12,054,678.84
关联方往来(附注十二)	36,163,673.93	43,357,745.40
暂估应付固定资产价款	21,525,224.68	14,444,015.17
销售返利	849,082,213.00	138,376,142.93
预提费用	1,063,800,929.12	1,318,679,764.89
其他	29,851,526.65	17,240,001.11
	<u>2,267,981,520.69</u>	<u>1,755,251,103.41</u>

(c) 预提费用明细如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
租金	4,522,268.70	7,014,509.87
中介机构费	701,560.82	1,202,896.67
广告宣传费	732,272,953.34	1,095,142,853.64
水电费	7,392,034.18	7,525,426.04
运输费	153,637,191.96	76,873,746.95
会议费	4,832,154.62	1,082,302.98
研发费	29,014,068.19	16,054,341.60
终端费	27,936,624.70	44,565,889.15
差旅费	15,104,647.64	6,489,622.76
咨询费	1,235,000.00	959,223.96
商标费	3,900,000.00	3,900,000.00
其他	83,252,424.97	57,868,951.27
	<u>1,063,800,929.12</u>	<u>1,318,679,764.89</u>

(d) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为应付固定资产、无形资产结算尾款及采购押金等。

(31) 长期借款

(a) 长期借款分类

借款类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	<u>33,502,083.03</u>	<u>39,755,174.34</u>

长期借款到期日为 2018 年 4 月 17 日。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(32) 长期应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付国家资金	17,208,759.82	18,720,803.57
广西壮族自治区财政厅	2,264,426.47	2,264,426.47
国家医药管理局	305,000.00	305,000.00
其他	780,597.36	929,669.30
	<u>20,558,783.65</u>	<u>22,219,899.34</u>

(33) 专项应付款

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政策性搬迁 损失补偿款	19,058,160.00	-	2,215,386.20	16,842,773.80	政策性搬迁损 失政府补偿

(34) 预计负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	形成原因
预计退货损失	500,191.19	500,191.19	按资产处置协议估计，双方未 结算 注 1
广药总院改制员 工福利	52,344,808.84	53,281,575.59	
奇星搬迁待岗员 工安置费	6,540,873.12	10,380,767.54	注 2
敬修堂员工经济 补偿金	1,660,000.00	-	注 3
	<u>61,045,873.15</u>	<u>64,162,534.32</u>	

注 1：本公司 2015 年通过同一控制下的合并，取得了广药总院 100%的股权。根据广药总院改制时的职工安置方案，改制后广药总院仍需对截至 2014 年 06 月 30 日在册的离退休人员、在职人员、家属和遗属保持原有的养老福利及医疗福利，故预计此员工福利。

注 2：本公司下属子公司奇星药业 2015 年整体搬迁，根据职工安置方案，对于在奇星药业连续工作满十五年且距法定退休年龄不足五年的职工，公司整体搬迁后，不能提供岗位的，予以待岗，并按月发放工资至退休，故预计此待岗员工安置费用。

注 3：本公司下属子公司敬修堂药业本年因员工经济补偿案件尚未判决，详见本附注十六(1)(c)(vii)，故预计此员工经济补偿金。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(35) 递延收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入金额	拨付给项目合作 单位	其他 变动	2016 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关的政府补助：	98,663,325.82	49,514,319.99	18,631,298.58	-	(2,471,342.21)	127,075,005.02	
其中：							
政府拨给的科技基金	58,330,044.51	29,659,319.99	13,585,687.19	-	-	74,403,677.31	收到政府拨款
拆迁补偿款	4,462,976.46	-	365,644.44	-	(2,471,342.21)	1,625,989.81	收到政府拨款
政府贴息	1,808,952.27	-	71,866.92	-	-	1,737,085.35	收到政府拨款
环保专项工程款	4,036,427.37	-	808,754.82	-	-	3,227,672.55	收到政府拨款
创新平台建设资金	15,012,842.78	-	2,265,876.16	-	-	12,746,966.62	收到政府拨款
政府土地扶持资金	10,250,041.42	-	811,300.41	-	-	9,438,741.01	收到政府拨款
工业发展扶持资金	-	18,000,000.00	-	-	-	18,000,000.00	收到政府拨款
其他	4,762,041.01	1,855,000.00	722,168.64	-	-	5,894,872.37	收到政府拨款
与收益相关的政府补助：	84,924,533.01	880,847,986.16	478,192,564.56	1,460,000.00	(1,110,797.05)	485,009,157.56	
其中：							
政府拨给的科技基金	60,427,721.15	59,696,451.88	53,318,739.14	1,230,000.00	(111,282.05)	65,464,151.84	收到政府拨款
技术出口发展专项资金	151,628.72	-	56,666.66	-	-	94,962.06	收到政府拨款
药品产业化研究项目资金	11,830,464.30	7,080,236.67	9,192,608.63	230,000.00	-	9,488,092.34	收到政府拨款
节能改造工程专项资金	708,750.00	-	12,600.00	-	-	696,150.00	收到政府拨款
创新企业专项经费	7,710.76	50,000.00	54,060.08	-	-	3,650.68	收到政府拨款
拆迁补偿款	8,260,025.38	674,812,455.56	275,726,044.48	-	-	407,346,436.46	收到政府拨款
企业重点发展资金	-	130,480,000.00	130,480,000.00	-	-	-	收到政府拨款
其他	3,538,232.70	8,728,842.05	9,351,845.57	-	(999,515.00)	1,915,714.18	收到政府拨款
合计	183,587,858.83	930,362,306.15	496,823,863.14	1,460,000.00	(3,582,139.26)	612,084,162.58	

(36) 长期应付职工薪酬

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
离职后福利-长期服务金拨备	316,733.72	296,646.40

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(37) 股本

	2015 年 12 月 31 日		本期变动增(+)减(-)					2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	34,839,645.00	2.70	236,315,006.00	-	-	(34,839,645.00)	201,475,361.00	236,315,006.00	14.54
其他内资持股	-	-	98,396,693.00	-	-	-	98,396,693.00	98,396,693.00	6.05
其中：									
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	98,396,693.00	-	-	-	98,396,693.00	98,396,693.00	6.05
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	34,839,645.00	2.70	334,711,699.00	-	-	(34,839,645.00)	299,872,054.00	334,711,699.00	20.59
无限售条件股份									
人民币普通股	1,036,339,605.00	80.27	-	-	-	34,839,645.00	34,839,645.00	1,071,179,250.00	65.88
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	219,900,000.00	17.03	-	-	-	-	-	219,900,000.00	13.53
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,256,239,605.00	97.30	-	-	-	34,839,645.00	34,839,645.00	1,291,079,250.00	79.41
股份总数	1,291,079,250.00	100.00	334,711,699.00	-	-	-	334,711,699.00	1,625,790,949.00	100.00

本公司本期非公开发行发行股份 334,711,699 股，每股面值 1.00 元，增加股本人民币 334,711,699.00 元，变更后的股本为人民币 1,625,790,949.00 元。

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2014 年 12 月 31 日		本期变动增(+)减(-)					2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	34,839,645.00	2.70	-	-	-	-	-	34,839,645.00	2.70
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	34,839,645.00	2.70		-	-	-	-	34,839,645.00	2.70
无限售条件股份									
人民币普通股	1,036,601,005.00	80.27	-	-	-	(261,400.00)	(261,400.00)	1,036,339,605.00	80.27
境内上市的外资股				-	-	-	-		
境外上市的外资股	219,900,000.00	17.03	-	-	-	-	-	219,900,000.00	17.03
其他	-	-					-	-	-
无限售条件股份合计	1,256,501,005.00	97.30	-	-	-	(261,400.00)	(261,400.00)	1,256,239,605.00	97.30
股份总数	1,291,340,650.00	100.00	-	-	-	(261,400.00)	(261,400.00)	1,291,079,250.00	100.00

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(38) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	1,529,628,715.09	7,528,734,829.33	-	9,058,363,544.42
其他资本公积	816,806,393.55	2,646.71	-	816,809,040.26
其中：				
原制度资本				
公积转入	24,955,836.66	-	-	24,955,836.66
	<u>2,346,435,108.64</u>	<u>7,528,737,476.04</u>	<u>-</u>	<u>9,875,172,584.68</u>
	2014 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	1,709,943,033.90	261,399.00	180,575,717.81	1,529,628,715.09
其他资本公积	816,695,796.21	110,597.34	-	816,806,393.55
其中：				
原制度资本				
公积转入	24,955,836.66	-	-	24,955,836.66
	<u>2,526,638,830.11</u>	<u>371,996.34</u>	<u>180,575,717.81</u>	<u>2,346,435,108.64</u>

资本公积本期变动的原因有：

- (a) 本公司本期非公开发行发行股份 334,711,699 股，发行价格人民币 23.56 元/股，募集资金总额人民币 7,885,807,628.44 元，扣除各项发行费用人民币 22,361,100.11 元，实际募集资金净额人民币 7,863,446,528.33 元。其中新增股本 334,711,699.00 元，增加资本公积 7,528,734,829.33 元。
- (b) 本公司合营企业广州医药有限公司本期增加资本公积，本集团根据所持股比例相应增加资本公积 3 千元。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(39) 其他综合收益

项目	年初余额	本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	本期发生金额 减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	期末余额
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,448,181.81	-	-	-	-	-	1,448,181.81
其中：权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,448,181.81	-	-	-	-	-	1,448,181.81
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	(2,180,860.00)	9,554,910.06	(612,913.50)	(348,888.54)	10,520,745.16	(4,033.06)	8,339,885.16
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	414,932.57	(218,435.84)	-	-	(218,435.84)	-	196,496.73
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,977,844.81	6,443,827.01	(612,913.50)	(348,888.54)	7,409,662.11	(4,033.06)	12,387,506.92
外币财务报表折算差额	(7,573,637.38)	3,329,518.89	-	-	3,329,518.89	-	(4,244,118.49)
其他综合收益合计	(732,678.19)	9,554,910.06	(612,913.50)	(348,888.54)	10,520,745.16	(4,033.06)	9,788,066.97

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(40) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	811,596,644.87	121,512,156.61	-	933,108,801.48
任意盈余公积	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
	<u>930,522,262.36</u>	<u>121,512,156.61</u>	<u>-</u>	<u>1,052,034,418.97</u>
	2014 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	696,561,588.89	115,035,055.98	-	811,596,644.87
任意盈余公积	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
	<u>815,487,206.38</u>	<u>115,035,055.98</u>	<u>-</u>	<u>930,522,262.36</u>

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

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

(41) 未分配利润

	2016 年度	2015 年度
调整前年初未分配利润	3,883,510,490.48	3,059,769,635.87
调整年初未分配利润(调增+，调减-)		-
调整后年初未分配利润	3,883,510,490.48	3,059,769,635.87
加：本期净利润	1,508,032,671.07	1,300,351,292.59
减：提取盈余公积	121,512,156.61	115,035,055.98
减：分配股利	487,737,284.70	361,575,382.00
减：其他	-	-
期末未分配利润	<u>4,782,293,720.24</u>	<u>3,883,510,490.48</u>

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 592,865 千元(2015 年 12 月 31 日：462,235 千元)。
- (b) 根据 2016 年 11 月 11 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.30 元，按照已发行股份 1,625,790,949 股计算，共计人民币 487,737 千元。

(42) 少数股东权益

被投资单位名称	与本公司的关系	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
星群药业	控股子公司	22,505,216.93	22,256,243.19
汉方药业	控股子公司	69,558.44	67,649.58
敬修堂药业	控股子公司	17,633,764.53	17,220,844.13
潘高寿药业	控股子公司	24,683,887.64	23,483,406.94
西藏林芝广药发展有限公司	间接控制的子公司	167,591.71	169,403.78

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

被投资单位名称	与本公司的关系	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
盈康药业	控股子公司	16,358,401.99	14,998,338.75
广州敬修堂一七九零营销有限公司	间接控制的子公司	3,289,403.54	2,741,098.44
广州广药益甘生物制品股份有限公司	控股子公司	278,706.31	657,724.77
星珠药业	控股子公司	17,860,472.70	19,508,039.08
天心制药	控股子公司	34,222,695.43	32,649,180.15
光华制药	控股子公司	20,573,323.98	17,942,964.91
白云山医药科技	控股子公司	83,570,171.43	52,997,602.26
乌兰察布广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	109,389.22	192,548.90
贵州广药中药材开发有限公司（注 1）	间接控制的子公司	-	672,412.21
靖宇县广药东阿中药材开发有限公司	间接控制的子公司	2,468,409.89	2,489,208.01
山东广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	2,216,957.28	1,760,758.20
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	1,351,437.12	1,236,217.03
丰顺县广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	1,469,848.81	1,121,224.76
浙江广康医药有限公司	间接控制的子公司	20,187,323.86	20,909,325.09
光华保健	间接控制的子公司	236,160.45	44,525.44
白云山医院	间接控制的子公司	37,565,360.55	-
广州王老吉餐饮管理发展有限公司	间接控制的子公司	1,892,626.60	-
		308,710,708.41	233,118,715.62

注 1：本年 11 月，本公司下属子公司采芝林药业、光华制药和陈李济药厂持股的贵州广药中药材开发有限公司进行清算，并于 2016 年 11 月注销。

(43) 收入及营业成本

	2016 年度		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	19,875,179,176.98	160,502,322.39	20,035,681,499.37
营业成本	13,372,297,606.33	39,765,289.70	13,412,062,896.03
营业毛利	6,502,881,570.65	120,737,032.69	6,623,618,603.34
	2015 年度		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	18,966,491,916.90	158,166,382.00	19,124,658,298.90
营业成本	12,165,563,069.12	34,936,980.80	12,200,500,049.92
营业毛利	6,800,928,847.78	123,229,401.20	6,924,158,248.98

