



广州白云山医药集团股份有限公司
GUANGZHOU BAIYUNSHAN
PHARMACEUTICAL HOLDINGS COMPANY
LIMITED

2019 年半年度报告

2019 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二十五次会议，其中，副董事长程宁女士以通讯方式参加会议，独立非执行董事储小平先生因公务未能亲自出席会议，委托独立非执行董事姜文奇先生代为出席并行使表决权。

（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 2019 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：

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 2019 年 6 月 30 日止六个月
本报告期后	指	自 2019 年 7 月 1 日起至 2019 年 8 月 23 日止
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
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	本公司章程
港交所上市规则	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
上交所上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
证券条例	指	证券及期货条例（香港法例第 571 章）
标准守则	指	香港联合交易所有限公司证券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
广州药业	指	广州药业股份有限公司
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
王老吉大健康公司	指	广州王老吉大健康产业有限公司
广州拜迪	指	广州白云山拜迪生物医药有限公司
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
天心药业	指	广州白云山天心制药股份有限公司
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
百特侨光	指	广州百特侨光医疗用品有限公司
王老吉雅安	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
星珠药业	指	广州白云山星珠药业有限公司
化学药科技公司	指	广州白云山化学药科技有限公司
广药总院	指	广州医药研究总院有限公司
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
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
润康月子公司	指	广州白云山润康月子会所有限公司
一心堂公司	指	一心堂药业集团股份有限公司
白云山一心堂	指	广州白云山一心堂医药投资发展有限公司
花城药业	指	广州花城药业有限公司
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
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
GSP	指	英文 Good Supply Practice 的缩写,意思是《药品经营质量管理规范》
GPO	指	药品集中采购组织
《基药目录》	指	《国家基本药物目录(2018年版)》,国家基本药物目录,是医疗机构配备使用药品的依据。基本药物目

		录中的药品是适应基本医疗卫生需求，剂型适宜，价格合理，能够保障供应，公众可公平获得的药品
《医保目录》	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）》，是国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险基金支付药品费用的标准
《省级医保目录》	指	各省根据《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）》发布的省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》
OEM	指	定点生产或代工生产
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）
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
重药控股	指	重药控股股份有限公司

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)	33,340,828	14,840,014	124.67
归属于本公司股东的净利润(人民币千元)	2,547,561	2,619,000	(2.73)
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)	2,205,158	1,540,996	43.10
经营活动产生的现金流量净额(人民币千元)	(925,743)	1,202,777	(176.97)
每股经营活动产生的现金流量净额(人民币元)	(0.57)	0.74	(176.97)

利润总额(人民币千元)	3,211,762	3,011,163	6.66
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)	23,541,159	21,684,909	8.56
总资产(人民币千元)	53,353,846	51,482,184	3.64
归属于本公司股东的每股净资产 (人民币元)	14.48	13.34	8.56
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)	1.567	1.611	(2.73)
稀释每股收益(人民币元)	1.567	1.611	(2.73)
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (人民币元)	1.356	0.948	43.10
加权平均净资产收益率(%)	11.10	12.98	减少 1.88 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	9.60	7.64	增加 1.96 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。

公司主要会计数据和财务指标的说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期，利润总额同比变动的主要原因是：（1）去年因医药公司纳入合并范围，本公司按购买日的公允价值确认购买日之前持有份额的长期股权投资增值人民币 8.26 亿元，及本公司确认了所持有的一心堂公司股权公允价值变动收益人民币 2.55 亿元，本期无上述事项；（2）本报告期因医药公司、王老吉药业纳入本公司合并范围使得该报表项目本期发生额增长；（3）本报告期，本公司下属全资子公司王老吉大健康公司因实施控费维价措施及收到政府补助，利润实现较大增长；（4）本报告期，本公司下属其他企业主营业务利润增加。

本报告期，归属于本公司股东的扣除非经常性损益后的净利润同比增长 43.10%，主要原因是：（1）本报告期因医药公司、王老吉药业纳入本公司合并范围使得该报表项目本期发生额增长；（2）本报告期，本公司下属全资子公司王老吉大健康公司因实施控费维价措施，利润实现较大增长；（3）本报告期，本公司下属其他企业主营业务利润增加。

