



广州白云山医药集团股份有限公司

GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS  
COMPANY LIMITED

2018 年半年度报告

2018 年 8 月

## 重要提示

（一）本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本半年度报告内容的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

（二）本公司全体董事出席了第七届董事会第十五次会议,其中,独立非执行董事储小平先生、姜文奇先生和黄显荣先生以通讯方式参加会议。

（三）本公司董事长李楚源先生、执行董事兼总经理黎洪先生及财务副总监兼财务部部长姚智志女士声明:保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

（四）经本公司董事会会议审议,本公司董事会建议不派发截至 2018 年 6 月 30 日止六个月之中期股息,亦不进行公积金转增股本。

（五）本集团与本公司本报告期之财务报告乃按中国企业会计准则编制,未经审计。

（六）本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺,敬请投资者注意投资风险。

（七）本公司不存在关联方非经营性占用资金情况。

（八）本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

（九）本半年度报告分别以中、英文两种语言编订,两种文体若出现解释上的歧义时,以中文本为准。

# 目 录

一、释义	.....
二、公司简介和主要财务指标	.....
三、公司业务概要	.....
四、经营情况的讨论与分析	.....
五、重要事项	.....
六、股份变动及股东情况	.....
七、优先股相关情况	.....
八、董事、监事、高级管理人员情况	.....
九、公司债券相关情况	.....
十、财务报告（未经审计）	.....
十一、备查文件目录	.....

## 第一节 释义

在本半年度报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/本公司/广药白云山	指	广州白云山医药集团股份有限公司
中国	指	中华人民共和国
本报告期	指	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月
本集团	指	本公司及其附属企业
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
港交所	指	香港联合交易所有限公司
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
公司章程	指	本公司章程
港交所上市规则	指	港交所证券上市规则
上交所上市规则	指	上交所股票上市规则
证券条例	指	香港法例第 571 章证券及期货条例
标准守则	指	港交所上市规则下的上市发行人董事进行证券交易的标准守则
广药集团	指	广州医药集团有限公司
星群药业	指	广州白云山星群（药业）股份有限公司
中一药业	指	广州白云山中一药业有限公司
陈李济药厂	指	广州白云山陈李济药厂有限公司
奇星药业	指	广州白云山奇星药业有限公司
潘高寿药业	指	广州白云山潘高寿药业股份有限公司
敬修堂药业	指	广州白云山敬修堂药业股份有限公司
王老吉药业	指	广州王老吉药业股份有限公司
广州汉方	指	广州白云山汉方现代药业有限公司
广州拜迪	指	广州白云山拜迪生物医药有限公司
王老吉大健康公司	指	广州王老吉大健康产业有限公司
医药公司	指	广州医药有限公司
采芝林药业	指	广州采芝林药业有限公司
医药进出口公司	指	广州医药进出口有限公司
广药白云山香港公司	指	广药白云山香港有限公司

诺诚公司	指	广州诺诚生物制品股份有限公司
白云山股份	指	广州白云山制药股份有限公司
白云山制药总厂	指	广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂
化学制药厂	指	广州白云山医药集团股份有限公司广州白云山化学制药厂
何济公药厂	指	广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂
光华药业	指	广州白云山光华制药股份有限公司
明兴药业	指	广州白云山明兴制药有限公司
白云山和黄公司	指	广州白云山和记黄埔中药有限公司
天心药业	指	广州白云山天心制药股份有限公司
百特侨光	指	广州百特侨光医疗用品有限公司
白云山医药销售公司	指	广州白云山医药销售有限公司
白云山医疗健康产业公司	指	广州白云山医疗健康产业投资有限公司
王老吉投资公司	指	广州王老吉投资有限公司
医疗器械投资公司	指	广州白云山医疗器械投资有限公司
广州白云山医院	指	广州白云山医院有限公司
星珠药业	指	广州白云山星珠药业有限公司
花城药业	指	广州花城药业有限公司
王老吉雅安公司	指	王老吉大健康产业（雅安）有限公司
威灵药业	指	白云山威灵药业有限公司
化学药科技公司	指	广州白云山化学药科技有限公司
医药科技公司	指	广州白云山医药科技发展有限公司
王老吉大健康企业发展公司	指	广州王老吉大健康企业发展有限公司
益甘公司	指	广州广药益甘生物制品股份有限公司
广州国发	指	广州国资发展控股有限公司
广州城发	指	广州国寿城市发展产业投资企业（有限合伙）
云锋投资	指	上海云锋新创股权投资中心（有限合伙）
一心堂公司	指	云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司
联合美华	指	Alliance BMP Limited
广州众成医疗器械公司	指	广州众成医疗器械产业发展有限公司
添富-定增盛世 66 号	指	汇添富基金—中信银行—广州白云山医药集团
2013 年重大资产重组	指	本集团于 2013 年完成换股吸收合并白云山股份暨发行股份购买广药集团资产的重大资产重组
OEM	指	定点生产或代工生产
GAP	指	英文 Good Agricultural Practice for Chinese

		Crude Drugs 的缩写，即中药材生产质量管理规范（试行）。它是指为规范中药材生产，保证中药材质量，促进中药标准化、现代化，制订本规范的一项管理制度
OTO	指	Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的平台
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，是一套适用于制药行业的强制性标准，要求企业在药品生产过程中按照 GMP 要求保证药品质量符合国家标准

## 第二节 公司简介

### 一、公司基本情况

1. 法定中文名称:	广州白云山医药集团股份有限公司
中文名称缩写:	广药白云山
英文名称:	GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS COMPANY LIMITED
英文名称缩写:	GYBYS
2. 法定代表人:	李楚源
3. 董事会秘书:	黄雪贞
证券事务代表:	黄瑞媚
注册及办公地址:	中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号
电话:	(8620) 6628 1218 / 6628 1219
传真:	(8620) 6228 1229
电子邮箱:	huangxz@gybys.com.cn/ huangrm@gybys.com.cn
国际互联网网址:	http://www.gybys.com.cn
香港主要营业地点:	香港金钟道 89 号力宝中心第 2 座 20 楼 2005 室
4. 股票上市交易所名称及编码:	A 股: 上海证券交易所
	代码: 600332      A 股简称: 白云山
	H 股: 香港联合交易所有限公司
	代码: 0874      H 股简称: 白云山

### 二、主要会计数据和财务指标

主要会计数据	本报告期 (未经审计)	上年同期 (未经审计)	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入(人民币千元)	14,840,014	11,115,338	33.51
归属于本公司股东的净利润(人民币千元)	2,619,000	1,158,140	126.14
归属于本公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(人民币千元)	1,540,996	1,127,109	36.72
经营活动产生的现金流量净额(人民币千元)	1,202,777	864,999	39.05
每股经营活动产生的现金流量净额(人民币元)	0.74	0.53	39.05
利润总额(人民币千元)	3,011,163	1,400,428	115.02

主要会计数据	本报告期末 (未经审计)	上年度期末 (经审计)	本报告期末比上 年度期末增减(%)
归属于本公司股东的净资产(人民币千元)	20,869,852	18,867,108	10.62
总资产(人民币千元)	48,191,445	28,310,301	70.23
归属于本公司股东的每股净资产 (人民币元)	12.84	11.60	10.62
主要财务指标	本报告期 (未经审计)	上年同期 (未经审计)	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(人民币元)	1.611	0.712	126.14
稀释每股收益(人民币元)	1.611	0.712	126.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (人民币元)	0.948	0.693	36.72
加权平均净资产收益率(%)	12.98	6.46	增加 6.52 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	7.64	6.29	增加 1.35 个百分点

注：以上财务报表数据和指标均以合并报表数计算。

### 三、非经常性损益项目和金额

项 目	本报告期金额 (人民币千元)	说明
非流动资产处置损益	(749)	
计入当期损益的政府补助	141,804	为本公司下属子公司取得政府补助当期转入营业外收入的金额。
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	254,927	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,331	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(112,979)	
长期股权投资按照公允价值计量产生的投资收益	825,775	
所得税影响数	(33,149)	
少数股东损益影响数	44	
<b>合 计</b>	<b>1,078,004</b>	

## 第三节 公司业务概要

### 一、本报告期内，本集团所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）主要业务与产品情况

本公司自成立以来，一直专注于医药健康产业，经过多年的发展，规模与效益持续扩大。目前，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）大健康产品的研发、生产与销售；及（4）医疗服务、健康管理、养生养老等健康产业投资等。

#### 1、大南药板块（医药制造业务）

本公司及属下各医药制造企业主要从事中西成药、化学原料药、化学原料药中间体、生物医药和天然药物等的研发与制造。

（1）本集团是南派中药的集大成者。本公司拥有中一药业、陈李济药厂、奇星药业、敬修堂药业、潘高寿药业等 12 家中华老字号药企（含控股子公司和合营企业），其中 10 家为百年企业；本集团及本公司属下合营企业拥有国家中药保护品种 3 个，中药独家生产品种 80 个；主要中药产品包括消渴丸、华佗再造丸、复方丹参片系列、板蓝根颗粒系列、清开灵系列、保济系列、舒筋健腰丸、滋肾育胎丸、壮腰健肾丸、安宫牛黄丸、追风透骨丸等，在华南地区乃至全国都拥有明显的中成药品牌、品种优势。

（2）本集团拥有从原料药到制剂的抗生素完整产业链，产品群涵盖抗菌消炎类常用品种及男科用药。本集团以驰名商标“抗之霸”整合抗生素药品品牌，以其打造国内口服抗菌消炎药第一品牌的市场形象。本集团的化学药产品包括头孢硫脒、头孢克肟、阿莫西林、枸橼酸西地那非（“金戈”）等。

#### 2、大健康板块

本集团及本公司属下合营企业的大健康板块主要为饮料、食品、保健品、药妆等产品的生产、研发与销售，主要从事的企业包括本公司全资子公司王老吉大健康公司及合营企业王老吉药业等；主要产品包括王老吉凉茶、灵芝孢子油胶囊、润喉糖、龟苓膏等。

#### 3、大商业板块（医药流通业务）

本集团大商业板块主要经营医药流通业务，包括医药产品、医疗器械、保健品等的批发、零售与进出口业务。批发业务方面，主要通过本公司控股子公司医药公司、采芝林药业及医药进出口公司开展；零售业务方面，主要通过“采芝林”药业连锁店、“健民”药业连锁店与盈邦大药房等终端开展。其中，医药公司是华南地区医药流通龙头企业。

#### 4、大医疗板块

本集团分别以白云山医疗健康产业公司、医疗器械投资公司为主体，通过新建、合资、合作等多种方式，重点发展医疗服务、中医养生、现代养老三大领域以及医疗器械产业。

目前，大医疗板块处于布局与投资扩张阶段，已投资建设或参与成立的项目包括广州白云山医院、西藏林芝藏式养生古堡、广州众成医疗器械公司等。

## （二）经营模式

### 1、大南药板块

#### （1）采购模式

本集团完成 2013 年重大资产重组后，对各下属企业的采购体系进行了统一整合，建立了以采芝林药业、医药进出口公司、广药白云山香港公司为核心的统一采购平台，集约化统筹管理中药材、原辅材料、包装材料、进口设备等物料的采购，提高对外议价和抵御风险能力，有效降低采购成本。

本集团建立的统一归口采购平台及采购的物料情况如下：

序号	采购内容	采购归口平台	采购方式说明
1	大宗中药材	采芝林药业、相关 GAP 药材公司	针对大宗中药材的采购需求，通过与药材产地直接挂钩，重点结合 GAP 基地认证等方式，保证珍贵原材料资源稳定可控，从而确保大宗中药材供应的数量、质量、时间及成本
2	大宗原辅材料、包装材料	医药进出口公司	通过加强供应商开发，完善、细分供应商的分类管理，培育战略合作供应商等方式以保证采购的大宗原辅材料、包装材料的品质和成本优势
3	进口设备	广药白云山香港公司、医药进出口公司	广药白云山香港公司负责进口设备的统一购进，医药进出口公司负责统一办理进口手续

#### （2）生产模式

本公司各下属企业以医药市场需求为导向，根据市场预测制定年度、月度、周生产计划，并按生产计划安排生产。本公司各下属企业严格按照国家 GMP 的要求组织生产，从原料采购、人员配置、设备管理、生产过程、质量控制、包装运输等方面，严格执行国家相关规定；在药品、产品的整个制造过程中，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。同时，本公司对各下属企业的生产管理在技术质量、环境保护、职工安全卫生健康等方面进行监督指导。

#### （3）销售模式

①自营和代理模式。本集团主要通过各级经销商、代理商对全国大部分医院、社区医疗和零售终端进行销售覆盖。其中，对于医院招标产品，本集团根据国家相关政策在全国范围内对医院招标产品进行投标，中标后对有关药品进行配送；对于非医院招标产品，本集团主

要通过代理和分销模式进行推广。

②销售平台。近年来，本集团整合了内部销售资源，形成了以白云山医药销售公司为核心的医药工业销售平台，其已整合了属下白云山制药总厂、光华药业、敬修堂药业三家企业的销售业务及销售人员等资源。

此外，本集团主动适应新经济、创新新模式，积极打造电子商务销售体系，发展电子商务业务。目前，本公司广药白云山旗舰店已在天猫、京东等设立电子商务终端销售平台；广药健民网实现网上脱卡支付，成为医保互联网定点药店。

## 2、大健康板块

### （1）采购模式

主要通过本集团建立的统一归口采购平台集中采购。

### （2）生产模式

本公司下属控股子公司及合营企业通过 OEM 及自建产能等方式，严格按照国家有关法律法规组织生产，从种植采收、生产制造到消费者使用，确保原材料基地、原辅材料、包装材料、人员设备、产成品、消费者使用的全过程质量安全。

### （3）销售模式

本集团大健康板块收入主要来自王老吉凉茶。对王老吉凉茶的销售，王老吉大健康公司主要以经销罐装、瓶装为主，设三级经销商，一级经销商对王老吉大健康公司负责，根据王老吉大健康公司下达的销售任务，具体负责区域渠道开发；二级分销商从一级经销商处采购并负责产品配送。王老吉大健康公司直接负责产品的广告投入，参与终端扩展、促销及客户维护等。

## 3、大商业板块

本集团的医药流通业务包括医药分销及零售两种模式，主要利润来源为以供应链服务为主导的医药品批发、零售业务。

本公司控股子公司医药公司是华南地区医药流通龙头企业，具有较好的商业信誉，拥有完善的销售网络、广泛的销售渠道与较强的医药配送能力；本集团拥有“采芝林”、“健民”等知名的医药零售连锁品牌及 68 家医药零售网点，具有较强的终端实力。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本集团的医药零售网点共有 68 家，其中，主营中药的“采芝林”药业连锁店 31 家，主营西药、医疗器械的“健民”药业连锁店 36 家，盈邦大药房 1 家。

### （三）行业发展现状

近年来，随着药品招标和医保控费的力度不断加大，以及国内生产总值增长放缓和医保全覆盖的基本完成，医药行业增速有所放缓。另一方面，国家继续坚定不移的推进“健康中国战略”，同时伴随着医药行业供给侧结构性改革的持续扎实推进，我国医药产业保持良好发展的趋势。2018 年上半年，全国规模以上医药制造业实现主营业务收入人民币 12,577 亿元，同比增长 13.5%，实现利润总额人民币 1,586 亿元，同比增长 14.4%。

#### （四）周期性特点

本集团经营业务中，医药制造业务、贸易业务等行业周期性特征不突出；大健康板块主要产品王老吉草本凉茶的产品需求与季节以及重大节日有一定的关联性，天气炎热时销量会明显增长。同时，本集团大力开拓礼品市场的销售渠道，因此在各重大节日的王老吉凉茶的销量较大。

#### （五）公司所处的行业地位

本集团是全国最大的制药企业集团之一。经过多年的精心打造和加速发展，本集团基本实现了生物医药健康产业的全产业链布局，形成了大南药、大健康、大商业、大医疗四大业务板块，以及电子商务、资本财务、医疗器械三大新业态。

#### （六）主要业绩驱动因素

本报告期内，本集团实现营业收入人民币 14,840,014 千元，同比增长 33.51%。其增长因素请参见本报告第四节“经营情况的讨论与分析”中“管理层讨论与分析”的相关内容。

## 二、本报告期内，本集团主要资产发生重大变化的情况

√ 适用      □ 不适用

本报告期内，本集团主要资产发生重大变动情况如下表所示：

资产类别	期末余额 (人民币千元)	变动比例 (%)
总资产	48,191,445	70.23
其中：		
应收票据及应收账款	14,408,236	411.58
预付账款	805,953	214.12
其他应收款	1,109,808	45.59
存货	7,008,487	89.41
固定资产	2,887,785	38.69
在建工程	377,242	32.52
无形资产	988,081	35.72
商誉	943,849	8,107.69

上述主要资产发生变化主要原因为本公司以现金方式收购医药公司 30%股权的重大资产购买事项于 2018 年 5 月 31 日完成资产交割及工商变更登记，自此，本公司持有医药公司比例达到 80%，该公司纳入本公司合并范围。具体原因详见第四节“经营情况的讨论与分析”中二“本报告期主要经营情况”之（三）“财务状况分析”第 5“资产及负债状况”。

### 三、本报告期内核心竞争力分析

本集团的核心竞争力主要表现在以下方面：

#### 1、拥有丰富的产品与品牌资源：

(1) 产品方面：在糖尿病、心脑血管、抗菌消炎、清热解毒、肠外营养、止咳镇咳、跌打镇痛、风湿骨痛、妇科及儿童用药、滋补保健等领域形成齐全的品种系列。拥有各类剂型 30 余种、近 2,000 个品种规格，独家生产品规超过 100 个。

(2) 品牌方面：本集团及合营企业目前拥有中国驰名商标 9 项、广东省著名商标 20 项、广州市著名商标 25 项。其中，“白云山”品牌知名度和美誉度在全国消费者中具有较大的影响力和感召力，是国内最具价值的医药品牌之一。2013 年重大资产重组方案实施完成后，本集团在整合品牌资源的基础上，推动大品牌战略，实现品牌营销策划模式由零散企业品牌向统一的集体战略品牌群转变，并逐步形成了“大南药”、“大健康”、“大商业”、“大医疗”四大独具特色的业务板块，以及“电子商务”、“资本财务”、“医疗器械”三大新业态，将品牌价值从传统医药产品向新的大健康产品辐射。

2、拥有悠久的中医药历史和文化软实力。本公司旗下 12 家成员企业获得中华老字号认证（含控股子公司和合营企业），其中陈李济药厂、中一药业、潘高寿药业、敬修堂药业、采芝林药业、王老吉药业、星群药业、奇星药业、明兴药业、光华药业等为百年企业，并拥有星群夏桑菊、白云山大神口焱清、王老吉凉茶、陈李济传统中药文化、潘高寿传统中药文化、中一“保滋堂保婴丹制作技艺”等六件国家级非物质文化遗产；建立了陈李济博物馆、“陈李济健康养生研究院”、“岭南中医药文化体验馆”、“神农草堂”、采芝林博物馆和“王老吉”凉茶博物馆，构建了多个文化宣传平台，展现中医药悠久的历史与灿烂的文化，重塑中医药的名优品牌。

3、拥有相对完整的产业链体系。包括现有主要医药资产，通过内外部的双向一体化和双向一体化发展，形成较为完善的原料、研发、生产、流通及终端产业链；在中药材供应方面，本集团及合营企业在全国范围内拥有 71 个 GAP 药材基地，建立了原材料、辅料统一采购平台，有效保障中药材质量及供应并控制生产成本；在产品研发方面，不断构建完善的技术创新体系，与国内外科研名院所构建了广泛的合作网络，发挥内外协同效应，高效利用各方有利资源，以科技推动发展。

4、拥有全国规模较大的医药批发分销配送网络和广泛稳定的客户基础，且为广东省首批取得药品质量管理规范（GSP）认证的医药商业企业，现拥有医药零售网点 68 家；建立了华南地区龙头医药终端销售网络和医药物流配送中心；凭借稳健的市场根基及强大营销网络的优势，与全国 31 个省、市、自治区超过数万名客户（包括大中型医院、医药批发商、经销商和零售商等）建立了长期、稳固的合作关系；拥有行业领先的数字一体化运营信息化管理系统，本公司控股子公司医药公司是首批通过国家两化融合管理体系评定企业。

5、拥有不断完善的科技创新体系。本集团多年来不断加强平台建设，完善自身科研创新

体系。截至本报告日，本集团及合营企业共有国家级研发机构 6 家，国家级企业技术中心 1 家，博士后工作站 2 家；省级企业技术中心 14 家，省级工程技术中心 16 家，市级企业技术中心 14 家，市级工程技术研发中心 14 家，省部级重点实验室 5 家，市级重点实验室 4 家。中药及中药保健品的研究与开发、自动控制和在线检测等中药工程技术、中药制剂、超临界 CO<sub>2</sub> 萃取、逆流提取、大孔树脂吸附分离、中药指纹图谱质量控制、头孢类抗菌素原料药的合成与工艺技术、无菌粉生产技术及制剂技术等处于国内领先地位的核心技术。

本报告期内，新增：（1）3 个省级企业技术中心：白云山制药总厂、中一药业、诺诚公司获得省级企业技术中心认定；（2）2 个市级企业技术中心：白云山制药总厂、广州拜迪获得市级企业技术中心认定。

6、拥有思想先进、素质优良、结构合理、创新能力强的人才队伍。近年来，本集团坚持以良好的环境和待遇吸引人，以优秀的企业文化熏陶人，以美好的企业愿景激励人。目前，本集团已形成诺贝尔奖得主 2 人、国内院士 10 人、外籍院士 9 人、享受国家特殊津贴在职 2 人、首席专家（科学家）24 人、博士及博士后 56 人的强大高层次人才队伍；并拥有专业技术人员 6,289 人，其中 1,470 余人具有中级以上职称。

本报告期内，本集团的核心竞争力并未发生重大变化。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

本报告期内，本集团根据“创新增效年”的发展思路，积极适应经济发展新常态，坚持稳中求进，牢牢把握高质量发展的要求，以创新驱动为核心，加快推进业务结构调整，保持经营业绩的持续稳定发展。2018年上半年，本集团实现营业收入人民币14,840,014千元，同比增长33.51%；利润总额为人民币3,011,163千元，同比增长115.02%；归属于上市公司股东的净利润为人民币2,619,000千元，同比增长126.14%。

与2017年同期相比，本报告期本集团的经营业绩取得较大增幅，主要原因是：（1）本报告期内，本集团进一步推进各业务板块的发展，加大市场拓展力度，从而带动了主营业务实现平稳较快发展。（2）本报告期内，本公司以现金方式收购医药公司30%股权的重大资产购买事项于2018年5月31日完成资产交割及工商变更登记。自此，医药公司成为本公司持股80%的控股子公司，并纳入本公司的合并范围。根据上述情况及企业会计准则的规定，医药公司6月份当月营业收入纳入本公司合并报表范围，从而使营业收入同比增长较大；同时，本公司对于购买日之前持有的被购买方的股权，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人民币8.26亿元计入本期利润表的投资收益项目，从而使利润同比大幅增加。（3）2017年12月，本公司参与一心堂公司非公开发行股份，现持有该公司41,928,721股股份，持股比例为7.38%，为第三大股东；2018年5月8日，本公司提名的一名董事获一心堂公司股东大会选举通过；现阶段本公司已与一心堂公司在流通领域开展了合作项目。根据上述情况和企业会计准则规定，本公司判断为对一心堂公司具有重大影响，将持有的一心堂公司股权从“其他非流动金融资产”转入“长期股权投资”的权益法核算。本报告期内，该投资公允价值较2018年初增值人民币2.55亿元，增值额计入本期利润表的公允价值变动损益项目，从而增加本期利润总额。

本报告期内，本集团扎实推进如下工作：

一是继续加大对潜力品种渠道建设和品牌推广的力度，加大力度培育重点品种，集中资源优势打造“巨星品种”，提销售拓市场，继续大力打造“时尚中药”，促传统中药板块转型发展，从而推动大南药板块平稳较快发展。本报告期内，白云山制药总厂的金戈和光华药业的小柴胡颗粒等巨星品种、潘高寿药业的蜜炼川贝枇杷膏、陈李济药厂的壮腰健肾丸等重点品种的销售收入同比增长较快。此外，本集团继续推进资源整合战略，细化整合工作，发挥大商业板块配送网络和物流优势，协调大南药板块与大商业板块的协同合作，以实现两大业务板块的互促互进。

二是以“品类多元”为核心，以时尚化营销与规范化运作推动大健康板块质量提升。（1）在渠道建设的基础上，紧紧围绕“吉文化”，深耕细作礼品市场。王老吉大健康公司在春节期间强化了“过吉祥年，喝红罐王老吉”的宣传，营造“吉文化”氛围，大大强化了红罐品

牌效应。(2)以时尚化营销带动大健康板块发展质量提升。本报告期内,王老吉大健康公司首次启用明星代言,拉动年轻群体消费,同时加大了瓶装即饮市场与终端网点的开发,促进销售持续增长;同时,王老吉现泡凉茶店从直营逐步转向加盟模式,已开门店累计12家。(3)实施“一核多元、品类多元”的品类战略,继续推进单品多元化。本报告期内,白云山矿泉水新装、王老吉大健康公司新品椰柔椰汁成功上市。

三是以“深耕+开拓”为主线,带动大商业板块质量提升。(1)本公司以现金方式收购医药公司30%股权的交易事项于2018年5月31日完成资产交割及工商变更登记,自此,医药公司成为本公司持股80%的控股子公司,扩大了本集团大商业板块的规模,为下一步板块资源整合奠定了基础。(2)加快开拓发展现代医药物流延伸服务,继续拓展各级医院及医疗机构业务,医院业务增长较快;打响广州医药智慧药房品牌,以采芝林中药智能代煎中心为依托,积极拓展基层医院物流延伸服务。(3)继续多方位、多元化开展零售服务,布局零售业务。本报告期内,本公司与一心堂公司、广东广药金申股权投资基金管理有限公司(“广药金申”)共同投资成立广州白云山一心堂医药投资发展有限公司,充分发挥各合作方资源优势,立足广东市场,通过并购、新建等多种方式,加快推进在医药连锁终端的布局。

四是加快大医疗板块布局:(1)广州白云山医院通过整合周边物业扩大规模,床位增至300张,同时提升医院软实力,提升医疗水平和品牌形象,促进了业务的增长。(2)探索发展,逐步开拓月子服务、养老服务等领域新的合作项目,已与有关机构签署了共建月子会所、民营养老机构的合作框架协议。(3)积极培育医疗器械新业态,以参股成立的广州众成医疗器械公司搭建医疗器械创新孵化园区运营平台,不断夯实医疗及医械发展基础。

五是实施创新驱动,优化提升科研及产品质量,推进大科技高质量发展:(1)质量管理工作常抓不懈,营造质量管理高压态势,通过开展针对质量管理的薄弱环节和安全隐患自查以及药政法规培训,提高企业法律、质量意识。(2)加强创新体系建设,研制优势创新品种取得突破。本报告期内,白云山制药总厂取得化学1.1类新药注射用头孢噻肟钠的临床试验批件,已获美国专利授权1项,中国发明专利授权2项。本集团及合营企业新增3个省级企业技术中心,2个市级企业技术中心;共申请国内发明专利29项,实用新型专利2项,获授权的国内发明专利19项,实用新型专利6项;白云山和黄公司参与“非酒精性脂肪性肝病中西医结合基础与转化研究”项目获2017年度广东省科学技术奖一等奖;中一药业牵头“中西复方制剂消渴丸的系统评价研究”项目获2017年度广东省科学技术奖二等奖;陈李济药厂申报“治疗类风湿关节炎复方中药新药昆仙胶囊的研究”项目获2017年度广东省科学技术奖三等奖。(3)继续推进科研创新重大项目落地,仿制药一致性评价稳步推进。

六是强化内部管理,优化运营质量,提高管理效能。本报告期内,本集团严抓党建、战略、考核、规范、成本、风险、安全、环保等方面管理,加大力度推进信息化建设,加强资源整合和一体化管理,提升大管理发展质量。

## 二、本报告期主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1、财务报表相关科目变动分析表

项目	本报告期 (人民币千元)	上年同期 (人民币千元)	变动比例 (%)
营业收入 <sup>注(1)</sup>	14,840,014	11,115,338	33.51
其中:主营业务收入	14,725,777	11,033,456	33.46
营业成本 <sup>注(2)</sup>	10,050,615	6,955,444	44.50
其中:主营业务成本	10,032,270	6,935,670	44.65
销售费用 <sup>注(3)</sup>	2,175,615	2,236,809	(2.74)
管理费用	708,304	576,032	22.96
财务费用	(68,121)	(85,059)	19.91
经营活动产生的现金流量净额 <sup>注(4)</sup>	1,202,777	864,999	39.05
投资活动产生的现金流量净额 <sup>注(5)</sup>	676,412	(1,867,173)	136.23
筹资活动产生的现金流量净额 <sup>注(6)</sup>	398,688	(16,513)	2,514.45
研发投入 <sup>注(7)</sup>	242,287	133,758	81.14

注:

(1) 营业收入本期与上年同期同比增加的主要原因是:①因本报告期内医药公司纳入本公司合并范围,导致该报表项目本期发生额同比增加人民币 28.26 亿元;②本集团相关业务板块的主营业务收入同比增长。

(2) 营业成本本期与上年同期同比增加的主要原因是:本报告期内,因医药公司纳入本公司合并范围,导致该报表项目本期发生额同比增加人民币 26.17 亿元。

(3) 销售费用本期与上年同期同比下降的主要原因是:①本公司全资子公司王老吉大健康公司促销投入主要采用销售折扣及费用兑付两种方式,2018 年促销投入更多的采用销售折扣方式,使得本期销售折扣增加、销售费用减少。本期销售费用同比减少人民币 2.87 亿元,虽然销售费用是减少的,但总促销投入是增加的。②因本报告期内医药公司纳入本公司合并范围以及本公司属下其他子公司广告、促销等销售费用增加,导致该报表项目本期发生额同比增加人民币 2.26 亿元。

(4) 经营活动产生的现金流量净额本期与上年同期同比增加的主要原因是:本报告期内,本集团由于主营业务收入增长致使日常经营性活动现金流增加所致。

(5) 投资活动产生的现金流量净额本期与上年同期同比增加的主要原因是:①本集团到期的结构性存款及理财产品同比增加,且购买结构性存款及理财产品同比减少;②因本报告期医药公司纳入本公司合并范围,合并日医药公司现金及现金等价物大于股权支付对价的部分计入投资活动产生的现金流量所致。

(6) 筹资活动产生的现金流量净额本期与上年同期同比增加的主要原因是:本报告期内,因医药公司纳入本公司合并范围,该公司的银行借款并入所致。

(7) 研发投入本期与上年同期同比增加的主要原因是:本报告期内,本公司属下企业药品一致性评价支出及其他各类研究项目支出增加所致。

## 2、行业、产品及地区经营情况分析

### (1) 本报告期内，本集团主营业务分行业、分产品情况

主营业务分行业情况						
分业务	主营业务收入		主营业务成本		毛利率	
	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务成本 (人民币千元)	同比增减 (%)	毛利率 (%)	同比增减 (百分点)
大南药	5,185,910	30.21	2,854,652	34.75	44.95	减少 1.86 个百分点
大健康	5,275,238	5.52	3,298,879	12.17	37.46	减少 3.71 个百分点
大商业	4,215,090	109.14	3,840,290	108.14	8.89	增加 0.44 个百分点
其他	49,539	37.38	38,449	23.15	22.39	增加 8.97 个百分点
合计	14,725,777	33.46	10,032,270	44.65	31.87	减少 5.27 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	主营业务收入		主营业务成本		毛利率	
	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务成本 (人民币千元)	同比增减 (%)	毛利率 (%)	同比增减 (百分点)
中成药	2,154,696	4.13	1,191,711	(1.35)	44.69	增加 3.07 个百分点
化学药	3,031,214	58.40	1,662,941	82.66	45.14	减少 7.29 个百分点
大南药合计	5,185,910	30.21	2,854,652	34.75	44.95	减少 1.86 个百分点

注：① 本报告期内，本集团大南药板块主营业务收入同比增长的主要原因是：加大了产品的宣传与营销推广力度；防治流感相关产品的市场需求量因年初流感因素的影响而增加较大；为应对成本上涨、行业政策变化等因素所带来的影响，对部分产品实施了提价。

② 本报告期内，本集团大健康板块主营业务收入增长的主要原因是：本公司全资子公司王老吉大健康公司由于加大产品促销力度，加快市场渠道下沉，提升渠道铺市率，同时深耕节庆市场以推动新春节庆市场的升级等原因，致使主打产品王老吉凉茶于 2018 年一季度销售量同比增幅较大，而第二季度面临市场的消化期，上半年同比增长 5.52%。由于王老吉大健康公司 2018 年上半年加大了销售折扣力度，从而影响到销售收入的增长水平；实际上，该公司 2018 年上半年主打产品罐装王老吉凉茶的销售量同比增长约 12%。

③ 因本报告期内医药公司纳入本公司合并范围，医药公司 2018 年 6 月份的主营业务收入人民币 28.21 亿元按业务划分纳入大商业板块的主营业务收入。如果剔除医药公司的影响，大商业板块受国家医改政策变化的影响，药品批发业务同比减少。

(2) 2018 年上半年，本集团业务的地区销售情况如下：

地区	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)
华南	8,221,052	33.51
华东	2,662,352	39.60
华北	1,205,525	1.20
东北	256,064	47.34
西南	1,797,451	47.08
西北	567,899	51.50
出口	15,434	122.56
<b>合计</b>	<b>14,725,777</b>	<b>33.46</b>

### 3、其他

公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用  不适用

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

1、本公司以现金方式收购医药公司 30% 股权的重大资产购买事项于 2018 年 5 月 31 日完成资产交割及工商变更登记，自此，本公司持有医药公司比例达到 80%，该公司纳入本公司合并范围，并对其采用长期股权投资成本法核算。根据非同一控制下的企业合并会计准则规定，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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人民币 8.26 亿计入本期利润表投资收益项目。

2、本报告期内，本公司将持有的一心堂公司股权从“其他非流动金融资产”转入“长期股权投资”的权益法核算，并聘请评估机构对 2018 年 5 月 8 日的公允价值进行评估，该投资公允价值较 2018 年初增值人民币 2.55 亿元，增值额计入本期利润表的公允价值变动损益项目。

#### (三) 财务状况分析

##### 1、资金流动性

于 2018 年 6 月 30 日，本集团的流动比率为 1.63（2017 年 12 月 31 日：2.60），速动比率为 1.34（2017 年 12 月 31 日：2.15）。本报告期应收账款周转率 5.33 次，比去年同期减慢 74.84%；存货年周转率为 3.72 次，比去年同期减慢 29.47%。

##### 2、财政资源

于 2018 年 6 月 30 日，本集团的现金及现金等价物为人民币 13,774,438 千元（2017 年 12 月 31 日：人民币 11,495,535 千元），其中约 99.8%及 0.2%分别为人民币及港币等外币。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团之银行借款为人民币 7,936,591 千元（2017 年 12 月 31 日：人民币 42,807 千元），其中短期借款为人民币 7,202,300 千元（2017 年 12 月 31 日：人民币 11,500 千元），一年内到期的非流动负债为人民币 69,137 千元（2017 年 12 月 31 日：人民币 31,307 千元），长期借款为人民币 665,154 千元（2017 年 12 月 31 日：人民币 0 元）。

### 3、资本结构

于 2018 年 6 月 30 日，本集团的流动负债为人民币 24,345,886 千元（2017 年 12 月 31 日：人民币 8,268,854 千元），比期初上升 194.43%；长期负债为人民币 1,746,784 千元（2017 年 12 月 31 日：人民币 782,705 千元），比期初上升 123.17%；归属于本公司股东的股东权益为人民币 20,869,852 千元（2017 年 12 月 31 日：人民币 18,867,108 千元），比期初上升 10.62%。