(a) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

	主营业务收入		主营业务成本	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
大南药	6,906,387,390.92	6,759,160,340.15	3,893,998,424.65	3,746,800,084.10
大健康	7,769,431,121.54	7,768,457,533.80	4,601,044,716.98	4,318,442,180.75
大商业	5,148,330,618.04	4,438,327,304.45	4,839,248,695.98	4,099,880,503.04
其他	51,030,046.48	546,738.50	38,005,768.72	440,301.23
	19,875,179,176.98	18,966,491,916.90	13,372,297,606.33	12,165,563,069.12

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

	主营业务收入		主营业务成本	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
华南地区	10,819,594,823.69	9,877,335,599.92	7,645,736,840.02	6,650,628,385.04
华东地区	3,563,652,859.23	3,705,871,031.73	2,291,061,377.58	2,289,384,676.90
华北地区	2,262,849,495.94	2,408,726,759.44	1,310,359,644.10	1,342,841,403.48
东北地区	335,257,327.86	294,498,111.13	206,754,742.02	180,234,306.25
西南地区	2,194,768,076.04	1,993,506,821.76	1,495,606,618.93	1,239,776,071.14
西北地区	629,943,001.02	487,747,009.64	355,340,328.79	272,580,684.77
出口	69,113,593.20	198,806,583.28	67,438,054.89	190,117,541.54
	<u>19,875,179,176.98</u>	<u>18,966,491,916.90</u>	<u>13,372,297,606.33</u>	<u>12,165,563,069.12</u>

(c) 本集团向前五名客户销售总额为 2,592,605 千元(2015 年度：2,047,539 千元)，占集团本年全部主营业务收入的 13.04%(2015 年度：10.80%)。

	主营业务收入	占集团主营业务 收入的比例
客户 1	1,217,866,444.23	6.13%
客户 2	450,082,295.54	2.26%
客户 3	384,110,073.43	1.93%
客户 4	280,075,826.42	1.41%
客户 5	260,470,085.44	1.31%
	<u>2,592,604,725.06</u>	<u>13.04%</u>

(d) 其他业务收入

	2016 年度	2015 年度
资产出租	83,341,808.19	81,161,897.13
材料销售	1,197,965.26	833,159.35
商标费收入	12,282,912.62	14,702,434.23
咨询费收入	3,711,613.33	2,563,712.33
药品上架费收入	465,968.26	526,985.32
技术服务收入	282,319.82	2,499,774.23
代收水电费用	11,350,575.24	9,652,092.62
管理费	6,865,767.18	7,325,833.32
劳务收入	1,166,386.22	658,937.03
经营许可费	25,062,055.66	25,767,301.80
其他	14,774,950.61	12,474,254.64
	<u>160,502,322.39</u>	<u>158,166,382.00</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(e) 其他业务支出

	2016 年度	2015 年度
资产出租、折旧	17,176,070.34	18,487,040.17
材料销售成本	630,558.41	93,407.50
技术服务费	72,863.64	1,405,905.15
代收水电费用	12,678,454.30	9,446,175.56
劳务成本	4,056,433.72	658,937.03
管理费	72,700.34	88,815.24
其他	5,078,208.95	4,756,700.15
	<u>39,765,289.70</u>	<u>34,936,980.80</u>

(44) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度
营业税	3,685,687.89	8,852,723.22
城市维护建设税	79,565,834.69	89,216,901.46
教育费附加	34,415,152.91	38,346,793.45
地方教育附加	22,916,119.16	25,564,937.28
房产税	22,461,303.90	7,552,813.37
车船使用税	564,594.46	-
土地使用税（费）	7,807,153.66	-
印花税	17,604,037.18	-
其他	289,273.14	93,621.49
	<u>189,309,156.99</u>	<u>169,627,790.27</u>

计缴标准详见本附注四。

(45) 销售费用

	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,722,045,917.36	1,659,841,809.77
销售服务费	806,928,622.76	742,156,491.01
差旅费	148,157,757.14	149,920,116.75
办公费	18,431,753.12	15,791,301.08
运杂费	497,022,503.90	392,178,783.54
租赁费	19,587,154.57	21,998,624.70
会务费	42,622,105.80	43,386,750.88
广告宣传费	511,152,206.86	1,095,958,515.03
咨询费	5,465,864.57	4,661,909.20
折旧费	3,104,655.26	3,059,459.49
其他	49,070,948.85	38,727,140.09
	<u>3,823,589,490.19</u>	<u>4,167,680,901.54</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(46) 管理费用

	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	656,477,090.12	594,786,018.40
保险费	2,788,052.96	2,713,969.32
折旧费	52,371,382.36	46,376,642.23
水电费	10,427,918.37	10,985,466.63
办公费	38,789,989.72	34,960,857.08
差旅费	14,694,617.90	16,217,856.05
运杂费	15,800,365.72	16,126,321.39
修理费	15,399,045.81	17,060,115.97
租赁费	37,847,526.80	28,827,677.22
会务费	4,906,348.24	4,890,356.30
研究与开发费	330,367,834.40	313,848,003.38
税费	12,860,034.65	44,336,437.69
摊销费	27,896,685.59	26,883,307.61
中介机构费	12,650,071.10	10,961,185.86
其中：审计费	2,443,000.00	2,393,000.00
咨询费	5,783,774.20	13,880,780.01
商标使用费	93,919,705.53	91,178,552.35
其他	106,753,869.00	100,772,138.32
	<u>1,439,734,312.47</u>	<u>1,374,805,685.81</u>

(47) 财务费用

	2016 年度	2015 年度
利息支出	16,657,530.56	32,088,902.33
票据利息支出	4,026,530.44	8,625,817.84
利息收入	(122,186,583.37)	(65,045,905.93)
汇兑(收益)/损失	917,249.77	(825,518.56)
金融机构手续费	3,710,856.84	3,218,879.30
其他	354,156.79	-
	<u>(96,520,258.97)</u>	<u>(21,937,825.02)</u>

2016 年 1-12 月利息支出及 2015 年 1-12 月利息支出均为最后一期还款日在五年之内的银行借款利息。

(48) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
坏账损失	(2,719,705.07)	27,829,137.82

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2016 年度	2015 年度
存货跌价损失	9,448,598.91	8,483,732.80
	<u>6,728,893.84</u>	<u>36,312,870.62</u>

(49) 公允价值变动收益

	2016 年度	2015 年度
中直股份股价变动收益	(249,161.10)	873,509.10
哈药股份股价变动收益	(224,504.56)	940,257.50
	<u>(473,665.66)</u>	<u>1,813,766.60</u>

(50) 投资收益

(a) 投资收益明细情况

	2016 年度	2015 年度
金融资产投资收益：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		
金融资产在持有期间的投资收益	14,452.60	297,403.40
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,460,498.13	5,445,140.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益	(612,913.50)	-
委托贷款业务损益	-	(1,743,226.44)
	<u>11,862,037.23</u>	<u>3,999,317.66</u>
长期股权投资收益：		
权益法核算的长期股权投资收益	194,459,911.23	206,845,139.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-	8,499.86
	<u>194,459,911.23</u>	<u>206,853,639.44</u>
	<u>206,321,948.46</u>	<u>210,852,957.10</u>

(51) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得	17,866,008.79	698,961.19
其中：固定资产处置利得	12,707,556.72	698,961.19
无形资产处置利得	5,158,452.07	-
政府补助	496,823,863.14	307,220,284.09
罚款收入	251,471.14	440,493.09
废料收入	4,233,100.22	3,979,713.19
不用支付的款项	4,151,775.58	3,276,004.02
赔偿收入	19,727,059.79	8,198,762.19
外派人员薪酬	5,397,371.30	3,336,719.64

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2016 年度	2015 年度
其他	6,341,892.34	4,047,640.92
	<u>554,792,542.30</u>	<u>331,198,578.33</u>
政府补助明细如下：		
补助项目	2016 年度	2015 年度
与资产相关政府补助：		
其中：		
政府拨给的科技基金	13,585,687.19	14,497,578.61
拆迁补偿款	365,644.44	4,312,349.04
政府贴息	71,866.92	71,866.92
环保专项工程款	808,754.82	1,099,009.39
创新平台建设	2,265,876.16	2,666,775.24
政府土地扶持资金	811,300.41	40,477.94
其他	722,168.64	603,176.03
	<u>18,631,298.58</u>	<u>23,291,233.17</u>
与收益相关政府补助：		
其中：		
政府拨给的科技基金	53,318,739.14	20,934,469.02
技术出口发展专项资金	56,666.66	56,666.67
药品产业化研究项目资金	9,192,608.63	6,335,011.24
节能改造专项资金	12,600.00	12,600.00
创新企业专项经费	54,060.08	3,899.76
拆迁补偿款	275,726,044.48	129,757,696.78
企业重点发展资金	130,480,000.00	117,560,000.00
其他	9,351,845.57	9,268,707.45
	<u>478,192,564.56</u>	<u>283,929,050.92</u>
合计	<u>496,823,863.14</u>	<u>307,220,284.09</u>

(52) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失	2,622,479.73	1,992,658.12
其中：固定资产处置损失	2,622,479.73	1,992,658.12
公益性捐赠支出	6,501,128.78	3,905,071.54
拆迁支出	59,663,128.43	104,533,862.62
罚款及滞纳金	2,154,142.71	1,938,298.14
计划生育奖	247,975.07	720,691.42
其他	5,175,580.86	321,472.35
	<u>76,364,435.58</u>	<u>113,412,054.19</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(53) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	425,896,218.16	268,720,343.83
递延所得税费用	(39,516,814.99)	14,114,757.58
	<u>386,379,403.17</u>	<u>282,835,101.41</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2016 年度	2015 年度
利润总额	1,945,053,398.34	1,628,122,073.60
按 25%法定税率计算的所得税	486,263,349.59	407,030,518.40
合并范围内公司适用不同税率的影响	(162,646,170.96)	(99,445,526.71)
对以前期间所得税的调整影响	(2,936,163.85)	(2,578,259.68)
归属于合营企业和联营企业的损益	(29,508,374.06)	(32,624,742.09)
不征税、减免税收入	(2,025,468.61)	(1,723,504.36)
不得扣除的成本、费用和损失	4,420,280.84	7,264,809.04
税率变动对期初递延所得税余额的影响	84,252,750.07	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,854,698.28	7,023,747.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(295,498.13)	(2,111,940.99)
所得税费用	<u>386,379,403.17</u>	<u>282,835,101.41</u>

(54) 每股收益

(a) 基本每股收益

(i) 加权平均基本每股收益

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

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,508,032,671.07	1,300,351,292.59
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,402,649,816</u>	<u>1,291,188,167</u>
加权平均基本每股收益	<u>1.075</u>	<u>1.007</u>

(ii) 全面摊薄基本每股收益

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

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,508,032,671.07	1,300,351,292.59
本公司期末发行在外普通股股数	1,625,790,949	1,291,079,250
全面摊薄基本每股收益	0.928	1.007

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2016 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2015 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(55) 现金流量表附注

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
营业外收入	35,927,515.28	20,003,329.03
其他业务收入	160,502,322.39	158,166,382.00
政府补助	912,458,570.47	349,405,210.43
利息收入	122,186,583.37	65,045,905.93
收到的保证金及其他	-	18,219,614.12
	<u>1,231,074,991.51</u>	<u>610,840,441.51</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
使用现金支付的各项营业费用	2,032,276,280.43	2,066,872,950.32
使用现金支付的各项管理费用	505,390,363.53	482,061,268.89
财务费用—银行手续费	3,710,856.84	3,218,879.30
其他	107,688,676.75	164,419,090.97
	<u>2,649,066,177.55</u>	<u>2,716,572,189.48</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
取得子公司所收到的现金	5,391,663.23	8,512,691.75
利息归本	3,221.18	-
收到内部借款利息	2,520,201.23	-
收到证券账户利息	-	12,017.88
	<u>7,915,085.64</u>	<u>8,524,709.63</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
支付委贷和内部借款利息收入	1,990,385.70	3,300,299.19
支付的营业税及附加税费	-	2,703,162.47
支付广药总院摘牌保证金	-	545,066.67
履约保证金	-	-
	<u>1,990,385.70</u>	<u>6,548,528.33</u>

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
支付股份回购款	-	1.00
支付借款手续费	-	335,993.11
支付少数股东清算款	-	557,396.33
支付境外融资费用代扣代缴税费	307,223.86	7,548,766.40
非公开发行费用	-	764,670.71
	<u>307,223.86</u>	<u>9,206,827.55</u>

(56) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

(i) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年度	2015 年度
净利润	1,558,673,995.17	1,345,286,972.19
加：资产减值损失	6,728,893.84	36,312,870.62
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	218,197,741.96	203,601,689.32
无形资产摊销	17,328,545.18	14,302,515.12
长期待摊费用摊销	7,418,478.02	5,965,195.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	(15,243,529.06)	1,293,696.93
固定资产报废损失(减：收益)	-	-
公允价值变动损失(减：收益)	473,665.66	(1,813,766.60)
财务费用(减：收益)	22,053,415.38	41,143,646.16
投资损失(减：收益)	(206,321,948.46)	(210,852,957.10)
递延所得税资产减少(减：增加)	(87,383,128.45)	(56,918.00)
递延所得税负债增加(减：减少)	47,866,313.46	14,171,675.58
存货的减少(减：增加)	(246,797,412.27)	28,907,105.46
经营性应收项目的减少(减：增加)	(341,768,245.74)	(32,009,873.26)
经营性应付项目的增加(减：减少)	1,463,444,843.38	495,704,645.45
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,444,671,628.07</u>	<u>1,941,956,497.25</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(ii) 不涉及现金收支重大投资和筹资活动

	2016 年度	2015 年度
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

(iii) 现金及现金等价物净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金的期末余额	12,756,469,786.51	3,837,603,553.98
减：现金的年初余额	3,837,603,553.98	3,049,528,750.47
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>8,918,866,232.53</u>	<u>788,074,803.51</u>