经营活动产生的现金流量净额同比下降 176.97%，主要原因是：2018 年 1-5 月医药公司为本公司合营企业，2018 年 5 月 31 日完成 30% 股权收购后，医药公司纳入本公司合并范围，本公司经营活动产生的现金流量净额同比减少主要受该公司影响。该公司经营活动现金流量净额减少的主要原因是：（1）在广州 GPO 中标后，加大了药品储备采购；（2）调整业务结构，医院销售比重有所提高，医院业务回款期较长致使应收账款增加；（3）票据贴现同比减少。

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	(42)	
计入当期损益的政府补助	381,446	为本公司及其下属子公司取得政府补助当期转入营业外收入和其他收益的金额。
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	18,113	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,014	
所得税影响数	(64,437)	
少数股东损益影响数	(2,691)	
合 计	342,403	

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）

本公司下属共有 25 家医药制造企业与机构（包括 3 家分公司，19 家控股子公司和 3 家合营企业），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，其中 10 家为百年企业。本集团及合营企业共有 375 个品种纳入《医保目录》，331 个品种纳入《省级医保目录》，143 个品种纳入《基药目录》；主要中药产品包括消渴丸、复方丹参片系列、板蓝根颗粒系列、清开灵系列、小儿七星茶颗粒、华佗再造丸、安宫牛黄丸、滋肾育胎丸、舒筋健腰丸、小柴胡颗粒、夏桑菊颗粒等，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、头孢克肟系列、枸橼酸西地那非（“金戈”）、头孢丙烯、阿莫西林等。

2、大健康板块

本集团的大健康板块主要为饮料、食品、保健品等产品的生产、研发与销售，主要从事的企业包括本公司下属子公司王老吉大健康公司及王老吉药业等；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，主要通过本公司下属子公司医药公司、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”药业连锁店与广州医药大药房连锁等终端开展。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及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、润康月子公司、广州众成医疗器械产业发展有限公司等。

（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，其已整合了下属白云山制药总厂、光华药业、敬修堂药业和明兴药业四家企业的销售资源。

此外，本集团主动适应新经济、新模式，积极打造电子商务销售体系，发展电子商务业务。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；本公司与七乐康、康爱多等网上药店加强合作；广药健民网于 2015 年 8 月实现网上脱卡支付，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

本公司下属子公司通过 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，王老吉大健康公司及王老吉药业主要以经销为主，设三级经销商；一级经销商对王老吉大健康公司、王老吉药业负责，根据王老吉大健康公司、王老吉药业下达的销售任务，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。王老吉大健康公司及王老吉药业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，主要利润来源于药品、医疗器械等的进销价差及/或配送费用。

本公司下属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 83 家医药零售网点，具有较强的终端实力。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本集团的医药零售网点共有 83 家，其中，主营中药的“采芝林”药业连锁店 35 家，主营西药、医疗器械的“健民”药业连锁店 33 家，主营处方药零售的广州医药大药房连锁店 14 家，盈邦大药房 1 家。

（三）行业发展现状

随着世界经济的发展、社会老龄化程度的提高以及人民健康意识的不断增强，全球医药行业保持了数十年的高速增长。中国作为医药行业的新兴市场，医药工业总产值从 2007 年的 6,719 亿元增长到 2017 年的 35,699 亿元，年复合增长率为 18.2%。

2019 年上半年，受仿制药一致性评价全面推进、药物临床试验数据核查流程化、集中带量采购、合理用药等医药政策的影响，医药行业营业收入增速放缓。2019 年 1~6 月，医药制造业工业增加值增速为 5.9%，比上年同期下降 0.7 个百分点。全国规模以上医药制造业营业收入为人民币 12,227.5 亿元，同比增长 8.5%，比上年同期下降 4.8 个百分点；实现利润总额人民币 1,608.2 亿元，同比增长 9.4%，比上年同期下降 5.0 个百分点。（数据来源：国家统计局网站）。