### 4、资本性开支

本集团预计 2018 年资本性开支约为人民币 10.99 亿元，其中 2018 年上半年已开支人民币 5.28 亿元（2017 年上半年：人民币 1.35 亿元），主要用于生产基地建设、信息系统建设等。本集团将通过自有资金、银行借款等方式筹集资金满足资本性开支计划所需资金。

### 5、资产及负债状况

#### 资产及负债状况变动情况说明

项目	截至 2018 年 6 月 30 日止 (人民币千元)	占总资产比例 (%)	截至 2017 年 12 月 31 日止 (人民币千元)	占总资产比例 (%)	本期期末金额较上年度期末金额变动比例 (%)	变动说明
交易性金融资产	711	0.00	0	0.00	100.00	因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，导致该报表项目余额变动。
应收票据及应收账款	14,408,236	29.90	2,816,424	9.95	411.58	因本报告期内医药公司纳入本公司合并范围，导致应收账款及应收票据科目余额增加。

预付款项	805,953	1.67	256,572	0.91	214.12	截至2018年6月30日止，预付账款增加的主要原因是：（1）本报告期内因医药公司纳入本公司合并范围，导致预付账款余额增加人民币6.22亿元；（2）本公司属下部分子公司减少了采用预付货款方式购买商品所致。
其他应收款	1,109,808	2.30	762,257	2.69	45.59	截至2018年6月30日止，因医药公司于本报告期内纳入本公司合并范围，导致其他应收款科目增加人民币8.17亿元及应收股利科目余额减少人民币4.55亿元。
存货	7,008,487	14.54	3,700,223	13.07	89.41	截至2018年6月30日止，存货增加的主要原因是： （1）因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，导致该报表项目余额增加人民币37.72亿元；（2）本公司全资子公司王老吉大健康公司2017年末为了应对春节销售高峰而备货，库存大幅增加，本期经消化后现已恢复正常水平。

其他非流动金融资产	362,598	0.75	975,857	3.45	(62.84)	截至2018年6月30日止，其他非流动金融资产下降的主要原因是： (1) 本公司于本报告期执行新金融工具确认和计量准则，对金融资产重分类所致；(2) 本公司所持有的一心堂公司的股权按会计准则要求转入“长期股权投资”科目核算所致。
固定资产	2,887,785	5.99	2,082,245	7.36	38.69	因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，导致该报表项目余额增加。
在建工程	377,242	0.78	284,672	1.01	32.52	截至2018年6月30日止，在建工程增加的主要原因是：(1) 因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，导致该报表项目余额增加。 (2) 本公司属下企业项目投资额增加所致。
无形资产	988,081	2.05	728,009	2.57	35.72	因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，导致该报表项目余额增加。
商誉	943,849	1.96	11,500	0.04	8107.69	截至2018年6月30日止，本公司增购医药公司30%股权的重大资产购买实施完毕，属于非同一控制企业合并导致商誉增加所致。

长期待摊费用	75,537	0.16	49,067	0.17	53.95	因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，导致该报表项目余额增加。
短期借款	7,202,300	14.95	11,500	0.04	62528.70	短期借款大幅增加的主要原因是：因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，导致该报表项目余额大幅增加。
应付票据及应付账款	10,551,237	21.89	3,054,427	10.79	245.44	因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，导致该应付票据和应付账款余额大幅增加。
预收款项	1,174,419	2.44	1,888,892	6.67	(37.82)	截至2018年6月30日止，本公司属下企业预收的货款本期确认收入所致。
应交税费	339,875	0.71	206,462	0.73	64.62	截至2018年6月30日止，应交税费增长的主要原因是：（1）本集团应交未交的增值税及企业所得税有所增加所致；（2）因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，导致该报表项目余额增加。

其他应付款	4,382,982	9.09	2,445,094	8.64	79.26	截至2018年6月30日止，其他应付款增长的主要原因是：（1）因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，导致该报表项目余额增加人民币9.21亿元；（2）本公司尚未支付2017年度股利人民币6.19亿元，致使其中的应付股利增加；（3）本报告期内，本公司属下子公司计提将用于市场推广的销售折扣及广告费等相关费用增加所致。
一年内到期的非流动负债	69,137	0.14	31,307	0.11	120.83	截至2018年6月30日止，该报表项目增长的主要原因是：（1）因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，导致该报表项目余额增加；（2）本公司属下子公司一年内到期的长期借款到期，导致该科目余额减少。
长期借款	665,154	1.38	0	0.00	100.00	因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，导致该报表项目余额增加。
长期应付款	136,988	0.28	35,127	0.12	289.98	因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，导致该报表项目余额增加。

递延所得税负债	334,838	0.69	114,788	0.41	191.70	截至2018年6月30日止，递延所得税负债增长较大的主要原因是： (1) 因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，导致该报表项目余额增加；(2) 本公司属下企业由于所得税率调整引起企业所得税时间性差异增加所致。
其他综合收益	(3,648)	(0.01)	(6,819)	(0.02)	46.50	截至2018年6月30日止，本公司属子公司外币汇率折算变动所致。
未分配利润	8,217,769	17.05	6,218,195	21.96	32.16	截至2018年6月30日止，未分配利润增长的主要原因是：(1) 因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，医药公司未分配利润项目并表及本公司按购买日的公允价值确定购买日之前持有份额的长期股权投资价值合共增加人民币13.37亿元所致。 (2) 本公司及属下企业由于本期实现的净利润增加所致。
少数股东权益	1,228,922	2.55	391,633	1.38	213.79	因本报告期医药公司纳入本公司合并范围，导致该报表项目余额增加。

## 6、外汇风险

本集团大部分收入、支出、资产及负债均为人民币或以人民币结算，所以无重大的外汇风险。

#### 7、或有负债

截至 2018 年 6 月 30 日止，本集团并无重大或有负债。

#### 8、本集团资产抵押详情

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司全资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 6,329 千元，及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 3,704 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 天信用期总额度港币 100,000 千元，已开具未到期信用证欧元 2 千元、美元 535 千元、日元 94,553 千元。

#### 9、银行贷款、透支及其他借款

截至 2018 年 6 月 30 日止，本集团银行借款为人民币 7,936,591 千元（2017 年 12 月 31 日：人民币 42,807 千元），比期初增加人民币 7,893,784 千元，以上借款包括短期借款人民币 7,202,300 千元、一年内到期的非流动负债人民币 69,137 千元、长期借款人民币 665,154 千元。

#### 10、资产负债率

截至 2018 年 6 月 30 日止，本集团的资产负债率（负债总额/资产总额×100%）为 54.14%（2017 年 12 月 31 日：31.97%）。

#### 11、重大投资

截至 2018 年 6 月 30 日止，本集团重大对外投资情况详见第四节“经营情况的讨论与分析”之第二点“本报告期主要经营情况”中第（五）点“投资状况分析”的“重大的股权投资”。

#### （四）经营中出现的问题与困难及 2018 年下半年工作计划

2018 年是中国医药行业政策环境变革中的关键一年。政策驱动下，医药行业也处于深刻变革进程中。一方面，医保控费、招标降价、二次议价等政策带来的经营压力仍在，行业增速主要在创新产品驱动、消费升级之上；另一方面，新版医保目录、一致性评价、创新药加快审评审批等重要改革成果已经陆续进入收获期。此外，2018 年上半年国家机构改革及其产生的三个新机构——国家医疗保障局、国家卫生健康委员会、国家市场监督管理总局，也将对下一步医疗改革的方向产生影响。这些变革都将继续为 2018 年下半年医药行业酝酿出新的机遇和挑战。

因应医药行业面临的挑战与机遇，2018 年下半年本集团将重点落实如下各项工作：

1、以“大品种”为抓手，继续推动大南药板块振兴发展：加快推进“巨星品种工程”，培育更多重点品种；继续加强品牌建设，以“时尚中药”为理念，加大品牌投入及推广力度，规范品牌授权管理；加快推进营销整合，细化整合工作。

2、继续按照“时尚、科技、文化”的“品”字型战略，以“品类多元”为核心，推动大

健康板块突破发展：实施差异化销售战略，加快市场渠道下沉，提升销量与品牌影响力；实施多元化品类战略，加大大健康新品和王老吉现泡凉茶的推广力度；实施国际化拓展战略，加大产品出口和海外市场布局。

3、继续以“深耕+开拓”为主线，加快现代医药物流延伸服务开拓发展，加快终端配送业务网络下沉、加快医药零售业务扩张布局，推进大商业板块发展。

4、加快新业务新业态的拓展，积极打造特色化、差异化的医疗服务产业，构建高水平医药电商体系、加快推进医疗器械项目落地。

5、推进科技创新，打造仿创结合的研发模式，完善科技创新平台体系；推进技术创新，进一步完善质量管理体系，构建更有效的质量体系；推进管理创新，加强顶层设计，防范重大风险，构建信息化规范化科学化高效管理体系。

6、科学规划，统筹布局，以“产业基地”为基础，加快产业基地建设，加强产能优化布局；加强本集团整体产能发展的统筹管理，利用药品上市许可持有人制度（试点）稳步推进产能整合工作，同时提升智能制造水平；强化安全环保管理，提高安全环保意识，提升管理水平。

7、继续加大资本运营的力度，积极推进四大板块投资并购项目，拓展新的筹融资渠道，推动基金投融资业务的发展。

8、继续加强内部管理与规范运作，防范风险，提升管理效能。

## （五）投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

本报告期末，本集团对外股权投资额为人民币 2,109,792 千元，比上年度末增加人民币 101,311 千元，变化原因主要为：①本公司对医药公司持股达到 80%，该公司纳入本公司合并范围，并对其采用长期股权投资成本法核算，导致长期股权投资减少；②本公司对所持有的一心堂公司股权从“其他非流动金融资产”转入“长期股权投资”的权益法核算，导致长期股权投资增加；③本集团对合营及联营企业按权益法确认的投资收益，导致长期股权投资增加。

#### （1）重大的股权投资

适用 不适用

本公司以现金人民币 10.941 亿元收购联合美华持有医药公司 30% 股权的重大资产购买事项于 2018 年 5 月 31 日完成资产交割及工商变更登记，自此，本公司持有医药公司比例达到 80%，该公司纳入本公司合并范围，从而进一步推进本公司大商业板块的发展。

#### （2）重大的非股权投资

适用 不适用

#### （3）以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

#### 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(人民币千元)	本报告期末持有数量(股)	本报告期末账面值(人民币千元)	占本报告期末证券总投资比例(%)	本报告期末损益(人民币千元)
1	沪市A股	600038	中直股份	1,806	57,810	2,312	0.83	(378)
2	沪市A股	600664	哈药股份	3,705	376,103	1,493	0.54	(504)
3	深市A股	000950	*ST建峰	150,145	25,992,330	250,306	89.87	—
4	沪市A股	601328	交通银行	525	394,567	2,265	0.81	(185)
5	沪市A股	601818	光大银行	10,725	6,050,000	22,143	7.95	(2,360)
本报告期末持有的其他证券投资				—				
本报告期已出售证券投资损益				—				
<b>合计</b>				166,906	32,870,810	278,519	100.00	(3,427)

#### (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

#### (七) 本报告期内，本公司主要子公司及参股公司的情况

企业名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本(人民币千元)	本公司直接持股比例(%)	总资产(人民币千元)	净资产(人民币千元)	净利润(人民币千元)
<b>子公司</b>							
王老吉大健康公司	制造业务	生产及销售预包装食品、乳制品等	900,000	100.00	5,718,963	2,739,438	560,180

除上表所述外，本报告期内，本公司并无单个参股公司的投资收益对本集团净利润影响达到10%或以上。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 三、其他事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

□适用 √不适用

(二) 可能面对风险

适用  不适用

(三) 其他披露事项

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a>	2018 年 3 月 30 日（上交所）、2018 年 3 月 29 日（港交所）
2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a>	2018 年 6 月 23 日（上交所）、2018 年 6 月 22 日（港交所）

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

本公司董事会建议不派发截至 2018 年 6 月 30 日止六个月之中期股息，亦不进行公积金转增股本。

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数（元）（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/

### 三、承诺事项履行情况

适用  不适用

(一) 控股股东关于保持上市公司独立性的承诺

项目	内容
承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、广药集团在 2013 年重大资产重组完成后，将遵守相关法律法规和规范性文件及《广州药业股份有限公司章程》的规定，依法行使股东权利，不利用控股股东的身份影响本公司的独立性，保持本公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。</p> <p>2、承诺函在本公司合法有效存续且广药集团拥有本公司控股权期间持续有效。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

(二) 控股股东关于避免同业竞争的承诺

项目	内容
承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、2013 年重大资产重组完成后，广药集团及其控股子公司（以下简称“下属企业”，广州药业股份有限公司（“广州药业”即本公司）及其下属企业除外，下同）应避免从事与 2013 年重大资产重组实施完成后存续的广药白云山构成实质性同业竞争的业务和经营，避免在广药白云山及其下属公司以外的公司、企业增加投资，从事与广药白云山构成实质性同业竞争的业务和经营。广药集团将不从事并努力促使下属企业不从事与广药白云山相同或相近的业务，以避免与广药白云山的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，广药集团及其下属企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对广药白云山带来不公平的影响时，广药集团自愿放弃并努力促使下属企业放弃与广药白云山的业务竞争。</p> <p>2、广药集团愿意承担由于违反上述承诺给广药白云山造成的直接或/及间接的经济损失或/及额外的费用支出。</p> <p>3、本承诺函在本公司合法有效存续且广药集团拥有本公司控制权期间持续有效。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

(三) 控股股东关于规范关联交易的承诺

项目	内容
承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、2013 年重大资产重组完成后，广药集团及其下属企业应尽量减少、规范与本公司的关联交易。若存在不可避免的关联交易，下属企业与本公司将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和《上交所上市规则》、《港交所上市规则》、《广州药业股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害 2013 年重大资产重组实施完成后存续的广药白云山及广药白云山其他股东的合法权益。</p> <p>2、本承诺函在本公司合法有效存续且广药集团拥有本公司控制权期间持续有效。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

(四) 控股股东及本公司关于未注入商标托管的承诺

项目	内容
承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东、本公司
承诺内容	<p>广药集团与广州药业现就《广州药业股份有限公司与广州医药集团有限公司之商标托管协议书》（“该协议”）项下交易互相承诺如下：</p> <p>1、双方应在该协议生效后尽快且并不迟于首次对该协议项下的托管王老吉商标签订许可使用续展协议或新订许可使用协议前，由双方就新增商标许可/续展的具体安排另行协商，并签订协议（下称“补充协议”）作为该协议的补充文件。惟双方同意有关补充协议应体现现时列明于该协议内广药集团每年向本公司支付（i）基本委托费用的人民币 1 百万；及（ii）新增商标许可费用其中的 20%作为本公司的受托收入，余下的 80%归广药集团所有。</p> <p>2、双方进一步互相承诺，将来按上述的安排由双方签订的补充协议须符合港交所与上交所的适用上市规则条款（包括但不限于港交所上市规则第 14A 章及上交所上市规则第 10 章有关持续关联交易/日常关联交易的规定，包括补充协议必须列明补充协议的生效期限、受托收入每年的估计上限、其他必须列明的条款等）。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 3 月 26 日作出，有效期至承诺履行完成日止。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

(五) 控股股东关于瑕疵物业的承诺

项目	内容
承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、将坚持促进存续上市公司发展，保护广大中小投资者利益的立场，积极采取相关措施解决白云山股份的瑕疵物业事项，保证存续上市公司和投资者利益不受到损害。</p> <p>2、保证存续上市公司在 2013 年重大资产重组后继续有效占有并使用相关房屋，并且不会因此增加使用成本或受到实质性不利影响。</p> <p>3、2013 年重大资产重组完成后，若由于白云山股份拟置入本公司的房屋所有权和土地使用权存在瑕疵而导致本公司遭受的任何处罚或损失（不包括办理更名、过户时涉及的正常税费以及非出让用地变出让用地时需缴纳的土地出让金），广药集团将在实际损失发生之日起两个月内全额补偿本公司因此而遭受的一切经济损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任而引起的全部经济损失，确保本公司及其中小投资者不会因此而遭受任何损害。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

(六) 控股股东关于商标注入的承诺

项目	内容
承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、广药集团承诺，在下述任一条件满足之日起两年内，广药集团将按照届时有效的法律法规的规定，将王老吉系列商标（共计 25 个）和其他 4 个商标（包括注册号为 125321 的商标、注册号为 214168 的商标、注册号为 538308 的商标和注册号为 5466324 的商标）依法转让给广药白云山：(1) 2020 年 5 月 1 日届满之日，或在此之前许可协议及其补充协议被仲裁机构裁定失效/无效/终止，或在此之前协议双方同意后终止或解除许可协议；或(2) 鸿道（集团）有限公司依法不再拥有许可协议中约定对王老吉商标的优先购买权。</p> <p>2、在原承诺函的基础上，广药集团进一步承诺如下：待王老吉商标全部法律纠纷解决，自可转让之日起两年内，广药集团将按照届时有效的法律法规的规定，在履行相关报批手续后，将“王老吉”29 项系列商标及《商标托管协议书之补充协议》签署日（含本日）后广药集团通过合法方式取得及拥有的其他王老吉相关商标及 4 项商标依法转让给本公司。本公司可以现金或发行股份购买资产的方式取得，转让价格以具有证券从业资格的评估机构出具的并经国资部门核准的资产评估报告中确定的评估值为基础依法确定。</p>
承诺时间及期限	原承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，广药集团 2012 年 6 月 15 日就相关内容进行了补充承诺，有效期至承诺履行完成日止。

是否有履行期限	否
是否及时严格履行	2014年12月，承诺方广药集团向本公司发来了《关于修改“王老吉”系列等商标注册承诺的函》，其因“红罐装潢纠纷案”审判事宜拟将原承诺中的履约期限修改为“等‘红罐装潢案’判决生效之日起两年内”。 经本公司第六届董事会第八次会议审议同意，关于广药集团修改“王老吉”系列等商标注册承诺履约期限的议案已提交本公司2015年3月13日召开的2015年第一次临时股东大会审议并获通过。
是否规范	是

除上述之外，无其他需专项披露的尚未履行完毕的承诺情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

根据中国财政部及广州市国资委颁布的相关文件要求，对会计师事务所连续为国有企业及其附属公司提供审计服务之年限存在限制规定。考虑到立信会计师事务所（特殊普通合伙）（“立信”）已连续为本公司提供审计服务5年，经与立信沟通，立信不再担任本公司之审计师，自2017年年度股东大会结束时生效。具体内容详见本公司日期为2018年4月26日、公告编号为2018-045的《广州白云山医药集团股份有限公司关于聘任会计师事务所的公告》。

本公司于2018年4月26日召开第七届董事会第九次会议，会议决议同意聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（“瑞华”）为公司2018年度的财务审计机构，聘期一年。以上事项已经本公司于2018年6月22日召开的2017年年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、本集团诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

本报告期内的诉讼和仲裁事项主要有：

(一) 涉及控股股东的诉讼和仲裁事项

当事人	诉讼事项	进展情况	公告索引
广药集团	关于广药集团与福建加多宝饮料有限公司“擅自使用知名商品特有包装装潢纠纷案”的案件	福建省高级人民法院作出一审判决	在上交所网站及在港交所网站上日期为 2018 年 1 月 29 日的公告
	关于广药集团分别与浙江加多宝饮料有限公司和杭州加多宝饮料有限公司“擅自使用知名商品特有包装装潢纠纷案”的案件	浙江省高级人民法院作出一审判决	在上交所网站及在港交所网站上日期为 2018 年 3 月 14 日的公告
	关于广药集团与浙江加多宝饮料有限公司和杭州加多宝饮料有限公司“擅自使用知名商品特有包装装潢纠纷案”的案件	北京市大兴区人民法院作出一审判决	在上交所网站上日期为 2018 年 3 月 30 日的公告

(二) 涉及本集团的诉讼和仲裁事项

1、本公司于 2014 年 11 月 21 日依据《广州王老吉药业股份有限公司股东合同》（“《股东合同》”）的约定向华南国际经济贸易仲裁委员会提交裁决请求，请求裁决同兴药业有限公司（“同兴药业”）依据《股东合同》之约定履行股权转让义务，将其在王老吉药业 48.0465% 的股份，按经评估的每股净资产乘以同兴药业持股数 98,378,439 为对价全部转让给本公司。

2017 年 12 月 25 日，本公司收到华南国仲深裁【2017】578 号《裁决书》（“裁决书”）。裁决书裁决：同兴药业依《股东合同》履行股权转让义务，将其持有的王老吉药业的全部股权（共计 98,378,439 股），按每股净资产值人民币 3.75 元、总转让价格人民币 368,919,146.25（含税价）元，全部转让予本公司（详见本公司日期为 2017 年 12 月 25 日的《广州白云山医药集团股份有限公司涉及仲裁结果的公告》，公告编号：2017-087）。

2、2018 年 3 月，本公司收到广东省深圳市中级人民法院送达的(2018)粤 03 民特 49 号《传票》，主要是同兴药业向广东省深圳市中级人民法院申请撤销裁决书（详见本公司日期为 2018 年 3 月 26 日的《广州白云山医药集团股份有限公司关于收到广东省深圳市中级人民法院传票的公告》，公告编号：2018-024）。

本公司于 2018 年 6 月 11 日收到广东省深圳市中级人民法院送达的(2018)粤 03 民特 49 号民事裁定书（“裁定书”），根据裁定书，本案的裁定如下：

“驳回申请人同兴药业有限公司的申请。”

本案申请费人民币 400 元，由申请人同兴药业有限公司负担。”

具体内容详见本公司在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、上交所网站及在港交所网站上刊登日期为 2018 年 6 月 11 日的公告。

除上述事项，本报告期内，本集团无发生重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

#### **七、本报告期内，上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人的处罚及整改情况**

适用  不适用

#### **八、本报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用  不适用

#### **九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

适用  不适用

本公司 2015 年度员工持股计划（“持股计划”）分别经于 2015 年 1 月 12 日召开的董事会会议及于 2015 年 3 月 13 日举行的本公司 2015 年第一次临时股东大会、A 股类别股东大会和 H 股类别股东大会上由独立股东表决通过。

持股计划于 2016 年 8 月 17 日实施完毕，合共 1,209 名员工参与持股计划，认购股份总数为 3,860,500 股（“上述股份”），认购总金额人民币 90,953,380.00 元。同日，添富-定增盛世 66 号（作为员工持股计划的受托人）持有本公司 3,860,500 股 A 股在登记公司办理完毕登记托管手续，上述股份的性质为有限售条件股份，股票限售期为 36 个月。上述股份在其限售期满的次一交易日可在上交所上市交易。

员工持股计划事项详见在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、上交所网站及在港交所网站上刊登日期为 2015 年 1 月 12 日及 2015 年 3 月 17 日的公告以及日期为 2015 年 2 月 26 日及 2016 年 2 月 16 日之通函。

#### **十、重大关联交易**

##### **（一）与日常经营相关的关联交易**

##### **1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用  不适用

##### **2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

截至本报告日，公司日常关联交易情况如下：

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额 (人民币千元)	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
花城药业	受同一母公司控制	购买商品	药材或药品	市场价格	2,689	0.03	现金
白云山和黄公司	合营公司	购买商品	药材或药品	市场价格	35,784	0.44	现金
医药公司	合营公司	购买商品	药材或药品	市场价格	42,995	0.52	现金
王老吉药业	合营公司	购买商品	药材或药品	市场价格	558,752	6.81	现金
百特侨光	合营公司	购买商品	药材或药品	市场价格	941	0.01	现金
<b>小计</b>					<b>641,161</b>	<b>7.81</b>	
一心堂公司	联营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	3,476	0.02	现金
白云山和黄公司	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	92,508	0.63	现金
医药公司	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	152,487	1.04	现金
王老吉药业	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	381,791	2.61	现金
诺诚公司	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	10	0.00	现金
百特侨光	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	453	0.00	现金
花城药业	受同一母公司控制	销售商品	药材或药品	市场价格	73,487	0.50	现金
<b>小计</b>					<b>704,212</b>	<b>4.80</b>	
广药集团	母公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	677	0.92	现金
花城药业	受同一母公司控制	提供劳务	广告代理服务	市场价格	1,284	1.74	现金
白云山和黄公司	合营公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	28,002	37.97	现金
医药公司	合营公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	83	0.11	现金
王老吉药业	合营公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	40,976	55.56	现金
百特侨光	合营公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	28	0.04	现金

王老吉药业	合营公司	提供劳务	委托加工	市场价格	11,306	89.36	现金
白云山和黄公司	合营公司	提供劳务	委托加工	市场价格	710	5.61	现金
白云山和黄公司	合营公司	提供劳务	研究与开发服务	市场价格	153	5.69	现金
<b>小计</b>					<b>83,219</b>		
广药集团	母公司	接受专利、商标等使用权	商标使用权	协议价	63,106	82.64	现金
王老吉药业	合营公司	提供专利、商标等使用权	商标使用权	协议价	8,958	91.11	现金
白云山和黄公司	合营公司	提供专利、商标等使用权	商标使用权	协议价	874	8.89	现金
广药集团	母公司	其他	资产租入	协议价	1,368	2.48	现金
广药集团	母公司	其他	资产租出	协议价	188	0.31	现金
医药公司	合营公司	其他	资产租出	协议价	978	1.59	现金
百特侨光	合营公司	其他	资产租出	协议价	1,486	2.42	现金
诺诚生物	合营公司	其他	资产租出	协议价	1,129	1.84	现金
白云山和黄公司	合营公司	其他	资产租出	协议价	12	0.02	现金
<b>合计</b>					<b>1,506,691</b>		

注：本公司以现金方式收购医药公司 30%股权的重大资产购买事项于 2018 年 5 月 31 日完成资产交割及工商变更登记，自此，本公司持有医药公司比例达到 80%，该公司纳入本公司合并范围，故医药公司自 2018 年 6 月 1 日起不再为本公司的合营企业。

上述日常关联交易为本集团正常生产经营行为，以市场价格为定价原则，没有对本集团的持续经营能力产生不良影响。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

序号	审批机构	事项	事项进展
1	第六届董事会第八次会议、2016年第7次战略发展与投资委员会	本公司按照“退二进三”的安排，属下11家企业拟进驻广药集团生物医药城白云基地，属下明兴药业、何济公药厂、白云山和黄公司、医药公司共四家企业取得了首期303亩可建设用地的使用权。	事项正在进行中。
2	2015年第11次战略发展与投资委员会	本公司对广药白云山香港公司增资17,750万港元或等值人民币。	第一期增资(人民币5,846.40万元)于2015年12月23日完成，第二期增资(人民币4,662.675万元)于2018年3月8日完成。
3	2016年第2次战略发展与投资委员会	本公司按持股比例向本公司控股子公司益甘公司增资人民币2,040万元，增资完成后，益甘公司注册资本将增至人民币5,500万元。	目前，增资事项正在进行中，尚未全部完成。
4	2016年第5次战略发展与投资委员会会议	本公司属下化学药科技公司与珠海市富山工业园管理委员会签订《珠海市富山园区管理委员会与广州白云山化学药科技有限公司投资协议书》(“珠海项目”)，前期投资金额为人民币5,500万元。	本公司已向化学药科技公司增资人民币1,247万元并完成珠海项目的环评、规划设计和基础设计工作；此外，本公司已完成对化学药科技公司增资10,000万元的首期增资(人民币4,200万元)，成立了化学制药(珠海)有限公司(“化学制药(珠海)公司”)。目前，珠海项目进入了施工设计阶段。
	2017年第1次战略发展与投资委员会会议	本公司向化学药科技公司以现金形式增资人民币1,247万元，用于珠海项目设计和环评的相关工作。	
	2018年第1次战略发展与投资委员会	本公司向化学药科技公司增资人民币10,000万元，用于成立广药白云山化学制药(珠海)有限公司(“化学制药(珠海)公司”)。	
	第七届董事会第十一次会议	关于珠海项目的投资立项，总投资金额为人民币73,187.91万元。	
5	2016年第7次战略发展与投资委员会	本公司全资子公司广药白云山香港公司在澳门成立公司。	上述公司已于2018年1月组建完成。
6	2017年第2次战略发展与投资委员会	本公司(买受人)与广药集团(出卖人)就北京路282号后座新增合法物业的购买签订《北京路282号后座新增合法物业购买协议》，按评估基准日现状条件下的市场价值为人民币1,527.30万元，扣除由广药集团交纳的土地出让金及相关税费后实际支付金额为人民币1,450.01万元。	事项正在进行中。
7	2017年第3次战略发展与投资委员会	本公司按75%股比向星珠药业增资人民币3,000万元。	已完成第一期增资人民币2,271万元。
8	2017年第5次战略发展与投资委员会	本公司属下医疗器械投资公司与上海协成投资管理有限公司和广州奥咨达医疗器械技术股份有限公司成立合资公司搭建医疗器械创新孵化园区运营平台，医疗器械投资公司拟以现金人民币1,700万元出资，占股34%。	已完成首次出资人民币340万元。

9	2018年第1次战略发展与投资委员会	本公司属下医药公司以人民币250万元并购珠海安士药业有限公司用于在中山地区建立子公司。	事项正在进行中。
10	2018年第2次战略发展与投资委员会	本公司属下广药白云山香港公司以人民币2,049.6万元(或等值印尼卢比)受让33,785股印尼三诺公司股份以及人民币1,500万(或等值印尼卢比)认购印尼三诺公司新发行股份,交易完成后,白云山香港公司将持股印尼三诺公司58,510股,占总实缴资本51%。	事项正在进行中。
11	2018年第3次战略发展与投资委员会	本公司属下采芝林药业与广州亨顿医药科技有限公司合资设立广州采芝林国医馆有限公司,注册资本为人民币1,000万元,采芝林药业占51%股权(投资510万元)。	正在筹备成立合资公司。

## 十一、重大合同及其履行情况

(一)于2017年12月21日,本公司与医药公司就本公司以现金方式向联合美华购买其持有医药公司30%的股权以及同时向联合美华授出一项向本公司转让其持有的医药公司余下的全部20%股权的售股权的重大收购,联合签署了《股权转让合同》以及《合资经营合同》,详情请见本公司于2017年12月22日、2018年1月5日在上交所刊发的《重大资产购买报告书》、《重大资产购买报告书(修订稿)》和于2017年12月22日及2018年1月2日在港交所披露的公告的有关内容。本次收购事项经公司于2018年3月29日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过,并于2018年5月31日完成交割和标的资产过户,收购价为人民币1,094,100,000元。

根据毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)对医药公司自2017年9月30日至2018年5月31日止期间(“过渡期间”)出具的审计报告(毕马威华振审字第1803163号),归属母公司所有者的净利润为正数,根据《股权转让合同》的约定,联合美华不需要作出补偿。

除上述所披露外,本集团于本报告期内无其他重大合同。

(二)本报告期内,本集团未发生托管、承包其他公司资产或其他公司托管、承包本公司资产,而为本集团带来本报告期利润总额10%以上利润的事项。

### (三)担保情况

√ 适用    □ 不适用

本集团对外担保情况(不包括对子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额 (人民币千元)	担保 类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保 (是或否)
—	—	—	—	—	—	—

本报告期内担保发生额合计(人民币千元)	—
本报告期末担保余额合计(人民币千元)	—
本公司对子公司的担保情况	
本报告期内对子公司担保发生额合计(人民币千元)	1,580,000
本报告期末对子公司担保余额合计(人民币千元)	1,580,000
本集团担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额(人民币千元)	1,580,000
担保总额占本集团净资产的比例(%)	7.15
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(人民币千元)	—
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(人民币千元)	1,580,000
担保总额超过净资产50%部分的金额(人民币千元)	—
上述三项担保金额合计(人民币千元)	1,580,000

注：本公司以现金方式收购医药公司30%股权的重大资产购买事项于2018年5月31日完成资产交割及工商变更登记，自此，本公司持有医药公司比例达到80%，医药公司纳入本公司合并范围。上述担保事项为医药公司对其下属企业的担保。

## 十二、上市公司扶贫工作情况

√ 适用    □ 不适用

### 1、精准扶贫规划

本公司下属星群药业、光华药业、采芝林药业三家所属企业承担着具体扶贫任务，继续围绕“准、早、特”的帮扶工作思路，分别对径口、园岭、湾溪三条村按照“精准帮扶，到村到户，产业带动，整村推进”的指导方针，各村投入不低于人民币200万元，计划到2018年末，实现“两不愁三保障一相当”目标，即稳定实现农村贫困人口不愁吃、不愁穿，义务教育、基本医疗和住房安全有保障，基本公共服务主要领域指标相当于广东省平均水平的目标。

### 2、半年度精准扶贫概要

本报告期内，本公司扎实开展对口帮扶工作：（1）保持经常性了解和掌握工作情况外，还积极落实对口帮扶工作职责；（2）加强精准扶贫资金管理及作风建设，推进扶贫监察工作；（3）认真落实产业帮扶，帮助贫困户增产增收，逐步实现稳定脱贫；（4）积极开展助学扶贫工作，帮助减轻贫困家庭的学费负担；（5）积极推进农田灌溉圳道项目建设，帮助村民改善灌溉条件，也有利于村民改种高价值农产品，为增加收入提供条件；（6）光伏发电项目收益逐步体现，收益用于贫困户帮扶，保障贫困户实现稳定脱贫；（7）积极配合政府参与新农村建设，优化居住环境；（8）认真开展精准扶贫“回头看”，开展对非贫农户进行认真细致

地排查，确认新识别贫困户。

### 3、精准扶贫成效

(单位：人民币万元)

指 标	广药白云山数量及开展情况
一、总体情况	
其中： 1. 资金	81.04
2. 物资折款	0.79
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0.00
二、分项投入	
<b>1. 产业发展脱贫</b>	
其中： 1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	12.00
1.3 产业扶贫项目投入金额	0.00
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0.00
<b>2. 转移就业脱贫</b>	
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	0.00
2.2 职业技能培训人数（人/次）	0.00
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数(人)	66.00
<b>3. 易地搬迁脱贫</b>	
其中： 3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	0.00
<b>4. 教育脱贫</b>	
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	2.93
4.2 资助贫困学生人数（人）	32.00
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0.00
<b>5. 健康扶贫</b>	
其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	7.30
<b>6. 生态保护扶贫</b>	
其中： 6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	0.00
<b>7. 兜底保障</b>	
其中： 7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0.90
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	5.00
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0.00
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	0.00
<b>8. 社会扶贫</b>	
其中： 8.1 东西部扶贫协作投入金额	0.00
8.2 定点扶贫工作投入金额	0.00
8.3 扶贫公益基金	0.00
<b>9. 其他项目</b>	
其中： 9.1 项目个数（个）	7.00

9.2 投入金额	69.91
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0.00
9.4 其他项目说明	基础建设、水利建设、环境治理、防疫工作、危房改造、关怀慰问等
三、所获奖项（内容、级别）	2017 年度梅州市扶贫济困铜奖

#### 4、履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

截止本报告期末，本公司下属三家企业共投入资金超过人民币 500 万元，资金投入力度大，为取得较好的工作成效提供了良好的资金条件。三个村建档立卡贫困户共 146 户 367 人，经过两年多的帮扶努力，三个村共有 117 户 281 人实现脱贫，脱贫率达到 80%。

#### 5、后续精准扶贫计划

2018 年下半年，本公司继续坚定脱贫目标任务，计划于 2018 年年底实现脱贫率 100% 的目标。为此，我们将继续落实对在家务农贫困户的产业帮扶工作，多渠道多方式实现增产增收；继续开展智力扶贫，举办种养技术及就业技能培训，提高贫困户增收脱贫的本领；持续支持“三清三拆”新农村创建工作，为改善三个村的人居环境，尽到帮扶单位力所能及的力量；落实医疗保险扶贫，防止因病致贫、因病返贫等。