现金及现金等价物的期末余额不包括住房基金585千元、保函保证金836千元、银行应付票据保证金117,153千元、被冻结账户资金115,964千元，结构性存款100,000千元。

(b) 现金和现金等价物的构成

	2016 年度	2015 年度
现金	12,756,469,786.51	3,837,603,553.98
其中：库存现金	1,137,275.82	637,187.57
可随时用于支付的银行存款	12,749,600,724.86	3,831,098,568.48
可随时用于支付的其他货币资金	5,731,785.83	5,867,797.93
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	<u>12,756,469,786.51</u>	<u>3,837,603,553.98</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

	2016 年度	2015 年度
货币资金的余额	13,091,007,880.23	4,118,291,426.52
减：使用受到限制的货币资金余额	334,538,093.72	280,687,872.54
现金及现金等价物余额	<u>12,756,469,786.51</u>	<u>3,837,603,553.98</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(57) 所有权或使用权受到限制的资产

	2016 年度	2015 年度
货币资金	334,538,093.72	280,687,872.54

(58) 外币货币性项目

(a) 外币货币性项目

	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			16,886,300.25
其中：美元	1,839,846.62	6.9370	12,763,016.00
港币	4,609,545.17	0.89451	4,123,284.25
其他应收款			513,887.24
其中：港币	574,490.21	0.89451	513,887.24
应收账款			21,130,831.29
其中：美元	2,713,194.40	6.9370	18,821,429.55
港币	2,581,750.61	0.89451	2,309,401.74
其他应付款			92,204.47
其中：港币	103,078.19	0.89451	92,204.47
应付账款			3,538,269.94
其中：美元	257,404.00	6.9370	1,785,611.55
港币	1,959,350.25	0.89451	1,752,658.39
预收账款			24,369.53
其中：美元	3,492.75	6.9370	24,229.21
港币	156.87	0.89451	140.32
短期借款			10,165,424.88
其中：美元	1,465,392.08	6.9370	10,165,424.88
长期借款			33,502,083.03
其中：港币	37,453,000.00	0.89451	33,502,083.03

(b) 本公司子公司广药白云山香港公司属于在境外经营的子公司，其主要经营地为香港，采用港币为记账本位币。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更

(1) 非同一控制下企业合并

(a) 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方 名称	股权取 得时点	股权取得成 本	股权取得 比例 (%)	股权取得 方式	购买日	购买日的确 定依据	购买日至期末 被购买方的 收入	购买日至期 末被购买方 的净利润
白云山医院	2016.4	46,500,000.00	51.00	购买	2016.4	公司控制权 转移	51,030,046.48	3,559,315.86

(b) 合并成本及商誉

合并成本	
— 现金	46,500,000.00
合并成本合计	46,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,283,389.44
商誉	9,216,610.56

(c) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	白云山医院	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	51,891,663.23	51,891,663.23
应收款项	12,974,680.55	12,974,680.55
预付账款	306,924.45	306,924.45
存货	2,376,709.31	2,376,709.31
其他流动资产	48,632.00	48,632.00
固定资产	6,853,956.00	6,357,688.74
在建工程	3,766,875.72	3,593,270.33
长期待摊费用	4,580,817.65	4,580,817.65
递延所得税资产	8,213.35	8,213.35
负债：		
应付款项	7,090,996.45	7,090,996.45

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

预收款项	671,968.77	671,968.77
应付职工薪酬	1,477,974.33	1,477,974.33
应交税费	462,847.54	462,847.54
净资产	73,104,685.17	72,434,812.52
减：少数股东权益	35,821,295.73	35,493,058.13
取得的净资产	37,283,389.44	36,941,754.39

根据本公司与白云山医院原股东签署的增资协议，本公司增资 4,650 万元，占白云山医院 51%的股权，其中 2,081.60 万元作为注册资本，其余 2,568.40 万元作为资本公积。本次增资分两期，首期出资 2,325 万元后，本公司即拥有白云山医院 51%的股权，剩余出资额 2,325 万元将在收回经各方确认的应收账款的 80%后的 15 个工作日内支付。所以为计算商誉考虑，在上表列示被购买方于购买日可辨认资产、负债时，假设本公司已全额注入增资款 4,650 万元。

可辨认资产、负债公允价值的根据广东中联羊城资产评估有限公司中联羊城评字【2016】第 XKGPD0210 号评估报告确定。

企业合并中无承担被购买方的或有负债。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 处置子公司

(a) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允 价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要 假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
贵州广药中 药材开发有 限公司	-	67.67	清算	2016.11	公司注销	-	-	-	不适用	不适用	不适用	-

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(3) 其他原因的合并范围变动

与上期相比本期因其他原因新增合并单位 4 家。原因为：

(1) 本年 5 月，本公司下属子公司星群药业设立广州白云山星群健康科技有限公司，注册资本为 300 万元，星群药业认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

(2) 本年 6 月，本公司设立广州王老吉投资有限公司，注册资本为 1000 万元，本公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

(3) 本年 8 月，本公司下属子公司广州白云山医药销售有限公司设立广州白云山金戈男性健康咨询有限公司，注册资本为 100 万元，广州白云山医药销售有限公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

(4) 本年 9 月，本公司下属子公司广州王老吉投资有限公司设立广州王老吉餐饮管理发展有限公司，注册资本为 2000 万元，广州王老吉投资有限公司认缴的出资额占注册资本的比例为 80%。

七 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
星群药业	广州	广州	制药业	7,717.00	88.99		88.99		设立或投资
中一药业	广州	广州	制药业	21,741.00	100.00		100.00		设立或投资
陈李济药厂	广州	广州	制药业	11,285.00	100.00		100.00		设立或投资
汉方药业(1)	广州	广州	制药业	24,606.00	99.96		100.00		设立或投资
广州奇星药厂有限公司	广州	广州	制药业	8,242.00	100.00		100.00		设立或投资
敬修堂药业	广州	广州	制药业	8,623.00	88.40		88.40		设立或投资
潘高寿药业	广州	广州	制药业	6,544.00	87.77		87.77		设立或投资
采芝林药业	广州	广州	医药贸易业	3,220.00	100.00		100.00		设立或投资
医药进出口	广州	广州	医药贸易业	2,400.00	100.00		100.00		设立或投资
拜迪医药	广州	广州	制药业	13,160.00	100.00		100.00		设立或投资
王老吉大健康	广州	广州	食品制造业	10,000.00	100.00		100.00		设立或投资
广州广药益甘生物制品股份有限公司	广州	广州	制药业	2,100.00	60.00		60.00		设立或投资
星珠药业	广州	广州	制药业	8,648.00	75.00		75.00		设立或投资
白云山医疗健康	广州	广州	商务服务业	10,650.00	100.00		100.00		设立或投资
广州白云山化学药科技有限公司	广州	广州	医药贸易业	5,100.00	100.00		100.00		设立或投资
广州白云山医药销售有限公司	广州	广州	医药贸易业	1,000.00	100.00		100.00		设立或投资

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		表决权比例 (%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
奇星药业	广州	广州	制药业	10,000.00		100.00		100.00	设立或投资
广州敬修堂一七九零营销有限公司(1)	广州	广州	医药贸易业	300.00		45.08		51.00	设立或投资
广州潘高寿天然保健品有限公司(1)	广州	广州	制药业	1,400.00		87.77		100.00	设立或投资
广州采芝林药业连锁店	广州	广州	医药贸易业	294.00		100.00		100.00	设立或投资
广州市药材公司中药饮片厂	广州	广州	制药业	2,000.00		100.00		100.00	设立或投资
广州采芝林北商药材有限公司	广州	广州	医药贸易业	500.00		100.00		100.00	设立或投资
广州澳马医疗器械有限公司	广州	广州	医药贸易业	668.00		100.00		100.00	设立或投资
西藏林芝广药发展有限公司(1)	林芝	林芝	医药贸易业	200.00		54.82		55.00	设立或投资
乌兰察布广药中药材开发有限公司	乌兰察布	乌兰察布	医药贸易业	100.00		80.00		80.00	设立或投资
山东广药中药材开发有限公司	临沂	临沂	医药贸易业	200.00		60.00		60.00	设立或投资
靖宇县广药东阿中药材开发有限公司(1)	靖宇	靖宇	医药贸易业	300.00		57.50		60.00	设立或投资
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药贸易业	300.00		60.00		60.00	设立或投资
王老吉大健康雅安产业(雅安)有限公司	雅安	雅安	制药业	5,000.00		100.00		100.00	设立或投资
光华保健(1)	广州	广州	制药业	1,000.00		63.36		75.00	设立或投资
丰顺县广药中药材开发有限公司	丰顺	丰顺	医药贸易业	200.00		60.00		60.00	设立或投资
浙江广康医药有限公司	嵊州	嵊州	制药业	4,400.00		51.00		51.00	设立或投资
西藏林芝白云山藏式养生古堡管理有限公司	林芝	林芝	制药业	3,500.00		100.00		100.00	设立或投资
广州王老吉大健康企业发展有限公司	广州	广州	制药业	1,000.00		100.00		100.00	设立或投资
广州王老吉产业有限公司	广州	广州	制药业	100.00		100.00		100.00	设立或投资
王老吉大健康产业(北京)销售有限公司	北京	北京	医药贸易业	500.00		100.00		100.00	设立或投资
王老吉大健康产业(梅州)有限公司	梅州	梅州	制药业	5,000.00		100.00		100.00	设立或投资
广州白云山星群健康科技有限公司	广州	广州	制药业	300.00		100.00		100.00	设立或投资
广州王老吉投资有限公司	广州	广州	商务服务业	1,000.00	100.00		100.00		设立或投资
广州王老吉餐饮管理发展有限公司	广州	广州	商务服务业	2,000.00		80.00		80.00	设立或投资
广州白云山金戈男性健康咨询有限公司	广州	广州	咨询业	100.00		100.00		100.00	设立或投资
天心制药	广州	广州	制药业	4,569.00	82.49		82.49		同一控制下的企业合并
光华制药	广州	广州	制药业	5,529.00	84.48		84.48		同一控制下的企业合并
明兴制药	广州	广州	制药业	2,649.00	100.00		100.00		同一控制下的企业合并
威灵药业	揭西	揭西	制药业	1,179.00	100.00		100.00		同一控制下的企业合并
白云山医药科技	广州	广州	医药贸易业	200.00	51.00		51.00		同一控制下的企业合并
大健康酒店	广州	广州	酒店业	50.00	100.00		100.00		同一控制下的企业合并

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
广药白云山香港公司	香港	香港	医药贸易业	7,500 港币	100.00		100.00		同一控制下的企业合并
广药总院	广州	广州	医学研究业	8,000.00	100.00		100.00		同一控制下的企业合并
广药海马	广州	广州	广告服务业	50.00	100.00		100.00		非同一控制下的企业合并
盈康药业	南宁	南宁	制药业	3,188.00	51.00		51.00		非同一控制下的企业合并
白云山医院	广州	广州	医疗业	4,081.60		51.00		51.00	非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：这六家公司持股比例及表决权比例不一致的原因为本公司通过非全资子公司间接控股这六家公司，导致持股比例低于表决权比例。

(2) 在合营安排或联营企业中的权益

(a) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,182,936,657.68	2,073,127,925.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	185,270,336.27	208,783,994.99
—其他综合收益	(123,024.34)	(3,501.34)
—综合收益总额	185,147,311.94	208,780,493.65
联营企业：		
投资账面价值合计	107,506,805.02	38,085,050.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	8,694,153.19	7,129,769.54
—其他综合收益	(95,411.50)	95,411.50
—综合收益总额	8,598,741.69	7,225,181.04

八 与金融工具相关的风险

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2016 年 12 月 31 日						
	美元项目	港币项目	欧元项目	日元项目	英镑项目	合计
外币金融资产-						
货币资金	12,763,016.00	4,123,284.25	-	-	-	16,886,300.25
应收账款	18,821,429.55	2,309,401.74	-	-	-	21,130,831.29
其他应收款	-	513,887.24	-	-	-	513,887.24
	<u>31,584,445.55</u>	<u>6,946,573.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,531,018.78</u>
外币金融负债-						
短期借款	10,165,424.88	-	-	-	-	10,165,424.88
应付账款	1,785,611.54	1,752,658.40	-	-	-	3,538,269.94
预收账款	24,229.21	140.32	-	-	-	24,369.53
其他应付款	-	92,204.47	-	-	-	92,204.47
长期借款	-	33,502,083.03	-	-	-	33,502,083.03
	<u>11,975,265.63</u>	<u>35,347,086.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,322,351.85</u>
2015 年 12 月 31 日						
	美元项目	港币项目	欧元项目	日元项目	英镑项目	合计
外币金融资产-						
货币资金	6,640,823.87	18,659,495.10	-	728,979.30	-	26,029,298.27
应收账款	3,078,240.11	1,208,317.71	-	-	-	4,286,557.82
其他应收款	-	21,983.67	-	-	-	21,983.67
	<u>9,719,063.98</u>	<u>19,889,796.48</u>	<u>-</u>	<u>728,979.30</u>	<u>-</u>	<u>30,337,839.76</u>
外币金融负债-						
短期借款	-	-	-	-	-	-
应付账款	859,245.58	-	-	-	-	859,245.58
预收账款	82,711.45	-	-	-	-	82,711.45
其他应付款	-	2,825,464.82	-	-	-	2,825,464.82
长期借款	-	39,755,174.34	-	-	-	39,755,174.34
	<u>941,957.03</u>	<u>42,580,639.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,522,596.19</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元及港币、欧元、日元金融资产和金融负债，如果人民币对美元和港币、欧元、日元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 659 千元(2015 年 12 月 31 日：约 989 千元)。