（四）周期性特点

本集团经营业务中，大商业板块业务行业周期性特征不突出。流感等季节性疾病在特定时期具有较高的发病机率，且爆发后流行迅速，预防和治疗此类疾病的药品可能会出现需求增长，受此影响，大南药板块部分药品销量呈现出一定周期性。大健康板块由于其现时主要产品王老吉草本凉茶的产品需求与季节有一定的关联性，天气炎热时销量会有所增长。同时，本集团大力开拓重大节日礼品市场的销售渠道，因此王老吉凉茶在各重大节日的销量较大。

（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 33,340,828 千元，同比增长 124.67%。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	53,353,846	2.38
其中：		
在建工程	682,006	41.99
无形资产	2,417,927	138.61

上述主要资产发生变化主要原因详见第四节“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40余种、近2,000个品种规格，独家生产品种超过90个。

（2）品牌方面：本集团目前拥有中国驰名商标10项、广东省著名商标22项、广州市著名商标27项。其中，“王老吉”、“白云山”的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，是国内最具价值的品牌之一。完成2013年重大资产重组和2015年非公开发行A股股份后，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。旗下12家成员企业获得中华老字号认证，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”、采芝林中药文化博物馆和“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，通过内外部的前向一体化和后向一体化发展，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50多个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，聘请诺贝尔奖得主及国内外知名专家形成专家智库，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；建立了华南地区最大的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，为全国 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营运信息化管理系统，本公司下属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 7 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，省级工程技术研发中心 18 家，省部级重点实验室 5 家，省级工程实验室 1 家，市级企业技术中心 14 家，市级工程技术研发中心 14 家，市级重点实验室 5 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 CO₂ 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，本集团及合营企业新增：（1）1 个国家级研发机构：国家犬类实验动物资源库；（2）2 个省级工程中心：广东省精准医疗生物技术制品工程技术研究中心和广东省冻干人用狂犬疫苗（Vero 细胞）工程技术研究中心。

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 3 人、广东省创新团队 1 个、国内双聘院士、国医大师 13 人、外籍专家顾问 7 人、享受国家特殊津贴在职专家 2 人、博士及博士后近百人的强大高层次人才队伍；并拥有专业技术人员 6,217 人，其中 1,338 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，本集团围绕“风控增效年”的发展主题，坚持稳中求进工作总基调，提质增效，严控风险，经营业绩保持稳定增长态势。2019 年上半年，本集团实现营业收入人民币 33,340,828 千元，同比增长 124.67%；利润总额为人民币 3,211,762 千元，同比增长 6.66%；归属于上市公司股东的净利润为人民币 2,547,561 千元，同比减少 2.73%；归属于本公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为人民币 2,205,158 千元，同比增长 43.10%。

与 2018 年上半年相比，本报告期本集团的经营业绩同比增长的主要原因是：（1）本报告期内，本集团各板块业务进一步发展，主营业务实现平稳较快发展，其中，本公司下属全资子公司王老吉大健康公司实施控费维价措施及收到政府补助，因而利润实现较大增长；（2）本报告期内，医药公司、王老吉药业纳入本公司合并范围，从而令本集团主营业务收入及利润同比增加。

本报告期内，本集团扎实推进如下工作：

一是继续以“大品种”为抓手，加大对品牌与产品的宣传和推广力度，培育“时尚中药”和“巨星品种”。同时，紧抓资源整合战略时机，借助大商业板块配送网络和物流优势，发挥大南药板块与大商业板块产生的协同效应，推进两大业务板块的互促互进、深度融合。

二是继续以“一核多元”为核心，挖掘“吉文化”精髓，逐步培育新品类，打造特色的大健康产品群。本报告期内，（1）深耕“吉文化”内涵，为提升品牌价值奠定基础。王老吉大健康在春节期间围绕“过吉祥年，喝红罐王老吉”主题，巩固了王老吉在礼品市场的地位。王老吉东京博物馆启动，提升了海外品牌的认知度。（2）巩固优化品牌年轻化战略，实施精细化、时尚化营销。王老吉大健康一方面针对 2019 年夏季档制定的“越热越爱走出去”的传播主题，启用新代言人进行“怕上火，喝王老吉”教育，拓展消费场景；另一方面借助年轻化社交媒体平台，加深与年轻消费群体的互动，传导品牌年轻化战略。（3）多元化布局新产品，培育新增长点。本报告期内，新品王老吉刺柠吉系列和茉莉凉茶正式上市销售。