### 十三、可转换公司债券情况

适用     不适用

### 十四、发展/出售之物业

根据港交所上市规则附录十六第 23 条的规定，本报告期内，本集团并无用作投资之用的物业的资产比率、代价比率、盈利比率及收益比率超过 5%。

### 十五、董事及监事进行证券交易的标准守则

本公司以标准守则以及本公司制订的《董事、监事及高级管理人员买卖公司股份的管理办法》作为董事及监事证券交易的守则和规范；在向所有董事及监事作出特定查询后，本公司确定本公司董事及监事于本报告期内均有遵守上述守则和规范所规定有关进行证券交易的标准。

## 十六、公司治理情况

本公司一贯严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会有关法律法规、上交所与港交所的上市规则的要求不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

截至本报告期末，本公司治理情况符合上市公司规范运作要求，与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

于本报告期，本公司已全面遵守港交所上市规则附录十四之企业管治守则及企业管治报告之守则条文，惟由于(i) 本公司执行董事倪依东先生、本公司独立非执行董事储小平先生因公务未能出席 2018 年第一次临时股东大会而偏离守则条文 A.6.7 条及；(ii) 本公司执行董事陈矛先生、刘菊妍女士、倪依东先生和吴长海先生、本公司独立非执行董事黄显荣先生和王卫红女士因公务未能出席 2017 年年度股东大会而偏离守则条文 A.6.7 条除外。

为确保本公司能遵守企业管治守则及企业管治报告之守则条文，本公司董事会不断监察及检讨本公司之企业管治常规。

本集团致力于：（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）大健康产品的研发、生产与销售；及（4）医疗服务、健康管理、养生养老等健康产业投资等。采取较为灵活的业务模式及策略及审慎的风险与资本管理架构；致力于加强内控宣导及内部控制相关制度的建设，建立了较为规范的内控管理与风险防范体系；制订了本集团的策略目标及详细工作计划与措施，以确保策略目标的完成。

本公司对 2018 年半年度的业务及财务情况回顾详载于本半年度报告“经营情况的讨论与分析”一节中。

本报告期内，本公司开展的公司治理相关工作包括：

（一）根据上交所《关于做好上市公司 2017 年年度报告工作的通知》的要求，本公司对截至 2017 年 12 月 31 日止的公司内部控制情况及履行社会责任情况进行自查，形成了《2017 年度内部控制的自我评价报告》及《2017 年度履行社会责任报告》，经本公司于 2018 年 3 月 15 日召开的董事会会议审议通过后披露。

（二）为贯彻落实中央、广东省委及广东省国资委党委关于在深化国有公司改革中坚持党的领导加强党的建设，将党建工作总体要求纳入国有企业章程的精神，完善公司治理制度，本公司对《公司章程》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》相关条款进行了修订。上述修订已经本公司于 2018 年 4 月 26 日召开的董事会会议和 2018 年 6 月 22 日召开的股东

大会审议通过。

(三) 本报告期内, 本公司继续巩固和完善“内控体系、风控体系、审计监督”三道防线, 提高企业的风险防范能力, 降低企业的经营管理风险, 重点开展了以下工作:

1、继续推进全面风险管理, 开展全面风险管理运行有效性评价检查工作, 推进企业重大风险管理。定期开展本公司下属重点企业分析, 关注企业一年期以上大额应收账款、多家企业同一客户授信、大额授信额度、风险应收账款的风险管理, 提示企业关注风险隐患, 制定有效措施防范风险。开展司属企业重大经济合同风险审核, 帮助司属企业规避重大经济合同风险。

2、统筹安排, 对本公司属下企业内部审计全覆盖, 确保对重要子公司三年内至少审计 1 次, 其他子公司五年内至少审计 1 次。

3、加强协调, 全力推进企业领导干部离任经济责任审计项目, 实现企业领导干部逢离必审, 关注领导干部任期内企业财务收支真实性、合法性、效益性, 理清其有关经济活动所承担的经济责任。

4、开展第三轮关键岗位巡察, 重点关注企业在廉洁管理、采购管理、销售管理、合同管理、存货管理、工程管理、物业管理等方面是否存在问题和风险, 促进企业经营质量的提升。

5、督促整改, 针对 2017 年审计报告提出的问题和建议以及内控评价发现的缺陷, 督促公司相关部门及企业逐条对照, 制定整改措施并落实整改。开展关键岗位专项巡察“回头看”, 有效督促企业落实整改, 确保发现问题得到落实和纠正。

十七、本公司第七届董事会辖下审核委员会由四名独立非执行董事组成, 其中一名独立非执行董事已具备适当的专业资格。本公司审核委员会已经与管理层审阅本集团采纳的会计原则、会计准则及方法, 并探讨审计、风险管理、内部监控及财务汇报事宜, 包括审阅截至 2018 年 6 月 30 日止六个月未经审计的中期报告。

## 十八、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用    □不适用

### 1、排污信息

本公司分公司化学制药厂和属下企业星珠药业、王老吉雅安公司、威灵药业属于重点排污单位，重点监控排污物为废气或污水。

公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	年度平均排放浓度 (毫克/立方米)	执行的污染物排放标准 (毫克/立方米)	年排放总量 (吨)	核定的排放总量 (吨)	超标排放情况
化学制药厂	二氧化硫	间歇排放	1	广东省广州市白云区同和街同宝路78号	7.20	《大气污染物综合排放标准》小于等于50	0.15	1.84	无超标
	氮氧化物	间歇排放	1	广东省广州市白云区同和街同宝路78号	50.80	《大气污染物综合排放标准》小于等于200	0.84	8.16	无超标
	颗粒物(烟尘)	间歇排放	4	广东省广州市白云区同和街同宝路78号	2.63	《大气污染物综合排放标准》小于等于30	0.20	8.86	无超标
	总VOCs	间歇排放	5	广东省广州市白云区同和街同宝路78号	17.46	《大气污染物综合排放标准》小于等于120	0.71	7.67	无超标
星珠药业	二氧化硫	间歇排放	1	广东省广州市从化明珠工业园创业大道南4号	3.00	《大气污染物综合排放标准》小于等于50	0.0003	3.83	无超标
	氮氧化物	间歇排放	1	广东省广州市从化明珠工业园创业大道南4号	77.00	《大气污染物综合排放标准》小于等于120	3.84	17.92	无超标
	颗粒物(烟尘)	间歇排放	1	广东省广州市从化明珠工业园创业大道南4号	3.30	《大气污染物综合排放标准》小于等于20	0.16	2.30	无超标
王老吉雅安公司	COD	处理后排放	1	四川省雅安经济开发区德光路1号	50.00	《污水综合排放标准(三级标准)》	4.20	5.86	未超标
威灵药业	COD	处理后排放	1	广东省揭西县河婆街道河山社区环城东路36号	58.50	《污水综合排放标准(三级标准)》	4.20	4.50	无超标

注：COD指化学需氧量、VOCs指挥发性有机物。

## 2、防治污染设施的建设和运行情况

化学制药厂、星珠药业、王老吉雅安公司和威灵药业通过多种有效防治污染的设施手段保证废气排污物无超标，严格执行《大气污染物综合排放标准》、《污水综合排放标准(三级标准)》的相关规定。化学制药厂、星珠药业、王老吉雅安公司和威灵药业防治污染设施建设和运行情况(废气)如下：

公司名称	防治污染设施名称	投入使用日期	污染类别	处理工艺	平均日处理能力(标立方米/小时)
化学制药厂	污水处理设施尾气治理系统 DA008(6#)	2018.02.01	臭气、VOCs	水洗+生物滤池	3,895
	202 生产废气治理设施 DA010(7#)	2007.10.01	颗粒物、VOCs	袋式除尘+碱液喷淋+活性炭吸附	3,672
	205 头孢无菌原料药生产线废气治理设施 DA004(5#)	2009.06.01	VOCs	冷凝+吸收塔回收	360
	203 口服原料药生产线废气治理设施 DA003(9#)	2014.10.01	VOCs、硫酸雾	冷凝+碱液喷淋	714
	205 口服头孢原料药生产线酸性有机废气治理设施 DA001(11#)	2016.01.20	VOCs、盐酸	碱液喷淋+光催化氧化	2,579
	205 口服头孢原料药生产线粉尘废气治理设施 DA002(10#)	2016.01.20	颗粒物	纤维素滤筒过滤	5,350
	203 口服原料药生产线粉尘废气治理设施 DA009(8#)	2014.10.01	颗粒物	纤维素滤筒过滤	4,870
	205 头孢无菌原料药生产线粉尘治理设施 DA007(2#)	2009.06.01	颗粒物	纤维素滤筒过滤	7,205
星珠药业	脉冲式布袋除尘器+高空排放	2017.12.15	(车间)废气	袋式除尘	38,200
王老吉雅安公司	污水处理站	2015.09.01	COD、氨氮	A/O工艺	40
威灵药业	污水处理站	2016.06.07	COD、氨氮	A/O工艺	40

### 3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

本公司各重点排污单位厂区及新改扩建项目的设计、施工、试运行均严格按照相关法律法规进行环境影响评价及项目竣工环境保护验收，配套建设的环保设施做到与主体工程同时设计、同时施工、同时投入试运行。

本报告期内，各单位环保设施运行良好，确保了水气声的合法排放，危险废物按规范化进行管理，无新开工项目。

### 4、突发环境事件应急预案

本公司各重点排污单位均按照标准规范编制了《突发环境事件应急预案》，并自行组织突发环境事件应急救援预案演练。

### 5、环境自行监测方案

本公司各重点排污单位均编制了《环境自行监测方案》，严格按自行方案开展日常监测并对外公布数据。同时与有资质的第三方监测机构签订了《环境检测技术服务合同》，委托其按照环保行政管理要求，对各厂区外排的废水、废气、噪声进行第三方检测，并提供检测

报告。

6、其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

本集团除上述四家子公司被列为重点排污单位外,其它附属企业均属低能耗低排放企业,其中大部分企业属于省、市清洁生产单位和国家、省市的绿色企业,一直以来严格执行国家、省市的环保相关法律法规,未对外超标排放污染物。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

**十九、其他重大事项的说明**

(一) 与上一会计期间相比,会计政策发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

1、会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

中国财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”);于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则和新收入准则。

经本公司第七届董事会第十五次会议和第七届监事会第十次会议决议通过，本集团按照中国财政部的要求时间开始执行前述五项会计准则。

#### A、新收入准则

本集团按照准则的规范重新评估本集团主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面；经本集团对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响，本集团99%以上的收入为销售货品取得的收入，收入确认时点为将货品控制权转移至客户时确认收入，采用新收入准则对本集团财务报表列报无重大影响。

#### B、新金融工具准则

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。

新金融工具准则为确认减值，引入预期信用损失模型。该模型包含一种“三阶段”方法，这种方法以初始确认后金融资产信用质量的变化为基础。金融资产随信用质量变动在这三个阶段内转变，不同阶段决定企业对减值损失的计量方法及其实际利率法的运用方式。

在本准则施行日，本集团按照本准则的规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需进行调整。金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入本准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

本集团按照新金融工具准则相关规定，于新金融工具准则施行日，对金融资产和金融负债的分类和计量作出以下调整：

a、将以前年度分类为可供出售金融资产的权益性投资分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但对于后者，其后续累计计入其他综合收益的公允价值变动，即使处置时也不得重分类至损益。

b、将以前年度按摊余成本后续计量应收款项，以新准则施行日（2018年1月1日）的既有事实和情况为基础对其进行业务模式评估、以其初始确认时的事实和情况为基础对其进行合同现金流量特征测试，根据评估测试结果，将按摊余成本计量的应收款项继续以摊余成本计量。经评估与测试，采用新金融工具准则对本集团应收款项列报无重大影响。

本公司及其子公司因执行新金融工具准则对2018年1月1日合并资产负债表及公司资产负债表各项目的影

本集团

项目	会计政策变更前 2017 年 12 月 31 日账面金额 (人民币元)	新金融工具准则影响 (人民币元)	会计政策变更后 2018 年 1 月 1 日账面金额 (人民币元)
资产:			
交易性金融资产	4,875,057.73	(4,875,057.73)	-
可供出售金融资产	1,038,859,674.96	(1,038,859,674.96)	-
其他权益工具投资	-	62,686,231.77	62,686,231.77
其他非流动金融资产	-	975,856,856.18	975,856,856.18
递延所得税资产	388,850,739.31	778,746.71	389,629,486.02
股东权益:			
其他综合收益	(70,206,938.27)	63,388,106.49	(6,818,831.78)
未分配利润	6,285,996,409.09	(67,801,004.52)	6,218,195,404.57

本公司

项目	会计政策变更前 2017 年 12 月 31 日账面金额 (人民币元)	新金融工具准则影响 (人民币元)	会计政策变更后 2018 年 1 月 1 日账面金额 (人民币元)
资产:			
交易性金融资产	4,875,057.73	(4,875,057.73)	-
可供出售金融资产	1,035,180,994.75	(1,035,180,994.75)	-
其他权益工具投资	-	57,494,587.03	57,494,587.03
其他非流动金融资产	-	977,369,820.71	977,369,820.71
递延所得税资产	108,368,848.19	778,746.71	109,147,594.90
股东权益:			
其他综合收益	(64,737,939.47)	64,954,866.01	216,926.54
未分配利润	4,024,415,273.84	(69,367,764.04)	3,955,047,509.80

(2) 财务报表列报调整

本公司及其子公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年半年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

A、2017年12月31日受影响的合并资产负债表和公司资产负债表项目：

合并资产负债表

项目	调整前 (人民币元)	调整数 (人民币元)	调整后 (人民币元)
应收票据	1,702,655,475.08	(1,702,655,475.08)	-
应收账款	1,113,769,006.51	(1,113,769,006.51)	-
应收票据及应收账款	-	2,816,424,481.59	2,816,424,481.59
应收股利	552,938,523.45	(552,938,523.45)	-
其他应收款	209,318,838.53	552,938,523.45	762,257,361.98
应付票据	252,226,384.82	(252,226,384.82)	-
应付账款	2,802,200,696.28	(2,802,200,696.28)	-
应付票据及应付账款	-	3,054,427,081.10	3,054,427,081.10
应付利息	253,966.40	(253,966.40)	-
应付股利	45,446,017.79	(45,446,017.79)	-
其他应付款	2,399,394,477.50	45,699,984.19	2,445,094,461.69
长期应付款	20,171,809.73	14,954,855.39	35,126,665.12
专项应付款	14,954,855.39	(14,954,855.39)	-
合计	9,113,330,051.48	-	9,113,330,051.48

公司资产负债表

项目	调整前 (人民币元)	调整数 (人民币元)	调整后 (人民币元)
应收票据	679,046,805.63	(679,046,805.63)	-
应收账款	265,693,684.36	(265,693,684.36)	-
应收票据及应收账款	-	944,740,489.99	944,740,489.99
应收股利	656,897,700.00	(656,897,700.00)	-
其他应收款	1,527,015,254.36	656,897,700.00	2,183,912,954.36
应付票据	908,082.74	(908,082.74)	-
应付账款	331,740,567.20	(331,740,567.20)	-
应付票据及应付账款	-	332,648,649.94	332,648,649.94
应付股利	477,452.11	(477,452.11)	-
其他应付款	1,122,916,120.25	477,452.11	1,123,393,572.36

合计	4,584,695,666.65	-	4,584,695,666.65
----	------------------	---	------------------

B、2017 年半年度受影响的合并利润表和公司利润表项目：

合并利润表

项目	调整前 (人民币元)	调整数 (人民币元)	调整后 (人民币元)
管理费用	709,789,679.18	(133,758,130.04)	576,031,549.14
研发费用	-	133,758,130.04	133,758,130.04
合计	709,789,679.18	-	709,789,679.18

公司利润表

项目	调整前 (人民币元)	调整数 (人民币元)	调整后 (人民币元)
管理费用	176,683,500.17	(31,848,792.88)	144,834,707.29
研发费用	-	31,848,792.88	31,848,792.88
合计	176,683,500.17	-	176,683,500.17

(3) 本期无其他会计政策变更情况。

(二) 与上一会计期间相比，会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用  不适用

(三) 本报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股本变动情况表

本报告期内，本公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、股东情况

(一) 截至 2018 年 6 月 30 日止，持有本公司股票的股东数为 58,906 户。其中，境内上市人民币普通股（A 股）股东 58,881 户，境外上市外资股（H 股）股东 25 户。

#### (二) 截至本报告期末持有本公司股份的前十名股东持股情况

股东名称	本报告期内增减 (股)	本报告期末持 股数量(股)	约占总 股本比 例(%)	所持有限售条 件股份数(股)	质押或冻结的 股份数(股)	股份性质
广药集团	0	732,305,103	45.04	148,338,467	0	内资股
香港中央结算 (代理人)有限 公司	16,000	219,693,469	13.51	0	0	外资股
广州国发	0	87,976,539	5.41	87,976,539	0	内资股
中国证券金融股 份有限公司	30,834,857	78,438,439	4.82	0	0	内资股
广州城发	0	73,313,783	4.51	73,313,783	0	内资股
云锋投资	0	21,222,410	1.31	21,222,410	21,222,410	内资股
中央汇金资产管 理有限责任公 司	0	15,260,700	0.94	0	0	内资股
全国社保基金一 零五组合	10,326,823	10,326,823	0.64	0	0	内资股
香港中央结算有 限公司	2,936,781	6,714,769	0.41	0	0	内资股
全国社保基金六 零三组合	5,863,662	5,863,662	0.36	0	0	内资股

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量（股）	股份种类及数量	
		种类	数量（股）
广药集团	583,966,636	内资股	732,305,103
香港中央结算(代理人)有限公司	219,693,469	外资股	219,693,469
中国证券金融股份有限公司	78,438,439	内资股	78,438,439
中央汇金资产管理有限责任公司	15,260,700	内资股	15,260,700
全国社保基金一零五组合	10,326,823	内资股	10,326,823
香港中央结算有限公司	6,714,769	内资股	6,714,769
全国社保基金六零三组合	5,863,662	内资股	5,863,662
中国工商银行股份有限公司－南方消费活力灵活配置混合型发起式证券投资基金	5,722,150	内资股	5,722,150
全国社保基金一一五组合	5,500,000	内资股	5,500,000
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	5,230,536	内资股	5,230,536

上述股东关联关系或一致行动关系的说明：

(1) 根据香港中央结算(代理人)有限公司提供的资料，其持有的H股股份乃代表多个客户持有。

(2) 本公司未知悉上述股东之间是否存在关联关系，也并不知悉其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人士。

### (三) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

有限售条件股东名称	所持有限售条件股份数量（股）	有限售条件股份可上市交易情况		承诺的限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	
广药集团	148,338,467	2019年8月17日	0	注
广州国发	87,976,539	2019年8月17日	0	注
广州城发	73,313,783	2019年8月17日	0	注
云锋投资	21,222,410	2019年8月17日	0	注
添富-定增盛世66号	3,860,500	2019年8月17日	0	注

注：本公司向广药集团、添富-定增盛世66号、广州国发、广州城发及云锋投资等5名投资者非公开发行A股股票。本次发行新增股份已于2016年8月17日在登记公司办理完毕登记托管手续。本次发行新增股份的性质为有限售条件股份，股票限售期为36个月，本次发行新增股份在其限售期满的次一交易日可在上海证券交易所上市交易。

(四) 于2018年6月30日，任何人士（并非本公司董事、监事或高级管理人员）于本公司的股份及相关股份中，拥有根据证券条例第十五部的第2及第3分部须知会本公司及港交所，以及须记入本公司根据证券条例第336条而存置的登记册的权益及淡仓如下：

股东名称	股份种类	身份	约占已发行内资股比例(%)	约占已发行H股比例

		持股数量(股)			(%)
广药集团	内资股	732,305,103 (好仓)	实益拥有人	52.09	—
广州国发	内资股	87,976,539 (好仓)	实益拥有人	6.26	—
广州城发	内资股	73,313,783	实益拥有人	5.21	—
Norges Bank	外资股	12,350,000 (好仓)	实益拥有人	—	5.62
Citigroup Inc. (附注1)	外资股	794,000 (好仓)	持有股份的保证权益	—	0.36
		152,000 (好仓) 10,000 (淡仓) (附注2)	受控法团权益	—	0.07 0.0045
		10,703,276 (好仓) (可供借出的股份)	核准借出代理人	—	4.87

附注：1、由 Citigroup Inc. 提交的法团大股东通知显示：

(1) 946,000股本公司外资股股份的好仓及10,000股本公司外资股股份的淡仓由Citigroup Global Markets Limited持有。Citigroup Global Markets Holdings Bahamas Limited 拥有Citigroup Global Markets Limited 92%权益。Citigroup Financial Products Inc. 及 Citigroup Global Markets (International) Finance AG (由Citigroup Financial Products Inc. 全资拥有) 分别拥有Citigroup Global Markets Holdings Bahamas Limited 49.5% and 50.2%的权益。Citigroup Financial Products Inc. 由 Citigroup Global Markets Holdings Inc. 全资拥有，而Citigroup Global Markets Holdings Inc. 则由Citigroup Inc. 全资拥有。因此，根据证券条例，Citigroup Inc. 被视为在 Citigroup Global Markets Limited持有的股份中拥有权益。

(2) 10,703,276股本公司外资股股份的好仓由 Citibank, N.A. (由 Citicorp LLC. 全资拥有) 持有。Citicorp LLC 则由 Citigroup Inc. 全资拥有。因此，根据证券条例，Citigroup Inc. 被视为在 Citibank, N.A. 持有的股份中拥有权益。

2、此乃为非上市衍生工具，以现金交收。

除上述所披露外，就董事所知，并无任何其他人士或公司于2018年6月30日于本公司之已发行股份及相关股份中，拥有根据证券条例第十五部的第2及第3分部须知会本公司及港交所，以及须记入本公司根据证券条例第336条而存置的登记册的权益及淡仓。

**三、本报告期内，本公司控股股东或实际控制人未发生变更。**

#### **四、公众持股量**

就董事所知悉的公开资料作为基准，本公司刊发本半年度报告前的最后实际可行日期的公众持股量是足够的。

## 五、优先认股权

公司章程及中国法律并无要求本公司按照持有股份比例发行新股予现有股东之优先认购股权条款。

六、本报告期内，本公司或其任何附属公司概无购买、出售及赎回或注销本公司之上市股份情况

## 第七节 优先股相关情况

本报告期内，本公司无优先股相关情况。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

(一) 本报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股份（A股）情况

姓名	职务	本报告期初 持股数 (股)	本报告期末 持股数 (股)	变动原因
李楚源	董事长	100,000	100,000	/
陈 矛	副董事长	50,000	50,000	/
刘菊妍	执行董事	13,000	13,000	/
程 宁	执行董事	21,500	21,500	/
倪依东	执行董事	0	0	/
黎 洪	执行董事、总经理	10,000	10,000	/
吴长海	执行董事、常务副总经理	13,000	13,000	/
储小平	独立非执行董事	0	0	/
姜文奇	独立非执行董事	0	0	/

黄显荣	独立非执行董事	0	0	/
王卫红	独立非执行董事	0	0	/
冼家雄	监事会主席	11,000	11,000	/
李锦云	监事	10,000	10,000	/
高燕珠	监事	5,000	5,000	/
张春波	副总经理	10,000	10,000	/
黄雪贞	董事会秘书	2,500	2,500	/

注：上表中，董事、监事及高级管理人员所持股份均为通过本公司 2015 年度员工持股计划持有。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

(三) 董事、监事及高级管理人员于股份、相关股份及债券之权益及淡仓

1、于 2018 年 6 月 30 日，本公司董事、监事及高级管理人员根据证券条例第十五部第 7 及第 8 分部须知会本公司及港交所其于本公司或其任何相联法团(定义见证券条例第十五部)之股份、相关股份及债券中拥有之权益或淡仓(包括根据证券条例之该等规定被认为或视作拥有之权益或淡仓)，或必须列入根据证券条例第 352 条予以存置之登记册内，或根据标准守则必须知会本公司及港交所之权益或淡仓载列如下：

董事	身份	公司	持股数目(好仓) (股)	约占已发行 A 股比例(%)
李楚源	实益拥有人	本公司(A股)	100,000	0.0071
陈 矛	实益拥有人	本公司(A股)	50,000	0.0036
刘菊妍	实益拥有人	本公司(A股)	13,000	0.0009
程 宁	实益拥有人	本公司(A股)	21,500	0.0015
黎 洪	实益拥有人	本公司(A股)	10,000	0.0007
		光华药业	5,000	注
吴长海	实益拥有人	本公司(A股)	13,000	0.0009
监事	身份	公司	持股数目(好仓)	约占已发行 A

			(股)	股比例(%)
冼家雄	实益拥有人	本公司(A股)	11,000	0.0008
李锦云	实益拥有人	本公司(A股)	10,000	0.0007
高燕珠	实益拥有人	本公司(A股)	5,000	0.0003
高级管理人员	身份	公司	持股数目(好仓) (股)	约占已发行A 股比例(%)
张春波	实益拥有人	本公司(A股)	10,000	0.0007
黄雪贞	实益拥有人	本公司(A股)	2,500	0.0002

注：上表中，黎洪先生所持光华药业股份为企业股份，非上市公司股份，占光华药业股份比例为0.0090%。其余董事、监事及高级管理人员所持本公司A股股份均为通过本公司2015年度员工持股计划持有。

2、除上述披露外，于2018年6月30日，本公司董事、监事及高级管理人员概无拥有根据证券条例第十五部第7及第8分部须知会本公司及港交所其于本公司或其任何相联法团(定义见证券条例第十五部)之股份、相关股份及债券中拥有之权益或淡仓(包括根据证券条例之该等规定被认为或视作拥有之权益或淡仓)，或必须列入根据证券条例第352条予以存置之登记册内，或根据港交所上市规则标准守则必须知会本公司及港交所之权益或淡仓。

## 二、本报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员变动及其资料变更的详情

于2018年3月15日召开的本公司第七届董事会第十次会议上，黎洪先生被推选为本公司第七届董事会执行董事候选人；于2018年6月22日的本公司2017年年度股东大会上，黎洪先生被选为本公司第七届董事会执行董事，任期自获委任之日起至新一届董事会成员选举产生之日止。

根据上市规则第 13.51 (B) (1) 条，在本公司刊发截至 2017 年 12 月 31 日止年度之年度报告后董事资料之变更载列如下：

董事/监事/高级管理人员姓名	变更之详情
李楚源	于 2018 年 3 月 30 日分别辞任明兴药业、白云山制药总厂、潘高寿药业、陈李济药厂、天心药业、化学制药厂、白云山医药销售公司、白云山医疗健康产业公司、化学药科技公司、广药白云山香港公司、王老吉大健康企业发展公司的董事职务
	于 2018 年 3 月 30 日辞任何济公药厂管委会成员一职
	于 2018 年 3 月 30 日辞任医药公司副董事长一职
陈 矛	于 2018 年 3 月 30 日辞任白云山制药总厂、化学制药厂、天心药业、白云山医疗健康产业公司、化学药科技公司、广药白云山香港公司、王老吉大健康企业发展公司的董事职务
刘菊妍	于 2018 年 3 月 30 日辞任陈李济药厂、奇星药业、广药白云山香港公司的董事职务
程 宁	于 2018 年 3 月 30 日辞任医药公司、奇星药业、王老吉大健康企业发展公司、王老吉投资公司的董事职务
	于 2018 年 3 月 30 日辞任王老吉大健康公司监事、监事会主席的职务
倪依东	于 2018 年 3 月 30 日辞任王老吉大健康公司、广药白云山香港公司、王老吉大健康企业发展公司的董事职务
	于 2018 年 5 月 23 日担任王老吉投资公司董事长一职
黎 洪	于 2018 年 5 月 23 日担任医药科技公司、广药白云山香港公司的董事职务
吴长海	于 2018 年 5 月 23 日担任西藏林芝白云山藏式养生古堡管理有限公司董事一职
黄显荣	于 2018 年 2 月 28 日担任于港交所上市的江西银行股份有限公司独立非执行董事一职
冼家雄	于 2018 年 5 月 23 日担任广药白云山香港公司董事一职
张春波	于 2018 年 5 月 23 日担任医药公司、天心药业的董事职务

注：上表中，李楚源先生、陈矛先生、刘菊妍女士、程宁女士、倪依东先生、冼家雄先生亦在本公司

控股股东广药集团任职；除江西银行股份有限公司之外，表中涉及的企业均为本公司之子公司。

### 三、本集团员工情况

（一）于本报告期末，本集团员工人数为 26,399 人。2018 年上半年，本集团员工工资总额约为人民币 12.74 亿元。

#### （二）薪酬政策

本集团员工的薪酬包括工资、奖金及其他福利计划。本集团在遵循中国有关法律及法规的情况下，视乎员工的业绩、资历、职务等因素，对不同的员工执行不同的薪酬标准。2018 年上半年出台新政策，上调本集团博士研究生的起薪。

#### （三）培训计划

本集团视员工为企业的宝贵财富，坚持“人才是第一资源”理念，秉承“以人为本”的原则，尊重员工的合法权益，努力为员工提供广阔的职业发展平台，关心员工生活，不断增强员工的幸福感和归属感。2018 上半年，围绕“创新增效年”发展主题，本集团从提升人才质量、塑造个人品牌两个角度出发制定培训计划，加大对员工知识、技能及职业素养的培训，不断提高员工的综合素质与工作能力，为本集团实现转型升级、完成战略目标提供强有力的人才支撑。

## 第九节 公司债券相关情况

本报告期内，本公司无公司债券相关情况。

## 第十节 财务报告

**2018年6月30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	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六、1	14,487,134,885.08	11,697,218,882.84
交易性金融资产	六、2	710,709.58	-
应收票据及应收账款	六、3	14,408,235,873.65	2,816,424,481.59
预付款项	六、4	805,953,459.27	256,571,758.01
其他应收款	六、5	1,109,807,947.08	762,257,361.98
存货	六、6	7,008,486,698.42	3,700,222,896.01
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	1,859,851,546.31	2,266,983,406.82
<b>流动资产合计</b>		<b>39,680,181,119.39</b>	<b>21,499,678,787.25</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、10	2,109,791,885.16	2,008,481,257.05
其他权益工具投资	六、8	61,594,898.17	62,686,231.77
其他非流动金融资产	六、9	362,598,199.43	975,856,856.18
投资性房地产	六、11	218,995,773.72	217,675,779.38
固定资产	六、12	2,887,784,618.87	2,082,244,551.64
在建工程	六、13	377,242,023.08	284,672,127.45
无形资产	六、14	988,081,007.57	728,009,270.29
开发支出	六、15	800,000.00	800,000.00
商誉	六、16	943,848,566.58	11,499,562.74
长期待摊费用	六、17	75,536,844.39	49,066,645.52
递延所得税资产	六、18	484,989,828.46	389,629,486.02
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,511,263,645.43</b>	<b>6,810,621,768.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,191,444,764.82</b>	<b>28,310,300,555.29</b>

**2018年6月30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	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、20	7,202,299,947.47	11,500,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、21	10,551,236,677.57	3,054,427,081.10
预收款项	六、22	1,174,419,442.26	1,888,892,476.97
应付职工薪酬	六、23	625,936,546.88	631,170,810.62
应交税费	六、24	339,875,309.85	206,462,076.94
其他应付款	六、25	4,382,981,939.46	2,445,094,461.69
一年内到期的非流动负债	六、26	69,136,583.11	31,307,337.23
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>24,345,886,446.60</b>	<b>8,268,854,244.55</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、27	665,153,706.06	-
应付债券		-	-
长期应付款	六、28	136,988,182.06	35,126,665.12
预计负债	六、30	53,738,480.85	55,348,585.32
递延收益	六、31	505,527,892.77	526,890,368.97
递延所得税负债	六、18	334,837,864.34	114,788,264.17
长期应付职工薪酬	六、29	313,035.80	326,532.02
其他非流动负债	六、32	50,225,000.00	50,225,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,746,784,161.88</b>	<b>782,705,415.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,092,670,608.48</b>	<b>9,051,559,660.15</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、33	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
资本公积	六、34	9,875,177,958.43	9,875,177,958.43
减: 库存股份		-	-
其他综合收益	六、35	(3,647,762.60)	(6,818,831.78)
盈余公积	六、36	1,154,762,193.41	1,154,762,193.41
未分配利润	六、37	8,217,768,779.26	6,218,195,404.57
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>20,869,852,117.50</b>	<b>18,867,107,673.63</b>
<b>少数股东权益</b>	六、38	<b>1,228,922,038.84</b>	<b>391,633,221.51</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>22,098,774,156.34</b>	<b>19,258,740,895.14</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>48,191,444,764.82</b>	<b>28,310,300,555.29</b>

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: 黎洪      会计机构负责人: 姚智志

## 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
<b>一、营业收入</b>	六、39	<b>14,840,013,680.03</b>	<b>11,115,338,459.91</b>
减：营业成本	六、39	10,050,615,335.69	6,955,444,360.97
税金及附加	六、40	140,027,491.74	117,008,678.16
销售费用	六、41	2,175,615,387.82	2,236,809,098.97
管理费用	六、42	708,303,863.19	576,031,549.14
研发费用	六、43	242,287,110.45	133,758,130.04
财务费用	六、44	(68,120,859.81)	(85,059,169.79)
其中：利息费用		28,496,077.13	813,546.77
利息收入		104,730,231.45	88,281,084.13
资产减值损失	六、45	4,078,787.97	(1,915,856.60)
信用减值损失	六、46	29,224,053.15	-
加：其他收益	六、47	116,850,169.63	29,495,598.22
投资收益	六、48	1,056,227,582.23	150,934,202.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		192,362,082.74	146,838,206.96
公允价值变动收益	六、49	251,276,901.50	(1,195,001.81)
<b>二、营业利润</b>		<b>2,982,337,163.19</b>	<b>1,362,496,467.92</b>
加：营业外收入	六、50	33,876,268.66	48,915,528.71
减：营业外支出	六、51	5,050,751.50	10,983,905.26
<b>三、利润总额</b>		<b>3,011,162,680.35</b>	<b>1,400,428,091.37</b>
减：所得税费用	六、52	351,799,391.67	209,458,422.85
<b>四、净利润</b>		<b>2,659,363,288.68</b>	<b>1,190,969,668.52</b>
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		2,659,363,288.68	1,190,969,668.52
2、终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1、少数股东损益		40,363,562.42	32,829,611.23
2、归属于母公司股东的净利润		2,618,999,726.26	1,158,140,057.29
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	六、35	<b>3,171,069.18</b>	<b>(832,843.32)</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,171,069.18	(835,190.92)
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		(927,633.56)	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		(927,633.56)	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		4,098,702.74	(835,190.92)
1、权益法下可转损益的其他综合收益		(227,055.34)	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备		-	-
6、外币财务报表折算差额		4,325,758.08	(1,677,911.35)
7、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	842,720.43
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	2,347.60
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,662,534,357.86</b>	<b>1,190,136,825.20</b>
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		2,622,170,795.44	1,157,304,866.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		40,363,562.42	32,831,958.83
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	六、53 (1)	1.611	0.712
(二) 稀释每股收益	六、53 (2)	1.611	0.712