(b) 利率风险

于 2016 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务余额 33,502 千元，如果年利率下降 50 个基点，其它因素保持不变，则本集团将增加净利润 1,184 千元（2015 年 12 月 31 日：1,404 千元）

(c) 其他价格风险

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,026,123.94	6,499,789.60
可供出售金融资产	25,932,151.59	76,415,058.59
合 计	31,958,275.53	82,914,848.19

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 603 千元、其他综合收益 2,196 千元（2015 年 12 月 31 日：650 千元、7,209 千元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(2) 信用风险

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

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

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

(3) 流动风险

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

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

2016 年 12 月 31 日						
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	无固定 到期日	合计
金融资产-						
货币资金	13,091,007,880.23	-	-	-	-	13,091,007,880.23
应收票据	1,604,767,885.21	-	-	-	-	1,604,767,885.21
应收账款	1,182,866,120.30	-	-	-	-	1,182,866,120.30
其他应收款	227,201,614.85	-	-	-	-	227,201,614.85
	<u>16,105,843,500.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,105,843,500.59</u>
金融负债-						
短期借款	25,217,408.94	-	-	-	-	25,217,408.94
长期借款	1,189,498.16	33,852,324.15	-	-	-	35,041,822.31
应付票据	320,811,521.98	-	-	-	-	320,811,521.98
应付账款	2,267,279,067.87	-	-	-	-	2,267,279,067.87
其他应付款	2,267,981,520.69	-	-	-	-	2,267,981,520.69
长期应付款	-	-	-	20,558,783.65	-	20,558,783.65
	<u>4,882,479,017.64</u>	<u>33,852,324.15</u>	<u>-</u>	<u>20,558,783.65</u>	<u>-</u>	<u>4,936,890,125.44</u>
提供担保	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2015 年 12 月 31 日						
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	无固定 到期日	合计
金融资产-						
货币资金	4,118,291,426.52	-	-	-	-	4,118,291,426.52
应收票据	1,450,035,581.39	-	-	-	-	1,450,035,581.39
应收账款	1,121,270,222.95	-	-	-	-	1,121,270,222.95
其他应收款	232,828,701.78	-	-	-	-	232,828,701.78
	<u>6,922,425,932.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,922,425,932.64</u>
金融负债-						
短期借款	641,392,962.78	-	-	-	-	641,392,962.78
长期借款	1,411,515.42	1,411,515.42	39,842,758.45	-	-	42,665,789.29
应付票据	292,607,099.65	-	-	-	-	292,607,099.65
应付账款	2,636,474,108.05	-	-	-	-	2,636,474,108.05
其他应付款	1,755,251,103.41	-	-	-	-	1,755,251,103.41
长期应付款	-	-	-	22,219,899.34	-	22,219,899.34
	<u>5,327,136,789.31</u>	<u>1,411,515.42</u>	<u>39,842,758.45</u>	<u>22,219,899.34</u>	<u>-</u>	<u>5,390,610,962.52</u>
提供担保	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

银行借款及其他借款偿还期分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	银行借款	其他借款	银行借款	其他借款
最后一期还款日在五年之内的借款	<u>60,259,231.25</u>	<u>-</u>	<u>684,058,752.06</u>	<u>-</u>

九 公允价值的披露

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和长

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

期应付款。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

于 2016 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产-				
以公允价值计量且变动计入				
当期损益的金融资产--				
交易性权益工具投资	6,026,123.94	-	-	6,026,123.94
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	<u>25,932,151.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,932,151.59</u>
	<u>31,958,275.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,958,275.53</u>

于 2015 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产-				
以公允价值计量且变动计入				
当期损益的金融资产--				
交易性权益工具投资	6,499,789.60	-	-	6,499,789.60
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	<u>76,415,058.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76,415,058.59</u>
	<u>82,914,848.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82,914,848.19</u>

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

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 以公允价值计量的资产和负债

	2015 年 12 月 31 日	本期公允价 值变动损益	本年计入权 益的可供出 售金融资产 外币折算差 额	本期计入权益 的累计公允价 值变动	本期计入递延 所得税负债的 公允价值变动	本年转出的可供 出售金融资产	2016 年 12 月 31 日
金融资产-							
权益工具投资	6,499,789.60	(473,665.66)	-	-	-	-	6,026,123.94
可供出售金 融资产	76,415,058.59	-	3,896,278.50	6,792,715.56	(348,888.55)	(60,823,012.51)	25,932,151.59
	82,914,848.19	(473,665.66)	3,896,278.50	6,792,715.56	(348,888.55)	(60,823,012.51)	31,958,275.53

十一 外币金融资产和外币金融负债

	2015 年 12 月 31 日	本期公允价值 变动损益	本期计入权益的累 计公允价值变动	本期计提 的减值	2016 年 12 月 31 日
金融资产-					
货币资金	26,029,298.27	-	-	-	16,886,300.25
应收账款	4,286,557.82	-	-	-	21,130,831.29
其他应收款	21,983.67	-	-	-	513,887.24
	30,337,839.76	-	-	-	38,531,018.78
金融负债-					
短期借款	-	-	-	-	10,165,424.88
应付账款	859,245.58	-	-	-	3,538,269.94
预收账款	82,711.45	-	-	-	24,369.53
其他应付款	2,825,464.82	-	-	-	92,204.47
长期借款	39,755,174.34	-	-	-	33,502,083.03
	43,522,596.19	-	-	-	47,322,351.85

十二 关联方及关联交易

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本 (人民币万 元)	对本集团 的持股比 例	对本集团的 表决权比例	本集团最终控 制方
广药集团	有限责任 公司（国 有独资）	广州市荔 湾区沙面 北街 45 号	李楚源	生产及 销售	125,281	45.04%	45.04%	广州市国有资 产监督管理委 员会

母公司注册资本及其变化

	2016 年 12 月 31 日 (人民币万元)
广药集团	125,281

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例
广药集团	45.04%	45.04%

(2) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七 在其他主体中的权益。

(3) 本集团的合营和联营企业情况

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
广州医药有限公司	合营企业
王老吉药业	合营企业
诺诚生物	合营企业
白云山和黄中药	合营企业
百特侨光	合营企业
创美药业	联营企业

(4) 其他不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本集团的关系
广州裕发医用器械有限公司	受同一母公司控制
广州市华南医疗器械有限公司	受同一母公司控制

(5) 关联方交易

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

(b) 向关联方采购货物

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度		2015 年度	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
白云山和黄中药	购买商品	药材或药品	市场价格	319,397,476.78	2.98	726,457,876.03	6.93
广州医药有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	687,602,738.40	6.41	266,633,872.65	2.54
王老吉药业	购买商品	药材或药品	市场价格	772,868,045.48	7.20	630,068,063.32	6.01
创美药业	购买商品	药材或药品	市场价格	240,471.19	0.00	-	-

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度		2015 年度	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
				1,780,108,731.85	16.59	1,623,159,812.00	15.48

(c) 向关联方销售商品

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度		2015 年度	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广药集团	销售商品	药材或药品	市场价格	4,032.03	0.00	61,376.00	0.00
白云山和黄中药	销售商品	药材或药品	市场价格	184,616,332.68	0.93	208,869,571.73	1.13
广州医药有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	1,217,866,444.23	6.16	472,107,564.70	2.54
王老吉药业	销售商品	药材或药品	市场价格	450,082,295.54	2.28	441,333,650.86	2.38
诺诚生物	销售商品	药材或药品	市场价格	234,835.91	0.00	8,957.27	0.00
百特侨光	销售商品	药材或药品	市场价格	1,200,909.40	0.01	1,611,366.65	0.01
创美药业	销售商品	药材或药品	市场价格	17,463,433.04	0.09	-	-
				1,871,468,282.83	9.47	1,123,992,487.21	6.06

(d) 向关联方提供劳务

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度		2015 年度	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
白云山和黄中药	提供劳务	广告代理服务	市场价格	30,216,809.70	39.62	44,094,673.94	87.93
广州医药有限公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	424,048.58	0.56	308,414.15	0.61
王老吉药业	提供劳务	广告代理服务	市场价格	39,053,346.24	51.21	2,516,816.43	5.02
百特侨光	提供劳务	广告代理服务	市场价格	38,313.21	0.05	92,455.65	0.18
小计				69,732,517.73	91.44	47,012,360.17	93.74
王老吉药业	提供劳务	委托加工	市场价格	23,249,667.48	100.00	17,491,424.62	83.99
白云山和黄中药	提供劳务	研究与开发服务	市场价格	47,169.81	0.55	113,207.55	1.33
王老吉药业	提供劳务	研究与开发服务	市场价格	943.40	0.01	-	-
				48,113.21	0.56	113,207.55	1.33

(e) 其他关联方交易事项

(i) 关联担保情况

本公司 2016 年度无此事项。

(ii) 租赁

1) 场地租赁协议

根据广药集团与本集团签订的租赁协议，广药集团授权本集团使用若干楼宇作为货仓及办公楼，每年按固定资金收费。租赁协议由 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本集团本期应向广药集团支付上述场地租赁租金 1,499 千元(2015 年度：13,815 千元)。

2) 办公楼租赁协议-沙面北街 45 号前座五楼

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

根据本公司与广药集团于 2013 年 6 月 27 日签订的房屋租赁合同，本公司将沙面北街 45 号前座五楼出租给广药集团作为办公用途，租赁期限为 3 年，于 2016 年 7 月 1 日续签至 2019 年 6 月 30 日，本公司本期应向广药集团收取租金 448 千元(2015 年度：549 千元)。

3) 货仓及办公楼租赁协议

根据本公司与广州医药有限公司签订的场地租赁协议，本公司授权广州医药有限公司使用若干楼宇作为货仓及办公楼，每年按固定资金收费。租赁协议由 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本公司本期应向广州医药有限公司收取上述场地租赁租金 2,814 千元(2015 年度：2,566 千元)。

根据本公司与百特侨光签订的场地租赁协议，本公司授权百特侨光使用广州市芳村大道中 25 号作为货仓，每年按固定资金收费。租赁协议由 2007 年 5 月 10 日至搬迁为止。本公司本期应向百特侨光收取上述场地租赁租金 2,962 千元(2015 年度：3,000 千元)。

根据本公司与广州医药有限公司签订的场地租赁协议，本公司授权广州医药有限公司使用广州市多宝路 74 号首层作为商铺，每年按固定资金收费。租赁协议由 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 1 月 31 日。本公司本期应向广州医药有限公司收取上述场地租赁租金 102 千元(2015 年度：64 千元)。

根据本公司下属拜迪医药与诺诚生物签订的场地租赁协议，拜迪医药授权诺诚生物使用广州市番禺区万宝北街 1 号作为厂房，每年按固定资金收费。租赁协议由 2011 年 3 月 15 日至 2019 年 3 月 14 日。拜迪医药本期应向诺诚生物收取上述场地租赁租金 2,238 千元(2015 年度：1,949 千元)。

根据本公司下属光华制药与白云山和黄中药签订的场地租赁协议，光华制药授权白云山和黄中药使用广州市沙太北路 355 号内的部分物业作为停车场，每月按固定资金收费。租金协议由 2014 年 3 月 10 日止 2017 年 3 月 9 日止。光华制药本期应向白云山和黄中药收取上述场地租赁租金 53 千元(2015 年度：73 千元)。

根据本公司下属光华制药与广州医药有限公司签订的场地租赁协议，光华制药授权广州医药有限公司使用广州市沙太北路 355 号内的部分物业作为仓库，每月按固定资金收费。租金协议由 2015 年 7 月 15 日止 2020 年 7 月 14 日止。光华制药本期应向广州医药有限公司收取上述场地租赁租金 438 千元(2015 年度：218 千元)。

(iii) 许可协议

- 1) 根据王老吉大健康与广药集团于 2012 年 5 月 25 日签订的《商标许可合同》及于 2013 年 4 月 26 日签订的《商标许可合同》，广药集团许可王老吉大健康使用 5 个广药集团拥有的商标；王老吉大健康按照其销售净额的 2.1%支付给广药集团作为商标许可使用费，支付时分别按 53%和 47%直接支付给广药集团和本公司。该商标许可协议已于 2015 年 12 月 31 日到期，双方已于 2016 年根据《商标许可合同》的约定签署《确认函》，同意延长商标许可期限至 2018 年 5 月 24 日。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

基于以上协议，2016 年度本公司应收取上述商标许可使用费共 81,004 千元(2015 年度：82,565 千元)，广药集团应收取 91,345 千元(2015 年度：93,105 千元)。

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

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

根据本公司 2014 年 6 月 25 日的《广州白云山医药集团股份有限公司关于公司股东、关联方以及公司尚未履行完毕的承诺情况的公告》，明确了该承诺的履约期限截至 2015 年 1 月 20 日。2015 年 3 月 13 日，本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于广州医药集团有限公司修改“王老吉”系列等商标注入承诺履约期限的议案》，广药集团将履约期限修改为“待‘红罐装潢纠纷案’判决生效之日起两年内”。

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

- 3) 根据星群药业与本公司于 2014 年 9 月 5 日签订的《商标使用许可合同》，星群药业于 2013 年 9 月 5 日至 2016 年 3 月 6 日(如需延长许可使用期限，由双方另行商定)可在 32 类植物饮料：可乐商品上使用 32 类广药集团拥有的商标，并按照星群药业使用这 32 类商标的各个商品项目的净销售额的 2.1% 支付给本公司作为商标许可使用费。根据

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

星群药业与本公司于 2014 年签订的《商标使用许可合同》，星群药业于 2014 年 6 月 1 日至 2019 年 3 月 6 日（如需延长许可使用期限，由双方另行商定）可在 32 类水（饮料）商品上使用 32 类广药集团拥有的商标，并按照星群药业使用这 32 类商标的各个商品项目的净销售额的 2.1% 支付给本公司作为商标许可使用费。此商标许可合同于 2019 年 3 月 6 日期满。星群药业本期应向本公司支付上述商标许可使用费 909 千元(2015 年度：1,347 千元)。