三是继续以“深耕+开拓”为主线，拓展医院社区医疗业务，加快终端配送渠道下沉及零售业务的布局。本报告期内，（1）坚持终端战略，拓展各级医院及医疗机构业务。医药公司在广州 GPO 中标后，进一步加快医疗机构业务的拓展，从而促进了相关业务的增长，医院销售比重同比有所提升；采芝林药业紧抓中药饮片产品开发，扩大医院精品中药饮片的市场份额。

（2）多方位、多元化布局零售业务，开展零售服务，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。

四是继续加快大医疗板块布局：（1）广州白云山医院加强康复学科的发展，与广东三九脑科医院共建了紧密型医联体单位以及儿童诊疗康复中心，初步形成独具特色的康复治疗体系。（2）积极探索开拓月子服务、养老服务等更深层次领域的合作项目，同时，培育医疗器

械新业态，不断夯实医疗及医械发展基础。

五是继续加大产品研发投入，强化产品质量管理，严守产品质量关。本报告期内，（1）研究总院“国家犬类实验动物资源库”成功入选国家科技资源共享服务平台名单。本集团获得生产批件（含补充申请批件）5项，获得授权的国内发明专利13项，实用新型专利4项，新增2个省级工程技术中心。此外，陈李济药厂被评为“广东省创新型企业”，敬修堂药业被评为“广东省创新型企业”和“广州市创新标杆企业（技术标杆）”。（2）推进科研创新重大项目落地，仿制药一致性评价稳步推进，头孢呋辛酯片获得一致性评价批件。（3）狠抓产品质量管理工作，针对质量管理的薄弱环节和安全隐患，积极开展自查以及药政法规培训，着力提升产品质量安全意识。

六是继续强化内部管理，提升运营质量；同时，严抓党建、战略、考核、规范、成本、风险、安全、环保等方面管理，提升管理效能。

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 ^{注(1)}	33,340,828	14,840,014	124.67
其中：主营业务收入	33,199,320	14,725,777	125.45
营业成本 ^{注(2)}	25,893,939	10,050,615	157.64
其中：主营业务成本	25,858,276	10,032,270	157.75
销售费用 ^{注(3)}	3,181,215	2,175,615	46.22
管理费用 ^{注(4)}	986,091	708,304	39.22
研发费用	276,820	242,287	14.25
财务费用 ^{注(5)}	79,873	(68,121)	217.25
经营活动产生的现金流量净额 ^{注(6)}	(925,743)	1,202,777	(176.97)
投资活动产生的现金流量净额 ^{注(7)}	(257,080)	676,412	(138.01)
筹资活动产生的现金流量净额 ^{注(8)}	1,253,450	398,688	214.39
其他收益 ^{注(9)}	356,510	116,850	205.10
投资收益 ^{注(10)}	117,960	1,056,228	(88.83)
公允价值变动收益 ^{注(11)}	10,826	251,277	(95.69)
资产减值损失 ^{注(12)}	(7,142)	(4,079)	(75.10)
信用减值损失 ^{注(13)}	(60,985)	(29,224)	(108.68)
所得税费用 ^{注(14)}	533,951	351,799	51.78
少数股东损益 ^{注(15)}	130,250	40,364	222.69

注：

（1）营业收入本期与上年同期同比上升的主要原因是：2018年1-5月医药公司为本公司合营企业，2018年5月31日完成30%股权收购后，医药公司纳入本公司合并范围；去年同期王老吉药业为本公司合营企业，2018年10月完成48.05%股权收购后，王老吉药业纳入本公司合并范围（“注一”）。本报告期

因医药公司、王老吉药业纳入本公司合并范围使得该报表项目本期发生额增加人民币 166.14 亿元。

(2) 营业成本本期与上年同期同比上升的主要原因是：如注一所述，本报告期因医药公司、王老吉药业纳入本公司合并范围使得该报表项目本期发生额增加人民币 151.11 亿元。

(3) 销售费用本期与上年同期同比上升的主要原因是：①如注一所述，本报告期因医药公司、王老吉药业纳入本公司合并范围使得该报表项目本期发生额增加人民币 7.02 亿元；②本报告期内，本公司下属全资子公司王老吉大健康公司加大促销及广告宣传力度。