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：黎洪      会计机构负责人：姚智志

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
<b>一、 经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,451,313,120.97	8,420,269,278.47
收到的税费返还		4,062,082.96	3,425,619.33
收到其他与经营活动有关的现金	六、54(1)	466,680,277.24	285,268,625.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,922,055,481.17</b>	<b>8,708,963,523.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,579,809,589.31	3,879,767,881.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,871,381,827.54	1,667,126,515.75
支付的各项税费		1,299,454,475.99	1,124,565,900.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、54(2)	1,968,632,460.01	1,172,504,724.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,719,278,352.85</b>	<b>7,843,965,022.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、55(1)	<b>1,202,777,128.32</b>	<b>864,998,500.71</b>
<b>二、 投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,865,943,118.02	411,300,000.00
取得投资收益收到的现金		66,997,712.90	45,750,675.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		158,342.16	40,995.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、54(3)	430,811,452.98	639,938.98
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,363,910,626.06</b>	<b>457,731,610.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,683,080.00	60,004,149.64
投资支付的现金		1,570,653,877.62	2,264,900,000.00
取得子公司所支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、54(4)	161,611.03	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,687,498,568.65</b>	<b>2,324,904,149.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>676,412,057.41</b>	<b>(1,867,172,538.92)</b>
<b>三、 筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		28,630,000.00	10,320,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的现金		28,630,000.00	10,320,000.00
取得借款收到的现金		901,153,286.02	10,791,330.22
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54(5)	1,300,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>931,083,286.02</b>	<b>21,111,330.22</b>
偿还债务支付的现金		468,705,389.94	26,161,300.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,833,160.11	11,462,634.18
其中: 支付少数股东股利所支付的现金		5,318,280.02	9,896,220.32
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54(6)	9,856,322.48	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>532,394,872.53</b>	<b>37,623,934.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>398,688,413.49</b>	<b>(16,512,604.11)</b>
<b>四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,024,953.78</b>	<b>789,777.60</b>
<b>五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>	六、55(1)	<b>2,278,902,553.00</b>	<b>(1,017,896,864.72)</b>
加: 年初现金及现金等价物余额	六、55(3)	11,495,535,159.70	12,586,469,786.51
<b>六、 期末现金及现金等价物余额</b>	六、55(3)	<b>13,774,437,712.70</b>	<b>11,568,572,921.79</b>

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: 黎洪      会计机构负责人: 姚智志

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间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、2017 年年末余额(经审计)	1,625,790,949.00	-	-	-	9,875,177,958.43	-	(70,206,938.27)	-	1,154,762,193.41	-	6,285,996,409.09	391,633,221.51	19,263,153,793.17
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	63,388,106.49	-	-	-	(67,801,004.52)	-	(4,412,898.03)
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
并 同一控制下企业合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2018 年年初余额	1,625,790,949.00	-	-	-	9,875,177,958.43	-	(6,818,831.78)	-	1,154,762,193.41	-	6,218,195,404.57	391,633,221.51	19,258,740,895.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	3,171,069.18	-	-	-	1,999,573,374.69	837,288,817.33	2,840,033,261.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,171,069.18	-	-	-	2,618,999,726.26	40,363,562.42	2,662,534,357.86
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	796,925,254.91	796,925,254.91
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	796,925,254.91	796,925,254.91
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(619,426,351.57)	-	(619,426,351.57)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(619,426,351.57)	-	(619,426,351.57)
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额(未经审计)	1,625,790,949.00	-	-	-	9,875,177,958.43	-	(3,647,762.60)	-	1,154,762,193.41	-	8,217,768,779.26	1,228,922,038.84	22,098,774,156.34

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: 黎洪

会计机构负责人: 姚智志

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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、2016 年年末余额(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
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
并 同一控制下企业合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2017 年年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	(835,190.92)	-	-	-	702,918,591.57	56,201,958.83	758,285,359.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(835,190.92)	-	-	-	1,158,140,057.29	32,831,958.83	1,190,136,825.20
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,370,000.00	23,370,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,370,000.00	23,370,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(455,221,465.72)	-	(455,221,465.72)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(455,221,465.72)	-	(455,221,465.72)
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额(未经审计)	1,625,790,949.00	-	-	-	9,875,172,584.68	-	8,952,876.05	-	1,052,034,418.97	-	5,485,212,311.81	364,912,667.24	18,412,075,807.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李楚源

主管会计工作的负责人: 黎洪

会计机构负责人: 姚智志

**2018年6月30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	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,399,859,571.24	6,148,845,583.90
交易性金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十八、1	1,264,103,289.93	944,740,489.99
预付款项		10,239,044.60	8,408,955.59
其他应收款	十八、2	2,156,585,038.92	2,183,912,954.36
存货		698,441,933.99	579,702,447.36
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,501,639,263.54	1,503,465,702.19
<b>流动资产合计</b>		<b>12,030,868,142.22</b>	<b>11,369,076,133.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十八、3	7,020,086,400.11	4,764,674,279.23
其他权益工具投资		61,594,898.17	57,494,587.03
其他非流动金融资产		359,104,965.71	977,369,820.71
投资性房地产		204,418,396.47	208,498,363.23
固定资产		476,905,811.56	483,033,235.07
在建工程		41,122,568.83	37,984,793.35
无形资产		372,235,932.73	370,192,435.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,161,567.46	2,384,650.49
递延所得税资产		80,757,835.94	109,147,594.90
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,618,388,376.98</b>	<b>7,010,779,759.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,649,256,519.20</b>	<b>18,379,855,892.77</b>

**2018年6月30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	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
<b>流动负债:</b>			
短期借款		604,431,644.92	154,431,644.92
交易性金融负债		-	-
应付票据及应付账款		358,424,707.26	332,648,649.94
预收款项		198,274,968.40	116,889,039.40
应付职工薪酬		88,210,365.48	78,032,160.23
应交税费		103,593,176.24	124,918,499.55
其他应付款		2,463,628,576.42	1,123,393,572.36
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,816,563,438.72</b>	<b>1,930,313,566.40</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		7,876,324.33	7,802,224.39
预计负债		214,952,515.19	170,214,675.19
递延收益		82,419,509.87	69,548,966.56
递延所得税负债		28,277,354.74	18,591,820.19
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>333,525,704.13</b>	<b>266,157,686.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,150,089,142.85</b>	<b>2,196,471,252.73</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
资本公积		9,820,175,495.89	9,820,175,495.89
减: 库存股份		-	-
其他综合收益		(937,762.36)	216,926.54
盈余公积		782,153,758.81	782,153,758.81
未分配利润		4,271,984,935.01	3,955,047,509.80
<b>股东权益合计</b>		<b>16,499,167,376.35</b>	<b>16,183,384,640.04</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>20,649,256,519.20</b>	<b>18,379,855,892.77</b>

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: 黎洪      会计机构负责人: 姚智志

**截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间利润表**  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
<b>一、营业收入</b>	十八、4	<b>2,336,084,718.56</b>	<b>1,601,680,758.68</b>
减：营业成本	十八、4	1,123,201,974.09	687,595,444.80
税金及附加		27,790,846.77	24,961,522.32
销售费用		307,425,512.17	271,667,986.88
管理费用		186,484,136.41	144,834,707.29
研发费用		99,528,228.67	31,848,792.88
财务费用		(26,265,469.30)	(50,923,328.92)
其中：利息费用		3,045,634.08	2,992,082.82
利息收入		29,458,271.46	54,028,039.78
资产减值损失		7,785,401.49	(1,551,076.14)
信用减值损失		(219,984.96)	-
加：其他收益		2,527,973.43	1,877,535.00
投资收益	十八、5	196,326,091.09	123,063,272.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十八、5	165,222,710.92	122,861,924.93
公允价值变动收益		251,497,016.76	(1,195,001.81)
<b>二、营业利润</b>		<b>1,060,705,154.50</b>	<b>616,992,515.39</b>
加：营业外收入		5,549,221.67	3,824,269.17
减：营业外支出		1,004,870.02	1,261,477.07
<b>三、利润总额</b>		<b>1,065,249,506.15</b>	<b>619,555,307.49</b>
减：所得税费用		128,885,729.37	68,022,197.12
<b>四、净利润</b>		<b>936,363,776.78</b>	<b>551,533,110.37</b>
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		936,363,776.78	551,533,110.37
2、终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1、少数股东损益		-	-
2、归属于母公司股东的净利润		936,363,776.78	551,533,110.37
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>(1,154,688.90)</b>	<b>719,950.00</b>
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		(927,633.56)	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		(927,633.56)	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		(227,055.34)	719,950.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		(227,055.34)	(127,050.00)
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	847,000.00
<b>六、综合收益总额</b>		<b>935,209,087.88</b>	<b>552,253,060.37</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(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： 黎洪      会计机构负责人： 姚智志

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
<b>一、 经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,708,545,604.66	788,108,053.71
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		156,579,275.78	173,147,674.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,865,124,880.44</b>	<b>961,255,727.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		839,800,412.80	119,237,054.82
支付给职工以及为职工支付的现金		231,852,064.54	206,482,708.19
支付的各项税费		301,282,567.76	235,383,316.26
支付其他与经营活动有关的现金		99,069,141.62	98,004,824.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,472,004,186.72</b>	<b>659,107,903.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十八、6	<b>393,120,693.72</b>	<b>302,147,824.26</b>
<b>二、 投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,500,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		549,579,440.16	262,717,583.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		630.00	900.00
收到其他与投资活动有关的现金		594,723,171.20	571,795,206.85
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,644,303,241.36</b>	<b>834,513,690.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,661,224.30	16,596,750.70
投资支付的现金		2,738,716,750.00	2,427,980,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		501,200,000.00	551,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,261,577,974.30</b>	<b>2,995,777,250.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(617,274,732.94)</b>	<b>(2,161,263,559.98)</b>
<b>三、 筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		450,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>450,000,000.00</b>	-
偿还债务支付的现金		-	104,431,644.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,604,245.80	2,992,082.82
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,604,245.80</b>	<b>107,423,727.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>442,395,754.20</b>	<b>(107,423,727.74)</b>
<b>四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	9.58
<b>五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>	十八、6	<b>218,241,714.98</b>	<b>(1,966,539,453.88)</b>
加: 年初现金及现金等价物余额		6,147,937,501.16	8,326,923,391.07
<b>六、 期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,366,179,216.14</b>	<b>6,360,383,937.19</b>

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:

黎洪

会计机构负责人:

姚智志

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间股东权益变动表  
(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、2017 年年末余额(经审计)	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	(64,737,939.47)	-	782,153,758.81	4,024,415,273.84	16,187,797,538.07
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	64,954,866.01	-	-	(69,367,764.04)	(4,412,898.03)
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2018 年年初余额	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	216,926.54	-	782,153,758.81	3,955,047,509.80	16,183,384,640.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	(1,154,688.90)	-	-	316,937,425.21	315,782,736.31
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(1,154,688.90)	-	-	936,363,776.78	935,209,087.88
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(619,426,351.57)	(619,426,351.57)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(619,426,351.57)	(619,426,351.57)
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额(未经审计)	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	(937,762.36)	-	782,153,758.81	4,271,984,935.01	16,499,167,376.35

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: 黎洪

会计机构负责人: 姚智志

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间股东权益变动表(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、2016 年年末余额 (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
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2017 年年初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	719,950.00	-	-	96,311,644.65	97,031,594.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	719,950.00	-	-	551,533,110.37	552,253,060.37
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(455,221,465.72)	(455,221,465.72)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(455,221,465.72)	(455,221,465.72)
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额 (未经审计)	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	11,907,371.73	-	679,425,984.37	3,651,398,414.29	15,788,698,215.28

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:

黎洪

会计机构负责人:

姚智志

## 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 (“本集团”)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益投入,以发起方式设立的股份有限公司。本集团于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,本集团于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,本集团发行了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。

本集团于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)本集团于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)本集团于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,本集团总股本为1,291,340,650股,股票简称改为“白云山”。

根据本集团与广药集团签订的《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》,本集团于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,本集团总股本为1,291,079,250股。

本集团于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,变更后本集团总股本为1,625,790,949股。

本集团的母公司为广药集团,本集团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;(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。

本集团2018年半年度纳入合并范围的子公司共85户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围比上期增加28户，减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表由本集团董事会于2018年8月22日批准报出。

(2) 合并财务报表范围如下：

截止2018年6月30日，本集团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（“广州汉方”）	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（“医药进出口公司”）	直接控股
广州白云山拜迪生物医药有限公司（“广州拜迪”）	直接控股
广州王老吉大健康产业有限公司（“王老吉大健康公司”）	直接控股
广西白云山盈康药业有限公司（“广西盈康”）	直接控股
广州广药益甘生物制品股份有限公司（“益甘公司”）	直接控股
广州白云山星珠药业有限公司（“星珠药业”）	直接控股
广州白云山医疗健康产业投资有限公司（“白云山医疗健康产业公司”）	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（“白云山医药销售公司”）	直接控股
广州白云山医疗器械投资有限公司	间接控股
广州王老吉投资有限公司（“王老吉投资公司”）	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

子公司名称	控股方式
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
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（“广州白云山医院”）	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（“王老吉餐饮公司”）	间接控股
广州市陈李济大健康产业有限公司	间接控股
王老吉大寨饮品有限公司	间接控股
广州王老吉大寨饮品有限公司	间接控股
梅州广药采芝林药业有限公司	间接控股
广州王老吉大健康电子商务有限公司	间接控股
广州白云山天心制药股份有限公司（“天心药业”）	直接控股
广州白云山光华制药股份有限公司（“光华药业”）	直接控股
广州白云山明兴制药有限公司（“明兴药业”）	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（“医药科技”）	直接控股
广药白云山香港有限公司（“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

子公司名称	控股方式
广药白云山澳门有限公司	直接控股
广州白云山天心制药科技有限公司	间接控股
广药白云山化学制药（珠海）有限公司	间接控股
广州白云山化学制药有限公司	直接控股
广州医药有限公司（“医药公司”）	直接控股
广州健民医药连锁有限公司	间接控股
广州健民医药有限公司	间接控股
广州器化医疗设备有限公司	间接控股
福建广药洁达医药有限公司	间接控股
湖北广药安康医药有限公司	间接控股
广州国盈医药有限公司	间接控股
广州欣特医药有限公司	间接控股
佛山市广药健择医药有限公司	间接控股
深圳广药联康医药有限公司	间接控股
湖南广药恒生医药有限公司	间接控股
海南广药晨菲医药有限公司	间接控股
陕西广药康健医药有限公司	间接控股
广东省梅县医药有限公司	间接控股
江门广药侨康医药有限公司	间接控股
成都广药新汇源医药有限公司	间接控股
湖北广药吉达医药有限公司	间接控股
广西广药新时代医药有限公司	间接控股
广州医药（香港）有限公司	间接控股
健民国际有限公司	间接控股
珠海广药康鸣医药有限公司	间接控股
佛山广药凤康医药有限公司	间接控股
广州万康骨科医疗器械有限公司	间接控股
广州医药大药房有限公司	间接控股

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76

号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本集团自本报告期末至少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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本集团及各子公司从事药品经营。本集团及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报表涵盖的会计期间为2018年1月1日至2018年6月30日止。

### 2、营业周期

本集团营业周期为12个月。

### 3、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，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。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分

确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量

表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

本集团至本期末无共同经营。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的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。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用本报告期的平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用本报告期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

### （1）摊余成本和实际利率

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现

为该金融资产账面余额（即：扣除已损失准备之前的摊余成本）或该金融负债摊余成本所使用的利率。

在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款权、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不应当考虑预期信用损失。包括交易费用、溢价或折价、以及支付或收到的属于实际利率组成部分的费用。

经信用调整的实际利率，是指将购入或源生的已发生信用减值的金融资产在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产摊余成本的利率。在确定经信用调整的实际利率时，应当在考虑金融资产的所有合同条款（例如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）以及初始预期信用损失的基础上预期现金流量。包括交易费用、溢价或折价、以及支付或收到的属于实际利率组成部分的费用和初始预期信用损失。

摊余成本，是指金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果：扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；扣除损失准备（仅适用于金融资产）。

当本公司调整未来现金流量估计值时，金融资产或金融负债的账面价值按照新的现金流量估计和原实际利率折现后的结果进行调整，变动计入损益。

### （2）金融资产和金融负债的初始确认和计量

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。

初始确认时的公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，对该差额区分不同情况处理：公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该差额确认为一项利得或损失；公允价值以其他方式确定的，将该差额递延，并在初始确认后根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失，该因素仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场

中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

但在有限的情况下，如果成本可代表相关金融资产在该分布范围内对公允价值的最佳估计的，则以该成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （4）金融资产的分类、后续计量

本集团在初始确认时将金融资产分类为以下类别：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产的分类取决于本集团管理该金融资产的业务模式以及该金融资产的现金流量特征。

业务模式：本集团管理金融资产的业务模式，以本集团关键管理人员决定的对该金融资产进行管理的特定业务目标为基础、以客观事实为依据确定。业务模式反映了本集团如何管理其金融资产以产生现金流。即，本集团的目标是以收取该金融资产的合同现金流量，还是既收取合同现金流量为目标又出售金融资产。如果以上两种情况都不适用（例如，以交易为目的持有金融资产），那么该组金融资产的业务模式为“其他”，并分类为公允价值计量且其变动计入损益。

如果业务模式为收取合同现金流量，或包括收取合同现金流量和出售金融资产的双重目的，那么本公司将评估金融工具的现金流量是否仅为对本金和利息的支付。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产的经济特征的现金流量属性。即，其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，其在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。利息包括对货币时间价值（是利息要素中仅因为时间流逝而提供对价的部分）、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

仅当管理金融资产的业务模式发生变化时，本集团才对其进行重分类。

本集团持有的金融资产，包括债务工具投资、权益工具投资。

#### 债务工具投资

债务工具投资是指其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致（即其在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）的金融资产，包括贷款、政府债券和公司债券以及在无追索权保理安排下向其他方购买的应收款项等。

本集团以管理所持有债务工具投资类金融资产的业务模式和该金融资产的合同现金流量特征为基础，将其划分为以下三种计量类别并进行后续计量：

以摊余成本计量：同时符合以下两个条件，且同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资金融资产，本集团将其分类为以摊余成本计量的金融资产：（一）管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

（二）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：同时符合以下两个条件，且同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：（一）管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。（二）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。与该金融资产相关的减值损失、利息收入及汇兑损益计入当期损益；除此以外，账面价值的变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益累计利得或损失从其他综合收益重分类至损益。采用实际利率法计算该金融资产的利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：本集团将不能分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以外的剩余债务工具投资金融资产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。对其以公允价值进行后续计量，相关利得或损失计入当期损益。

#### 权益工具投资

权益工具即能够证明持有方拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同（参见本附注四、9（11））。即不包含向其他方付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的金融工具，例如普通股。

本集团持有的权益工具投资，以公允价值计量且其变动计入当期损益（但本集团在初始确认时，对非交易性权益工具已作出不可撤销的指定而以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外），对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具类金融资产其后续公允价值变动只能计入其他综合收益，即使处置时也不得重分类至损益。本集团在拥有收取股利的权利已经确立、与股利相关的经济利益很可能流入公司且金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

#### （5）金融资产预期信用损失的计量和减值

当金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会作出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方可债

务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

本集团于每个资产负债表日，以预期信用损失为基础，对下列金融资产进行减值会计处理、确认损失准备（参见本附注四、28及29）：

①分类为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

按照《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订，以下简称“新收入准则”）确认的销售商品或提供劳务形成的应收账款（及应收商业承兑汇票）（“贸易应收款”）及合同资产；

②其他应收款；

③租赁应收款；

④本集团发行的分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺和财务担保合同。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失，是以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。对于以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资类金融资产，本公司结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估。对于贸易应收款，采用简易方法计量其预期信用损失：

本公司对预期信用损失的计量反映了以下各项要素：通过评估一系列可能的结果而确定的无偏概率加权金额；货币的时间价值；及在资产负债表日，无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### （6）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（2017修订）第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让、贴现，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （7）金融资产的核销

本集团合理预期该金融资产合同现金流量不再能够全部或部分收回时，直接减记至该金融资产的账面余额。这种减记构成该金融资产的终止确认或部分终止确认。

#### （8）金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额（自其初始确认时的公允价值中扣除）。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括分类为交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在初始确认时，本集团将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（一）能够消除或显著减少会计错配（和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致）；（二）本集团正式书面文件载明对该金融负债的风险管理和投资策略，并以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当

期损益。

## ② 其他金融负债

本集团其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。其他金融负债主要包括应付款项、借款、应付债券及财务担保合同等。其中：应付款项包括应付账款、其他应付款等。

### (9) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（债务人）对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### (10) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (11) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。其中，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。

### (1) 坏账准备的确认标准

本集团以预期信用损失为基础，在每个资产负债表日，计量相关应收款项的预期信用损失，确认相关应收款项的坏账准备。对于贸易应收款，本集团采用简易方法计量其预期信用损失、确认相应的坏账准备。

### (2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，对单项金额重大的应收款项，本集团单独评估其信用风险，以预期信用损失为基础计提其坏账准备。对具有类似信用风险特征的应收款项，以组合

为基础计量相关应收款项的预期信用损失、确认相关应收款项的坏账准备。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本集团将应收账款金额在 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)项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行信用风险评估,采用整个存续期基础计量其预期信用损失,确认坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项评估未发生信用减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	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预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定坏账准备
组合 2 (信用风险极低的其他应收款组合)	根据预期信用损失测算,信用风险极低的其他应收款。
组合 3 (关联方组合)	关联方的其他应收款
组合 4 (保证金类组合)	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等应收款项、

本集团账龄段分析均基于其入账日期来进行。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施信用风险评估时,根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认相关应收款项的坏账准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	预计存续期
组合 2 (信用风险极低的其他应收款组合)	预计存续期
组合 3 (关联方组合)	预计存续期

项 目	计提方法
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

C. 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（信用风险极低的其他应收款组合）：0%

组合 3（关联方组合）：0%

组合 4（保证金类组合）：0%

③ 单项金额虽不重大但单项评估信用风险、单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行信用风险评估，以预计存续期基础计量预期信用损失，并单独确认其坏账准备。单独进行信用风险评估的非重大应收款项的特征如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括在途物资、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、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和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。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按存货项目的成本高于其可变现净值的差额

提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成

本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权

的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，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。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-70年	0~10	1.29~10
机器设备	年限平均法	4-18年	0~10	5~25
运输设备	年限平均法	5-10年	0~10	9~20
电子设备	年限平均法	5-10年	0~10	9~20
办公设备	年限平均法	4-8年	0~10	11.25~25
固定资产装修	年限平均法	5年	0	20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间

连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产为，使用寿命不确定的无形资产，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、健之桥系列、国盈、健民等产品商标，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。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、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。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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。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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计

划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

本集团至本期末未有设定受益计划。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已

将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司及其子公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

**(1) 货品销售**

货品销售在本集团将货品控制权转移至客户时确认收入

**(2) 劳务收入**

劳务收入根据劳务服务提供期间确认收入。

**(3) 让渡资产使用权**

让渡资产使用权收入包括：

-商标使用费收入：在授权期内分摊确认收入；

-经营租赁收入：采用直线法在租赁期内分摊确认收入。

**24、政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常

活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用。

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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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

其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者

中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

中国财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则和新收入准则。

经本公司第七届董事会第十五次会议和第七届监事会第十次会议决议通过，本集团按照中国财政部的要求时间开始执行前述五项会计准则。

#### A、新收入准则

本集团按照准则的规范重新评估本集团主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面；经本集团对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响，本集团99%以上的收入为销售货品取得的收入，收入确认时点为将货品控制权转移至客户时确认收入，采用新收入准则对本集团财务报表列报无重大影响。

#### B、新金融工具准则

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。

新金融工具准则为确认减值，引入预期信用损失模型。该模型包含一种“三阶段”方法，这种方法以初始确认后金融资产信用质量的变化为基础。金融资产随信用质量变动在这三个阶段内转变，不同阶段决定企业对减值损失的计量方法及其实际利率法的运用方式。

在本准则施行日，本集团按照本准则的规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需进行调整。金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入本准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

本集团按照新金融工具准则相关规定，于新金融工具准则施行日，对金融资产和金融负债的分类和计量作出以下调整：

a、将以前年度分类为可供出售金融资产的权益性投资分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但对于后者，其后续累计计入其他综合收益的公允价值变动，即使处置时也不得重分类至损益。

b、将以前年度按摊余成本后续计量应收款项，以新准则施行日（2018年1月1日）的既有事实和情况为基础对其进行业务模式评估、以其初始确认时的事实和情况为基础对其进行合同现金流量特征测试，根据评估测试结果，将按摊余成本计量的应收款项继续以摊余成本计量。经评估与测试，采用新金融工具准则对本集团应收款项列报无重大影响。

本公司及其子公司因执行新金融工具准则对2018年1月1日合并资产负债表及公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

本集团

项目	会计政策变更前 2017 年 12 月 31 日账面金额	新金融工具准则影响	会计政策变更后 2018 年 1 月 1 日账面金额
资产：			
交易性金融资产	4,875,057.73	(4,875,057.73)	-
可供出售金融资产	1,038,859,674.96	(1,038,859,674.96)	-
其他权益工具投资	-	62,686,231.77	62,686,231.77
其他非流动金融资产	-	975,856,856.18	975,856,856.18
递延所得税资产	388,850,739.31	778,746.71	389,629,486.02
股东权益：			
其他综合收益	(70,206,938.27)	63,388,106.49	(6,818,831.78)
未分配利润	6,285,996,409.09	(67,801,004.52)	6,218,195,404.57

## 本公司

项目	会计政策变更前 2017 年 12 月 31 日账面金额	新金融工具准则影响	会计政策变更后 2018 年 1 月 1 日账面金额
资产：			
交易性金融资产	4,875,057.73	(4,875,057.73)	-
可供出售金融资产	1,035,180,994.75	(1,035,180,994.75)	-
其他权益工具投资	-	57,494,587.03	57,494,587.03
其他非流动金融资产	-	977,369,820.71	977,369,820.71
递延所得税资产	108,368,848.19	778,746.71	109,147,594.90
股东权益：			
其他综合收益	(64,737,939.47)	64,954,866.01	216,926.54
未分配利润	4,024,415,273.84	(69,367,764.04)	3,955,047,509.80

## ②财务报表列报调整

本公司及其子公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年半年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

## A、2017年12月31日受影响的合并资产负债表和公司资产负债表项目：

## 合并资产负债表

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	1,702,655,475.08	(1,702,655,475.08)	-

应收账款	1,113,769,006.51	(1,113,769,006.51)	-
应收票据及应收账款	-	2,816,424,481.59	2,816,424,481.59
应收股利	552,938,523.45	(552,938,523.45)	-
其他应收款	209,318,838.53	552,938,523.45	762,257,361.98
应付票据	252,226,384.82	(252,226,384.82)	-
应付账款	2,802,200,696.28	(2,802,200,696.28)	-
应付票据及应付账款	-	3,054,427,081.10	3,054,427,081.10
应付利息	253,966.40	(253,966.40)	-
应付股利	45,446,017.79	(45,446,017.79)	-
其他应付款	2,399,394,477.50	45,699,984.19	2,445,094,461.69
长期应付款	20,171,809.73	14,954,855.39	35,126,665.12
专项应付款	14,954,855.39	(14,954,855.39)	-
合计	9,113,330,051.48	-	9,113,330,051.48

## 公司资产负债表

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	679,046,805.63	(679,046,805.63)	-
应收账款	265,693,684.36	(265,693,684.36)	-
应收票据及应收账款	-	944,740,489.99	944,740,489.99
应收股利	656,897,700.00	(656,897,700.00)	-
其他应收款	1,527,015,254.36	656,897,700.00	2,183,912,954.36
应付票据	908,082.74	(908,082.74)	-
应付账款	331,740,567.20	(331,740,567.20)	-
应付票据及应付账款	-	332,648,649.94	332,648,649.94
应付股利	477,452.11	(477,452.11)	-
其他应付款	1,122,916,120.25	477,452.11	1,123,393,572.36
合计	4,584,695,666.65	-	4,584,695,666.65

## B、2017年半年度受影响的合并利润表和公司利润表项目：

## 合并利润表

项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	709,789,679.18	(133,758,130.04)	576,031,549.14
研发费用	-	133,758,130.04	133,758,130.04

合计	709,789,679.18	-	709,789,679.18
----	----------------	---	----------------

## 公司利润表

项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	176,683,500.17	(31,848,792.88)	144,834,707.29
研发费用	-	31,848,792.88	31,848,792.88
合计	176,683,500.17	-	176,683,500.17

③本期无其他会计政策变更情况。

(2) 本期无会计估计变更情况。

## 29、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关

的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）预期信用损失计量

对于分类为以摊余成本计量和公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的金融资产，其预期信用损失的计量中使用了复杂的模型和大量的假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和交易对手方（债务人/借款方）的信用行为。

### （4）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的信用风险，以预期信用损失为基础计量。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （5）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （6）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （7）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （8）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按

直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (9) 递延所得税资产

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

#### (10) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (11) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	对销售的酒类产品按应税收入的10%计缴消费税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按房产余值的1.2%、租金收入的12%计缴
企业所得税	详见下表。

注：本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%。

#### 企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
本公司、星群药业、中一药业、广州汉方、敬修堂药业、潘高寿药业、陈李济药厂、天心药业、光华药业、明兴药业、广西盈康、王老吉大健康公司、王老吉大健康雅安产业（雅安）有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
本集团境内除上述外其他企业	按应纳税所得额的25%计缴
本集团内香港公司广药白云山香港公司	按应纳税所得额的16.5%计缴

## 2、税收优惠及批文

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GR201744003162）、星群药业（证书编号为GR201744011135）、中一药业（证书编号为GR201744005343）、广州汉方（证书编号为GR201744008646）、敬修堂药业（证书编号为GR201744000331）、潘高寿药业（证书编号为GR201744002878）、陈李济药厂（证书编号为GR201744001501）、天心药业（证书编号为GR201744009163）、光华药业（证书编号为GR201544000485）、明兴药业（证书编号为GR201744002496）、广西盈康（证书编号为GR201545000083）、王老吉大健康公司（证书编号为GR201644006480）。

本公司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。

## 3、本期无其他说明。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,164,156.25	908,829.96
银行存款	13,626,596,673.42	11,572,752,736.19
其他货币资金	859,374,055.41	123,557,316.69
合 计	14,487,134,885.08	11,697,218,882.84
其中：存放在境外的款项总额	37,408,998.45	7,793,845.14

注：（1）于2018年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币712,697千元（2017年12月31日：人民币201,684千元），使用受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
应付票据保证金	605,253,596.17	73,825,106.18
冻结账户资金	85,462,208.13	84,995,913.79
住房基金户	585,303.08	585,303.08
保函保证金	1,396,065.00	1,973,540.00
质押款项	20,000,000.00	40,303,860.09
合 计	712,697,172.38	201,683,723.14

冻结账户资金涉及事项详见本附注十六（1）①（a）。

（2）其他货币资金859,374千元（2017年12月31日：123,557千元）为本集团第三方支付账户、协定存款、应付票据保证金定期存款、财税专用卡存款。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	710,709.58	-
其中：权益工具投资	710,709.58	-
合 计	710,709.58	-

### 3、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	2,967,385,752.76	1,702,655,475.08
应收账款	11,440,850,120.89	1,113,769,006.51
合 计	14,408,235,873.65	2,816,424,481.59

## (1) 应收票据情况

## ① 应收票据分类

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,136,271,215.83	-	2,136,271,215.83
商业承兑汇票	831,114,536.93	-	831,114,536.93
合 计	2,967,385,752.76	-	2,967,385,752.76

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,650,289,946.92	-	1,650,289,946.92
商业承兑汇票	52,365,528.16	-	52,365,528.16
合 计	1,702,655,475.08	-	1,702,655,475.08

## ② 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,682,315.47
商业承兑汇票	-
合 计	5,682,315.47

## ③ 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,920,254,675.59	-
商业承兑汇票	-	67,606,869.00
合 计	1,920,254,675.59	67,606,869.00

注：(a)根据《中华人民共和国票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。因此，本集团对上述尚未到期但已背书或已贴现的应收票据是继续涉入的。

(b) 本集团认为，本集团已经转移了上述已背书或已贴现应收票据几乎所有的风险和报酬，继续涉入的公允价值并不重大。本集团亦未因继续涉入而在账面确认任何资产和负债。

(c) 本集团因继续涉入导致上述已背书或已贴现应收票据发生的最大损失等于其账面价值，即人民币 1,920,255 千元。

(d) 本集团因可能回购上述已背书或已贴现应收票据需要支付的未折现现金流量等于其账面价值。其中，2018年6月30日的应收票据余额将于2019年6月30日之

前到期。

(e) 2018年1-6月，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产期间和累计确认的收益或费用。

(f) 上述已背书或已贴现的应收票据在本年度大致均衡发生，分布亦大致均衡。

④于2018年6月30日，本集团已背书给其他方但尚未到承兑期的银行承兑汇票金额为1,801,286千元(2017年12月31日：1,787,530千元)，金额最大的前五名如下：

出票单位	出票日	到期日	期末金额
客户1	2018年06月25日	2018年12月25日	11,000,000.00
客户2	2018年1月8日	2018年7月8日	10,000,000.00
客户3	2018年1月8日	2018年7月8日	10,000,000.00
客户4	2018年1月8日	2018年7月8日	10,000,000.00
客户5	2018年1月22日	2018年7月22日	10,000,000.00

⑤于2018年6月30日，本集团已背书给其他方但尚未到承兑期的商业承兑汇票金额为52,607千元(2017年12月31日：11,379千元)，金额最大的前四名如下：

出票单位	出票日	到期日	期末金额
客户1	2018年6月28日	2019年6月27日	15,476,072.00
客户2	2018年6月28日	2019年6月27日	14,535,829.00
客户3	2018年6月28日	2019年6月27日	11,594,968.00
客户4	2018年6月28日	2019年6月27日	11,000,000.00

⑥于2018年6月30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118,968千元(2017年12月31日：217,465千元)，金额最大的前五名如下：

出票单位	出票日	到期日	期末金额
客户1	2018年3月21日	2018年9月23日	7,100,000.00
客户2	2018年3月19日	2018年9月19日	6,334,213.78
客户3	2018年1月5日	2018年7月8日	5,000,000.00
客户4	2018年4月10日	2018年10月10日	5,000,000.00
客户5	2018年3月6日	2018年9月3日	3,712,260.71

⑦于2018年6月30日，本集团已贴现给其他方但尚未到期的商业承兑汇票金额为15,000千元(2017年12月31日：无)，金额如下：

出票单位	出票日	到期日	期末金额
------	-----	-----	------

客户 1	2018年2月28日	2018年7月9日	15,000,000.00
------	------------	-----------	---------------

⑧于2018年6月30日及2017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。

(2) 应收账款情况

①应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,254,929,815.19	1,025,013,019.97
1至2年	220,641,590.93	16,408,005.59
2至3年	152,846,156.90	14,051,869.29
3至4年	41,063,183.80	118,686,993.67
4至5年	6,960,117.38	6,469,782.39
5年以上	52,647,181.81	14,464,938.08
应收账款余额合计	11,729,088,046.01	1,195,094,608.99
减：坏账准备	288,237,925.12	81,325,602.48
应收账款净值合计	11,440,850,120.89	1,113,769,006.51

②应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	187,396,542.71	1.60	89,486,413.30	47.75	97,910,129.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,531,407,236.18	98.31	188,800,105.39	1.64	11,342,607,130.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,284,267.12	0.09	9,951,406.43	96.76	332,860.69
合 计	11,729,088,046.01	100.00	288,237,925.12	2.46	11,440,850,120.89

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信	

		(%)		用损失 率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	152,057,063.19	12.72	53,596,642.00	35.25	98,460,421.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,035,427,412.53	86.64	20,380,674.85	1.97	1,015,046,737.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,610,133.27	0.64	7,348,285.63	96.56	261,847.64
合计	1,195,094,608.99	100.00	81,325,602.48	6.80	1,113,769,006.51

应收账款种类的说明：见附注四、10。

③期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
客户 1	50,998,659.40	5,099,865.94	10.00	涉及诉讼事项，详见本附注十六（1）①（a）
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）①（a）
客户 3	27,331,803.42	10,658,494.15	39.00	预计款项无法全额收回
客户 4	23,401,515.90	23,401,515.90	100.00	涉及诉讼事项，详见本附注十六（2）④（a）
客户 5	10,541,832.00	10,541,832.00	100.00	涉及诉讼事项，详见本附注十六（1）①（a）
其他	37,412,510.35	36,013,683.15	96.26	预计款项无法收回
合计	187,396,542.71	89,486,413.30	—	—