基于广药集团与本公司签订《商标托管协议书》与《商标托管协议书之补充协议》，2016 年度本公司应向星群药业收取上述商标许可使用费共 909 千元(2015 年度：1,347 千元)，应向广药集团共支付 727 千元(2015 年度：1,078 千元)。

(iv) 出让资产

本公司全资子公司采芝林药业持有的位于广州市海珠区新港东路 2439 号新洲仓物业土地规划用途已由工业用地调整为商业商务用地。为提高土地综合收益，采芝林药业拟推进该地块“三旧”改造事宜。采芝林药业持有土地使用权面积为 3,471 m²，占总地块面积的 17.7%，其余 16,113.80 m² 土地使用权实际产权人为广药集团。

为加快推进“三旧”改造事宜、降低成本，经本公司董事会审议，采芝林药业已于 2016 年 4 月 27 日在广州与广药集团签订《物业收储协议》，将所持土地使用权及房屋建筑物转让给广药集团，由广药集团统一推进“三旧”改造事宜，房屋建筑物转让对价以经资产评估机构评估并经国有资产监督管理部门备案的资产评估值为依据确定；土地转让价格为采芝林药业根据《广州市城市更新办法》及其配套文件规定应享有的土地征收补偿款，如土地公开出让时有更优惠的政策，则按照更优惠的政策确定。采芝林已向广药集团移交上述土地及房屋建筑物，广药集团已向采芝林药业支付土地首期款、房屋建筑物转让对价及采芝林药业代缴的土地出让金合计 21,079.60 千元，采芝林已于本期确认相关的资产转让收益 17,496.60 千元。

(v) 关键管理人员薪酬

2016 年度，在本集团领取报酬的关键管理人员报酬总额为 4,575 千元(2015 年度为 4,496 千元)。本期本集团关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理和董事会秘书等共 16 人(2015 年度：16 人)，其中在本集团领取报酬的为 5 人(2015 年度：5 人)。

(f) 董事及监事薪酬

2016 年度每位董事及监事的薪酬如下：

姓名	董事/监事 酬金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	入职 奖金	离职 补偿	其他	合计
董事姓名								
李楚源	-	-	-	-	-	-	-	-
陈矛	-	-	-	-	-	-	-	-
刘菊妍	-	-	-	-	-	-	-	-
程宁	-	-	-	-	-	-	-	-
倪依东	-	-	-	-	-	-	-	-
吴长海	-	425,476.00	73,864.00	330,367.00	-	-	-	829,707.00
王文楚	-	310,416.00	73,864.00	473,754.00	-	-	-	858,034.00
邱鸿钟	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
姜文奇	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
储小平	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

姓名	董事/监事 酬金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	入职 奖金	离职 补偿	其他	合计
黄龙德	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
监事姓名								
冼家雄	-	-	-	-	-	-	-	-
吴权（注:1）	-	353,199.95	35,722.05	173,127.00	-	-	-	562,049.00
李锦云（注:2）	-	106,153.00	19,810.00	138,480.00	-	-	-	264,443.00
吴艳	30,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000.00

2015 年度每位董事及监事的薪酬如下：

姓名	董事/监事 酬金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	入职 奖金	离职 补偿	其他	合计
董事姓名								
李楚源	-	-	-	-	-	-	-	-
陈矛	-	-	-	-	-	-	-	-
刘菊妍	-	-	-	-	-	-	-	-
程宁	-	-	-	-	-	-	-	-
倪依东	-	-	-	-	-	-	-	-
吴长海	-	733,894.00	72,160.00	316,485.00	-	-	-	1,122,539.00
王文楚	-	598,244.00	72,160.00	325,135.00	-	-	-	995,539.00
邱鸿钟	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
姜文奇（注:3）	63,334.00	-	-	-	-	-	-	63,334.00
储小平	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
房书亭（注:4）	16,667.00	-	-	-	-	-	-	16,667.00
黄龙德	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
监事姓名								
冼家雄	-	-	-	-	-	-	-	-
吴权	-	513,183.92	49,684.08	161,000.00	-	-	-	723,868.00
吴艳	30,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000.00

注 1：2016 年 9 月 7 日因达到法定退休年龄辞任监事。

注 2：2016 年 9 月 1 日当选第六届监事会职工监事，任期自原职工监事吴权辞职生效之日起至本届监事会届满之日止。

注 3：2015 年 3 月 17 日任命为本公司董事。

注 4：2015 年 3 月 17 日辞任本公司董事。【根据中共中央组织部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》（中组发[2013]18 号）相关要求，中管干部不可任职独立董事】

除上述披露之董事及监事薪酬外，董事长李楚源、副董事长陈矛、董事刘菊妍、程宁、倪依东和监事会主席冼家雄从公司收取薪酬从本公司之控股公司中分别收取薪酬人民币 977,288.00 元、人民币 929,341.00 元、人民币 906,037.00 元、人民币 858,759.00 元、人民币 837,835.00 元、人民币 864,796.00 元（2015 年：董事长李楚源、副董事长陈矛、董事刘菊妍、程宁、倪依东和监事会主席冼家雄从公司收取薪酬从本公司之控股公司中分别收取薪酬人民币 1,088,402.00 元、人民币 949,566.00 元、人民币 850,099.00 元、人民币 818,837.00 元、人民币 959,452.00 元、人民币 857,888.00 元）。其中部分是作为其对本集团提供劳务的薪酬。董事认为难以将该金额就其对本集团提供的服务以及对本公司控股公司及共同控制主体提供的服务进行分配，故此无将该薪酬作出分摊。

截至 2016 年 12 月 31 日止的年度内，概无董事放弃或同意放弃任何薪酬的安排（2015 年：无）。

(g) 薪酬最高的前五名

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2016 年度本集团薪酬最高的前五位人士中包括 2 位董事（2015 年度：2 位董事）。本年度支付其他 3 位人士（2015 年度：3 位）的薪酬合计金额列示如下：

	2016 年度	2015 年度
工资及补贴	1,373,667.08	1,368,327.00
养老金计划供款	154,127.72	134,001.00
奖金	1,528,814.20	1,192,942.00
其他	285.00	2,700.00
合计	3,056,894.00	2,697,970.00

	人数	
	2016 年度	2015 年度
薪酬范围：		
0 元 – 1,000,000 元	1	3
1,000,000 元以上	2	0

(h) 关联方往来款项余额

(i) 应收关联方款项

关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据： 广州医药有限公司	93,317,991.43	-	24,524,200.00	-
白云山和黄中药	100,000.00	-	-	-
	93,417,991.43	-	24,524,200.00	-
应收账款： 广药集团	4,638.25	46.38	-	-
白云山和黄中药	38,256,826.54	382,568.27	31,332,414.44	313,324.14
广州医药有限公司	16,959,266.38	169,592.66	16,814,175.95	168,141.76
王老吉药业	49,722,527.70	876,655.25	63,598,489.35	876,655.25
百特侨光	234,960.00	2,349.60	761,300.00	7,613.00
诺诚生物	242,358.00	2,423.58	-	-
创美药业	15,514,325.81	155,179.75	-	-
	120,934,902.68	1,588,815.49	112,506,379.74	1,365,734.15
其他应收款： 广药集团	1,897,580.42	-	6,000,573.30	-
广州市华南医疗器械有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
白云山和黄中药	16,313,594.56	-	20,159,243.27	-
广州医药有限公司	580,062.90	-	57,600.00	-
王老吉药业	1,055,070.54	-	3,098,563.65	-
	19,946,308.42	100,000.00	29,415,980.22	100,000.00
预付款项： 白云山和黄中药	859,482.83	-	5,945,156.25	-
广州医药有限公司	3,357.20	-	270,257.00	-
王老吉药业	22,479,785.87	-	38,780.21	-
广州裕发医用器械有限公司	210,278.62	-	210,278.62	-
	23,552,904.52	-	6,464,472.08	-

(ii) 应付关联方款项

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付票据：	白云山和黄中药	-	1,000,000.00
	王老吉药业	-	1,410,000.00
		-	2,410,000.00
应付账款：	白云山和黄中药	12,689,814.80	2,593,012.54
	广州医药有限公司	28,482,093.08	12,450,440.51
	创美药业	450,526.40	-
		41,622,434.28	15,043,453.05
其他应付款：	广药集团	35,798,578.74	42,574,153.82
	白云山和黄中药	20,000.00	520,000.00
	广州医药有限公司	239,044.54	237,599.54
	王老吉药业	59,547.77	-
	百特侨光	26,502.88	25,992.04
	创美药业	20,000.00	-
		36,163,673.93	43,357,745.40
预收款项：	白云山和黄中药	2,796,750.93	4,010,690.63
	广州医药有限公司	101,172,141.46	13,754,837.05
	创美药业	16,403,401.64	-
		120,372,294.03	17,765,527.68

十三 承诺事项

(1) 资本性支出承诺

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

本集团已签约而未在资产负债表上列示的承诺事项如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
投资	106,900,000.00	59,878,887.68
房屋、建筑物及机器设备	182,573,557.05	221,569,932.06
	289,473,557.05	281,448,819.74

以下为本集团在合营企业自身的资本性支出承诺中所占的份额：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	143,520,238.89	52,332,142.50

(b) 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
投资	340,000,000.00	320,000,000.00
房屋、建筑物及机器设备	736,199,524.50	386,062,983.80
	1,076,199,524.50	706,062,983.80

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 经营租入承诺事项

本集团经营租赁租入的资产主要是房屋建筑物，重大经营租赁最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	70,289,159.86	54,584,993.02
一年到二年	62,683,535.24	23,726,819.62
二到三年	35,383,679.85	22,363,443.20
三年以上	188,013,794.23	198,784,413.03
	<u>356,370,169.19</u>	<u>299,459,668.87</u>

2016 年度计入损益的经营租赁租金为 80,041 千元(2015 年度：74,291 千元)。

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2016 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

十四 或有事项

与诉讼相关的或有事项详见本附注十六(1)。

十五 资产负债表日后事项

- (1) 2017 年 1 月，本公司与云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司（“一心堂”）签订了《关于云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司非公开发行人民币普通股之附生效条件的股份认购协议》，拟以自有资金按照 19.28 元/股的价格，认购一心堂非公开发行的 4,149.38 万股 A 股股份，认购金额为人民币 80,000.00 万元，限售期为 36 个月，占一心堂发行完成后股权比例为 6.92%。截至本报告日，一心堂非公开发行事项尚待中国证券监督管理委员会核准。

十六 其他事项说明

(1) 诉讼事项

(a) 本公司下属 A 子公司的被诉事项

(i) 2015 年 2 月 5 日，广东广晟有色金属集团有限公司以本公司下属 A 子公司未按合同支付货款 3688 万元为由，起诉至法院，要求 A 子公司支付到期货款及逾期利息。

2016 年 3 月 14 日，广州市越秀区人民法院作出了（2015）穗越法民二初字第 328-3 号《民事裁定书》，裁定驳回原告广东广晟有色金属集团有限公司的起诉。

2016 年 3 月 23 日广东广晟有色金属集团有限公司提起上诉。

广州市中级人民法院于 2016 年 12 月 16 日作出了关于（2016）粤 01 民终 10682 号《民事裁定书》，裁定撤销广州市越秀区人民法院（2015）穗荔法民二初字第 328-3 号民事裁定，并指令广州市越秀区人民法院审理。

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2015 年 2 月 4 日，广东广晟有色金属集团有限公司以本公司下属 A 子公司未按合同支付货款 1844 万元为由，起诉至法院，要求 A 子公司支付到期货款及逾期利息。

2015 年 12 月 21 日，广州市荔湾区人民法院作出了（2015）穗荔法民二初字第 774-3 号《民事裁定书》，裁定驳回原告广东广晟有色金属集团有限公司的起诉，并移送公安机关作刑事案件处理。广东广晟有色金属集团有限公司提起上诉。

2016 年 12 月 16 日广州市中级人民法院作出关于（2016）粤 01 民终 3446 号《民事裁定书》，裁定撤销荔湾法院（2015）穗荔法民二初字第 774-3 号民事裁定，并指令荔湾法院审理。

2015 年 6 月 1 日，广州市煤建有限公司以本公司下属 A 子公司未按合同支付货款 501.48 万元为由，起诉至法院，要求 A 子公司支付到期货款及逾期利息。

2016 年 7 月 11 日，广州市越秀区人民法院作出了（2015）穗越法民二初字第 744 号《民事判决书》，判决驳回原告广州煤建有限公司的全部诉讼请求。

2015 年 6 月 1 日，广州燃料集团有限公司以本公司下属 A 子公司未按合同支付货款 507.57 万元为由，起诉至法院，要求 A 子公司支付到期货款及逾期利息。

2016 年 7 月 11 日，广州市越秀区人民法院作出了（2015）穗越法民二初字第 745 号《民事判决书》，判决驳回原告广州燃料集团有限公司的全部诉讼请求。

2014 年 12 月 25 日，广东省广晟投资集团能源有限公司以本公司下属 A 子公司未按合同支付货款 4,740 万元为由，起诉至法院，要求 A 子公司支付到期货款及逾期利息，并申请冻结了 A 子公司的银行账户。

2015 年 12 月 21 日，广州市荔湾区人民法院作出了（2015）穗荔法民二初字第 454-1 号至 468-1 号《民事裁定书》，裁定驳回原告广东省广晟投资集团能源有限公司的起诉，并移送公安机关作刑事案件处理。广东省广晟投资集团能源有限公司已向广州市中级人民法院提起上诉

2016 年 12 月 16 日广州市中级法院作出关于（2016）粤 01 民终 3437 号-3445 号、5158 号-5163 号共 15 份《民事裁定书》，裁定分别撤销荔湾法院（2015）穗荔法民二初字第 454-1 号至 468-1 号共 15 份的民事裁定，并指令荔湾法院审理。

上述被诉事项，均涉及相同的案件相关方，本公司下属 A 子公司对于该案件相关方采取了如下行动：

2014 年 12 月 23 日，本公司下属 A 子公司向广州市萝岗区人民法院起诉广州德丰行石化有限公司未按合同支付货款 2,008.72 万元，要求其支付到期货款及逾期利息。

2014 年 12 月 23 日，本公司下属 A 子公司向广州市萝岗区人民法院起诉广州市燧泰燃料化工有限公司未按合同支付货款 603.60 万元，要求其支付到期货款及逾期利息。

A 子公司已就上述事项向广州市萝岗区人民法院（现广州市黄埔区人民法院）申请诉前财产保全，法院依法冻结了担保人珠海烨迈能源有限公司持有的珠海农村商业银行股份有限公司的股权、冻结了担保人广西中科矿业有限公司的采矿权、查封了担保人广州烨达投资有限公司和东莞市晔联道路改性沥青有限公司（下称晔联公司）用以抵押的生产设备，依法轮候查封了担保人江门市烨力能源有限公司拥有的位于江门市新会区睦洲镇梅大冲村民委员会南央围(土名)的土地使用权（451 平方米）。

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

A 子公司依法举报广州德丰行石化有限公司、广州市燧泰燃料化工有限公司、东莞市晔联道路改性沥青有限公司及其实际控制人陈锡江涉嫌商业诈骗，广州市公安局已予以立案侦查。

2016 年 3 月 24 日，黄埔区人民法院作出了（2015）穗萝法民二初字第 25、26、27、31、32、45、46 号案的《民事判决》，判决驳回本公司全部诉讼请求。并撤销了本公司提出的诉前财产保全的要求。

根据外部律师的意见，认为因该系列案件中 A 子公司的上游客户无法提供向广州德丰行石化有限公司、广州市燧泰燃料化工有限公司交付货物的物流凭证，因此，该债权债务关系可能不成立，A 子公司可能毋须向上游客户支付货款，也不存在到期未收回的应收账款。

A 子公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，对于账列应收账款广州德丰行石化有限公司、应收账款广州市燧泰燃料化工有限公司、应收账款东莞市晔联道路改性沥青有限公司的款项单项计提坏账准备，计提比例为 10%。对于实际已支付的资金，包括账挂其他应收广州德丰行石化有限公司 1,031.57 万元，应收账款中油洁能（珠海）石化有限公司 1,054.18 万元，单项计提了坏账准备，计提比例为 50%。

(ii) 2015 年 1 月 6 日，本公司下属 A 子公司收到广东省江门市中级人民法院的应诉通知书，兴业银行股份有限公司江门分行诉江门市粤晖燃料有限公司、A 子公司及其他七方金融借款合同纠纷，根据诉状，江门市粤晖燃料有限公司以应收 A 子公司的货款 9,532 万元作为向兴业银行借款 8,608 万元的质押物，现要求 A 子公司为江门市粤晖燃料有限公司的债务承担清偿或赔偿责任。A 子公司已向法院提交司法鉴定报告，认为涉案的文件中 A 子公司的公章及经办人签名均属于假冒，A 子公司不应承担任何法律责任。

2016 年 6 月 14 日，江门市中级人民法院作出了（2014）江中法民二初字第 55 号《民事裁定书》，裁定驳回原告兴业银行股份有限公司江门分行的起诉；并将本案案件材料移送江门市公安局；同时本案鉴定费由兴业银行负担。原告没有提起上诉。

(iii) 2015 年 1 月 30 日，本公司下属 A 子公司收到广东省江门市蓬江区人民法院的应诉通知书，兴业银行股份有限公司江门分行诉江门市粤晖燃料有限公司、A 子公司及其他五方金融借款合同纠纷，根据诉状，江门市粤晖燃料有限公司以应收 A 子公司的货款 1,700 万元作为质押物向兴业银行申请商业汇票银行承兑，金额为 1,680 万元，现要求 A 子公司为江门市粤晖燃料有限公司的债务承担清偿或赔偿责任。A 子公司认为涉案的文件中 A 子公司的公章及经办人签名明显假冒，A 子公司不应承担任何法律责任。

2016 年 4 月 15 日，江门市蓬江区人民法院作出了（2015）江蓬法民二初字第 55 号《民事判决书》，判决江门兴业银行的证据不足以证明 A 子公司尚欠粤晖公司应收账款的事实，其主张没有事实和法律依据，法院不予支持，驳回原告的诉讼请求，鉴定费由兴业银行负担。原告没有提起上诉。

(iv) 2014 年 11 月 11 日，广州临海贸易实业有限公司以本公司下属 A 子公司未按合同支付货款 836.49 万元为由，起诉至法院，要求 A 子公司支付到期货款及逾期利息。

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2015 年 12 月 30 日，广州市荔湾区人民法院作出了（2014）穗荔法民二初字第 2424、2425-4 号《民事判决书》，判决 A 子公司向广州临海贸易实业有限公司支付到期货款及逾期利息。

广州市中级人民法院于 2016 年 12 月 21 日作出关于（2016）粤 01 民终 7733、7734 号《民事判决书》，判决撤销广东省广州市荔湾区人民法院（2014）穗荔法民二初字第 2424 号和 2425 号民事判决；并驳回被上诉人广州临海贸易实业有限公司的诉讼请求。

(v) 2014 年 10 月 29 日，本公司下属 A 子公司收到广东省湛江市霞山区人民法院的应诉通知书，广东南粤银行股份有限公司、广东南粤银行股份有限公司江门分行告 A 子公司、江门市粤晖燃料有限公司及其他七方金融借款合同纠纷，根据诉状，江门市粤晖燃料有限公司以应收 A 子公司的货款 3,750 万元作为向广东南粤银行申请保理融资，金额为 3,000 万元，现要求 A 子公司为江门市粤晖燃料有限公司的债务承担清偿或赔偿责任。A 子公司认为涉案的文件中 A 子公司的公章及经办人签名明显假冒，A 子公司不应承担任何法律责任。

2016 年 12 月 22 日，江门市蓬江区人民法院选定广东华生司法鉴定中心为本案的司法受托中介机构，并支付了 70240 元鉴定费。江门市蓬江区人民法院发来传票，要求我司于 2017 年 1 月 17 日到庭询问鉴定事宜及补充提供“冯耀文”签名笔迹自然样本原件。

截至本报告日，本案尚未判决。A 子公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，认为 A 子公司在该案件败诉并由此导致直接经济损失的可能性很小。

(b) 本公司下属 A 子公司的其他起诉事项

(i) 2015 年 10 月 19 日，本公司下属 A 子公司向广州市荔湾区人民法院起诉广州格凌康药业有限公司未按合同支付货款 558.20 万元，要求其支付到期货款及逾期利息。

2015 年末度，A 子公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，已对上述应收账款 558.20 万元单项计提了坏账准备，计提比例为 100%。

2016 年 6 月 14 日，广州市荔湾区人民法院作出了（2015）穗荔法民二初字第 1973 号《民事判决书》。判决被告广州格凌康药业有限公司于本判决发生法律效力之日向 A 子公司清偿货款 5,581,994.72 元和逾期付款利息（以本金 5,581,994.72 元为基数，自 2013 年 11 月 29 日起计至被告实际清偿之日止，按中国人民银行同期同类贷款利率计付），本案受理费 54,850 元、公告费 1,000 元，由格凌康公司负担。至目前该款项正在追收中。

(ii) 2014 年 12 月 10 日，本公司下属 A 子公司向湖南省衡阳市中级人民法院起诉衡山中控国际纸业有限公司未按合同支付货款 519.12 万元，要求其支付到期货款及逾期利息。

2014 年 12 月 5 日，湖南省衡山县人民法院根据衡山县城市和农村建设投资有限公司的申请，裁定受理衡山中控国际纸业有限公司破产清算案。对衡山中控国际纸业有限公司的民事诉讼案件不予受理，A 子公司的债权只能在破产清算程序中受偿。

2015 年 11 月 20 日，衡山中控国际纸业有限公司破产管理人依据湖南省衡阳市公安局出具的鉴定书认为 A 子公司提供的申报债权的合同等有关证据材料中加盖的衡山中控

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

国际纸业有限公司印章与其使用的印章不一致，认定 A 子公司不是其债权人。A 子公司已于 2016 年 2 月 29 日就该事项向广州市公安局荔湾区经侦大队报案。

2015 年末，A 子公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，对上述应收账款 519.12 万元单项计提了坏账准备，计提比例为 100%。

(iii) 佛山市三水长顺燃料有限公司欠本公司下属 A 子公司货款 502.83 万元，2014 年 10 月 21 日，广州市荔湾区人民法院依法轮候查封了佛山市三水长顺燃料有限公司位于佛山市三水区西南街道五顶岗村委会“水岗底”、位于佛山市三水区西南街道金本江根村委会“高洲坑”（东）及位于佛山市三水区西南街道金本江根村委会“高洲坑”西的三块工业用地。2015 年 1 月 15 日，佛山市中级人民法院公告佛山市三水长顺燃料有限公司进入破产清算程序。2015 年 7 月 7 日佛山市三水长顺燃料有限公司管理人出具了《破产债权审核意见通知书》确认了 A 子公司申报的债权。

2015 年末度，A 子公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，已对上述应收账款 502.83 万元单项计提了坏账准备，计提比例为 100%。

2016 年 6 月 20 日，佛山市中级人民法院作出了（2014）佛中法民二破字第 40-17 号《民事裁定书》和（2014）佛中法民二破字第 40-18 号《公告》，裁定终止佛山市三水长顺燃料有限公司重整程序和宣告佛山市三水长顺燃料有限公司破产。

(c) 本公司下属其他子公司的应诉事项

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

2014 年 12 月 19 日，广东省高级人民法院判决，驳回原告广东加多宝饮料食品有限公司诉王老吉大健康擅自使用知名商品特有名称、包装、装潢的诉求。广东加多宝饮料食品有限公司提出上诉。

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

(ii) 2014 年，同兴药业有限公司向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，仲裁理由为本公司独资成立“广州王老吉大健康产业有限公司”并由该司使用“王老吉”商标违反王老吉药业《股东合同》和《公司章程》的约定，案号为“V20140834 号”。本公司已向深圳市中级人民法院及中国国际经济贸易仲裁委员会提交了管辖权异议。

2015 年 4 月 22 日，中国国际经济贸易仲裁委员会通知本案中止审理。

2016 年 5 月 30 日，深圳市中级人民法院终审裁定确认中国国际经济贸易仲裁委员会对王老吉药业《股东合同》项下的争议纠纷没有管辖权。

(iii) 本公司下属全资子公司王老吉大健康与武汉加多宝饮料有限公司、加多宝（中国）饮料有限公司在长沙就“全国销量领先的红罐凉茶改名加多宝”、“全国销量领先的红罐凉茶——加多宝”、“中国每卖 10 罐凉茶，7 罐加多宝”等广告语构成虚假宣传而发生纠纷，本案一审（案号为：（2013）长中民五初字第 00308 号）、二审（案号为：（2016）湘民终 94 号）均认定武汉加多宝饮料有限公司、加多宝（中国）饮料有

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

限公司涉案广告语构成虚假宣传，判令其停止侵权，并在一审判决武汉加多宝饮料有限公司、加多宝（中国）饮料有限公司支付王老吉大健康 9,022,978.20 元经济损失及 239,779.00 元合理维权费用。二审法院除改判武汉加多宝饮料有限公司、加多宝（中国）饮料有限公司向王老吉大健康支付 600 万元人民币损害赔偿外，其他的均维持了一审法院的判决。武汉加多宝饮料有限公司、加多宝（中国）饮料有限公司不服二审判决，向最高院申请再审，最高院于 2016 年 12 月 23 日做出裁定，以本案存在部分法律适用问题为由，裁定提审本案。

截至本报告日，上述案件仍在审理中。本公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，认为王老吉大健康在该案件败诉并由此导致直接经济损失的可能性不大。

(iv) 2015 年，广州市浩诚物业管理发展有限公司因物业租赁合同纠纷将本公司下属 B 子公司起诉至法院，要求解除物业租赁合同及赔偿损失。B 子公司也已向法院提起诉讼，要求广州市浩诚物业管理发展有限公司及担保人按物业租赁合同支付拖欠租赁费用及逾期付款违约金。

截至本报告日，上述案件仍在审理中，B 子公司从 2015 年 1 月开始未再确认该物业相关的租赁收入，并于 2016 年 9 月 9 日收回了该物业。管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，认为 B 子公司在该案件败诉并导致直接经济损失的可能性不大。

(v) 2015 年，广东省广晟投资集团能源有限公司以本公司下属 C 子公司未按合同支付货款人民币 8140.85 万元为由，起诉至法院，并申请冻结了 C 子公司的银行账户。C 子公司已向广州市公安局报案并已立案，要求向本案的相关方追究刑事责任。2016 年 8 月 17 日广州市天河区人民法院已作出（2015）穗天法民二初字第 720 号-724 号《民事裁定书》，裁定驳回广东省广晟投资集团能源有限公司的起诉。原告没有提起上诉。C 子公司的银行账户已经解冻。

(vi) 2014 年，广东省广晟投资集团能源有限公司以本公司某分公司未按合同支付货款人民币 5890 万元为由，起诉至法院，并申请冻结了该分公司的银行账户。该分公司为此已将本案相关方起诉至法院，并申请查封其相关资产，且已向广州市公安局报案并已立案，要求追究其刑事责任。

2016 年 2 月 5 日，广州市天河区人民法院作出了（2014）穗天河法民二初字第 4583 号之二《民事裁定书》，裁定驳回原告广东省广晟投资集团能源有限公司的起诉，并移送公安机关作刑事案件处理。广东省广晟投资集团能源有限公司提出上诉。