④组合中，按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	11,238,514,336.46	97.46	112,399,327.40	1,003,178,081.54	96.88	10,031,780.80
1至2年	218,113,533.51	1.89	21,811,546.85	14,628,836.14	1.41	1,462,883.62
2至3年	19,983,059.77	0.17	5,994,917.94	10,741,835.97	1.04	3,222,550.80
3至4年	10,000,069.13	0.09	5,000,034.58	2,140,130.72	0.21	1,070,065.38

4至5年	6,009,793.44	0.05	4,807,834.75	725,669.59	0.07	580,535.68
5年以上	38,786,443.87	0.34	38,786,443.87	4,012,858.57	0.39	4,012,858.57
合计	11,531,407,236.18	100.00	188,800,105.39	1,035,427,412.53	100.00	20,380,674.85

## ⑤期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
客户 1	896,921.60	896,921.60	100.00	预期款项无法收回
客户 2	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 3	483,690.00	251,845.00	52.07	诉讼执行中，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
其他	7,457,304.12	7,356,288.43	98.65	预期款项无法收回
合计	10,284,267.12	9,951,406.43	—	—

⑥于2018年6月30日及2017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。

## ⑦本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,235 千元；本期收回或转回坏账准备金额 2,331 千元。

其中：本期收回或转回金额重要的

## 应收账款坏账准备

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式
客户 1	1,224,549.96	收到款项
客户 2	711,965.81	收到款项
客户 3	160,000.00	收到款项
客户 4	73,941.37	收到款项
客户 5	60,764.99	收到款项
其他	100,002.64	收到款项
合计	2,331,224.77	

⑧本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

## ⑨本期实际核销的应收账款情况:

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 1	货款	227.00	无法收回	管理层审批	否
合 计	—	227.00	—	—	—

## ⑩按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	货款	286,896,123.15	1 年以内、1-2 年	2.45	3,485,549.72
客户 2	货款	222,419,134.55	1 年以内、1-2 年	1.90	2,236,985.89
客户 3	货款	151,022,294.74	1 年以内、1-2 年	1.29	1,510,317.71
客户 4	货款	151,508,310.24	1 年以内、1-2 年	1.29	1,526,296.65
客户 5	货款	147,306,788.23	1 年以内、1-2 年	1.26	3,602,658.64
合 计	—	959,152,650.91	—	8.19	12,361,808.61

⑪本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑫本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑬于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，无以应收账款为标的进行证券化。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	725,119,028.35	89.97	234,892,970.44	91.54
1 至 2 年	39,194,021.27	4.86	15,846,896.39	6.18
2 至 3 年	23,521,180.02	2.92	3,094,700.49	1.21
3 年以上	18,119,229.63	2.25	2,737,190.69	1.07
合 计	805,953,459.27	100.00	256,571,758.01	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	预付货款	155,108,536.84	1 年以内	19.25
供应商 2	预付货款	48,057,381.67	1 年以内、1-2 年	5.96
供应商 3	预付货款	42,632,979.46	1 年以内	5.29

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 4	预付货款	34,240,763.19	1年以内	4.25
供应商 5	预付货款	34,159,600.00	1年以内	4.24
合 计	—	314,199,261.16	—	38.99

(3) 本期无账龄超过 1 年的大额预付款项情况。

### 5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,013,229,874.94	209,318,838.53
应收股利	96,578,072.14	552,938,523.45
合 计	1,109,807,947.08	762,257,361.98

(1) 其他应收款情况

① 其他应收款账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	966,123,680.41	182,107,335.49
1至2年	25,564,327.15	18,485,632.66
2至3年	19,569,361.01	7,959,823.28
3至4年	5,295,350.71	4,942,069.18
4至5年	7,710,661.64	2,932,681.53
5年以上	28,951,141.51	24,249,096.47
其他应收款账面余额合计	1,053,214,522.43	240,676,638.61
减：坏账准备	39,984,647.49	31,357,800.08
其他应收款账面净值合计	1,013,229,874.94	209,318,838.53

②其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	25,142,597.65	2.39	24,695,597.65	98.22	447,000.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款：					
组合 1	702,509,140.27	66.69	10,269,640.14	1.46	692,239,500.13
组合 2	78,645,483.45	7.47	-	-	78,645,483.45
组合 3	12,112,065.64	1.15	-	-	12,112,065.64
组合 4	229,785,825.72	21.82	-	-	229,785,825.72
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	5,019,409.70	0.48	5,019,409.70	100.00	-
合 计	1,053,214,522.43	100.00	39,984,647.49	3.80	1,013,229,874.94

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	24,836,921.65	10.32	24,389,921.65	98.20	447,000.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款：					
组合 1	14,717,155.61	6.11	2,352,219.24	15.98	12,364,936.37
组合 2	81,671,633.76	33.93	-	-	81,671,633.76
组合 3	28,292,445.77	11.76	-	-	28,292,445.77
组合 4	86,542,822.63	35.96	-	-	86,542,822.63
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	4,615,659.19	1.92	4,615,659.19	100.00	-
合 计	240,676,638.61	100.00	31,357,800.08	13.03	209,318,838.53

## ③期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
其他应收款 1	10,315,700.00	10,315,700.00	100.00	涉及诉讼事项,详见本附注十六(1)①(a)
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	6,637,180.30	6,190,180.30	93.27	预计款项无法收回
合计	25,142,597.65	24,695,597.65	98.22	—

## ④组合中,按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	694,127,822.45	98.82	6,938,930.46	11,173,666.97	75.92	111,736.68
1至2年	4,519,374.19	0.64	451,937.42	500,085.07	3.40	50,008.51
2至3年	236,853.24	0.03	71,055.97	1,079,531.94	7.34	323,859.58
3至4年	1,368,067.22	0.19	684,033.61	131,476.81	0.89	65,738.41
4至5年	666,702.17	0.09	533,361.68	157,593.82	1.07	126,075.06
5年以上	1,590,321.00	0.23	1,590,321.00	1,674,801.00	11.38	1,674,801.00
合计	702,509,140.27	100.00	10,269,640.14	14,717,155.61	100.00	2,352,219.24

## ⑤期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
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	4,657,664.50	4,657,664.50	100.00	预计无法收回
合计	5,019,409.70	5,019,409.70	100.00	—

## ⑥本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,320 千元；本期无收回或转回坏账准备。

⑦本期无实际核销的其他应收款。

## ⑧其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	13,538,655.48	6,021,769.47
保证金、押金及订金	144,342,373.85	42,162,681.50
员工借支	71,904,796.39	38,494,782.86
外部单位往来	768,103,973.32	95,045,525.40
关联方往来(附注十二)	12,112,065.64	28,469,898.59
应收出口退税款	1,016,035.96	2,217,254.24
其他	42,196,621.79	28,264,726.55
合计	1,053,214,522.43	240,676,638.61

## ⑨按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
其他应收款 1	外部单位往来款	52,520,000.00	1 年以内	4.99	525,200.00
其他应收款 2	外部单位往来款	21,407,614.02	1 年以内	2.03	214,076.14
其他应收款 3	外部单位往来款	20,985,186.90	1 年以内	1.99	209,851.87
其他应收款 4	外部单位往来款	18,512,875.28	1 年以内	1.76	185,128.75
其他应收款 5	外部单位往来款	17,985,933.28	1 年以内	1.71	179,859.33
合计	—	131,411,609.48	—	12.48	1,314,116.09

⑩本期无涉及政府补助的应收款项。

⑪本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑫本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑬于 2018 年 6 月 30 日，无以其他应收款为标的进行证券化。

⑭本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

## (2) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
广州白云山和记黄埔中药有限公司（“白云山和黄公司”）	50,000,000.00	50,000,000.00
广州诺诚生物制品股份有限公司（“诺诚公司”）	44,938,523.45	47,938,523.45
医药公司	-	455,000,000.00
创美药业股份有限公司（“创美药业”）	1,639,548.69	-
合 计	96,578,072.14	552,938,523.45

## 6、存货

### （1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,087,907,275.72	3,043,750.94	1,084,863,524.78
在产品	167,832,952.74	-	167,832,952.74
半成品	160,415,877.01	891,968.80	159,523,908.21
产成品	1,081,227,709.83	26,490,928.53	1,054,736,781.30
低值易耗品	5,750,472.57	-	5,750,472.57
包装物	136,300,652.81	-	136,300,652.81
委托加工物资	5,900,628.63	-	5,900,628.63
库存商品	4,426,839,206.06	33,687,758.56	4,393,151,447.50
其他	426,329.88	-	426,329.88
合 计	7,072,601,105.25	64,114,406.83	7,008,486,698.42

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	819,325,060.67	3,116,836.98	816,208,223.69
在产品	205,524,976.16	-	205,524,976.16
半成品	160,977,472.82	891,968.80	160,085,504.02
产成品	1,789,796,974.81	14,030,936.79	1,775,766,038.02
低值易耗品	7,216,360.33	3,273.00	7,213,087.33
包装物	105,084,792.23	-	105,084,792.23
委托加工物资	20,184,055.77	-	20,184,055.77
库存商品	618,331,802.63	8,678,616.28	609,653,186.35
其他	503,032.44	-	503,032.44
合 计	3,726,944,527.86	26,721,631.85	3,700,222,896.01

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,116,836.98	-	-	2,654.04	70,432.00	3,043,750.94
半成品	891,968.80	-	-	-	-	891,968.80
产成品	14,030,936.79	17,389,616.64	-	4,929,624.90	-	26,490,928.53
低值易耗品	3,273.00	-	-	-	3,273.00	-
库存商品	8,678,616.28	-	34,831,444.78	9,822,302.50	-	33,687,758.56
合 计	26,721,631.85	17,389,616.64	34,831,444.78	14,754,581.44	73,705.00	64,114,406.83

## (3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值	可变现净值回升	-
产成品	账面价值高于可变现净值	-	已销售
库存商品	账面价值高于可变现净值	-	已销售

(4) 于 2018 年 6 月 30 日，存货中无借款费用资本化。

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税金	8,865,025.81	7,156,406.20
预缴所得税	171,141,970.85	180,427,954.70
待认证进项税额	64,953,781.71	29,694.28
增值税留抵税额	54,908,271.44	1,843,370.73
未交增值税	5,962,341.10	184,948,392.40
银行理财产品	12,000,000.00	6,300,000.00
结构性存款	1,500,000,000.00	1,850,000,000.00
整体搬迁待处置资产	35,847,311.64	35,799,561.27
其他	6,172,843.76	478,027.24
合 计	1,859,851,546.31	2,266,983,406.82

注：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，本集团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2018年6月30日，评估金额尚未确定，评估报告尚未出具。

**8、其他权益工具投资**

(1) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具

项 目	期末余额	期初余额	累计计入其他综合收益的利息和损失当期转入留存收益的金额	作出该项指定的原因
广东华南新药创制有限公司股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	-	基于战略目的长期持有
以琳生物产业公司股权投资	200,000.00	200,000.00	-	基于战略目的长期持有
中以生物产业投资基金股权投资	43,717,021.66	44,808,355.26	-	基于战略目的长期持有
广州南新制药有限公司股权投资	7,677,876.51	7,677,876.51	-	基于战略目的长期持有
合 计	61,594,898.17	62,686,231.77	-	

(2) 本期无终止确认的指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具。

**9、其他非流动金融资产**

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	362,598,199.43	975,856,856.18
小 计	362,598,199.43	975,856,856.18
减：一年内到期部分	-	-
合 计	362,598,199.43	975,856,856.18

## 10、长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
医药公司	396,589,139.78	934,856,877.59	-	-	62,905,714.27	(8,821.96)	-	-	(997,753,769.90)	-	-
广州王老吉药业股份有限公司（“王老吉药业”）（注1）	102,035,124.44	391,297,621.18	-	-	59,771,211.53	-	-	-	-	451,068,832.71	-
诺诚公司	42,000,000.00	141,227,391.87	-	-	25,048,482.81	-	-	-	-	166,275,874.68	-
白云山和黄公司	100,000,000.00	333,889,342.40	-	-	38,607,105.57	-	-	-	-	372,496,447.97	-
广州百特侨光医疗用品有限公司（“百特侨光”）	37,000,000.00	39,447,376.09	-	-	1,248,638.48	-	-	-	-	40,696,014.57	-
小计	677,624,264.22	1,840,718,609.13	-	-	187,581,152.66	(8,821.96)	-	-	(997,753,769.90)	1,030,537,169.93	-
二、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	54,665,915.85	-	-	2,954,547.49	(10,128.80)	-	-	-	57,610,334.54	-
广州白云山维医医疗投资管理有限公司	2,020,000.00	2,014,035.94	-	-	8,582.53	-	-	-	-	2,022,618.47	-
创美药业	60,823,012.51	58,238,389.70	-	-	-	-	-	-	3,153,947.83	61,392,337.53	-

广州白云山南方抗肿瘤生物制品股份有限公司	50,225,000.00	49,475,363.28	-	-	(898,242.72)	-	-	-	-	48,577,120.56	-
广州众成医疗器械产业发展有限公司	3,400,000.00	3,368,943.15	-	-	(306,104.37)	-	-	-	-	3,062,838.78	-
广州白云山一心堂医药投资发展有限公司	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	45,000,000.00	-
广东广药金申股权投资基金管理有限公司	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-
云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司 (“一心堂公司”)	864,570,227.02	-	864,570,227.02	-	-	-	-	-	(6,980,761.67)	857,589,465.35	-
小计	1,081,243,239.53	167,762,647.92	913,570,227.02	-	1,758,782.93	(10,128.80)	-	-	(3,826,813.84)	1,079,254,715.23	-
合计	1,758,867,503.75	2,008,481,257.05	913,570,227.02	-	189,339,935.59	(18,950.76)	-	-	(1,001,580,583.74)	2,109,791,885.16	-

注 1：王老吉药业合营期限为 10 年，至 2015 年 1 月 25 日止。本集团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% 股份全部转让给本集团。仲裁委员会已于 2017 年 12 月 22 日裁决，同兴药业转让其在王老吉药业的全部股份给广药白云山。该案件的最新进展详见附注十六（1）⑥（g）。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。

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	379,314,400.27	18,344,900.69	397,659,300.96
2、本期增加金额	6,847,395.41	-	6,847,395.41
(1) 企业合并增加	6,789,425.25	-	6,789,425.25
(2) 汇率变动	57,970.16	-	57,970.16
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	386,161,795.68	18,344,900.69	404,506,696.37
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	170,871,848.04	9,111,673.54	179,983,521.58
2、本期增加金额	5,341,681.27	185,719.80	5,527,401.07
(1) 计提或摊销	5,034,701.21	185,719.80	5,220,421.01
(2) 企业合并增加	286,925.25	-	286,925.25
(3) 汇率变动	20,054.81	-	20,054.81
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	176,213,529.31	9,297,393.34	185,510,922.65
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	209,948,266.37	9,047,507.35	218,995,773.72
2、期初账面价值	208,442,552.23	9,233,227.15	217,675,779.38

(2) 于2018年6月30日，本集团无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 于2018年6月30日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

(4) 于2018年6月30日，本期本集团无房地产转换情况。

(5) 本期折旧额为5,381千元(2017年1-6月：5,172千元)；本期摊销额为186千元(2017年1-6月：128千元)。

(6) 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。

## 12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,887,784,618.87	2,082,244,551.64
合计	2,887,784,618.87	2,082,244,551.64

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	办公设备	固定资产 装修	合计
一、账面原值							
1、期初余额	2,114,156,591.66	1,891,098,402.16	86,090,710.65	150,150,903.06	126,042,136.71	40,623,201.73	4,408,161,945.97
2、本期增加金额	707,347,859.38	327,835,017.07	44,507,092.76	9,537,340.15	103,058,151.45	1,864,074.41	1,194,149,535.22
(1) 购置	233,783.25	13,193,166.57	458,494.06	1,624,579.93	3,799,110.22	-	19,309,134.03
(2) 在建工程转入	1,386,090.27	24,344,269.68	316,736.84	588,787.40	5,608,167.14	1,864,074.41	34,108,125.74
(3) 企业合并增加	705,455,453.70	290,297,580.82	43,731,861.86	7,323,972.82	93,629,977.29	-	1,140,438,846.49
(4) 汇率变动	272,532.16	-	-	-	20,896.80	-	293,428.96
3、本期减少金额	-	8,060,462.02	2,133,723.50	2,932,671.79	3,528,689.96	-	16,655,547.27
(1) 处置或报废	-	8,060,462.02	2,133,723.50	2,052,977.27	3,528,689.96	-	15,775,852.75
(2) 其他	-	-	-	879,694.52	-	-	879,694.52
4、期末余额	2,821,504,451.04	2,210,872,957.21	128,464,079.91	156,755,571.42	225,571,598.20	42,487,276.14	5,585,655,933.92
二、累计折旧							
1、期初余额	871,983,426.75	1,171,713,915.45	61,230,404.53	94,502,334.35	86,271,274.08	28,768,574.18	2,314,469,929.34
2、本期增加金额	139,250,655.36	130,858,170.32	28,912,944.78	12,704,287.11	65,455,233.48	2,246,270.70	379,427,561.75
(1) 计提	28,618,189.21	60,595,203.23	2,266,634.84	6,932,939.09	5,522,075.48	695,505.71	104,630,547.56
(2) 新增	893,212.78	1,125,403.42	210,176.78	233,230.17	1,849,928.94	1,550,764.99	5,862,717.08
(3) 企业合并增加	109,660,219.04	69,137,563.67	26,436,133.16	5,538,117.85	58,062,123.29	-	268,834,157.01
(4) 汇率变动	79,034.33	-	-	-	21,105.77	-	100,140.10
3、本期减少金额	-	7,565,893.46	2,042,790.95	2,482,689.39	3,371,453.06	-	15,462,826.86
(1) 处置或报废	-	7,565,893.46	2,042,790.95	1,648,305.14	3,371,453.06	-	14,628,442.61
(2) 其他	-	-	-	834,384.25	-	-	834,384.25
4、期末余额	1,011,234,082.11	1,295,006,192.31	88,100,558.36	104,723,932.07	148,355,054.50	31,014,844.88	2,678,434,664.23
三、减值准备							
1、期初余额	4,202,432.60	5,527,252.28	158,224.47	1,556,709.26	2,846.38	-	11,447,464.99
2、本期增加金额	7,564,797.12	424,388.71	-	-	-	-	7,989,185.83
(1) 计提	-	109,402.27	-	-	-	-	109,402.27
(2) 合并增加	7,564,797.12	314,986.44	-	-	-	-	7,879,783.56

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	办公设备	固定资产 装修	合 计
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	11,767,229.72	5,951,640.99	158,224.47	1,556,709.26	2,846.38	-	19,436,650.82
四、账面价值							
1、期末账面价值	1,798,503,139.21	909,915,123.91	40,205,297.08	50,474,930.09	77,213,697.32	11,472,431.26	2,887,784,618.87
2、期初账面价值	1,237,970,732.31	713,857,234.43	24,702,081.65	54,091,859.45	39,768,016.25	11,854,627.55	2,082,244,551.64

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	923,526.05	411,735.83	311,585.66	200,204.56
机器设备	1,099,608.00	706,884.47	-	392,723.53
合 计	2,023,134.05	1,118,620.30	311,585.66	592,928.09

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	238,542,151.75	34,783,220.90	-	203,758,930.85

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,985,524.20
机器设备	1,713,954.13
运输设备	60,206.31
电器设备	284,923.85
合 计	14,044,608.49

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	19,633,776.22	未办理规划验收
房屋及建筑物	12,850,643.29	手续未齐，暂未办理

注：

① 2018年1-6月，由在建工程转入固定资产原价为34,108千元(2017年1-6月：35,892千元)。

② 2018年1-6月，因汇率变动引起的固定资产原值和累计折旧分别增加293千元，1327千元(2017年1-6月分别减少为：254千元，80千元)

③ 2018年1-6月，固定资产计提的折旧金额为106,058千元(2017年1-6月：

104,488 千元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 59,349 千元、6,192 千元、28,288 千元及 10,659 千元(2017 年 1-6 月:68,074 千元、1,443 千元、25,729 千元及 9,242 千元)。

(6) 截至 2018 年 6 月 30 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 6,329 千元，及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 3,704 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欧元 2 千元、美元 535 千元、日元 94,553 千元。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	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	377,493,757.46	251,734.38	377,242,023.08	284,923,861.83	251,734.38	284,672,127.45
合 计	377,493,757.46	251,734.38	377,242,023.08	284,923,861.83	251,734.38	284,672,127.45

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	资金来源	工程投入占 预算比例	工程进度
中药现代化 GMP 三期建设工程	82,894,600.00	1,135,547.17	473,060.01	-	-	1,608,607.18	自筹资金、 贷款	1.94%	3.14%
水蜜丸制丸线、小丸自动制丸线	3,500,000.00	1,434,000.00	-	-	1,434,000.00	-	自筹资金	71.94%	100.00%
HMPL004 专用生产线项目	3,000,000.00	218,363.76	-	-	-	218,363.76	自筹资金	7.28%	10.00%
改建特色功能性食品原料及产品车间项目	5,905,000.00	274,404.56	-	-	-	274,404.56	自筹资金	7.59%	4.65%
特殊医学用途配方食品配套生产线项目	42,400,000.00	9,558,497.00	4,493,706.84	-	-	14,052,203.84	自筹资金	33.23%	40.00%
塞坝路 36 号自编 5 号(钢结构仓库)工程	10,442,701.89	712,629.88	296,929.12	-	-	1,009,559.00	自筹资金	9.67%	9.67%
煎煮中心	2,800,000.00	2,187,199.19	788,640.59	-	2,975,839.78	-	自筹资金	106.28%	100.00%
思爱普	15,000,000.00	9,019,892.95	933,962.26	2,109,401.70	7,844,453.51	-	自筹资金	66.36%	100.00%
南沙物业项目	10,000,000.00	19,475.60	-	-	-	19,475.60	自筹资金	79.47%	0.19%
王老吉大健康产业(梅州)有限公司基地	400,000,000.00	6,791,398.57	17,531,610.85	-	-	24,323,009.42	自筹资金	10.46%	20.00%
四车间局部 GMP 改造工程	6,920,000.00	11,014.44	-	-	-	11,014.44	自筹资金	73.74%	95.00%
同泰大楼	8,000,000.00	170,690.29	-	-	-	170,690.29	自筹资金	49.22%	99.00%
康复楼 C 楼	30,000,000.00	17,040,128.16	7,474,610.69	-	-	24,514,738.85	自筹资金	81.72%	81.72%
六层楼工程	3,500,000.00	67,066.70	109,094.72	-	-	176,161.42	自筹资金	112.14%	60.00%
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	14,370,345.91	3,925,449.71	-	2,896,883.70	15,398,911.92	自筹资金	103.57%	18.75%

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	资金来源	工程投入占 预算比例	工程进度
口服头孢车间 GMP 改造项目	47,800,000.00	9,710,876.03	1,955,502.56	1,488,034.20	-	10,178,344.39	自筹资金	74.97%	90.00%
钟落潭镇五龙岗 AB08070981 地块	159,750,000.00	3,257,118.81	8,849,639.17	-	-	12,106,757.98	自筹资金	23.53%	23.53%
荔湾眼膏剂 GMP 改造 (2017)	11,600,000.00	5,719,820.54	745,321.74	588,034.19	-	5,877,108.09	自筹资金	98.46%	46.00%
新市厂区 VI 改造项目	2,800,000.00	1,583,156.14	1,578,142.67	1,864,074.41	-	1,297,224.40	自筹资金	125.45%	80.00%
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%	3.03%
青霉素口服固体制剂车间技术改造 项目	3,000,000.00	2,092,756.49	-	-	-	2,092,756.49	自筹资金	69.76%	69.76%
口服固体制剂车间产能升级改造项 目	5,130,000.00	371,200.00	-	64,529.91	10,970.09	295,700.00	自筹资金	7.24%	7.24%
明兴设备改造	67,430,000.00	596,563.98	1,960,524.68	943,928.62	-	1,613,160.04	自筹资金	92.00%	92.00%
明兴装修工程	17,200,000.00	189,611.10	-	189,611.10	-	-	自筹资金	25.00%	100.00%
明兴易地改造	475,620,000.00	85,285,310.38	1,094,346.18	-	-	86,379,656.56	自筹资金	18.16%	45.00%
广药白云山化学制药 (珠海) 有限公 司建设项目	722,689,100.00	3,810,922.63	-	-	-	3,810,922.63	自筹资金	0.53%	0.53%
无菌生产线项目	103,540,000.00	50,104,127.86	3,269,309.45	-	4,170,251.42	49,203,185.89	自筹资金	54.88%	54.88%
新建仓库项目	17,056,000.00	4,206,139.40	2,971,298.49	-	-	7,177,437.89	自筹资金	46.15%	80.00%
医院服务延伸项目 A	90,000,000.00	-	1,134,688.91	771,868.41	-	362,820.50	自筹资金	17.96%	17.96%
医院服务延伸项目 B	82,050,000.00	-	9,395,483.53	-	-	9,395,483.53	自筹资金	28.26%	28.26%
医院服务延伸项目 C	341,123,000.00	-	1,336,134.39	-	-	1,336,134.39	自筹资金	12.15%	12.15%
医院服务延伸项目 D	273,800,000.00	-	6,532,813.10	-	-	6,532,813.10	自筹资金	10.35%	10.35%
医院服务延伸项目 E	439,808,000.00	-	9,230,073.38	-	-	9,230,073.38	自筹资金	2.66%	2.66%

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	资金来源	工程投入占 预算比例	工程进度
医院服务延伸项目 F	211,274,500.00	-	943,759.40	-	-	943,759.40	自筹资金	18.04%	18.04%
医院服务延伸项目 G	163,700,000.00	-	9,411,026.63	-	-	9,411,026.63	自筹资金	22.08%	22.08%
医院服务延伸项目 H	19,030,000.00	-	2,607,360.84	-	-	2,607,360.84	自筹资金	37.80%	37.80%
医院服务延伸项目 I	102,740,000.00	-	2,269,392.71	-	330,235.18	1,939,157.53	自筹资金	4.05%	4.05%
医院服务延伸项目 J	180,423,170.00	-	4,833,260.16	-	-	4,833,260.16	自筹资金	30.58%	30.58%
医院服务延伸项目 K	359,750,000.00	-	382,337.86	-	-	382,337.86	自筹资金	13.35%	13.35%
医院服务延伸项目 L	147,550,000.00	-	273,793.08	-	-	273,793.08	自筹资金	0.19%	0.19%
白云项目	503,382,480.00	-	4,734,987.26	-	-	4,734,987.26	自筹资金	10.89%	10.89%
采芝林梅州中药产业化生产服务基地项目	130,000,000.00	17,215,842.20	16,038,898.15	-	16,706,300.00	16,548,440.35	自筹资金	25.58%	99.00%
生物岛研发总部建设项目	800,000,000.00	100,084.09	49,418.83	-	-	149,502.92	自筹资金、 募股	0.02%	0.02%
其他	144,325,554.29	37,069,678.00	38,508,923.50	26,088,643.20	3,086,546.41	46,403,411.89	自筹资金	-	-
合计	6,364,298,206.18	284,923,861.83	166,133,501.46	34,108,125.74	39,455,480.09	377,493,757.46	—	—	—

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

(4) 在建工程减值:

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	计提原因
光华污水站扩容工程	251,734.38	-	-	251,734.38	项目搁置停止
合 计	251,734.38	-	-	251,734.38	

(5) 重大工程项目进度情况:

项 目	工程进度
采芝林梅州中药产业化生产服务基地项目	施工阶段
王老吉大健康产业(梅州)有限公司基地	施工阶段
钟落潭镇五龙岗 AB0807098-1 地块	施工阶段
明兴易地改造	施工阶段
广药白云山化学制药(珠海)有限公司建设项目	施工阶段
无菌生产线项目	施工阶段
生物岛研发总部建设项目	施工阶段
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	完工调试阶段
医院服务延伸项目 C	施工阶段
医院服务延伸项目 D	施工阶段
医院服务延伸项目 E	施工阶段
医院服务延伸项目 F	施工阶段
医院服务延伸项目 G	施工阶段
医院服务延伸项目 I	施工阶段
医院服务延伸项目 J	施工阶段
医院服务延伸项目 K	施工阶段
医院服务延伸项目 L	施工阶段

## 14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	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	649,861,206.74	16,761,190.39	64,592,721.94	172,291,280.74	24,393,003.62	927,899,403.43
2、本期增加金额	106,936,114.18	38,834.95	62,888,593.99	-	168,700,175.09	338,563,718.21
(1) 购置	16,706,300.00	38,834.95	13,846.15	-	2,483,708.84	19,242,689.94

项 目	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
(2) 企业合并增加	90,229,814.18		62,874,747.84	-	158,037,094.15	311,141,656.17
(3) 其他	-	-	-	-	8,179,372.10	8,179,372.10
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	756,797,320.92	16,800,025.34	127,481,315.93	172,291,280.74	193,093,178.71	1,266,463,121.64
二、累计摊销						
1、期初余额	119,964,924.65	9,460,166.88	20,429,004.80	32,595,688.44	16,403,432.33	198,853,217.10
2、本期增加金额	27,347,129.69	299,004.94	25,927,263.38	113,478.27	24,805,104.65	78,491,980.93
(1) 计提	7,706,806.00	299,004.94	3,687,390.44	113,478.27	3,249,612.44	15,056,292.09
(2) 企业合并增加	19,640,323.69	-	22,239,872.94	-	21,555,492.21	63,435,688.84
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	147,312,054.34	9,759,171.82	46,356,268.18	32,709,166.71	41,208,536.98	277,345,198.03
三、减值准备						
1、期初余额	-	453,343.04	-	583,573.00	-	1,036,916.04
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
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	609,485,266.58	6,587,510.48	81,125,047.75	138,998,541.03	151,884,641.73	988,081,007.57
2、期初账面价值	529,896,282.09	6,847,680.47	44,163,717.14	139,112,019.30	7,989,571.29	728,009,270.29

注：本期摊销额为 15,056 千元（2017 年 1-6 月：11,198 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。

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 0.90%—1.20%。

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、健之桥系列、国盈、健民等产品商标存在减值现象。

（2）本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 15、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
资本化支出	800,000.00	-	-	-	-	800,000.00
费用化支出	-	242,287,110.45	-	-	242,287,110.45	-
合 计	800,000.00	242,287,110.45	-	-	242,287,110.45	800,000.00

## 16、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	购入产生	处置	其他	
广药海马	2,282,952.18	-	-	-	-	2,282,952.18
广西盈康	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
广州白云山医院	9,216,610.56	-	-	-	-	9,216,610.56
医药公司	-	-	932,349,003.84	-	-	932,349,003.84
合 计	11,975,319.66	-	932,349,003.84	-	-	944,324,323.50

## (2) 商誉减值准备:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广西盈康	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 14.93%。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。

本公司期末将广州白云山医院整体认定为一个资产组，本公司管理层根据广州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 12.81%。

经测试，未发现购买广州白云山医院股权所产生的商誉存在减值现象。

## 17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末金额
装修费	33,349,277.28	27,785,679.41	5,043,286.39	56,091,670.30
GMP改造费用	3,760,161.64	468,754.74	670,762.43	3,558,153.95
原辅料仓外墙维修及装饰工程	214,666.79	-	55,999.98	158,666.81
AAALAC认证	146,875.79	-	45,192.60	101,683.19
ABC栋认证项目(与房屋相关的整改)	5,169,667.75	62,522.53	648,896.74	4,583,293.54
电脑系统费用	661,984.09	1,702,831.64	169,332.61	2,195,483.12
煎煮车间	-	2,975,839.78	123,993.30	2,851,846.48
其他	5,764,012.18	1,377,526.24	1,145,491.42	5,996,047.00
合计	49,066,645.52	34,373,154.34	7,902,955.47	75,536,844.39

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
在建工程减值准备	251,734.38	37,760.16	251,734.38	37,760.16
存货减值准备	48,093,998.41	10,682,468.70	22,535,115.85	4,230,883.10
坏账准备	308,342,073.36	75,892,711.62	107,888,189.11	24,860,987.73
固定资产减值准备	8,082,452.17	1,261,575.60	8,092,295.32	1,236,103.30
长期待摊费用	490,785.73	73,617.86	490,785.73	73,617.86
交易性金融资产	786,317.57	117,947.64	636,317.57	95,447.63
其他债权投资	2,900,000.01	435,000.00	-	-
其他权益工具投资	26,846,782.94	4,073,037.93	193,966,598.22	29,141,010.22
应付职工薪酬	70,791,666.36	15,080,177.67	54,161,289.28	8,409,961.32
其他应付款	1,029,785,946.63	218,136,932.68	1,024,052,498.80	198,774,920.91
预计负债	258,874,559.20	38,831,183.89	188,543,448.64	28,281,517.30
政府补贴	30,801,226.98	4,620,184.04	-	-
递延收益	83,185,976.33	13,040,741.27	113,573,052.60	17,555,957.88
固定资产折旧会计与税法差异	8,626,176.94	1,293,926.55	10,818,921.31	1,622,838.20
无形资产折旧会计和	1,016,840.18	152,526.03	1,279,094.64	191,864.20

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
税法差异				
可抵扣亏损	147,256,573.06	36,814,143.27	210,484,213.33	41,207,417.36
合并抵消对利润总额的影响数	176,717,114.92	43,833,405.86	130,409,689.36	31,854,782.14
企业合并形成的无形资产及固定资产增值计提折旧摊销余额	63,817,677.84	15,954,419.46	-	-
其他	22,034,060.30	4,658,068.23	8,504,466.68	1,275,670.00
合 计	2,288,701,963.31	484,989,828.46	2,075,687,710.82	388,850,739.31

## (2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	789,205.19	170,408.46	-	-
其他债权投资	260,140.40	39,021.06	-	-
其他权益工具投资	179,719,921.66	26,990,981.79	115,864,206.59	17,416,047.68
固定资产评估增值计提折旧余额	1,872,876.00	280,931.40	1,872,876.00	280,931.40
无形资产评估增值计提摊销额余额	8,133,688.00	1,220,053.20	8,133,688.00	1,220,053.20
拆迁补偿收入	327,796,984.69	81,949,246.17	316,040,628.57	53,241,222.90
企业合并形成的无形资产及固定资产增值计提折旧摊销余额	671,317,745.60	167,829,436.40	-	-
固定资产折旧会计和税法差异	738,829.02	110,824.35	738,829.02	110,824.35
其他应收款-收益分配	214,452,324.00	53,613,081.00	169,714,484.00	42,428,621.00
其他	10,777,025.05	2,633,880.51	603,757.57	90,563.64
合 计	1,415,858,739.61	334,837,864.34	612,968,469.75	114,788,264.17

## (3) 未确认递延所得税资产对应的暂时性差异金额

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	468,748.43	729,081.54

可抵扣亏损	191,414,445.76	158,967,809.87
合计	191,883,194.19	159,696,891.41

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2018年	11,368,170.27	13,108,321.95
2019年	25,792,065.32	25,792,065.32
2020年	31,102,837.77	31,102,837.77
2021年	35,399,376.92	35,399,376.92
2022年	53,565,207.91	53,565,207.91
2023年	34,186,787.57	
合计	191,414,445.76	158,967,809.87

## 19、资产减值准备

类别	期初余额	本期计提数	非同一控制下 合并增加	本期减少数			期末余额
				转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	81,325,602.48	28,235,247.01	181,008,527.40	2,331,224.77	227.00		288,237,925.12
其他应收款坏账准备	31,357,800.08	3,320,030.91	5,306,816.50	-	-		39,984,647.49
存货跌价准备	26,721,631.85	17,389,616.64	34,831,444.78	13,420,230.94	1,334,350.50	73,705.00	64,114,406.83
其他非流动金融资产减值准备	4,553,551.23	-	-	-	-	-	4,553,551.23
固定资产减值准备	11,447,464.99	109,402.27	7,879,783.56	-	-	-	19,436,650.82
在建工程减值准备	251,734.38	-	-	-	-	-	251,734.38
无形资产减值准备	1,036,916.04	-	-	-	-	-	1,036,916.04
商誉减值准备	475,756.92	-	-	-	-	-	475,756.92
合计	157,170,457.97	49,054,296.83	229,026,572.24	15,751,455.71	1,334,577.50	73,705.00	418,091,588.83

**20、短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	736,456,978.92	-
保证借款	921,992,384.70	-
信用借款	5,496,969,987.46	-
商业承兑汇票贴现	46,880,596.39	11,500,000.00
合 计	7,202,299,947.47	11,500,000.00

注：① 质押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注 56 “所有权或使用权受限制的资产”。

②于 2018 年 6 月 30 日，本集团保证借款中的 860,780 千元短期借款由本集团内部单位担保；其他保证借款为下属孙公司少数股东提供担保。

③ 于 2018 年 6 月 30 日，短期借款的加权平均年利率为 4.8019%（2017 年 12 月 31 日无短期借款的加权平均年利率）。

(2) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，无已逾期未偿还的短期借款情况。

**21、应付票据及应付账款**

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	1,832,525,989.08	252,226,384.82
应付账款	8,718,710,688.49	2,802,200,696.28
合 计	10,551,236,677.57	3,054,427,081.10

**(1) 应付票据情况**

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	126,041,355.25	3,477,662.87
银行承兑汇票	1,706,484,633.83	248,748,721.95
合 计	1,832,525,989.08	252,226,384.82

注：于 2018 年 6 月 30 日，预计将于半年内到期的金额为 1,832,526 千元（2017 年 12 月 31 日：252,226 千元）。

**(2) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：**

项 目	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内	8,316,814,870.76	95.39	2,625,069,157.32	93.68
1 年以上	401,895,817.73	4.61	177,131,538.96	6.32

合 计	8,718,710,688.49	100.00	2,802,200,696.28	100.00
-----	------------------	--------	------------------	--------

账龄超过 1 年的重要应付账款:

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、①(a)
供应商 2	42,168,733.30	友好协商延期付款
供应商 3	23,296,969.12	未达付款条件
供应商 4	22,576,000.00	涉及诉讼, 详见本附注十六、1、①(a)
供应商 5	18,440,000.00	涉及诉讼, 详见本附注十六、1、①(a)
合 计	153,886,792.02	

## 22、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	比例	期初余额	比例
1 年以内	1,122,875,206.01	95.61%	1,848,907,575.86	97.88%
1 年以上	51,544,236.25	4.39%	39,984,901.11	2.12%
合 计	1,174,419,442.26	100.00%	1,888,892,476.97	100.00%

(2) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日, 余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	618,402,334.34	1,718,797,526.57	1,723,605,921.68	613,593,939.23
二、离职后福利-设定提存计划	12,508,476.28	146,648,048.12	146,813,916.75	12,342,607.65
三、辞退福利	260,000.00	701,989.11	961,989.11	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	631,170,810.62	1,866,147,563.80	1,871,381,827.54	625,936,546.88

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	595,185,678.83	1,478,825,017.88	1,494,211,267.30	579,799,429.41
2、职工福利费	-	60,089,350.70	51,609,849.94	8,479,500.76
3、社会保险费	264,270.32	64,551,807.17	64,455,434.03	360,643.46

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	271,097.26	57,182,165.85	57,122,370.84	330,892.27
工伤保险费	2,480.59	2,816,630.97	2,813,623.00	5,488.56
生育保险费	(9,307.53)	4,553,010.35	4,519,440.19	24,262.63
4、住房公积金	(19,916.30)	80,627,391.47	80,593,512.47	13,962.70
5、工会经费和职工教育经费	8,939,191.89	27,262,564.86	27,513,888.68	8,687,868.07
6、住房补贴	13,817,006.93	6,476,549.41	4,680,696.61	15,612,859.73
7、职工奖励及福利基金	-	57,950.00	57,950.00	-
8、短期带薪缺勤	-	23,699.75	23,699.75	-
9、短期利润分享计划	-	-	-	-
10、其他短期薪酬	216,102.67	883,195.33	459,622.90	639,675.10
合 计	618,402,334.34	1,718,797,526.57	1,723,605,921.68	613,593,939.23

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	121,564.94	105,141,714.47	105,023,111.05	240,168.36
2、失业保险费	29,327.27	3,862,767.32	3,863,499.20	28,595.39
3、企业年金缴费	11,384,891.24	27,958,960.72	27,714,921.73	11,628,930.23
4、其他	972,692.83	9,684,605.61	10,212,384.77	444,913.67
合 计	12,508,476.28	146,648,048.12	146,813,916.75	12,342,607.65

注：应付职工薪酬期末数主要是本集团计提的应付未付 2018 年 6 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，该余额预计于本年发放和使用。

## 24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	148,895,287.73	44,901,789.32
城市维护建设税	13,027,331.48	3,720,978.49
教育费附加	5,581,259.10	1,642,194.87
地方教育附加	3,754,490.42	1,016,472.23
企业所得税	147,397,279.80	125,580,026.87
个人所得税	6,634,555.17	9,479,261.76
房产税	9,627,628.41	11,057,545.06

项 目	期末余额	期初余额
土地使用税	2,601,425.29	7,468,053.71
印花税	2,170,298.62	1,594,305.76
其他	185,753.83	1,448.87
合 计	339,875,309.85	206,462,076.94

## 25、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,239,846,813.30	2,399,394,477.50
其中：1年以内	3,025,778,270.57	2,213,377,523.13
1年以上	214,068,542.73	186,016,954.37
应付利息	29,908,742.77	253,966.40
应付股利	1,113,226,383.39	45,446,017.79
合 计	4,382,981,939.46	2,445,094,461.69

注：账龄超过 1 年的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订金等。

### (2) 其他应付款情况

#### ①其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
收取的保证金、押金及定金	378,636,650.40	164,129,875.02
技术开发费	5,085,149.58	450,896.78
租金	30,479.62	3,748,736.05
与外单位的往来款	289,780,129.71	220,462,889.83
暂收员工款	17,072,227.58	10,189,611.56
关联方往来	61,814,691.02	48,866,587.27
暂估应付固定资产价款	24,442,013.20	26,776,270.31
销售折扣	1,496,402,712.19	624,591,585.51
预提费用	884,180,443.46	1,260,413,310.58
其他	82,402,316.55	39,764,714.59
合 计	3,239,846,813.31	2,399,394,477.50

#### ②预提费用明细如下

项目	期末余额	期初余额
租金	10,899,733.05	10,084,679.88

广告宣传费	249,649,679.92	169,831,180.97
水电费	8,162,112.07	6,982,581.16
运输费	181,396,061.62	151,285,018.17
会议费	1,786,805.11	4,150,209.40
研发费	52,864,679.88	17,287,664.24
药事服务费	46,638,156.61	-
终端费	220,599,475.24	809,551,481.82
差旅费	21,214,217.90	21,656,537.14
中介机构费	4,790,669.79	11,765,279.49
商标费	7,697,425.28	3,900,000.00
其他	78,481,426.99	53,918,678.31
合 计	884,180,443.46	1,260,413,310.58

## (3) 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,637,588.87	253,966.40
短期借款应付利息	28,271,153.90	-
合 计	29,908,742.77	253,966.40

## (4) 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
少数股东	493,321,586.86	44,968,565.68
境内公众股	340,896,507.28	477,407.10
国家股	279,008,244.24	-
白云山集团	45.01	45.01
合 计	1,113,226,383.39	45,446,017.79

## 26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、27）	19,115,335.13	31,307,337.23
1年内到期的长期应付款（附注六、28）	50,021,247.98	-
合 计	69,136,583.11	31,307,337.23

## 27、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	29,000,000.00	-
信用借款	655,269,041.19	-

项 目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	19,115,335.13	-
合 计	665,153,706.06	-

注：（1）保证借款为本集团下属孙公司少数股东提供担保。

（2）长期借款利率区间为 4.35%至 6.65%。

## 28、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付国家资金	16,902,425.90	16,902,425.90
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
应付融资租赁款	152,655,857.37	-
其他	482,987.30	699,957.36
专项应付款	14,398,733.00	14,954,855.39
减：一年内到期应付融资租赁款（附注六、26）	50,021,247.98	-
合 计	136,988,182.06	35,126,665.12

本集团 2018 年 6 月 30 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

项目	期末	期初
一年以内	55,974,260.55	-
一年至二年	44,128,101.53	-
二年至三年	34,796,555.32	-
三年以上	31,928,528.47	-
小计	166,827,445.87	-
减：未确认融资费用	14,171,588.50	-
账面价值	152,655,857.37	-

其中，专项应付款情况如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政策性搬迁损失补偿款	14,954,855.39	-	556,122.39	14,398,733.00	政策性搬迁损失政府补偿
合 计	14,954,855.39	-	556,122.39	14,398,733.00	

## 29、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
离职后福利-长期服务金拨备	313,035.80	326,532.02
合 计	313,035.80	326,532.02

**30、预计负债**

项 目	期初余额	期末余额	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
广药总院改制员工福利	51,241,106.85	50,741,135.31	注（1）
奇星搬迁待岗员工安置费	3,607,287.28	2,497,154.35	注（2）
合 计	55,348,585.32	53,738,480.85	

注：（1）本集团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。

（2）本集团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。

## 31、递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	拨付给项目合作单位	其他减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助:	130,807,949.11	9,013,784.63	2,371,616.04	6,133,075.09	-	4,846,000.00	-	126,471,042.61	
其中:									
政府拨给的科技基金	57,172,286.13	1,087,500.00	-	3,719,864.73	-	4,846,000.00	-	49,693,921.40	政府拨款
拆迁补偿款	767,662.82	-	-	-	-	-	-	767,662.82	政府拨款
政府贴息	-	-	-	-	-	-	-	-	政府拨款
环保专项工程款	2,663,159.28	-	36,498.78	133,131.66	-	-	-	2,493,528.84	政府拨款
创新平台及实验室建设资金	12,780,163.15	1,273,717.99	-	1,067,293.57	-	-	-	12,986,587.57	政府拨款
政府土地扶持资金	26,145,041.01	-	-	334,128.00	-	-	-	25,810,913.01	政府拨款
工业发展扶持资金	17,034,413.88	-	-	482,793.06	-	-	-	16,551,620.82	政府拨款
其他	14,245,222.84	6,652,566.64	2,335,117.26	395,864.07	-	-	-	18,166,808.15	政府拨款
与收益相关的政府补助:	396,082,419.86	143,753,292.75	22,681,965.64	110,717,094.54	25,396,386.60	2,310,000.00	(326,584.33)	379,056,850.16	
其中:									
政府拨给的科技基金	76,948,942.86	41,046,829.44	-	10,560,435.01	-	-	(326,584.33)	107,761,921.62	政府拨款
技术出口发展专项资金	94,962.06	-	-	-	-	-	-	94,962.06	政府拨款
药品产业化研究项目资金	5,571,453.93	4,012,882.01	-	3,202,820.13	-	2,310,000.00	-	4,071,515.81	政府拨款
节能改造工程专项资金	683,550.00	-	-	6,300.00	-	-	-	677,250.00	政府拨款

创新企业专项经费	-	-	-	-	-	-	-	-	政府拨款
拆迁补偿款	311,389,731.98	-	22,581,965.64	-	25,396,386.60	-	-	263,411,379.74	政府拨款
工业发展扶持资金	-	-	-	-	-	-	-	-	政府拨款
其他	1,393,779.03	98,693,581.30	100,000.00	96,947,539.40	-	-	-	3,039,820.93	政府拨款
合计	526,890,368.97	152,767,077.38	25,053,581.68	116,850,169.63	25,396,386.60	7,156,000.00	(326,584.33)	505,527,892.77	

**32、其他非流动负债**

项 目	期末数	期初数
确认投资南方抗肿瘤公司的履约义务	50,225,000.00	50,225,000.00
合 计	50,225,000.00	50,225,000.00

注：本集团属下企业取得南方抗肿瘤公司 50%股权，按协议、章程而确认的履约义务。

## 33、股本

	2017年12月31日		本期变动增(+)/减(-)					2018年6月30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									
国有法人持股	236,315,006.00	14.54	-	-	-	-	-	236,315,006.00	14.54
其他内资持股	98,396,693.00	6.05	-	-	-	-	-	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	6.05	-	-	-	-	-	98,396,693.00	6.05
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	334,711,699.00	20.59	-	-	-	-	-	334,711,699.00	20.59
无限售条件股份									
人民币普通股	1,071,179,250.00	65.88	-	-	-	-	-	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	13.53	-	-	-	-	-	219,900,000.00	13.53
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,291,079,250.00	79.41	-	-	-	-	-	1,291,079,250.00	79.41
股份总数	1,625,790,949.00	100.00	-	-	-	-	-	1,625,790,949.00	100.00

**34、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,058,363,544.42	-	-	9,058,363,544.42
其他资本公积	816,814,414.01	-	-	816,814,414.01
其中：				
原制度资本公积转入	24,955,836.66	-	-	24,955,836.66
合计	9,875,177,958.43	-	-	9,875,177,958.43

**35、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,448,181.81	(1,091,333.60)	-	(163,700.04)	(927,633.56)	-	520,548.25
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	1,448,181.81	-	-	-	-	-	1,448,181.81
其他权益工具投资公允价值变动	-	(1,091,333.60)	-	(163,700.04)	(927,633.56)	-	(927,633.56)
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	(8,267,013.59)	4,306,807.32	208,104.58	-	4,098,702.74	-	(4,168,310.85)
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	216,926.54	(18,950.76)	208,104.58	-	(227,055.34)	-	(10,128.80)
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额	
		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	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	(8,483,940.13)	4,325,758.08	-	-	4,325,758.08	-	(4,158,182.05)
其他综合收益合计	(6,818,831.78)	3,215,473.72	208,104.58	(163,700.04)	3,171,069.18		(3,647,762.60)

### 36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,035,836,575.92	-	-	1,035,836,575.92
任意盈余公积	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
合计	1,154,762,193.41	-	-	1,154,762,193.41

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本 50%以上的，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。

### 37、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,285,996,409.09	4,782,293,720.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	(67,801,004.52)	-
调整后期初未分配利润	6,218,195,404.57	4,782,293,720.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,618,999,726.26	1,158,140,057.29
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	619,426,351.57	455,221,465.72
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	8,217,768,779.26	5,485,212,311.81

注：（1）调整期初未分配利润共计（67,801）千元，为新金融工具准则首次施行日金融工具分类调整导致，详见附注四、28、（1）①。

（2）于 2018 年 6 月 30 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 753,467 千元(2017 年 12 月 31 日: 753,467 千元)。

(3) 根据 2018 年 6 月 22 日召开的 2017 年年度股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币 0.381 元 (含税), 按照本公司 2017 年末已发行股份 1,625,790,949 股计算, 共计人民币 619,426 千元。

### 38、少数股东权益

被投资单位名称	与本公司的关系	2018年6月30日	2017年12月31日
星群药业	控股子公司	26,148,111.35	25,526,996.16
广州市陈李济大健康产业有限公司	间接控股子公司	4,918,874.14	4,488,081.92
广州汉方	控股子公司	90,528.15	77,717.50
敬修堂药业	控股子公司	20,286,005.25	19,231,429.97
潘高寿药业	控股子公司	29,409,110.78	26,819,776.09
西藏林芝广药发展有限公司	间接控制的子公司	160,231.19	168,374.96
广西盈康	控股子公司	21,332,385.54	18,588,095.67
广州敬修堂一七九零营销有限公司	间接控制的子公司	5,021,310.27	4,072,239.87
益甘公司	控股子公司	413,265.83	(682,790.11)
星珠药业	控股子公司	22,020,554.36	23,424,278.65
天心药业	控股子公司	49,118,418.21	43,732,326.89
光华药业	控股子公司	37,279,967.90	29,865,897.41
医药科技	控股子公司	125,363,698.16	108,917,961.61
乌兰察布广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	185,836.20	195,877.25
王老吉大寨饮品有限公司	间接控制的子公司	16,084,683.51	15,789,387.84
靖宇县广药东阿中药材开发有限公司	间接控制的子公司	2,392,981.91	2,396,617.91
山东广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	2,262,116.33	2,275,733.58
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	1,511,164.14	1,497,651.56
丰顺县广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	2,030,596.32	1,917,707.38
浙江广康医药有限公司	间接控制的子公司	24,800,526.43	23,010,593.25
光华保健	间接控制的子公司	405,616.38	464,823.85
广州白云山医院	间接控制的子公司	39,217,110.17	38,380,063.85
广州王老吉餐饮管理发展公司	间接控制的子公司	1,041,859.77	1,474,378.45
医药公司	控股子公司	499,727,844.93	-

被投资单位名称	与本公司的关系	2018年6月30日	2017年12月31日
湖北广药安康医药有限公司	间接控制的子公司	8,926,730.02	-
福建广药洁达医药有限公司	间接控制的子公司	11,253,266.55	-
佛山市广药健择医药有限公司	间接控制的子公司	27,289,754.02	-
海南广药晨菲医药有限公司	间接控制的子公司	92,826,360.16	-
陕西广药康健医药有限公司	间接控制的子公司	50,132,069.18	-
广州健民医药有限公司	间接控制的子公司	(1,242.80)	-
广东省梅县医药有限公司	间接控制的子公司	16,918,188.34	-
成都广药新汇源医药有限公司	间接控制的子公司	54,367,418.71	-
广西广药新时代医药有限公司	间接控制的子公司	23,896,047.73	-
湖北广药吉达医药有限公司	间接控制的子公司	12,099,951.23	-
广州器化医疗设备有限公司	间接控制的子公司	(98.43)	-
广州国盈医药有限公司	间接控制的子公司	(6,870.51)	-
广州欣特医药有限公司	间接控制的子公司	(2,332.58)	-
合计	—	1,228,922,038.84	391,633,221.51

### 39、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

类别	本期发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务	14,725,777,236.68	10,032,269,562.05	4,693,507,674.63
其他业务	114,236,443.35	18,345,773.64	95,890,669.71
合计	14,840,013,680.03	10,050,615,335.69	4,789,398,344.34

(续)

类别	上期发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务	11,033,455,701.37	6,935,669,520.85	4,097,786,180.52
其他业务	81,882,758.54	19,774,840.12	62,107,918.42
合计	11,115,338,459.91	6,955,444,360.97	4,159,894,098.94

#### (2) 主营业务收入分解信息

##### ①按主要经营地区分解

报告分部	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	8,221,051,979.82	6,037,160,956.45	6,157,585,574.77	4,163,939,683.45
华东地区	2,662,352,347.56	1,587,760,932.79	1,907,062,262.70	1,092,632,566.21
华北地区	1,205,524,967.04	711,036,909.16	1,191,186,835.43	658,653,905.09
东北地区	256,064,243.22	167,462,020.41	173,790,755.07	99,295,936.47
西南地区	1,797,451,324.71	1,150,627,518.93	1,222,052,153.31	711,741,546.07
西北地区	567,898,578.39	363,289,189.90	374,843,391.18	202,791,112.37
出口	15,433,795.94	14,932,034.41	6,934,728.91	6,614,771.19
合计	14,725,777,236.68	10,032,269,562.05	11,033,455,701.37	6,935,669,520.85

## ②按业务类别分解

报告分部	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
大南药	5,185,909,732.92	2,854,651,458.44	3,982,815,061.64	2,118,454,388.07
大健康	5,275,237,534.84	3,298,878,873.56	4,999,154,853.29	2,940,968,465.70
大商业	4,215,089,681.00	3,840,290,083.68	2,015,425,114.52	1,845,026,355.61
其他	49,540,287.92	38,449,146.37	36,060,671.92	31,220,311.47
合计	14,725,777,236.68	10,032,269,562.05	11,033,455,701.37	6,935,669,520.85

③本期销售前五名客户的情况：本集团向前五名客户销售总额为 865,806 千元 (2017年1-6月：1,084,635千元)，占集团本年全部主营业务收入的 5.88%(2017年1-6月：9.83%)。

客户	销售金额	占总收入比例 (%)
客户 1	381,790,903.99	2.59
客户 2	176,974,451.92	1.20
客户 3	141,046,086.98	0.96
客户 4	92,507,795.58	0.63
客户 5	73,487,016.80	0.50
合计	865,806,255.27	5.88

## (3) 其他业务收入

类别	本期发生额	上期发生额
资产出租	61,341,028.25	43,014,536.97
材料销售	54,325.47	1,706,196.59

加盟店管理费	1,639,767.86	
商标费收入	10,095,140.95	8,518,482.44
咨询费收入	3,148,289.56	850,467.17
药品上架费收入	113,445.18	287,387.19
促销费	3,139,023.06	-
代收水电费用	2,705,781.48	3,767,256.25
劳务收入	1,560,031.11	1,891,554.69
物业管理费	5,488,220.33	2,058,136.76
技术服务收入	120,867.92	272,508.97
其他	4,594,456.16	6,593,242.81
特许经营许可费	20,236,066.02	12,922,988.70
合 计	114,236,443.35	81,882,758.54

## (4) 其他业务成本

类别	本期发生额	上期发生额
资产出租	7,969,131.29	6,962,700.21
材料销售	100,184.93	58,748.70
代收水电费用	4,272,395.02	5,155,066.40
劳务成本	2,890,726.90	3,268,796.53
物业管理费	31,968.48	38,747.18
技术服务成本	-	2,358,284.95
其他	3,081,367.02	1,932,496.15
合 计	18,345,773.64	19,774,840.12

## 40、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	63,150,363.22	52,171,030.76
教育费附加	27,293,060.68	22,579,173.57
地方教育附加	18,228,735.59	15,109,211.76
土地增值税	-	40,864.86
房产税	14,040,679.45	11,573,573.72
车船使用税	65,812.58	152,961.64

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,460,078.00	4,529,885.66
印花税	14,200,101.10	10,697,706.78
其他	588,661.12	154,269.41
合 计	140,027,491.74	117,008,678.16

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 41、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	931,452,461.18	817,896,993.84
销售服务费	239,347,604.00	992,768,195.23
差旅费	61,904,326.27	60,247,628.13
办公费	10,922,945.05	7,898,305.74
运杂费	300,830,311.96	198,972,446.35
租赁费	16,029,962.13	11,540,762.75
会务费	21,847,104.25	18,283,088.34
广告宣传费	523,318,532.47	93,651,305.99
咨询费	5,771,259.40	4,156,358.01
折旧费	6,191,625.19	1,442,553.33
其他	57,999,255.92	29,951,461.26
合 计	2,175,615,387.82	2,236,809,098.97

#### 42、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	426,832,315.07	346,618,205.10
保险费	1,747,545.97	1,661,706.30
折旧费	28,288,519.03	25,729,078.43
水电费	4,930,690.10	4,387,092.63
办公费	22,418,788.36	30,009,479.03
差旅费	9,316,221.48	9,634,039.83
运杂费	7,865,303.13	8,056,720.96
修理费	15,083,713.22	7,522,598.86
租赁费	20,867,375.68	17,236,749.47
会务费	2,191,570.23	2,920,651.04
税费	94,724.61	34,403.96

项 目	本期发生额	上期发生额
摊销费	20,231,262.57	14,878,627.12
中介机构费	7,299,553.35	7,806,802.05
咨询费	4,102,037.08	1,809,728.17
商标使用费	76,360,519.75	60,630,277.52
其他	60,673,723.56	37,095,388.67
合 计	708,303,863.19	576,031,549.14

**43、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,847,117.87	77,327,452.50
专项研发费	65,604,586.15	10,036,837.53
原材料	25,210,674.86	18,608,893.61
折旧费	10,939,895.30	8,740,071.64
摊销费	2,077,933.43	1,462,986.72
安全性研究	2,352,073.54	-
工艺研究费用	402,993.64	302,568.57
临床试验费	12,692,353.26	7,503,851.27
试验试制费	12,816,443.71	8,560,210.13
其他	16,343,038.69	1,215,258.07
合 计	242,287,110.45	133,758,130.04

**44、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,496,077.13	813,546.77
票据利息支出	2,346,077.43	1,186,953.42
利息收入	(104,730,231.45)	(88,281,084.13)
汇兑损失/(收益)	(250,739.44)	(264,675.55)
金融机构手续费	5,105,816.23	1,136,913.15
现金折扣	25,273.50	228,482.77
其他	886,866.79	120,693.78
合 计	(68,120,859.81)	(85,059,169.79)

2018年1-6月利息支出及2017年1-6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。

**45、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	(1,714,892.73)
存货跌价损失	3,969,385.70	(200,963.87)
固定资产减值损失	109,402.27	-
合 计	4,078,787.97	(1,915,856.60)

**46、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	25,904,022.24	-
其中：应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	25,904,022.24	-
其他应收款坏账损失	3,320,030.91	-
合 计	29,224,053.15	-

**47、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助：			
政府拨给的科技基金	3,719,864.73	2,386,353.56	与资产相关
政府贴息	-	35,933.46	与资产相关
环保专项工程款	133,131.66	165,819.16	与资产相关
创新平台及实验室建设资金	1,067,293.57	235,730.77	与资产相关
政府土地扶持资金	334,128.00	-	与资产相关
工业发展扶持资金	482,793.06	117,390.00	与资产相关
其他与资产相关项目	395,864.07	482,793.06	与资产相关
小计	6,133,075.09	3,424,020.01	
与收益相关的政府补助：			
政府拨给的科技基金	10,560,435.01	22,201,192.08	与收益相关
药品产业化研究项目资金	3,202,820.13	3,455,151.58	与收益相关
节能改造工程专项资金	6,300.00	6,300.00	与收益相关
创新企业专项经费	-	2,190.36	与收益相关
其他与收益相关项目	96,947,539.40	406,744.19	与收益相关
小计	110,717,094.54	26,071,578.21	
合 计	116,850,169.63	29,495,598.22	

**48、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	192,362,082.74	146,838,206.96
处置长期股权投资产生的投资收益	827,082,321.78	-
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	206,043.85	219,316.30
理财产品及结构性存款利息收入	36,577,133.86	3,876,679.23
合 计	1,056,227,582.23	150,934,202.49

#### 49、公允价值变动收益

##### (1) 产生公允价值变动的收益的来源

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、交易性金融资产	(34,668.77)	-
其中：分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（衍生工具产生的公允价值变动收益除外）	(34,668.77)	-
2、交易性金融负债	-	-
3、按公允价值计量的投资性房地产	-	-
4、其他非流动金融资产	251,311,570.27	(1,195,001.81)
合 计	251,276,901.50	(1,195,001.81)

(2) 本期无指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，企业自身信用风险引起的公允价值变动。

#### 50、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	78,284.75	10,800.00
与企业日常活动无关的政府补助	25,053,581.68	43,740,206.49
罚款收入	57,548.23	40,198.15
废料收入	1,827,759.61	1,793,833.15
不用支付的款项	6,858.58	28,789.82
拆迁补偿收入	266,517.78	310,937.41
赔偿收入	665,885.70	815,712.22
外派人员薪酬	2,088,498.56	925,701.89
其他	3,831,333.77	1,249,349.58
合 计	33,876,268.66	48,915,528.71

#### 51、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	827,581.17	1,170,321.15
对外捐赠支出	1,787,117.76	3,238,170.53
罚款及滞纳金	1,581,506.63	5,703,024.66
计划生育奖	-	16,000.00
其他	854,545.94	856,388.92
合 计	5,050,751.50	10,983,905.26

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	150,313,771.48	218,441,425.10
递延所得税费用	201,485,620.19	(8,983,002.25)
合 计	351,799,391.67	209,458,422.85

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,011,162,680.35	1,400,428,091.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	752,790,670.09	350,107,022.84
子公司适用不同税率的影响	(285,181,082.54)	(119,441,088.67)
对以前期间所得税的调整影响	3,957,931.44	(3,408,680.42)
归属于合营企业和联营企业的损益	(27,936,155.70)	(24,412,756.39)
不征税、减免税收入	(126,335,315.14)	(332,243.91)
不得扣除的成本、费用和损失	21,635,572.25	2,946,333.23
税率变动对期初递延所得税余额的影响	4,321,022.12	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	8,460,300.79	4,104,766.95
利用以前年度可抵扣亏损	86,448.36	(104,930.78)
所得税费用	351,799,391.67	209,458,422.85

## 53、每股收益

### (1) 基本每股收益

#### ①加权平均基本每股收益

	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,618,999,726.26	1,158,140,057.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,625,790,949	1,625,790,949

加权平均基本每股收益	1.611	0.712
------------	-------	-------

## ②全面摊薄基本每股收益

	截至2018年 6月30日止6个月	截至2017年 6月30日止6个月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,618,999,726.26	1,158,140,057.29
本公司期末发行在外普通股股数	1,625,790,949	1,625,790,949
全面摊薄基本每股收益	1.611	0.712

## (2) 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。于2018年1-6月，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017年1-6月：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

## 54、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	8,729,155.16	5,135,732.40
其他业务收入	114,236,443.35	81,882,758.54
政府补助	152,767,077.38	82,529,453.06
利息收入	104,730,231.45	88,281,084.13
收到的保证金及其他	86,217,369.90	27,439,597.35
合 计	466,680,277.24	285,268,625.48

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
使用现金支付的各项营业费用	1,653,673,708.19	865,815,939.41
使用现金支付的各项管理费用	119,843,764.25	244,946,756.66
财务费用—银行手续费	5,105,816.23	1,136,913.15
其他	190,009,171.34	60,605,115.32
合 计	1,968,632,460.01	1,172,504,724.54

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
亳州白云山还内部借款	15,618,641.39	-
利息归本	15,657.85	19,976.53

项 目	本期发生额	上期发生额
支付对价与被收购企业现金及现金等价物的差	415,177,153.74	619,962.45
合 计	430,811,452.98	639,938.98

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
属下子公司不再纳入合并范围时账面货币资产余额	161,611.03	-
合 计	161,611.03	-

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
属下孙公司少数股东借款	1,300,000.00	-
合 计	1,300,000.00	-

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	9,342,024.81	-
归还少数股东借款	514,297.67	-
合 计	9,856,322.48	-

## 55、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,659,363,288.68	1,190,969,668.52
加：资产减值准备	33,302,841.12	(1,915,856.60)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,850,968.58	109,786,898.60
无形资产摊销	14,942,813.82	11,197,777.57
长期待摊费用摊销	7,902,955.47	4,383,500.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	749,296.42	1,159,521.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	(251,276,901.50)	1,195,001.81
财务费用（收益以“-”号填列）	29,842,474.28	1,439,205.36
投资损失（收益以“-”号填列）	(1,056,227,582.23)	(150,934,202.49)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(13,254,293.50)	(22,456,500.98)

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	217,444,333.63	13,473,498.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	103,628,984.68	349,497,493.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(332,403,932.78)	(375,984,319.60)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(321,088,118.35)	(266,813,185.22)
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,202,777,128.32	864,998,500.71
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	13,774,437,712.70	11,568,572,921.79
减：现金的期初余额	11,495,535,159.70	12,586,469,786.51
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,278,902,553.00	(1,017,896,864.72)

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,094,100,000.00
其中：医药公司	1,094,100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,509,277,153.74
其中：医药公司	1,509,277,153.74
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	(415,177,153.74)

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	13,774,437,712.70	11,495,535,159.70
其中：库存现金	1,164,156.25	908,829.96
可随时用于支付的银行存款	13,541,134,465.29	11,487,756,822.40
可随时用于支付的其他货币资金	232,139,091.16	6,869,507.34
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-

项 目	期末余额	期初余额
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	13,774,437,712.70	11,495,535,159.70
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	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 56、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	712,697,172.38	本集团应付票据保证金 605,253,596.17 元，保函保证金 1,396,065.00 元，被冻结账户资金 85,462,208.13 元，质押款项 20,000,000.00 元，住房基金 585,303.08 元。
应收账款	793,876,326.17	本集团人民币 793,876,326.17 元短期借款系由应收账款作为质押或保理产生。
合 计	1,506,573,498.55	

### 57、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

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			
其中：美元	2,906,595.38	6.6166	19,231,778.99
欧元	2,160.00	7.6515	16,527.24
港元	3,020,221.29	0.8431	2,546,348.57
日元	90,255,590.16	0.0599	5,407,573.43
应收账款			
其中：美元	1,963,584.98	6.6166	12,992,256.38
欧元	40,740.00	7.6515	311,722.11
港元	11,198,661.25	0.8431	9,441,591.30
其他应收款			
其中：港元	683,023.50	0.8431	575,857.11
应付账款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,953,621.99	6.6166	12,926,335.26
欧元	42,840.00	7.6515	327,790.26
港元	172,075.20	0.8431	145,076.60
预付账款			
其中：美元	143,610.00	6.6166	950,209.93
欧元	71,400.00	7.6515	546,317.10
预收账款			
其中：美元	4,717.71	6.6166	31,215.20
港元	1,930,307.31	0.8431	1,627,442.09
其他应付款			
其中：港元	60,068,237.62	0.8431	50,643,531.14

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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	购买日至期末末被购买方的收入	购买日至期末末被购买方的净利润
医药公司	2018年5月31日	2,917,600,000.00	80.00	非同一控制下企业合并	2018年5月31日	股权转让协议已获本公司董事会通过；支付了全部购买价款；办理了财产权交接；控制了被购买方财务和经营政策，享有相应收益并承担相应风险。	2,820,500,769.15	20,366,914.98

#### 分步实现企业合并并且在本期取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
2018年5月31日	1,094,100,000.00	30.00	现金购买

#### (2) 合并成本及商誉

项 目	医药公司
合并成本	
—现金	1,094,100,000.00
—非现金资产的公允价值	1,823,500,000.00
—发行或承担的债务的公允价值	-
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	-

项 目	医药公司
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
—其他	-
合并成本合计	2,917,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,985,250,996.16
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	932,349,003.84

## ①合并成本公允价值确定

合并对价中非现金资产的公允价值以经国众联资产评估土地房地产估价有限公司按收益法估值方法确定的估值结果调整确定。

## ②本次收购无或有对价及其变动。

## ③大额商誉形成的主要原因

被购买方从事医药流通行业多年，拥有以广东为中心辐射全国的经营网络、拥有基本稳定的供应商，因此产生了大额商誉。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	医药公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	2,091,914,169.84	2,091,914,169.84
交易性金融资产	745,378.34	745,378.34
应收票据及应收账款	11,402,687,240.77	11,402,687,240.77
预付款项	480,420,214.12	480,420,214.12
其他应收款	804,794,691.48	805,250,142.03
存货	3,415,844,222.20	3,415,844,222.20
其他流动资产	80,732,420.57	80,732,420.57
投资性房地产	6,502,500.00	124,276.05
固定资产	866,610,501.48	338,096,751.59
在建工程	54,151,645.64	54,151,645.64
无形资产	247,710,677.72	112,935,483.44
商誉	-	50,941,295.57
长期待摊费用	26,899,032.11	26,899,032.11
递延所得税资产	89,990,218.67	73,035,799.22

项 目	医药公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:		
负债:		
短期借款	6,489,095,825.15	6,489,095,825.15
应付票据及应付账款	7,778,249,741.47	7,778,249,741.47
预收账款	48,806,283.66	48,806,283.66
应付职工薪酬	46,533,213.84	46,533,213.84
应交税费	82,276,190.24	82,276,190.24
应付利息	41,920,797.28	41,920,797.28
应付股利	910,000,000.00	910,000,000.00
其他应付款	416,973,204.68	416,973,204.68
一年内到期的非流动	70,079,623.29	70,079,623.29
长期借款	666,153,706.06	666,153,706.06
长期应付款	107,861,341.84	107,861,341.84
递延收益	2,883,392.79	2,883,392.79
递延所得税负债	171,173,341.58	2,605,266.54
净资产	2,735,996,251.06	2,270,339,484.65
减: 少数股东权益	254,432,505.87	251,867,551.12
取得的净资产	2,481,563,745.19	2,018,471,933.53