2016 年 8 月 9 日，天河区人民法院作出了（2014）穗天法民二初字第 4584 号之二民事裁定，裁定驳回广东省广晟投资集团能源有限公司的起诉，该裁定已于 2016 年 9 月 1 日发生法律效力。

2016 年 8 月 16 日，天河区人民法院作出（2014）穗天法民二初字第 4619、4620 号之一民事裁定，裁定驳回本公司某分公司对本案相关方的起诉。本公司某分公司就该裁定向广州市中级人民法院提起上诉，广州市中级人民法院于 2016 年 12 月 21 日作出

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2016) 粤 01 民终 16382、16383 号民事裁定，裁定撤销天河区人民法院 (2014) 穗天法民二初字第 4619、4620 号之一民事裁定，指令案件由天河区人民法院审理。

广州市中级人民法院于 2016 年 12 月 16 日作出 (2016) 粤 01 民终 5365 号民事裁定，裁定撤销天河区人民法院 (2014) 穗天法民二初字第 4583 号之二民事裁定，指令案件由天河区人民法院审理。

截至本报告日，上述事项正在审理及侦查过程中，该分公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，认为该分公司在该案件败诉并由此导致直接经济损失的可能性不大。

(vii) 2016 年 12 月 27 日，本公司下属 D 子公司四名员工分别向广州市荔湾区人民法院提出起诉，要求 D 子公司从 2016 年 10 月 31 日起解除劳动关系，并支付解除劳动关系补偿金共计 1,667,898 元，及补发 2016 年 9 月及 10 月的工资差额共计 130,966 元。截至本报告日，D 子公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，于期末预计了上述经济补偿金 1,660,000 元。

(viii) 广州市国土资源和规划委员会于 2015 年 6 月 23 日向广东省建筑工程总公司房地产开发公司、本公司下属 E 子公司作出《行政决定书》（穗国房字【2015】56 号），要求两单位缴交欠缴的土地出让金 13,160,051.26 元、以及计算至 2015 年 6 月 23 日的违约金 13,216,059.26 元，合计 26,376,110.52 元。

E 子公司和广东省建筑工程总公司房地产开发公司分别向广州市人民政府申请行政复议。广州市人民政府于 2017 年 1 月 5 日作出《行政复议决定书》（穗府行复【2015】872、879 号），维持广州市国土资源和规划委员会于 2015 年 6 月 23 日作出的《行政决定书》（穗国房字【2015】56 号）。

E 子公司于 2017 年 1 月 15 日向广州铁路运输中级法院提起诉讼，要求撤销上述行政决定和行政复议决定书。

截至本报告日，上述案件仍在审理中。E 子公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，认为 E 子公司由于该案件导致直接经济损失的可能性不大。

(ix) 2015 年 6 月 1 日，广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司起诉本公司下属 F 子公司，案由为法律服务合同纠纷，要求 F 子公司支付 22,421,800 元法律服务费及逾期利息。

2016 年 1 月 8 日，广州市南沙区人民法院作出 (2015) 穗南法民二初字第 254 号一审民事判决，判令 F 子公司于判决发生法律效力之日起十日内向广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司支付服务费 13,192,825 元。

F 子公司及广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司均不服一审判决，向广州市中级人民法院提起上诉。2016 年 5 月 17 日，广州市中级人民法院作出 (2016) 粤 01 民终 5137 号二审民事判决，判令 F 子公司于判决发生法律效力之日起十日内向广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司支付服务费 4,352,350 元。F 子公司已支付上述服务费。

广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司仍不服二审判决，于 2016 年 9 月 1 日向广东省高级人民法院申请再审。

截至本报告日，上述案件仍在审理中。在充分参考外部律师专业意见的基础上，F 子公司管理层对于案件进行了评估，认为案件再审阶段产生对公司不利裁判并导致直接经济损失的可能性不大。

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(x) 2014 年 11 月 17 日，本公司向华南国际经济贸易委员会申请仲裁（案号：SHEN T2014811），仲裁请求为：同兴药业有限公司依据约定将所持王老吉药业 48.0465% 的股份（持股数 98,378,439），以人民币 468,126,196.35 元为对价，全部转让给本公司。同兴药业有限公司支付本公司为本案所支付的律师费及仲裁费用（包括案件立案费及案件仲裁费等仲裁费用）。

2016 年 1 月 11 日，本公司向华南国际经济贸易委员会提出变更上述仲裁申请（案号：SHEN T2014811），变更仲裁请求为：同兴药业有限公司依据约定将所持王老吉药业 48.0465% 的股份（持股数 98,378,439），以人民币 358,245,085.62（含税）元为对价，全部转让给本公司；同时办理王老吉药业股权转让涉及的公司变更相应登记手续。同兴药业有限公司支付本公司为本案所支付的律师费及仲裁费用（包括但不限于案件立案费、案件受理费、仲裁实际开支等与本案有关的仲裁费用）。

2016 年 2 月 20 日，华南国际经济贸易委员会对上述案件进行了第一次庭审，庭审过程征求双方同意后决定，聘请专业机构对《广州王老吉药业股份有限公司股东合同》中“股份公司每股净资产值”进行审计、评估。本公司和同兴药业有限公司共同选择了德勤咨询（北京）有限公司作为评估机构，德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所作为审计机构。

截至 2016 年 12 月 31 日止，同兴药业有限公司拒绝签订合同，本公司已经按照仲裁庭指令向仲裁委预缴全额审计评估费用，审计评估机构已进场开展工作。

十七 分部信息

随着本集团战略管理的部署与业务板块的拓展，2015 年本集团基本完成了“大南药”、“大商业”、“大健康”、“大医疗”四大板块产业链布局及内部组织架构搭建，依据监管法规、公司管理等方面的要求，将以四大板块作为确定经营分部，但由于大医疗板块目前业务规模未达到 10%，暂列其他，具体分部情况如下：

- 大南药分部：中西成药、化学原料药、天然药物、生物医药、化学原料药中间体的研究开发、制造与销售；
- 大健康分部：大健康产品的研究开发、生产与销售；
- 大商业分部：西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(1) 2016 年度及于 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	大南药	大健康	大商业	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	7,019,333,990.54	7,769,472,680.57	5,170,595,594.73	76,279,233.53	-	20,035,681,499.37
分部间交易收入	362,058,069.77	14,409,500.90	6,211,880,839.11	132,586,479.33	(6,720,934,889.11)	-
利息收入	(24,537,249.28)	(56,898,929.13)	(4,346,084.48)	(38,254,530.89)	1,850,210.41	(122,186,583.37)
利息费用	21,801,112.56	-	48,349,681.46	18,730,302.15	(68,197,035.17)	20,684,061.00
对联营和合营企业的投资收益	6,877,946.28	-	801,062.50	184,378,081.23	2,402,821.22	194,459,911.23
资产减值损失	(1,271,157.67)	263,769.80	971,484.77	934,282.20	5,830,514.74	6,728,893.84
折旧费和摊销费	200,324,561.75	17,074,294.30	7,383,704.06	18,306,310.05	(144,105.00)	242,944,765.16
利润总额	936,405,138.93	621,205,532.83	73,083,539.18	785,504,217.43	(471,145,030.03)	1,945,053,398.34
所得税费用	53,410,776.16	188,857,254.61	17,424,259.48	113,599,134.78	13,087,978.14	386,379,403.17
净利润(含少数股东损益)	882,994,362.77	432,348,278.22	55,659,279.70	671,905,082.65	(484,233,008.17)	1,558,673,995.17
资产总额	8,215,356,021.51	4,536,823,808.46	4,006,996,218.57	16,144,661,530.04	(7,006,667,358.04)	25,897,170,220.54
负债总额	4,671,712,476.03	3,777,036,736.50	3,737,139,513.69	609,593,407.39	(4,552,102,361.34)	8,243,379,772.27
对联营企业和合营企业的长期股权投资	81,955,813.17	-	61,624,075.01	2,146,863,574.52	-	2,290,443,462.70
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	463,602,322.19	105,722,329.63	8,500,773.52	50,728,219.02	-	628,553,644.36

(2) 2015 年度及于 2015 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	大南药	大健康	大商业	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	6,865,581,579.02	7,768,545,826.20	4,460,171,397.89	30,359,495.79	-	19,124,658,298.90
分部间交易收入	2,528,796,429.66	14,324,671.82	6,338,750,490.42	119,023,463.64	(9,000,895,055.54)	-
利息收入	(14,494,877.34)	(38,840,735.75)	(13,647,554.93)	(6,411,454.41)	8,348,716.50	(65,045,905.93)
利息费用	28,286,228.36	371,888.38	69,126,445.92	27,809,036.77	(84,878,879.26)	40,714,720.17
对联营和合营企业的投资收益	11,196,316.81	-	-	198,837,752.58	(3,188,929.81)	206,845,139.58
资产减值损失	6,247,251.92	6,505.17	40,378,282.05	-	(10,319,168.52)	36,312,870.62
折旧费和摊销费	191,320,358.76	8,825,361.94	7,392,484.35	16,475,299.77	(144,105.00)	223,869,399.82
利润总额	719,144,624.97	522,681,959.48	45,363,190.73	762,791,912.55	(421,859,614.13)	1,628,122,073.60
所得税费用	50,699,668.72	132,138,504.96	10,444,321.98	77,704,798.00	11,847,807.75	282,835,101.41
净利润(含少数股东损益)	668,444,956.24	390,543,454.52	34,918,868.75	685,087,114.55	(433,707,421.87)	1,345,286,972.19
资产总额	7,704,680,636.46	3,883,794,696.88	4,374,126,249.76	8,017,210,356.26	(8,109,234,672.16)	15,870,577,267.20
负债总额	4,442,907,371.01	3,275,323,820.46	4,142,247,157.89	1,067,328,341.52	(5,741,162,572.59)	7,186,644,118.29
对联营企业和合营企业的长期股权投资	128,016,390.34	-	-	1,983,196,586.10	-	2,111,212,976.44
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	309,237,055.63	146,876,826.70	19,207,211.50	129,766,380.84	-	605,087,474.67

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

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

对外交易收入	2016 年度	2015 年度
中国	19,966,567,906.17	18,925,851,715.62
其他国家/地区	69,113,593.20	198,806,583.28
	<u>20,035,681,499.37</u>	<u>19,124,658,298.90</u>
非流动资产总额	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中国	5,920,389,492.25	5,639,816,203.36
其他国家/地区	19,704,081.33	19,855,998.99
	<u>5,940,093,573.58</u>	<u>5,659,672,202.35</u>

十八 公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	326,272,130.74	335,235,055.50
1 至 2 年	12,745,909.87	39,709,959.86
2 至 3 年	16,149.24	223.20
3 至 4 年	-	20,502.80
4 至 5 年	15,834.58	1,552,184.23
5 年以上	3,257,329.52	2,921,502.04
	<u>342,307,353.95</u>	<u>379,439,427.63</u>
减：坏账准备	<u>7,812,154.25</u>	<u>11,796,914.32</u>
	<u>334,495,199.70</u>	<u>367,642,513.31</u>

(b) 应收账款按种类披露

	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,500,000.00	0.44%	1,500,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款：组合 1	339,952,727.71	99.31%	5,457,528.01	1.61%	334,495,199.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	854,626.24	0.25%	854,626.24	100.00%	-
	<u>342,307,353.95</u>	100.00%	<u>7,812,154.25</u>	2.28%	<u>334,495,199.70</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,500,000.00	0.40%	1,500,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款：组合 1	377,084,801.39	99.37%	9,442,288.08	2.50%	367,642,513.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	854,626.24	0.23%	854,626.24	100.00%	-
	<u>379,439,427.63</u>	100.00%	<u>11,796,914.32</u>	3.11%	<u>367,642,513.31</u>

应收账款种类的说明：见附注三(11)。

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款如下：

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

(d) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1 年以内	326,272,130.74	95.98%	3,262,721.31	335,235,055.50	88.90%	3,352,350.56
1 至 2 年	12,745,909.87	3.75%	1,274,590.99	39,709,959.86	10.53%	3,970,995.98
2 至 3 年	16,149.24	0.00%	4,844.77	223.20	0.00%	66.96
3 至 4 年	-	0.00%	-	20,502.80	0.01%	10,251.40
4 至 5 年	15,834.58	0.00%	12,667.66	52,184.23	0.01%	41,747.38
5 年以上	902,703.28	0.27%	902,703.28	2,066,875.80	0.55%	2,066,875.80
	<u>339,952,727.71</u>	100.00%	<u>5,457,528.01</u>	<u>377,084,801.39</u>	100.00%	<u>9,442,288.08</u>

(e) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下：

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

(f) 本期无应收账款转回或收回情况。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- (g) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款金额。
- (h) 本期无实际核销的应收账款。
- (i) 于 2016 年 12 月 31 日，应收账款余额中欠款金额较大的公司如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
客户 1	关联方	246,356,367.89	1 年以内	71.97%
客户 2	非关联方	10,481,466.16	1 年以内, 1-2 年	3.06%
客户 3	非关联方	9,030,343.65	1 年以内	2.64%
客户 4	关联方	8,203,162.65	1 年以内	2.40%
客户 5	非关联方	6,577,281.50	1 年以内	1.92%
		<u>280,648,621.85</u>		81.99%

- (j) 于 2016 年 12 月 31 日，无终止确认的应收账款。
- (k) 于 2016 年 12 月 31 日，无以应收款项为标的进行证券化。

(2) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收关联方款项	1,454,566,918.74	1,057,170,703.77
其中：委托贷款	1,074,113,486.36	618,120,000.00
其他应收关联方款项	380,453,432.38	439,050,703.77
租金、押金、保证金、员工借支款	5,377,616.32	18,792,162.71
其他	43,486,852.76	29,190,075.88
	<u>1,503,431,387.82</u>	<u>1,105,152,942.36</u>
减：坏账准备	5,604,438.00	5,579,791.92
	<u>1,497,826,949.82</u>	<u>1,099,573,150.44</u>