注: 可辨认资产、负债公允价值经中联国际评估咨询有限公司以成本法评估确定

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方 名称	购买日之前原持有 股权在购买日的 账面价值	购买日之前原持有 股权在购买日的公 允价值	购买日之前原持有 股权按照公允 价值重新计量产 生的利得或损失	购买日之前原持有 股权在购买日的 公允价值的确定 方法和主要假设	购买日之前 与原持有股 权相关的其 他综合收益 转入投资收 益的金额
医药公司	997,725,159.89	1,823,500,000.00	825,774,840.12	收益法的基础上 对影响公允价值 的事项进行调整	208,104.58

(5) 购买日或合并当年期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明: 无

## 2、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 1 月，本公司出资设立广州白云山化学制药有限公司，注册资本为人民币 100,000 千元，本公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100.00%。

(2) 本年 1 月，本公司下属子公司化学药科技公司出资设立广药白云山化学制药（珠海）有限公司，注册资本为人民币 42,000 千元，化学药科技公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100.00%。

(3) 本年 1 月，本公司下属子公司天心药业出资设立广州白云山天心制药科技有限公司，注册资本为人民币 800 千元，天心药业认缴的出资额占注册资本的比例为 100.00%。

(4) 本年 1 月，本公司下属子公司广药白云山香港公司出资设立广药白云山澳门有限公司，注册资本为澳门币 1,000 千元，广药白云山香港公司认缴的出资额占注册资本的比例为 99.90%。

与上期相比本期因其他原因减少合并单位 1 家。原因为：

本年 5 月，广东省广州市中级人民法院根据本公司的申请，受理广州广药白云山大健康酒店有限公司破产清算申请，指定广东启源律师事务所为广州广药白云山大健康酒店有限公司管理人，本公司不能对广州广药白云山大健康酒店有限公司进行控制，不再纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 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
广州汉方(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	9,192.69	100.00	-	100.00	-	设立或投资
医药进出口公司	广州	广州	医药贸易业	2,400.00	100.00	-	100.00	-	设立或投资

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	
广州拜迪	广州	广州	制药业	13,160.00	100.00	-	100.00	-	设立或投资
王老吉大健康公司	广州	广州	食品制造业	90,000.00	100.00	-	100.00	-	设立或投资
益甘公司	广州	广州	制药业	2,950.00	60.00	-	60.00	-	设立或投资
星珠药业	广州	广州	制药业	12,648.00	75.00	-	75.00	-	设立或投资
白云山医疗健康产业公司	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	16,347.00	100.00	-	100.00	-	设立或投资
白云山医药销售公司	广州	广州	医药贸易业	4,000.00	100.00	-	100.00	-	设立或投资
广州白云山医疗器械投资有限公司	广州	广州	商业服务业	1,000.00	100.00	-	100.00	-	设立或投资
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	乌兰察	乌兰察	医药贸易业	100.00	-	80.00	-	80.00	设立或投资

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	
药材开发有限公司	布	布							
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	食品制造业	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	食品制造业	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	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	食品制造业	5,000.00	-	100.00	-	100.00	设立或投资

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	
广州白云山星群健康科技有限公司(1)	广州	广州	制药业	300.00	-	88.99	-	100.00	设立或投资
王老吉投资公司	广州	广州	商务服务业	2,400.00	100.00			100.00	设立或投资
王老吉餐饮公司	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
广州市陈李济大健康产业有限公司(2)	广州	广州	制药业	1,500.00	-	44.00	-	44.00	设立或投资
王老吉大寨饮品有限公司	阳泉	阳泉	食品制造业	5,000.00	-	60.00	-	60.00	设立或投资
广州王老吉大寨饮品有限公司	广州	广州	食品制造业	3,500.00	-	60.00	-	60.00	设立或投资
梅州广药采芝林药业有限公司	梅州	梅州	制药业	1,000.00	-	100.00	-	100.00	设立或投资
广州王老吉大健康电子商务有限公司	广州	广州	贸易业	1,000.00	-	100.00	-	100.00	设立或投资
天心药业	广州	广州	制药业	4,569.00	82.49	-		82.49	同一控制下的企业合并
光华药业	广州	广州	制药业	5,529.00	84.48	-		84.48	同一控制下的企业合并
明兴药业	广州	广州	制药业	10,929.05	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
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
广药白云山香港公司	香港	香港	医药贸易业	港币 13,250.00	100.00	-		100.00	同一控制下的企业合并

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
广西盈康	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
广州白云山医院	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
广药白云山澳门有限公司	澳门	澳门	医药贸易业	澳门币 100.00	99.90	-	99.90	-	设立或投资
广州白云山天心制药科技有限公司	广州	广州	制药业	80	-	100.00	-	100.00	设立或投资
广药白云山化学制药(珠海)有限公司	广州	广州	制药业	4,200	-	100.00	-	100.00	设立或投资
广州白云山化学制药有限公司	广州	广州	制药业	10,000	100.00	-	100.00	-	设立或投资
医药公司	广州	广州	医药贸易业	70,000.00	80.00	-	80.00	-	非同一控制下的企业合并
广州健民医药连锁有限公司	广州	广州	医药贸易业	8,600.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并
广州健民医药有限公司	广州	广州	医药贸易业	800.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并
广州器化医疗设备有限公司	广州	广州	医药贸易业	1,188.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并
福建广药洁达医药有限公司	福州	福州	医药贸易业	3,010.00	-	41.60	-	41.60	非同一控制下的企业合并
湖北广药安康医药有限公司	武汉	武汉	医药贸易业	600.00	-	40.80	-	40.80	非同一控制下的企业合并
广州国盈医药有限公司	广州	广州	医药贸易业	46,500.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并

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	
广州欣特医药有限公司	广州	广州	医药贸易业	5,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并
佛山市广药健择医药有限公司	佛山	佛山	医药贸易业	1,350.00	-	48.00	-	48.00	非同一控制下的企业合并
深圳广药联康医药有限公司	深圳	深圳	医药贸易业	1,500.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并
湖南广药恒生医药有限公司	长沙	长沙	医药贸易业	5,500.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并
海南广药晨菲医药有限公司	海口	海口	医药贸易业	5,600.00	-	48.00	-	48.00	非同一控制下的企业合并
陕西广药康健医药有限公司	西安	西安	医药贸易业	8,750.00	-	48.00	-	48.00	非同一控制下的企业合并
广东省梅县医药有限公司	梅州	梅州	医药贸易业	1,400.00	-	48.00	-	48.00	非同一控制下的企业合并
江门广药侨康医药有限公司	江门	江门	医药贸易业	1,500.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并
成都广药新汇源医药有限公司	成都	成都	医药贸易业	5,000.00	-	40.80	-	40.80	非同一控制下的企业合并
湖北广药吉达医药有限公司	武汉	武汉	医药贸易业	600.00	-	56.00	-	56.00	非同一控制下的企业合并
广西广药新时代医药有限公司	南宁	南宁	医药贸易业	5,000.00	-	56.00	-	56.00	非同一控制下的企业合并
广州医药(香港)有限公司	中国香港	中国香港	医药贸易业	500.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并
健民国际有限公司	中国香港	中国香港	医药贸易业	港币 30.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并
珠海广药康鸣医药有限公司	珠海	珠海	医药贸易业	55.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并
佛山广药风康医药有限公司	佛山	佛山	医药贸易业	510.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并
广州万康骨科医疗器械有限公司	广州	广州	医药贸易业	1,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并

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	
广州医药大药房有限公司	广州	广州	医药贸易业	6,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并

注：①这七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七家公司，导致持股比例低于表决权比例。

②本集团持有这家公司半数以下表决权但仍控制这家公司的原因为本集团有权决定这家公司的财务和经营政策，并能从这家公司的经营活动中获取利益。

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
医药公司	20.00	3,417,926.98	—	499,727,844.93

### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
医药公司	18,989,149,814.91	1,295,390,384.37	20,284,540,199.28	16,548,227,418.12	939,931,971.20	17,488,159,389.32

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
医药公司	2,826,028,291.30	20,366,914.98	20,366,914.98	(1,366,770,047.47)

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 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	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,030,537,169.93	1,840,718,609.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	187,318,602.73	135,682,107.17
—其他综合收益	4,410.98	196,496.74
—综合收益总额	187,323,013.71	135,878,603.91
联营企业：		

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	1,079,254,715.23	167,762,647.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	11,183,585.31	10,027,838.21
—其他综合收益	(10,128.80)	-
—综合收益总额	11,173,456.51	10,027,838.21

## 九、与金融工具相关的风险

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

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、日元、港币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、日元、港币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元、港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	期末数	期初数
货币资金	27,202,228.23	10,187,248.89
应收账款	22,745,569.79	26,545,890.62
预付款项	1,496,527.03	936,351.27
其他应收款	575,857.11	516,764.75
外币金融资产合计数	52,020,182.16	38,186,255.53
应付账款	13,399,202.12	13,890,397.99
预收款项	1,658,657.29	156,950.18
其他应付款	50,643,531.14	980,294.04
一年内到期的非流动负债	-	31,307,337.23
外币金融负债合计数	65,701,390.55	46,334,979.44

注：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2018年6月30日，对于本集团各类美元及港币金融资产和金融负债，如果人民币对美元和港币升值或贬值10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利

润约 1,026 千元(2017 年 12 月 31 日: 约 611 千元)。

### (2) 利率风险

于 2018 年 6 月 30 日, 本集团长期带息债务余额 662,154 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 12,323 千元(2017 年 12 月 31 日: 0 千元)

### (3) 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	期末数	期初数
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	278,518,903.29	891,777,560.04
合计	278,518,903.29	891,777,560.04

于 2018 年 6 月 30 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 27,852 千元(2017 年 12 月 31 日增加净利润 488 千元、其他综合收益 75,382 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。

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:

期间	期 末					合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	无固定到期日	
金融资产：						
货币资金	14,487,134,885.08	-	-	-	-	14,487,134,885.08
应收票据及应收账款	14,696,473,798.77	-	-	-	-	14,696,473,798.77
其他应收款	1,139,567,778.51	-	-	-	-	1,139,567,778.51
小计	30,323,176,462.36	-	-	-	-	30,323,176,462.36
金融负债：						
短期借款	7,203,897,359.51	-	-	-	-	7,203,897,359.51
一年内到期的非流动负债	69,176,262.85	-	-	-	-	69,176,262.85
应付票据及应付账款	10,551,236,677.57	-	-	-	-	10,551,236,677.57
其他应付款	4,382,981,939.46	-	-	-	-	4,382,981,939.46
长期应付款	-	-	-	122,589,449.06	-	122,589,449.06
小计	22,207,292,239.39	-	-	122,589,449.06	-	22,329,881,688.45
提供担保	-	-	-	-	-	-

(续)

期间	期 初					合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	无固定到期日	
金融资产：						
货币资金	11,697,218,882.84	-	-	-	-	11,697,218,882.84
应收票据及应收账款	2,897,750,084.07	-	-	-	-	2,897,750,084.07
其他应收款	789,158,809.34	-	-	-	-	789,158,809.34
小计	15,384,127,776.25	-	-	-	-	15,384,127,776.25
金融负债：						
短期借款	11,500,000.00	-	-	-	-	11,500,000.00

一年内到期的非流动负债	31,634,633.80	-	-	-	-	31,634,633.80
应付票据及应付账款	3,054,427,081.10	-	-	-	-	3,054,427,081.10
其他应付款	2,445,094,461.69	-	-	-	-	2,445,094,461.69
长期应付款	-	-	-	20,171,809.73	-	20,171,809.73
小计	5,542,656,176.59	-	-	20,171,809.73	-	5,562,827,986.32
提供担保	-	-	-	-	-	-

银行借款及其他借款偿还期分析 如下：期间	期 末		期 初	
	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	7,273,073,622.36	-	43,134,633.80	-

## 十、公允价值的披露

### 1、不以公允价值计量的金融工具

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

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 2、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。

#### (1) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

#### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值
-----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资	710,709.58	-	-	710,709.58
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（1）权益工具投资	-	-	61,594,898.17	61,594,898.17
（四）其他非流动金融资产				
（1）权益工具投资	28,212,765.39	-	334,385,434.04	362,598,199.43
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	28,923,474.97	-	395,980,332.21	424,903,807.18

（2）持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：上市公司股票的公允价值根据交易所于期末最后一个交易日收盘价确定。

（3）持续第三层次公允价值计量项目中，采用了估值技术的，其估值方法和重要参数的定性及定量信息如下：

项目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
其他非流动金融资产	250,306,137.90	市价折扣法	缺乏流通性折扣	折扣越高，流通性越低

（4）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息：

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算	期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益			
其他权益工具投资	62,686,231.77	-	-	-	(1,091,333.60)	-	61,594,898.17	-
其他非流动金融资产	944,029,037.38	-	-	254,926,623.68	-	864,570,227.02	334,385,434.04	-

## 十一、外币金融资产和外币金融负债

	期 初	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	期 末
金融资产：					
货币资金	10,187,248.89	-	-	-	27,202,228.23
应收账款	26,545,890.62	-	-	-	22,745,569.79
预付账款	936,351.27	-	-	-	1,496,527.03
其他应收款	516,764.75	-	-	-	575,857.11
合计	38,186,255.53	-	-	-	52,020,182.16

	期 初	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	期 末
金融负债：					
短期借款	-	-	-	-	-
一年内到期的 非流动负债	31,307,337.23	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	13,890,397.99	-	-	-	13,399,202.12
预收账款	156,950.18	-	-	-	1,658,657.29
其他应付款	980,294.04	-	-	-	50,643,531.14
长期应付款	-	-	-	-	-
合计	46,334,979.44	-	-	-	65,701,390.55

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 集团的持股 比例 (%)	母公司对本集 团的表决权比 例 (%)
广药集团	广州市荔湾区沙面北街 45 号	生产及销售	125,281.00	45.04	45.04

注：本集团的最终控制方是广州市国有资产监督管理委员会。

## 2、本集团的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 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其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
医药公司	合营企业
王老吉药业	合营企业
诺诚公司	合营企业
白云山和黄公司	合营企业
百特侨光	合营企业
创美药业	合营企业
南方抗肿瘤生物制品公司	联营企业
一心堂公司	联营企业

注：本集团于2018年5月31日通过购买医药公司其他股东30.00%股权，持股比例达到80.00%，将医药公司纳入合并范围，故医药公司自2018年6月1日起不再为合营企业。

#### 4、其他不存在控制关系的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
广州花城药业有限公司（“花城药业”）	受同一母公司控制

#### 5、关联方交易情况

（1）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。

（2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	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	本期发生额	占同类交易比例(%)	上期发生额	占同类交易比例(%)
白云山和黄公司	购买商品	药材或药品	市场价格	35,784,016.72	0.44	15,763,772.84	0.28
医药公司	购买商品	药材或药品	市场价格	42,994,960.12	0.52	168,234,439.12	2.94
王老吉药业	购买商品	药材或药品	市场价格	558,751,989.66	6.81	513,845,006.08	8.97
花城药业	购买商品	药材或药品	市场价格	2,689,334.74	0.03	6,021,510.65	0.11

关联方	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	本期发生额	占同类交易比例(%)	上期发生额	占同类交易比例(%)
		品					
百特侨光	购买商品	药材或药品	市场价格	940,735.05	0.01	-	-
创美药业	购买商品	药材或药品	市场价格	9,663,275.70	0.12	6,019,727.45	0.11
合计		—		650,824,311.99	7.93	709,884,456.14	12.41

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	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	本期发生额	占同类交易比例(%)	上期发生额	占同类交易比例(%)
王老吉药业	销售商品	药材或药品	市场价格	381,790,903.99	2.61	283,652,068.38	2.59
医药公司	销售商品	药材或药品	市场价格	152,486,547.82	1.04	351,573,455.78	3.21
创美药业	销售商品	药材或药品	市场价格	141,046,086.98	0.96	176,285,051.50	1.61
白云山和黄公司	销售商品	药材或药品	市场价格	92,507,795.58	0.63	117,670,399.13	1.07
花城药业	销售商品	药材或药品	市场价格	73,487,016.80	0.50	30,574,414.07	0.28
一心堂公司	销售商品	药材或药品	市场价格	3,476,255.68	0.02	-	-
百特侨光	销售商品	药材或药品	市场价格	452,841.29	0.00	364,837.61	0.00
诺诚公司	销售商品	药材或药品	市场价格	10,108.36	0.00	15,405.13	0.00
广药集团	销售商品	药材或药品	市场价格	-	-	760,922.91	0.01
王老吉药业	提供劳务	广告代理服务	市场价格	40,976,218.30	55.56	22,073,494.39	47.75

白云山和黄公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	28,002,158.04	37.97	20,154,273.80	43.59
花城药业	提供劳务	广告代理服务	市场价格	1,283,732.45	1.74	-	-
广药集团	提供劳务	广告代理服务	市场价格	677,231.13	0.92	-	-
医药公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	82,696.23	0.11	121,847.17	0.26
百特侨光	提供劳务	广告代理服务	市场价格	28,056.61	0.04	1,132.08	0.00
王老吉药业	提供劳务	委托加工	市场价格	11,305,878.83	89.36	13,622,684.53	81.67
白云山和黄公司	提供劳务	委托加工	市场价格	709,993.85	5.61	-	-
白云山和黄公司	提供劳务	研究与开发服务	市场价格	153,301.89	5.69	-	-
合计		—		928,476,823.83		1,016,869,986.48	

(2) 本期无关联受托管理/委托管理情况

(3) 本期无关联承包情况

(4) 关联租赁情况

①本集团作为出租人

(a) 办公楼租赁协议-沙面北街 45 号前座五楼

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 188 千元。(2017 年 1-6 月：181 千元)。

(b) 货仓及办公楼租赁协议

根据本公司与医药公司签订的场地租赁协议，本公司授权医药公司使用若干楼宇作为货仓及办公楼，每年按协议租金收费。租赁协议由 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。本公司本期应向医药公司收取上述场地租赁租金 545 千元。(2017 年 1-6 月：1,636 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宝华路宝华正中约 14 号作为生产车间使用，租赁协议正在协商中。本公司本期应向百特侨光收取上述场地租赁租金 1,486 千元。(2017 年 1-6 月：1,500 千元)。

根据本公司与医药公司签订的场地租赁协议，本公司授权医药公司使用广州市多

宝路 74 号首层作为商铺，每年按协议租金收费。租赁协议由 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日。本公司本期应向医药公司收取上述场地租赁租金 259 千元。(2017 年 1-6 月：271 千元)。

根据本公司下属广州拜迪与诺诚公司签订的场地租赁协议，广州拜迪授权诺诚公司使用广州市番禺区万宝北街 1 号作为厂房，每年按协议租金收费。租赁协议由 2016 年 3 月 15 日至 2019 年 3 月 14 日。广州拜迪本期应向诺诚公司收取上述场地租赁租金 1,129 千元。(2017 年 1-6 月：1,129 千元)。

根据本公司下属光华药业与白云山和黄公司签订的场地租赁协议，光华药业授权白云山和黄公司使用广州市沙太北路 355 号内的部分物业作为停车场，每月按协议租金收费。租金协议由 2017 年 9 月 10 日至 2018 年 3 月 9 日止。光华药业本期应向白云山和黄公司收取上述场地租赁租金 12 千元。(2017 年 1-6 月：35 千元)。

根据本公司下属光华药业与医药公司签订的场地租赁协议，光华药业授权医药公司使用广州市沙太北路 355 号内的部分物业作为仓库，每月按协议租金收费。租金协议由 2015 年 7 月 15 日至 2020 年 7 月 14 日止。光华药业本期应向医药公司收取上述场地租赁租金 174 千元。(2017 年 1-6 月：289 千元)。

## ②本集团作为承租人

### (a) 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，每年按协议租金收费。租赁协议由 2017 年 1 月 1 日至 2019 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 1,368 千元。(2017 年 1-6 月：361 千元)。

### (5) 关联担保情况

本公司 2018 年 1-6 月无此事项。

### (6) 关键管理人员报酬

2018 年 1-6 月，在本集团领取报酬的关键管理人员报酬总额为 1,304 千元(2017 年 1-6 月为 1,115 千元)。本期本集团关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和董事会秘书等共 9 人(2017 年 1-6 月：10 人)，其中在本集团领取报酬的为 4 人(2017 年 1-6 月：4 人)。

### (7) 其他关联交易

#### ① 许可协议

(a) 根据王老吉大健康公司与广药集团于 2012 年 5 月 25 日签订的《商标许可合同》、于 2013 年 4 月 26 日签订的《商标许可合同》及于 2016 年根据《商标许可合同》的约定签署《确认函》，广药集团许可王老吉大健康公司使用 5 个广药集团拥有

的商标；王老吉大健康公司按照其销售净额的 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 2018 年 5 月 24 日到期，双方于 2018 年 5 月 28 日签订的《商标许可合同》，商标许可使用费约定为王老吉大健康公司按照其采用中国会计准则编制的经审计的年度财务报表的净销售额的 2.5% $\times$ (1+增值税率) 支付给本公司，根据本公司与广药集团 2012 年签订的商标托管协议书及补充协议（统称“商标托管协议”）、2018 年 5 月 28 日签订的商标托管协议之补充协议中的安排，本公司将收取的商标托管期间内的商标许可使用费的 80% 支付给广药集团。许可使用的期限为三年，自 2018 年 5 月 25 日起至 2021 年 5 月 24 日止（合同期满后，双方若无异议，可优先续期）。

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，2018 年 5 月 24 日及之前，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，2018 年 1-6 月本公司应收取上述商标许可使用费共 50,764 千元 (2017 年 1-6 月: 51,659 千元)，广药集团应收取 71,807 千元。(2017 年 1-6 月: 58,254 千元)。

(b) 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 千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。

(c) 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612千元(2017年1-6月：438千元)。

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》，2018年1-6月本公司应向星群药业收取上述商标许可使用费共612千元(2017年1-6月：438千元)，应向广药集团共支付490千元(2017年1-6月：350千元)。

(d) 根据广州白云山和黄大健康产品有限公司与本公司于2016年3月7日签订的《商标使用许可合同》，广州白云山和黄大健康产品有限公司于2016年3月7日至2019年12月31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、无酒精饮料上使用32类广药集团拥有的商标，并按照广州白云山和黄大健康产品有限公司使用这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12月31日期满。广州白云山和黄大健康产品有限公司本期应向本公司支付上述商标许可使用费874千元(2017年1-6月：231千元)。

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》，2018年1-6月本公司应向广州白云山和黄大健康产品有限公司收取上述商标许可使用费共874千元(2017年1-6月：231千元)，应向广药集团共支付699千元(2017年1-6

月：185千元)。

(e) 根据王老吉大寨饮品有限公司与本公司于2017年9月6日签订的《商标使用许可合同》，王老吉大寨饮品有限公司于2017年9月6日至2020年9月5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、无酒精饮料上使用32类广药集团拥有的商标，并按照王老吉大寨饮品有限公司使用这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2020年9月5日期满。王老吉大寨饮品有限公司本期应向本公司支付上述商标许可使用费265千元(2017年1-6月：0千元)。

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》，2018年1-6月度本公司应向王老吉大寨饮品有限公司收取上述商标许可使用费共265千元(2017年1-6月：0千元)，应向广药集团共支付212千元(2017年1-6月：0千元)

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
王老吉药业	197,407,141.63	1,974,071.42	127,536,422.67	1,744,923.79
白云山和黄公司	43,341,008.75	291,730.88	36,112,366.62	388,503.17
花城药业	30,465,390.45	304,653.90	8,306,091.67	83,060.92
创美药业	102,351,038.16	1,023,510.38	30,876,904.42	308,886.62
一心堂	5,152,415.46	51,524.15	-	-
广药集团	246,709.60	2,467.10	8,400.00	84.00
医药公司	-	-	108,315,583.96	1,774,228.39
合计	378,963,704.05	3,647,957.83	311,155,769.34	4,299,686.89
应收票据：				
创美药业	77,083,496.57	-	64,423,774.86	-
王老吉药业	29,128,000.00	-	8,175,000.00	-
花城药业	1,490,315.00	-	-	-
一心堂公司	1,115,930.38	-	-	-
医药公司	-	-	150,931,623.28	-
合计	108,817,741.95	-	223,530,398.14	-
预付款项：				
白云山和黄公司	42,980,172.06	-	1,073,298.64	-

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
王老吉药业	18,219,342.49	-	918,115.80	-
花城药业	3,282,396.43	-	71,663.26	-
广州裕发医疗器械有限公司	-	-	210,278.62	-
医药公司	-	-	929.44	-
合计	64,481,910.98	-	2,274,285.76	-
其他应收款:				
王老吉药业	5,288,477.05	-	1,374,386.91	-
白云山和黄公司	3,531,266.10	-	20,542,631.61	-
百特侨光	1,730,389.00	-	3,094,266.79	-
广药集团	1,461,933.49	-	3,228,120.78	-
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
广州白云山南方抗肿瘤生物制品股份有限公司	-	-	77,452.83	-
医药公司	-	-	53,039.67	-
合计	12,112,065.64	100,000.00	28,469,898.59	100,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
王老吉药业	6,808,807.94	-
白云山和黄公司	3,406,060.36	4,181,609.48
创美药业	11,524,063.07	9,283,262.12
百特侨光	375,129.25	-
医药公司	-	52,049,347.91
花城药业	629,733.08	473,175.67
合计	22,743,793.70	65,987,395.18
应付票据:		
白云山和黄公司	108,705,060.00	1,517,296.64
王老吉药业	72,357,800.00	-
合计	181,062,860.00	1,517,296.64
预收款项:		
王老吉药业	10,177,669.89	-

白云山和黄公司	1,672,627.37	1,991,966.08
创美药业	42,934,853.73	16,204,394.49
花城药业	909,996.16	-
一心堂公司	26,703.62	-
诺诚公司	1,453.90	-
医药公司	-	27,046,074.94
合 计	55,723,304.67	45,242,435.51
其他应付款:		
广药集团	61,192,277.51	47,902,394.11
白云山和黄公司	579,062.38	668,878.04
百特侨光	43,351.13	-
医药公司	-	217,599.54
王老吉药业	-	77,715.58
合 计	61,814,691.02	48,866,587.27

### 十三、股份支付

本集团无股份支付的情况。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

##### (1) 资本承诺

项 目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	1,085,443,258.11	246,645,887.83
—大额发包合同	-	-
—对外投资承诺	-	100,300,000.00
合 计	1,085,443,258.11	346,945,887.83

##### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
一年以内	119,411,192.88	74,880,300.79
一年到二年	84,576,456.35	48,999,389.49

二到三年	60,230,189.71	59,417,772.17
三年以上	235,344,199.32	206,131,969.07
合计	499,562,038.26	389,429,431.52

注：2018年1-6月计入损益的经营租赁租金为55,239千元(2017年1-6月:53,405千元)。

(3) 于2018年6月30日，本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(4) 其他承诺事项

①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：

项目	期末余额	期初余额
购建房屋、建筑物及机器设备	15,317,042.83	737,286,295.70
合计	15,317,042.83	737,286,295.70

②管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

项目	期末余额	期初余额
购建房屋、建筑物及机器设备	805,264,806.45	1,025,443,400.94
对外投资承诺	320,000,000.00	320,000,000.00
合计	1,125,264,806.45	1,345,443,400.94

③前期承诺履行情况

本集团2018年6月30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。

## 2、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

截至本报告日止，本公司无重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十六、其他重要事项

### (1) 诉讼事项

① 本集团下属A子公司的被诉事项

(a) 2015年2月5日，广东广晟有色金属集团有限公司以本集团下属A子公司未按合同支付货款3,688万元为由，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。

2018年2月5日，广州市越秀区人民法院作出一审判决，由于广晟金属均未能举证证明已经向A子公司交付涉案货物，故其要求A子公司支付货款及利息缺乏事实和法律依据，法院判决驳回全部诉讼请求，即A子公司无需支付上述案件中所涉合同的货款和利息。

2018年3月12日广晟金属对该案提起上诉，目前A子公司已收到法院开庭通知但尚未开庭。

2015年2月4日，广东广晟有色金属集团有限公司以本集团下属A子公司未按合同支付货款1,844万元为由，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》，裁定撤销广州市荔湾区人民法院(2015)穗荔法民二初字第774-3号民事裁定，并指令荔湾区人民法院审理。

2017年12月27日广州市荔湾区人民法院作出民事判决，判决驳回广东广晟有色金属集团有限公司全部诉讼请求。

2018年1月10日，广东广晟有色金属集团有限公司向广州市中级人民法院提起上诉。已于2018年5月9日在广州市中级人民法院开庭，目前正等候进一步裁定。

2014年12月25日，广东省广晟投资集团能源有限公司以本集团下属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》，裁定分别撤销广州市荔湾区人民法院(2015)穗荔法民二初字第454-1号至468-1号共15份的民事裁定，并指令广州市荔湾区人民法院审理。

2017年12月27日广州市荔湾区人民法院作出民事判决，判决驳回广东省广晟投资集团能源有限公司全部诉讼请求。

2018年1月4日，广东省广晟投资集团能源有限公司向广州市中级人民法院提起上诉。案件二审已于2018年5月9日在广州市中级人民法院开庭，目前正等候进一步裁定。

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、广州市焯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。

上述被诉事项，均涉及相同的案件相关方，本集团下属A子公司已将该案件相关方向法院起诉，法院驳回了本集团全部诉讼请求。

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、应收账款广州市焯泰燃料化工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100%。

(b) 2014年10月29日，本集团下属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70,240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。

2017年7月10日，江门市中级人民法院作出了（2017）粤07民终1734号《民事裁定书》，裁定驳回原告广东南粤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处理；同时本案鉴定费由南粤银行江门分行负担。

2018年1月5日，南粤银行向广东省高级人民法院申请再审。

2018年3月30日，A子公司收到江门市蓬江区人民法院发来的（2018）粤0703执26号案的结案通知书，内容为关于A子公司申请执行广东南粤银行股份有限公司江门分行合同纠纷一案，被执行人已经全部履行了本案的义务，本案已执行完毕并作结案处理。

(c) 2014年11月11日，广州临海贸易实业有限公司以本集团下属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。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。

2017 年 11 月 7 日，广东省高级人民法院作出（2017）粤民申 6100 号《民事裁定书》，驳回广州临海贸易实业有限公司的再审申请。

2018 年 3 月 15 日，A 子公司收到广州市人民检察院发出关于穗检控申控民受（2018）357 号的民事监督案件受理通知书，内容为广州临海贸易实业有限公司因与 A 子公司买卖合同纠纷一案，不服广州市中级人民法院（2016）粤 01 民终 7733、7734 号民事裁判结果，向广州市人民检察院申请监督。目前检察院已受理案件。2018 年 7 月 13 日，A 子公司收到广州市人民检察院的穗检民（行）监（2018）44010000573 号、穗检民（行）监（2018）44010000574 号不支持监督申请决定书，决定根据《人民检察院民事诉讼监督规则（试行）》第九十条的规定，检察院决定不支持广州临海贸易实业有限公司的监督申请。

### ②本集团下属 A 子公司的其他起诉事项

2014 年 12 月 10 日，本集团下属 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审理，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%。

### ③本集团下属 G 子公司的被诉事项

（a）2016 年 12 月 27 日，平安银行股份有限公司广州科韵支行以广东华强药业有限公司（以下简称“华强公司”）逾期没有按时偿还其以转让其对本集团下属 G 子

公司的应收账款而获得的贷款，向法院起诉华强公司以及多个担保人、应收账款的债务人 G 子公司。

华强公司于 2014 年 4 月至 6 月期间，在没有通知 G 子公司的情况下以其对 G 公司的应收账款转让给平安银行并获得了贷款。G 子公司是应收账款的债务人，对该转让行为不知情，且已向华强公司支付了涉案货款 6,634.00 万元。现因华强公司逾期没有按时偿还贷款，平安银行诉称要求 G 子公司向其偿付货款。2018 年 8 月 10 日，在广州市中级人民法院开庭审理，本案现处于审查阶段。

(b) 2017 年 11 月 10 日，广东梓瑞药业有限公司（以下简称“梓瑞药业”）向法院起诉本集团下属 G 子公司拖欠其货款共计 1,085.37 万元。经 G 子公司采购部门确认，G 子公司的确拖欠其货款，但由于这期间涉及梓瑞药业应支付给 G 子公司的补差未支付，故 G 子公司暂时不给予支付货款。案件已经开庭审理，法院判决 G 子公司应支付梓瑞药业货款 1,050.55 万元。G 子公司对判决不服，已于 2018 年 6 月 4 日向广州市中级人民法院提起上诉，法院已受理，现等待二审开庭。

(c) 2018 年 5 月 31 日，梓瑞药业向法院起诉要求本集团下属 G 子公司支付补差款共计 38.71 万元及利息（按银行同期逾期贷款利率计）。2018 年 7 月 6 日，法院开庭审理，后判决驳回梓瑞药业的全部诉讼请求。梓瑞药业不服判决，于 2018 年 7 月 30 日提起上诉，G 子公司于 2018 年 8 月 8 日收到相关材料，现待二审开庭。

#### ④本集团下属 G 子公司的起诉事项

(a) 2015 年 7 月 24 日，本集团下属 G 子公司向武汉市中级人民法院递交起诉状起诉湖北宏桥医药有限公司（以下简称“湖北宏桥”）拖欠货款共计 2,772.51 万元，要求其支付货款、欠款利息及违约金共计 3,712.48 万元，并实施了诉前财产保全。

2017 年 1 月 24 日，武汉市中级人民法院对该案作出一审判决，判令湖北宏桥自判决生效之日起向 G 子公司支付欠款共计 2,772.51 万元及支付部分款项的违约金和利息损失（计至欠款实际清偿之日），该判决已生效，被告未履行法院判决。G 子公司已委托当地律师递交资料至法院申请强制执行。本案在起诉前已采取诉前财产保全措施，对湖北宏桥名下土地使用权、银行账户进行了查封、冻结。截至目前，前期已保全财产仍处于有效的查封、冻结状态。法院已委托评估机构对相关保全财产进行了评估。2018 年 3 月，法院通知已将评估报告送达湖北宏桥，后续待法院组织拍卖。该案的执行工作正在按照法定程序进行。

(b) 2017 年 4 月 5 日，本集团下属 G 子公司向广州市荔湾区人民法院起诉广西柳州百草堂药业有限公司（以下简称“柳州百草堂”）拖欠货款共计 1,444.35 万元，要求其支付货款及逾期付款利息。

2018 年 7 月 24 日，广州市荔湾区人民法院作出一审判决，判令柳州百草堂自判决生效之日起十日内向 G 子公司支付货款 1,444.35 万元，以该笔货款为本金从 2018

年1月1日按每日万分之五的标准支付逾期付款利息（计付至付清货款之日），并赔偿G子公司律师费41.60万元及返还G子公司垫付的鉴定费4.48万元。截至目前该判决仍处于上诉期，尚未生效。

本案在起诉前已采取诉前财产保全措施，对柳州百草堂名下不动产权、银行账户进行了查封、冻结。截至目前，前期已保全财产仍处于有效的查封、冻结状态。

(c) 2018年2月7日，本集团下属G子公司向法院起诉梓瑞药业拖欠其2015年至2017年补差共234.19万元（共39起案件），目前该案件已受理立案，经过一次庭审，截止2018年8月13日，共有14起案件已判决。其中3起案件，案件号为(2018)粤0103民初1902、1913、1926号，金额合计2,659.20元，由于梓瑞提供证据证明已实际支付，故法院判决驳回G子公司诉讼请求（判决已生效）；其中11起案件，案件号为(2018)粤0103民初1928、1932号、1933号、1936号、1939号、1941号、1943号、1944号、1947号、1893号、1894号，金额合计421,410.29元，法院判决支持G子公司要求梓瑞支付补差的诉讼请求，但驳回G子公司要求梓瑞支付逾期支付补差的利息，案件仍在上诉期间，判决未生效。其余案件仍未判决。

(d) 2016年8月18日，本集团下属G子公司向法院起诉桂林医药集团有限公司（以下简称“桂林医药”）拖欠我司货款共计413.08万元，并申请了财产保全。广州市人民法院终审判决桂林医药自判决生效之日起十日内向G子公司清偿货款413.08万元及违约金（自2014年8月22日起算至实际付清之日止，按日利率万分之五的标准计付），并支付律师费及本案的诉讼费及诉讼保全费。被告尚未履行法院判决。G子公司向法院申请强制执行，现在执行中，等待法院对查封的财产进行拍卖。

(e) 2018年3月29日，本集团下属G子公司向法院起诉威海琪诺医疗器械有限公司（以下简称“琪诺医疗”）退还G子公司预付款共计1,521,390.00元。案件于2018年7月6日出具一审判决，一审法院判决琪诺医疗向G子公司支付款项951,390.00元及利息；诉保费5,000.00元及案件受理费5,555.00元由琪诺医疗承担。G子公司不服判决，已提起上诉。现待二审开庭。

#### ⑤本集团下属H孙公司的被诉事项

2016年9月7日，华润国康（北京）医药有限公司（以下简称“华润国康”）与本集团下属H孙公司买卖关系第三人华强公司未收到药品货物，向法院起诉H孙公司，要求返还其购药款1,529.71万元。

华润国康于2014年向H孙公司采购药品并付清货款1,529.71万元，后原告于同年5月30日将上述药品销售给第三人华强公司。因H孙公司与第三人同处一省市，地理位置较近，华润国康与H孙公司双方为节省运费，故约定由H孙公司将药品直接送往第三人处。因第三人一直未支付华润国康货款，华润国康将第三人诉至北京市丰台区人民法院并于2016年7月21日第一次开庭审理。由于第三人称其未收到过任何药

品，因此无支付货款的义务，于是华润国康要求H孙公司返还其购药款1,529.71万元。H孙公司在提交答辩状期间，对管辖权提出异议，法院于2016年12月19日裁决驳回H孙公司和华强公司提出的管辖权异议。

H孙公司于2016年12月29日于向北京市第二中级人民法院提起管辖权异议，请求撤销北京市丰台区人民法院判决，并将本案依法移送至广东省佛山市南海区人民法院审理。

北京市第二中级人民法院于2017年9月12日作出终审《民事裁定书》（（2017）京02民辖终827号），驳回H孙公司管辖权异议上诉，维持原裁定。2018年6月12日，北京市丰台区人民法院第一次开庭审理本案，目前案件正在审理中。

#### ⑥本集团下属其他子公司的应诉事项

(a) 于2012年，广东加多宝饮料食品有限公司起诉本集团下属全资子公司王老吉大健康公司，案由为王老吉大健康公司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公司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。

2017年8月16日，中华人民共和国最高人民法院对广东加多宝饮料食品有限公司诉王老吉大健康公司擅自使用知名商品特有包装装潢纠纷案（“1号案”）及本集团控股股东广药集团诉广东加多宝饮料食品有限公司擅自使用知名商品特有包装装潢纠纷案（“2号案”）进行了公开宣判，根据1号案的《民事判决书》【（2015）民三终字第2号】驳回广东加多宝饮料食品有限公司的上诉，维持原判；根据2号案的《民事判决书》【（2015）民三终字第3号】撤销广东省高级人民法院作出的一审民事判决，驳回广药集团的全部诉讼请求。

(b) 本集团下属全资子公司王老吉大健康公司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公司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公司支付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，案号为（2017）最高法民再155号。

2017年11月30日，最高人民法院对本案进行开庭审理。本案现已审理终结。

截至本报告日，上述案件仍在审理中。本集团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。

(c) 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集团下属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。

2017年6月30日，广州市越秀区人民法院作出(2015)穗越法民三初字第186号的民事判决，判决原告广州市浩诚物业管理发展有限公司与被告B子公司于2014年2月28日签订的《物业租赁合同》及《物业租赁合同补充合同》于2016年9月9日解除。被告B子公司应自本判决发生法律效力之日起十日内一次性向广州市浩诚物业管理发展有限公司支付补偿款1,955,325.00元，并驳回原告广州市浩诚物业管理发展有限公司的其他诉讼请求。

2017年6月30日，广州市越秀区人民法院作出(2015)穗越法民三初字第639号的民事判决，判决被告广州市浩诚物业管理发展有限公司应自本判决发生法律效力之日起十日内一次性向原告B子公司支付2014年10月1日至2015年1月31日期间的租金合计9,800,000.00元及逾期支付租金的违约金，担保人对被告广州市浩诚物业管理发展有限公司的前项债务承担连带清偿责任，并驳回原告B子公司的其他诉讼请求。

2017年6月30日，广州市越秀区人民法院作出(2016)粤0104民初第100号的民事判决，判决被告广州市浩诚物业管理发展有限公司应自本判决发生法律效力之日起十日内一次性向原告B子公司支付2015年2月1日至2015年12月31日期间的租金合计33,205,000.00元及逾期支付租金的违约金，担保人对被告广州市浩诚物业管理发展有限公司的前项债务承担连带清偿责任，并驳回原告B子公司的其他诉讼请求。广州市浩诚物业管理发展有限公司不服上述民事判决书，已提起上诉。另B子公司就广州市浩诚物业管理发展有限公司拖欠2016年1月1日-9月9日的租金和违约金另案起诉广州市浩诚物业管理发展有限公司及担保人，案号(2018)粤0104民初第813号。

2018年5月28日终审判决包括B子公司追收2014年10月到2015年12月期间拖欠租金等的三个案件，终审判决租金按合同约定租金减半计收，拖欠租金的利息按银行同期同类贷款基准利率计算，经评估的装修投入残值除B子公司同意利用的1,955,325.00元外其他租赁双方各承担50%。

2018年6月28日，浩诚公司与B子公司签订《和解协议书》，且广州市浩诚物

业管理发展有限公司已向 B 子公司付清抵扣了保证金、补偿金的本金及利息 27,966,723.12 元，向 B 子公司开具评估费 128,000 元发票、230,000 元的资产发票、1,725,325 元的发票、2,278,382.50 元的收款收据、收到 B 子公司退回 580 万元保证金的收据。6 月 29 日 B 子公司向法院提交解封浩诚及蔡松财产申请书和已诉未审未判案件即（2018）粤 0104 民初第 813 号的撤诉申请书。

(d) 2014 年，广东省广晟投资集团能源有限公司（以下简称“广晟能源公司”）以本集团某分公司未按合同支付货款人民币 5,890 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广东华资投资有限公司（以下简称“华资公司”）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》，裁定驳回原告广晟能源公司的起诉，并移送公安机关作刑事案件处理。广晟能源公司提出上诉。

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。

天河区人民法院于 2017 年 4 月 6 日作出（2014）穗天法民二初字第 4583 号民事判决，判决驳回广晟能源公司的诉讼请求，广晟能源公司已就该判决向广州市中级人民法院提起上诉，二审案号（2017）粤 01 民终 10908 号。2017 年 9 月 4 日广州市中级人民法院作出二审判决，驳回广晟能源公司上诉，维持原判。

2017 年 9 月 25 日（2014）穗天法民二初字第 4583-4584 号之四裁定书，法院已裁定解除该分公司被冻结的财产。

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，裁定驳回广晟能源公司的起诉，该裁定已于 2016 年 9 月 1 日发生法律效力。

2017 年 6 月 1 日，广晟能源公司将该纠纷向天河区人民法院提起诉讼，案号为（2017）粤 0106 民初 13720 号。2017 年 8 月 23 日，天河法院作出（2017）粤 0106 民初 13720 号民事裁定，裁定驳回广晟能源公司的起诉。广晟能源公司就该裁定上诉至广州市中级人民法院，二审案号（2017）粤 01 民终 23351 号。广州市中级人民法院已作出二审裁定，驳回广晟能源公司的上诉，维持原裁定。

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，裁定驳回本集团某分公司对本案相关方华资公司的起诉。本集团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）粤 01 民终 16382、16383 号民事裁定，裁定撤销天河区人民法院

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。

天河区人民法院已于2017年4月6日作出（2014）穗天法民二初字第4619号民事判决，判决华资公司向本集团某分公司支付货款2,969.7万元及违约金、利息、律师费等，目前该判决已生效。2017年8月17日，该分公司就该生效判决向天河区法院申请强制执行（案号：（2017）粤0106执9947号）。目前，天河法院告知该分公司由于未发现被执行人财产而终结本次执行。

天河区人民法院已于2017年4月6日作出（2014）穗天法民二初字第4620号民事判决，判决驳回本集团某分公司的诉讼请求，本集团某分公司已就该判决向广州市中级人民法院提起上诉，二审案号（2017）粤01民终10910号。2017年8月25日广州市中级人民法院作出二审判决，驳回该分公司上诉，维持原判。

本集团某分公司就上述与华资公司两案【（2014）穗天法民二初字第4619、4620号】，为防止华资公司逃避支付货款义务，保证日后生效判决的执行，该分公司于立案当月向天河区法院提出诉讼财产保全申请，且提供了华资公司名下银行账户以及其对南方公司、穗南公司享有的到期债权【执行案号：（2013）穗海法执字第1978号】作为财产线索，请求天河区法院对银行账户进行冻结以及裁定华资公司的债务人南方公司、穗南公司不得对华资公司清偿债务，并通知广州市海珠区人民法院（下称“海珠区法院”）协助执行。因当时（2013）穗海法执字第1978号执行案的申请执行人尚未由广东粤财投资控股有限公司变更为华资公司，故天河区人民法院只是派员于2014年10月向海珠区法院送达了诉讼保全的民事裁定书。

华资公司为恶意躲避支付本集团某分公司货款的义务，虚构债权转让事实，在蔡立无需实际支付对价的情况下，订立债权转让合同，约定将前述到期债权转让给蔡立，企图以此恶意转移财产，再由蔡立诉至广州市越秀区人民法院（下称“越秀区法院”），恶意通过法院判决的方式确认债权转让合同的有效性，以此达到转移财产的目的。后越秀区法院对华资公司、蔡立债权转让合同纠纷一案作出（2015）穗越法民二初字第1367、1368号《民事判决书》，判令华资公司转让前述债权给蔡立的行为有效。本集团某分公司就前述华资公司与蔡立之间的债权转让事宜诉至越秀法院，请求越秀区法院撤销前述（2015）穗越法民二初字第1367、1368号判决书并确认债权转让行为无效【（2017）粤0104民初5562、5561号】。案件已于2017年8月14日开庭。2017年8月25日，越秀法院作出民事裁定，驳回该分公司起诉。该分公司上诉至广州市中级人民法院，广州市中级人民法院于2017年12月6日受理案号：（2017）粤01民终22319、22321号。2017年12月23日，广州市中级人民法院裁定驳回该分公司上诉。

2018年5月25日，广东省高级人民法院作出民事裁定，驳回广晟集团能源公司

的再审申请，裁定书编号（2018）粤民申 2229 号。

上述案件均已审理完结，该分公司在广晟能源公司和华资公司的诉讼案件中未导致直接经济损失。

(e)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、本集团下属 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 日向广州铁路运输第一法院提起诉讼，要求撤销上述行政决定和行政复议决定书。

广州铁路运输第一法院于 2017 年 6 月 19 日作出《行政判决书》（（2017）粤 7101 行初 558 号），驳回 E 子公司的诉讼请求。

E 子公司于 2017 年 6 月 30 日向广州铁路运输第一法院提起上诉，要求撤销上述行政决定和行政复议决定书。

广州铁路运输中级法院于 2017 年 10 月 17 日作出《行政判决书》（（2017）粤 71 行终 1288 号），驳回 E 子公司的诉讼请求，此判决为终审判决。E 子公司基于会计谨慎性原则在营业外支出计提了该土地出让金及违约金共计 26,376,110.52 元。E 子公司向广东省高级人民法院申请再审，广东省高级人民法院于 2018 年 3 月 22 日受理 E 子公司申请，截止报告日未收到法院的后续通知。

(f) 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集团下属 F 子公司，案由为法律服务合同纠纷，要求 F 子公司支付 22,421,800.00 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 13,192,825.00 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 4,352,350.00 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。2016 年 10 月 24 日，广东省高级人民法院向 F 子公司发出《民

事申请再审案件应诉通知书》【案号：（2016）粤民申 6609 号】，通知 F 子公司有关应诉事宜。2017 年 12 月 13 日，广东省高级人民法院召开听证，裁定是否受理广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司的再审申请。

2018 年 3 月 12 日，广东省高级人民法院作出裁定，驳回广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司的再审申请。

(g) 2014 年 11 月 17 日，本集团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，全部转让给本集团。同兴药业有限公司支付本集团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，本集团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 元（含税）为对价，全部转让给本集团；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集团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。本集团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。上述审计、评估工作已于 2017 年 4 月 10 日完成。

2017 年 12 月 22 日，华南国际经济贸易委员会作出华南国仲深裁【2017】578 号《裁决书》，裁定同兴药业有限公司将其持有的王老吉药业的全部股份（共计 98,378,439 股），按每股净资产值人民币 3.75 元，总转让价格人民币 368,919,146.25（含税价）元，全部转让给本集团。

2018 年 2 月 8 日，本公司向广州市中级人民法院申请强制执行，广州市中级人民法院已予以立案，案号为（2018）粤 01 执 985 号。同兴药业向深圳市中级人民法院提出撤销仲裁裁决的诉讼后，该案件被中止，现已恢复执行。

本公司收到深圳市中级人民法院出具的落款日期为 2018 年 3 月 19 日的诉讼通知，案号为（2018）粤 03 民特 49 号，得知同兴药业有限公司向深圳市中级人民法院申请撤销仲裁裁决（华南国仲深裁【2017】578 号《裁决书》），深圳市中级人民法院于 2018 年 6 月 1 日裁定驳回同兴药业撤裁请求。

2018 年 6 月 13 日，本公司向广州市中级人民法院申请恢复（2018）粤 01 执 985 号案件的执行，收到广州市中级人民法院出具的落款时间为 2018 年 6 月 14 日的《恢

复执行通知书》。同兴药业也在撤销仲裁裁决案件被驳回后，向广州市中级人民法院提出强制执行同一仲裁裁决，案号为（2018）粤01执3133号。目前相关工作正在处理中。

(h) 2017年，盈辉食品店起诉本集团下属F子公司，请求F子公司支付欠付其各种代垫费用共计2,130,444.00元。2017年8月4日，广州市南沙区人民法院作出一审判决，驳回盈辉食品店的诉讼请求。盈辉食品店不服一审判决，于2017年8月21日向广州市中级人民法院提起上诉，二审案号为（2017）粤01民终19018号。广州市中级人民法院已于2017年11月7日、2017年11月21日和2017年12月19日进行了三次庭询。

2018年4月9日，广州市中级人民法院作出二审判决，驳回昆明盘龙区盈辉食品店上诉，维持原判。

## 十七、分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

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。

### （2）报告分部的财务信息

#### ① 2018年1-6月及于2018年06月30日分部信息列示如下：

项 目	大南药	大健康	大商业	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	5,272,401,349.70	5,277,589,213.31	4,229,646,595.56	60,376,521.46	-	14,840,013,680.03
分部间交易收入	176,823,919.84	12,518,551.64	3,119,907,083.31	104,649,895.95	(3,413,899,450.74)	-
利息收入	(22,419,540.20)	(52,823,420.36)	(4,772,926.50)	(24,714,344.39)	-	(104,730,231.45)
利息费用	9,539,945.85	2,158.14	51,191,229.65	3,345,300.75	(33,211,206.33)	30,867,428.06
对联营和合营企	24,143,931.28	-	3,170,793.29	164,916,606.55	130,751.62	192,362,082.74

项 目	大南药	大健康	大商业	其他	分部间抵销	合计
业的投资收益						
资产减值损失	12,637,639.89	-	(8,558,851.92)	-	-	4,078,787.97
信用减值损失	2,664,937.46	(112,553.40)	26,015,446.29	1,534,838.42	(878,615.62)	29,224,053.15
折旧费和摊销费	102,743,830.70	9,241,550.26	17,883,823.19	11,760,020.03	(72,052.50)	141,557,171.68
利润总额	886,916,277.57	687,360,730.18	64,986,707.63	513,225,532.78	858,673,432.19	3,011,162,680.35
所得税费用	68,180,505.21	128,869,039.79	15,067,176.99	129,470,028.03	10,212,641.65	351,799,391.67
净利润(含少数股东损益)	818,735,772.36	558,491,690.39	49,919,530.64	383,755,504.75	848,460,790.54	2,659,363,288.68
资产总额	10,988,171,389.29	5,757,727,320.44	24,145,533,143.50	19,118,405,868.02	(11,818,392,956.43)	48,191,444,764.82
负债总额	6,371,911,700.13	2,984,933,206.89	20,934,113,251.98	2,889,226,881.44	(7,087,514,431.96)	26,092,670,608.48
对联营企业和合营企业的长期股权投资	214,852,995.24	-	61,392,337.53	1,833,546,552.39	-	2,109,791,885.16
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	107,055,088.71	21,421,248.98	1,586,375,081.69	24,864,486.14	-	1,739,715,905.52

## ②2017年1-6月及于2017年12月31日分部信息列示如下:

项 目	大南药	大健康	大商业	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,043,965,877.28	4,999,437,141.51	2,024,842,509.84	47,092,931.28	-	11,115,338,459.91
分部间交易收入	85,704,253.52	11,466,366.87	2,809,689,627.78	79,703,824.57	(2,986,564,072.74)	-
利息收入	(12,351,414.04)	(22,803,191.94)	(724,849.57)	(52,401,628.58)	-	(88,281,084.13)
利息费用	9,458,489.36	-	22,280,135.33	2,992,082.82	(32,501,724.55)	2,228,982.96
对联营和合营企业的投资收益	22,858,258.10	-	1,629,715.87	122,861,924.93	(511,691.94)	146,838,206.96
资产减值损失	(4,123,361.93)	(169,887.43)	(2,223,644.68)	(301,949.78)	4,902,987.22	(1,915,856.60)
折旧费和摊销费	102,504,555.15	9,013,844.43	3,596,052.13	10,325,948.56	(72,223.50)	125,368,176.77
利润总额	675,980,777.33	425,327,297.53	35,469,403.84	209,317,314.59	54,333,298.08	1,400,428,091.37
所得税费用	51,572,973.44	69,966,487.98	6,826,717.93	68,105,420.00	12,986,823.50	209,458,422.85
净利润(含少数股东损益)	624,407,803.89	355,360,809.55	28,642,685.91	141,211,894.59	41,346,474.58	1,190,969,668.52

项 目	大南药	大健康	大商业	其他	分部间抵销	合计
资产总额	9,766,674,401.97	5,941,353,309.61	4,198,165,473.57	16,969,629,127.74	(8,561,108,859.57)	28,314,713,453.32
负债总额	5,472,206,232.20	3,727,005,385.06	3,864,261,178.27	1,061,262,999.58	(5,073,176,134.96)	9,051,559,660.15
对联营企业和合营企业的长期股权投资	190,702,755.14	-	58,238,389.70	1,759,540,112.21	-	2,008,481,257.05
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	337,184,429.82	52,757,149.44	27,021,750.62	90,631,857.68	-	507,595,187.56

③本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

	2018年1-6月	2017年1-6月
对外交易收入：		
中国	14,824,579,884.09	11,108,403,731.00
其他国家/地区	15,433,795.94	6,934,728.91
合计	14,840,013,680.03	11,115,338,459.91
非流动资产总额：	2018年6月30日	2017年12月31日
中国	7,582,276,991.86	5,515,922,789.70
其他国家/地区	19,803,727.52	18,483,577.02
合计	7,602,080,719.38	5,534,406,366.72

## 十八、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,021,898,456.27	679,046,805.63
应收账款	242,204,833.66	265,693,684.36
合 计	1,264,103,289.93	944,740,489.99

#### (1) 应收票据情况

##### ①应收票据分类

项 目	期末余额		
	期末余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,021,898,456.27	-	1,021,898,456.27

项 目	期末余额		
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	1,021,898,456.27	-	1,021,898,456.27

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	679,046,805.63	-	679,046,805.63
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	679,046,805.63	-	679,046,805.63

②期末无已质押的应收票据情况

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	176,984,967.33	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	176,984,967.33	-

注：(a) 根据《中华人民共和国票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本公司追索(“继续涉入”)。因此，本公司对上述尚未到期但已背书或已贴现的的应收票据是继续涉入的。

(b) 本公司认为，本公司已经转移了上述已背书或已贴现应收票据几乎所有的风险和报酬，继续涉入的公允价值并不重大。本公司亦未因继续涉入而在账面确认任何资产和负债。

(c) 本公司因继续涉入导致上述已背书或已贴现应收票据发生的最大损失等于其账面价值，即人民币 176,985 千元。

(d) 本公司因可能回购上述已背书或已贴现应收票据需要支付的未折现现金流量等于其账面价值。其中，2018年6月30日的应收票据余额将于2019年6月30日之前到期。

(e) 2018年1-6月，本公司于其转移日未确认利得或损失。本公司无因继续涉入已终止确认金融资产期间和累计确认的收益或费用。

(f) 上述已背书或已贴现的应收票据在本年度大致均衡发生，分布亦大致均衡。

④于2018年6月30日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

(2) 应收账款情况

① 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	245,099,074.51	267,228,797.84
1至2年	-	-
2至3年	1,507,557.00	1,624,535.00
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	1,788,606.52	3,288,606.52
应收账款余额合计	248,395,238.03	272,141,939.36
减：坏账准备	6,190,404.37	6,448,255.00
应收账款净值合计	242,204,833.66	265,693,684.36

## ②应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,500,000.00	0.60	1,500,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	246,040,611.79	99.05	3,835,778.13	1.56	242,204,833.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	854,626.24	0.35	854,626.24	100.00	-
合计	248,395,238.03	100.00	6,190,404.37	2.49	242,204,833.66

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,500,000.00	0.55	1,500,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	269,787,313.12	99.14	4,093,628.76	1.52	265,693,684.36

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	854,626.24	0.31	854,626.24	100.00	-
合计	272,141,939.36	100.00	6,448,255.00	2.36	265,693,684.36

应收账款种类的说明：见附注四、10。

③期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	
客户 1	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	诉讼执行中，预计账款无法收回
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	—	—

④组合中，按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	243,599,074.51	99.01	2,449,530.75	267,228,797.84	99.05	2,672,287.98
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	1,507,557.00	0.61	452,267.10	1,624,535.00	0.60	487,360.50
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	933,980.28	0.38	933,980.28	933,980.28	0.35	933,980.28
合计	246,040,611.79	100.00	3,835,778.13	269,787,313.12	100.00	4,093,628.76

⑤期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
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
合 计	854,626.24	854,626.24	—	—

## ⑥本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 (258) 千元; 本期无收回或转回坏账准备。

## ⑦本期无实际核销的应收账款。

## ⑧按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	货款	200,122,360.32	1 年以内	80.57	2,001,223.60
客户 2	货款	7,743,792.50	1 年以内	3.12	77,437.93
客户 3	货款	5,558,282.00	1 年以内	2.24	55,582.82
客户 4	货款	3,199,831.00	1 年以内	1.29	31,998.31
客户 5	货款	3,143,869.01	1 年以内	1.27	31,438.69
合 计	—	219,768,134.83	—	88.49	2,197,681.35

## ⑨本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## ⑩本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**2、其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,499,687,338.92	1,527,015,254.36
应收股利	656,897,700.00	656,897,700.00
合 计	2,156,585,038.92	2,183,912,954.36

## (1) 其他应收款情况

## ① 其他应收款账龄分析如下:

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,494,163,261.78	1,520,293,135.28
1 至 2 年	3,195,820.92	4,288,858.19
2 至 3 年	-	1,158,143.04
3 至 4 年	447,194.73	48,885.81
4 至 5 年	247,398.33	65,210.21
5 年以上	7,225,567.94	6,715,060.94
其他应收账面余额合计	1,505,279,243.70	1,532,569,293.47
减: 坏账准备	5,591,904.78	5,554,039.11

账龄	期末余额	期初余额
其他应收账款净值合计	1,499,687,338.92	1,527,015,254.36

## ②其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,040,121.11	0.07	1,040,121.11	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
组合 1	8,470,490.56	0.56	1,414,214.23	16.70	7,056,276.33
组合 2	10,558,434.49	0.70	-	-	10,558,434.49
组合 3	1,451,969,398.06	96.47	-	-	1,451,969,398.06
组合 4	30,103,230.04	1.99	-	-	30,103,230.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,137,569.44	0.21	3,137,569.44	100.00	-
合计	1,505,279,243.70	100.00	5,591,904.78	0.37	1,499,687,338.92

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,040,121.11	0.07	1,040,121.11	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
组合 1	6,052,128.71	0.39	1,376,348.56	22.74	4,675,780.15
组合 2	17,575,091.63	1.15	-	-	17,575,091.63
组合 3	1,485,727,079.23	96.95	-	-	1,485,727,079.23
组合 4	19,037,303.35	1.24	-	-	19,037,303.35
单项金额不重大但单独计提	3,137,569.44	0.20	3,137,569.44	100.00	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	1,532,569,293.47	100.00	5,554,039.11	0.36	1,527,015,254.36

## ④期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
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
合计	1,040,121.11	1,040,121.11	—	—

## ⑤组合中，按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	6,957,973.33	82.14	69,579.73	4,691,634.34	77.52	46,916.34
1至2年	153,422.86	1.81	15,342.29	1,400.00	0.02	140.00
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	43,604.31	0.51	21,802.16	43,604.31	0.72	21,802.16
4至5年	40,000.00	0.47	32,000.00	40,000.00	0.66	32,000.00
5年以上	1,275,490.06	15.06	1,275,490.06	1,275,490.06	21.08	1,275,490.06
合计	8,470,490.56	100.00	1,414,214.24	6,052,128.71	100.00	1,376,348.56

## ⑥组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
其他应收款 1	1,251,982.00	1,251,982.00	100.00	预计无法收回
其他应收款 2	1,114,797.46	1,114,797.46	100.00	预计无法收回
其他应收款 3	392,823.33	392,823.33	100.00	预计无法收回
其他应收款 4	160,894.73	160,894.73	100.00	预计无法收回
其他应收款 5	147,891.50	147,891.50	100.00	预计无法收回
其他	69,180.42	69,180.42	100.00	预计无法收回
合计	3,137,569.44	3,137,569.44	—	—

## ⑦本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38 千元；本期无收回或转回坏账准备。

## ⑧本期无实际核销的其他应收款。

## ⑨其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方款项	1,451,969,398.06	1,485,727,079.23
其中：委托贷款	-	1,170,033,486.36
其他应收关联方款项	1,451,969,398.06	315,693,592.87
租金、押金、保证金、员工借支款	30,103,230.04	19,037,303.35
其他	23,206,615.60	27,804,910.89
合计	1,505,279,243.70	1,532,569,293.47

## ⑩按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
其他应收款 1	561,837,962.79	1 年以内	37.32	-
其他应收款 2	382,979,938.89	1 年以内	25.44	-
其他应收款 3	174,318,073.26	1 年以内	11.58	-
其他应收款 4	111,143,689.21	1 年以内	7.38	-
其他应收款 5	80,057,643.60	1 年以内	5.32	-
合计	1,310,337,307.75	—	87.04	

## ⑪本期无涉及政府补助的应收款项。

## ⑫本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## ⑬本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (2) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
天心药业	71,940,605.32	71,940,605.32
光华药业	43,882,205.44	43,882,205.44
明兴药业	36,074,889.24	36,074,889.24
白云山和黄公司	50,000,000.00	50,000,000.00
医药公司	455,000,000.00	455,000,000.00
合 计	656,897,700.00	656,897,700.00

本期无重要的账龄超过1年的应收股利。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	5,368,407,773.66	171,000,000.00	5,197,407,773.66	3,181,465,863.78	171,000,000.00	3,010,465,863.78
对联营、合营企业投资	1,822,678,626.45	-	1,822,678,626.45	1,754,208,415.45	-	1,754,208,415.45
合 计	7,191,086,400.11	171,000,000.00	7,020,086,400.11	4,935,674,279.23	171,000,000.00	4,764,674,279.23

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	-	-
广州汉方	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	105,978,900.00	-	-	105,978,900.00	-	69,000,000.00
医药进出口公司	18,557,303.24	-	-	18,557,303.24	-	-
广州拜迪	129,145,812.38	-	-	129,145,812.38	-	47,000,000.00
广西盈康	21,536,540.49	-	-	21,536,540.49	-	-
王老吉大健康公司	900,000,000.00	-	-	900,000,000.00	-	-
益甘公司	18,600,000.00	4,200,000.00	-	22,800,000.00	-	-
星珠药业	92,070,000.00	2,790,000.00	-	94,860,000.00	-	-
广药白云山香港公司	93,874,006.87	46,626,750.00	-	140,500,756.87	-	-
天心药业	96,192,658.47	-	-	96,192,658.47	-	-
光华药业	53,659,963.75	-	-	53,659,963.75	-	-
明兴药业	95,381,794.18	-	-	95,381,794.18	-	-
威灵药业	10,444,783.48	-	-	10,444,783.48	-	-
广药海马	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
医药科技	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-
广州广药白云山大健康酒店有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
广州白云山化学药科技有限公司	63,470,000.00	42,000,000.00	-	105,470,000.00	-	-
白云山医疗健康产业	106,500,000.00	-	-	106,500,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
广药总院	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
白云山医药销售公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
王老吉投资公司	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-	-
广州白云山医疗器械投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
医药公司	-	2,091,825,159.88	-	2,091,825,159.88	-	-
合计	3,181,465,863.78	2,187,441,909.88	500,000.00	5,368,407,773.66	-	171,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
医药公司	396,589,139.78	934,828,267.57	-	-	62,905,714.27	(8,821.96)	-	-	(997,725,159.88)		-
王老吉药业	102,035,124.44	390,518,555.35	-	-	58,849,564.76	-	-	-	-	449,368,120.11	-
白云山和黄公司	100,000,000.00	332,734,264.65	-	-	33,657,808.76	-	-	-	-	366,392,073.41	-
百特侨光	37,000,000.00	39,447,376.09	-	-	1,248,638.48	-	-	-	-	40,696,014.57	-
小计	635,624,264.22	1,697,528,463.66	-	-	156,661,726.27	(8,821.96)	-	-	(997,725,159.88)	856,456,208.09	-
二、联营企业											
广州金申医药科技有限公司	765,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	54,665,915.85	-	-	2,944,418.69	-	-	-	-	57,610,334.54	-
广州白云山维医医疗投资管理有限公司	2,020,000.00	2,014,035.94	-	-	8,582.53	-	-	-	-	2,022,618.47	-
广州白云山一心堂医药投资发展有限公司	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	45,000,000.00	-

广东广药金申 股权投资基金 管理有限公司	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-
一心堂公司	864,570,027.02	-	864,570,227.02	-	-	-	-	-	(6,980,761.67)	857,589,465.35	-
小计	966,355,027.02	56,679,951.79	913,570,227.02	-	2,953,001.22	-	-	-	(6,980,761.67)	966,222,418.36	-
合计	1,601,979,291.24	1,754,208,415.45	913,570,227.02	-	159,614,727.49	(8,821.96)	-	-	(1,004,705,921.55)	1,822,678,626.45	-

本公司向投资企业转移资金的能力没有受到限制。

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

类别	本期发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务	2,100,829,274.30	1,017,129,519.98	1,083,699,754.32
其他业务	235,255,444.26	106,072,454.11	129,182,990.15
合计	2,336,084,718.56	1,123,201,974.09	1,212,882,744.47

(续)

类别	上期发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务	1,404,128,847.39	598,252,958.84	805,875,888.55
其他业务	197,551,911.29	89,342,485.96	108,209,425.33
合计	1,601,680,758.68	687,595,444.80	914,085,313.88

## (2) 主营业务收入分解信息

## ①按主要经营地区分解

报告分部	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	1,131,523,506.22	591,921,520.43	1,208,963,563.12	501,822,295.50
华东地区	399,265,620.37	157,456,565.15	68,723,941.80	35,704,631.67
华北地区	123,932,952.77	39,542,405.57	48,110,268.95	23,920,458.99
东北地区	41,596,303.73	22,526,842.42	7,642,142.01	4,789,322.07
西南地区	353,858,715.05	182,551,971.92	59,519,540.53	28,334,824.09
西北地区	50,652,176.16	23,130,214.49	11,169,390.98	3,681,426.52
出口	-	-	-	-
合计	2,100,829,274.30	1,017,129,519.98	1,404,128,847.39	598,252,958.84

## ②按业务类别分解

报告分部	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
大南药	2,100,815,194.42	1,017,120,670.53	1,404,113,194.91	598,242,860.72
大商业	14,079.88	8,849.45	15,652.48	10,098.12
合计	2,100,829,274.30	1,017,129,519.98	1,404,128,847.39	598,252,958.84

③本期销售前五名客户的情况：本公司向前五名客户销售总额为 1,111,184 千元，

占公司2018年1-6月全部主营业务收入的52.90%。

客户	销售金额	占总收入比例 (%)
客户 1	889,062,815.93	42.32
客户 2	97,198,825.88	4.63
客户 3	62,369,627.79	2.97
客户 4	33,103,444.60	1.58
客户 5	29,449,335.48	1.40
合计	1,111,184,049.68	52.90

### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	165,222,710.92	122,861,924.93
处置长期股权投资产生的投资收益	(291,895.42)	-
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	188,051.50	201,347.70
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
债权投资持有期间的利息收益	-	-
其他债权投资持有期间的利息收益	-	-
债权投资处置收益	-	-
其他债权投资处置收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财产品及结构性存款利息收入	31,207,224.09	-
合 计	196,326,091.09	123,063,272.63

### 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	936,363,776.78	551,533,110.37
加：资产减值损失	7,785,401.49	(1,551,076.14)
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	25,473,932.78	28,729,824.64
无形资产摊销	5,839,791.10	4,535,804.11
长期待摊费用摊销	455,710.86	328,465.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	288,455.47	753,245.53

(减：收益)		
固定资产报废损失(减：收益)	-	-
公允价值变动损失(减：收益)	(251,497,016.76)	1,195,001.81
财务费用(减：收益)	3,045,634.08	2,992,082.82
投资损失(减：收益)	(196,326,091.09)	(148,954,430.52)
递延所得税资产减少(减：增加)	24,158,005.24	-
递延所得税负债增加(减：减少)	9,685,534.55	-
存货的减少(减：增加)	(126,524,888.12)	(41,163,946.91)
经营性应收项目的减少(减：增加)	(217,453,548.47)	(172,332,629.96)
经营性应付项目的增加(减：减少)	171,825,995.81	76,082,372.70
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	393,120,693.72	302,147,824.26
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	6,366,179,216.14	6,360,383,937.19
减：现金的年初余额	6,147,937,501.16	8,326,923,391.07
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额	218,241,714.98	(1,966,539,453.88)

## 十九、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	(749,296.42)	(1,159,521.15)
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	141,803,751.31	67,077,203.90
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

项 目	本期金额	上期金额
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期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	254,926,623.68	(1,195,001.81)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,331,224.77	917,629.30
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	(112,978,234.15)	(27,986,059.30)
长期股权投资按照公允价值计量产生的投资收益	825,774,840.12	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,111,108,909.31	37,654,250.94
所得税影响额	(33,149,134.06)	(6,664,617.83)
少数股东权益影响额（税后）	43,889.80	41,107.08
合 计	1,078,003,665.05	31,030,740.19

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.98	1.611	1.611
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.64	0.948	0.948

## 第十一节 备查文件目录

一、载有本公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、本报告期内在中国国内《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有本公司文件的正本与公告原稿；

三、文本存放地：本公司董事会秘书室。