- (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	1,475,787,374.15	1,079,841,799.07
1 至 2 年	5,148,256.59	2,541,057.08
2 至 3 年	58,235.81	364,946.15
3 至 4 年	68,730.21	66,172.45
4 至 5 年	43,584.45	57,035.39
5 年以上	22,325,206.61	22,281,932.22
	<u>1,503,431,387.82</u>	<u>1,105,152,942.36</u>

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 其他应收款按种类披露：

2016 年 12 月 31 日					
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,040,121.11	0.07%	1,040,121.11	100.00%	-
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合 1	7,369,794.10	0.49%	1,426,747.45	19.36%	5,943,046.65
组合 2	31,939,368.11	2.12%	-	0.00%	31,939,368.11
组合 3	1,454,566,918.74	96.75%	-	0.00%	1,454,566,918.74
组合 4	5,377,616.32	0.36%	-	0.00%	5,377,616.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,137,569.44	0.21%	3,137,569.44	100.00%	-
	<u>1,503,431,387.82</u>	100.00%	<u>5,604,438.00</u>	0.37%	<u>1,497,826,949.82</u>
2015 年 12 月 31 日					
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,040,121.11	0.09%	1,040,121.11	100.00%	-
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合 1	9,902,104.82	0.90%	1,402,101.37	14.16%	8,500,003.45
组合 2	15,110,280.51	1.37%	-	0.00%	15,110,280.51
组合 3	1,057,170,703.77	95.66%	-	0.00%	1,057,170,703.77
组合 4	18,792,162.71	1.70%	-	0.00%	18,792,162.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,137,569.44	0.28%	3,137,569.44	100.00%	-
	<u>1,105,152,942.36</u>	100.00%	<u>5,579,791.92</u>	0.50%	<u>1,099,573,150.44</u>

(c) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款如下：

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
其他应收款 1	502,043.54	502,043.54	100.00%	预计无法收回
其他应收款 2	430,077.57	430,077.57	100.00%	预计无法收回
其他应收款 3	108,000.00	108,000.00	100.00%	预计无法收回
	<u>1,040,121.11</u>	<u>1,040,121.11</u>		

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(d) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1 年以内	5,707,875.84	77.45%	57,078.78	8,467,887.26	85.52%	84,678.88
1 至 2 年	261,838.00	3.55%	26,183.80	82,250.61	0.83%	8,225.06
2 至 3 年	46,954.31	0.64%	14,086.29	44,920.00	0.45%	13,476.00
3 至 4 年	43,520.00	0.59%	21,760.00	9,836.87	0.10%	4,918.43
4 至 5 年	9,836.87	0.13%	7,869.50	32,035.39	0.32%	25,628.31
5 年以上	1,299,769.08	17.64%	1,299,769.08	1,265,174.69	12.78%	1,265,174.69
	<u>7,369,794.10</u>	100.00%	<u>1,426,747.45</u>	<u>9,902,104.82</u>	100.00%	<u>1,402,101.37</u>

(e) 本期无全额或部分收回以前年度已全额或按比例计提坏账准备的其他应收款。

(f) 本期无收回以前年度核销的其他应收款。

(g) 于 2016 年 12 月 31 日，其他应收款余额中欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
其他应收款 1	全资子公司	549,956,615.09	1 年以内	36.58%
其他应收款 2	全资子公司	362,571,198.40	1 年以内	24.12%
其他应收款 3	全资子公司	170,043,233.37	1 年以内，3-4 年	11.31%
其他应收款 4	全资子公司	146,308,614.88	1 年以内	9.73%
其他应收款 5	控股子公司	67,623,942.29	1 年以内	4.50%
		<u>1,296,503,604.03</u>		<u>86.24%</u>

(h) 于 2016 年 12 月 31 日，无终止确认的其他应收款。

(i) 于 2016 年 12 月 31 日，无以其他应收款为标的进行证券化。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(3) 长期股权投资

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,177,185,363.78	171,000,000.00	2,006,185,363.78	2,075,585,363.78	171,000,000.00	1,904,585,363.78
对联营、合营企业投资	2,144,554,635.77	-	2,144,554,635.77	1,980,392,343.67	-	1,980,392,343.67
合计	4,321,739,999.55	171,000,000.00	4,150,739,999.55	4,055,977,707.45	171,000,000.00	3,884,977,707.45

(a) 对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
星群药业	125,322,300.00	-	-	125,322,300.00	-	-
中一药业	324,320,391.34	-	-	324,320,391.34	-	-
陈李济药厂	142,310,800.00	-	-	142,310,800.00	-	-
汉方药业	249,017,109.58	-	-	249,017,109.58	-	55,000,000.00
广州奇星药厂有限公司	126,775,500.00	-	-	126,775,500.00	-	-
敬修堂药业	101,489,800.00	-	-	101,489,800.00	-	-
潘高寿药业	144,298,200.00	-	-	144,298,200.00	-	-
采芝林药业	89,078,900.00	-	-	89,078,900.00	-	69,000,000.00
医药进出口	18,557,303.24	-	-	18,557,303.24	-	-
拜迪医药	129,145,812.38	-	-	129,145,812.38	-	47,000,000.00
盈康药业	21,536,540.49	-	-	21,536,540.49	-	-
王老吉大健康	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
广州广药益甘生物制品股份有限公司	12,600,000.00	5,100,000.00	-	17,700,000.00	-	-
星珠药业	64,860,000.00	-	-	64,860,000.00	-	-
广药白云山香港公司	93,874,006.87	-	-	93,874,006.87	-	-
天心制药	96,192,658.47	-	-	96,192,658.47	-	-
光华制药	53,659,963.75	-	-	53,659,963.75	-	-
明兴制药	12,581,294.18	-	-	12,581,294.18	-	-

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威灵药业	10,444,783.48	-	-	10,444,783.48	-	-
广药海马	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
白云山医药科技	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-
大健康酒店	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
广州白云山化学药科技有限公司	26,000,000.00	25,000,000.00	-	51,000,000.00	-	-
白云山医疗健康	45,000,000.00	61,500,000.00	-	106,500,000.00	-	-
广药总院	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
广州白云山医药销售有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广州王老吉投资有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	2,075,585,363.78	101,600,000.00	-	2,177,185,363.78	-	171,000,000.00

(b) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	2015 年 12 月 31 日	追加或减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动 其他综合收益调整	其他权益变动	宣告分派的现金股利	其他	2016 年 12 月 31 日	减值准备	本期计提减值准备
权益法核算：											
合营企业：											
广州医药有限公司	396,589,139.78	1,159,498,159.19	-	110,359,299.32	(123,024.34)	2,646.71	-	-	1,269,737,080.88	-	-
王老吉药业	102,035,124.44	386,929,395.21	-	(9,675,543.64)	-	-	-	-	377,253,851.57	-	-
白云山和黄中药	100,000,000.00	363,648,769.40	-	71,707,347.85	-	-	(20,000,000.00)	-	415,356,117.25	-	-
百特侨光	37,000,000.00	32,230,969.05	-	4,093,887.01	-	-	-	-	36,324,856.06	-	-
联营企业											
广州金申医药科技	765,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

被 投 资 单 位	投资成本	2015 年 12 月 31 日	追 加 或 减 少 投 资	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告分派的现金股 利	其他	2016 年 12 月 31 日	减值 准备	本期计 提减值 准备
					其他综合收 益调整	其他权益变动					
有限公司 金 鹰 基 金 管 理 有 限 公 司	50,000,000.00	36,106,562.73	-	7,875,381.31	(95,411.50)	-	-	-	43,886,532.54	-	-
广州白云 山维医医 疗投资管 理有限公 司	2,020,000.00	1,978,488.09	-	17,709.38	-	-	-	-	1,996,197.47	-	-
权 益 法 小 计	688,409,264.22	1,980,392,343.67	-	184,378,081.23	(218,435.84)	2,646.71	(20,000,000.00)	-	2,144,554,635.77	-	-

(c) 本公司向投资企业转移资金的能力没有受到限制。

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(4) 营业收入和营业成本

	2016 年度		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	2,481,068,313.79	364,954,042.93	2,846,022,356.72
营业成本	1,187,195,638.50	151,592,574.82	1,338,788,213.32
营业毛利	1,293,872,675.29	213,361,468.11	1,507,234,143.40

	2015 年度		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	2,545,360,406.29	386,128,089.92	2,931,488,496.21
营业成本	1,334,949,543.68	182,949,113.11	1,517,898,656.79
营业毛利	1,210,410,862.61	203,178,976.81	1,413,589,839.42

(a) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

	主营业务收入		主营业务成本	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
大南药	2,481,052,782.92	2,544,859,266.14	1,187,185,402.27	1,334,465,823.44
大商业	15,530.87	501,140.15	10,236.23	483,720.24
	<u>2,481,068,313.79</u>	<u>2,545,360,406.29</u>	<u>1,187,195,638.50</u>	<u>1,334,949,543.68</u>

(b) 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

	主营业务收入		主营业务成本	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
华南地区	2,220,871,676.56	2,148,380,442.45	1,037,794,834.51	1,160,585,650.54
华东地区	65,422,835.75	194,201,509.14	39,693,389.42	58,482,066.05
华北地区	55,579,238.81	69,235,730.76	34,480,155.26	41,869,094.38
东北地区	6,177,270.62	7,012,293.57	5,469,626.09	4,586,772.29
西南地区	123,419,122.90	118,712,234.59	63,530,477.02	65,271,955.78
西北地区	9,598,169.15	7,818,195.78	6,227,156.20	4,154,004.64
	<u>2,481,068,313.79</u>	<u>2,545,360,406.29</u>	<u>1,187,195,638.50</u>	<u>1,334,949,543.68</u>

(c) 本公司向前五名客户销售总额为 2,111,027 千元，占公司 2016 年度全部主营业务收入的 85.08%。

	主营业务收入	占公司主营业务 收入的比例
客户 1	1,852,626,605.67	74.67%
客户 2	144,194,464.23	5.81%
客户 3	42,646,112.01	1.72%
客户 4	42,504,000.00	1.71%

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	主营业务收入	占公司主营业务 收入的比例
客户 5	29,055,706.49	1.17%
	<u>2,111,026,888.40</u>	<u>85.08%</u>

(5) 投资收益

(a) 投资收益明细情况

	2016 年度	2015 年度
金融资产投资收益：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	14,452.60	297,403.40
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,929,380.86	5,314,895.32
委托贷款利息收益	-	29,385,817.24
成本法核算的长期股权投资收益	512,804,918.78	481,878,739.10
权益法核算的长期股权投资收益	184,378,081.23	198,837,752.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
	<u>708,126,833.47</u>	<u>715,714,607.64</u>

(b) 按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占净利润 10%以上的情况如下：

	2016 年度	2015 年度
王老吉大健康	293,032,082.68	273,866,725.48

(c) 按权益法核算的长期股权投资收益中，无投资收益占净利润 10%以上的情况。

(6) 现金流量表补充资料

	2016 年度	2015 年度
(a)将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,215,121,566.06	1,150,350,559.84
加：资产减值损失	(2,309,712.84)	8,137,243.96
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	57,026,804.95	55,307,540.54
无形资产摊销	7,789,720.01	6,654,277.61
长期待摊费用摊销	539,067.23	339,753.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	536,548.96	459,236.86
固定资产报废损失(减：收益)	-	-
公允价值变动损失(减：收益)	473,665.66	(1,813,766.60)
财务费用(减：收益)	18,707,774.15	29,683,301.81
投资损失(减：收益)	(751,842,981.13)	(715,714,607.64)
递延所得税资产减少(减：增加)	(24,165,909.62)	4,779,524.45

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2016 年度	2015 年度
递延所得税负债增加(减：减少)	(178,739.46)	(43,880.46)
存货的减少(减：增加)	20,780,989.95	42,120,393.97
经营性应收项目的减少(减：增加)	(164,270,906.14)	(127,693,597.88)
经营性应付项目的增加(减：减少)	93,389,306.66	221,433,294.60
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>471,597,194.44</u>	<u>673,999,274.57</u>
(b)不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(c)现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,326,923,391.07	960,889,437.00
减：现金的年初余额	960,889,437.00	709,868,368.22
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>7,366,033,954.07</u>	<u>251,021,068.78</u>

2016 年度财务报表补充资料
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	15,243,529.06	(1,285,197.07)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		11,769.02
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	496,823,863.14	307,220,284.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(1,086,579.16)	1,813,766.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,110,041.50	671,482.01
对外委托贷款取得的损益	-	(1,743,226.43)
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(33,639,285.48)	(88,140,063.02)
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
所得税影响额	(40,659,345.08)	(45,632,804.27)
少数股东权益影响额(税后)	(2,871,015.08)	(1,329,376.52)
合计	<u>436,921,208.90</u>	<u>171,586,634.41</u>

2016 年度财务报表补充资料
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

2016年度	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		加权平均基本每 股收益	加权平均稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.75%	1.075	1.075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.06%	0.764	0.764
2015年度	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		加权平均基本每 股收益	加权平均稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.91%	1.007	1.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	13.81%	0.874	0.874
2016年度	全面摊薄平均净资 产 收益率	每股收益	
		全面摊薄基本每 股收益	全面摊薄稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.69%	0.928	0.928
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.18%	0.659	0.659
2015年度	全面摊薄平均净 资产 收益率	每股收益	
		全面摊薄基本每 股收益	全面摊薄稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.39%	1.007	1.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	13.36%	0.874	0.874

本集团对净资产收益率和每股收益的列报依照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定。

广州白云山医药集团股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年三月十五日