(4) 管理费用本期与上年同期同比上升的主要原因是：如注一所述，本报告期因医药公司、王老吉药业纳入本公司合并范围使得该报表项目本期发生额增加人民币 2.31 亿元。

(5) 财务费用本期与上年同期同比上升的主要原因是：如注一所述，本报告期因医药公司、王老吉药业纳入本公司合并范围使得该报表项目本期发生额增加人民币 1.66 亿元。

(6) 经营活动产生的现金流量净额本期与上年同期同比下降的主要原因是：2018 年 1-5 月医药公司为本公司合营企业，2018 年 5 月 31 日完成 30% 股权收购后，医药公司纳入本公司合并范围，本公司经营活动产生的现金流量净额同比减少主要受该公司影响。该公司经营活动现金流量净额减少的主要原因是：①在广州 GPO 中标后，加大了药品储备采购；②调整业务结构，医院销售比重有所提高，医院业务回款期较长致使应收账款增加；③票据贴现同比减少。

(7) 投资活动产生的现金流量净额本期与上年同期同比下降的主要原因是：①本公司于本报告期支付了购买“王老吉”系列商标对价人民币 14.72 亿元（含增值税）；②医药公司去年纳入本公司合并范围时，确认了支付对价与该公司现金及现金等价物的差额，本报告期无此事项；③本集团结构性存款及理财产品到期收入大于购买支出。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额本期与上年同期同比上升的主要原因是：2018 年 1-5 月医药公司为本公司合营企业，2018 年 5 月 31 日完成 30% 股权收购后，医药公司纳入本公司合并范围，本公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加主要因该公司的银行贷款增加。

(9) 其他收益本期与上年同期同比上升的主要原因是：本公司下属企业本期收到政府补助增加。

(10) 投资收益本期与上年同期同比下降主要原因是：去年同期因医药公司纳入合并范围，本公司按购买日的公允价值确认购买日之前持有份额的长期股权投资增值，本期无此发生额，使得本期投资收益同比减少。

(11) 公允价值变动收益本期与上年同期同比下降主要原因是：去年同期确认了一心堂公司公允价值变动收益，本期无此发生额，使得本期公允价值变动收益减少。

(12) 资产减值损失本期与上年同期同比下降主要原因是：①如注一所述，本报告期因医药公司纳入合并范围使得该报表项目本期发生额减少人民币 0.13 亿元；②本公司下属其他企业计提的存货跌价损失同比减少，使得该报表项目本期发生额增加。

(13) 信用减值损失本期与上年同期同比下降主要原因是：如注一所述，本报告期因医药公司纳入合

并范围使得该报表项目本期发生额减少人民币 0.32 亿元。

(14) 所得税费用本期与上年同期同比上升的主要原因是：①去年同期因医药公司纳入合并范围，本公司按购买日的公允价值确认购买日之前持有份额的长期股权投资增值及本公司所持有的一心堂公司公允价值变动收益均为非应税项目；②如注一所述，本报告期因医药公司、王老吉药业纳入本公司合并范围使得该报表项目本期发生额增加人民币 0.67 亿元。

(15) 少数股东损益本期与上年同期同比上升的主要原因是：①如注一所述，本报告期因医药公司、王老吉药业纳入本公司合并范围使得该报表项目本期发生额增加人民币 0.38 亿元；②本公司新设控股企业少数股东权益增加。

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 ^{注(1)}	6,760,669	30.37	3,731,154	30.70	44.81	减少 0.14 个百分点
大健康	5,854,280	10.98	2,951,597	(10.53)	49.58	增加 12.12 个百分点
大商业 ^{注(2)}	20,526,806	386.98	19,129,060	398.11	6.81	减少 2.08 个百分点
其他	57,565	16.20	46,465	20.85	19.28	减少 3.11 个百分点
合计	33,199,320	125.45	25,858,276	157.75	22.11	减少 9.76 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	2,960,665	37.41	1,649,604	38.42	44.28	减少 0.41 个百分点
化学药	3,800,004	25.36	2,081,550	25.17	45.22	增加 0.08 个百分点
大南药合计	6,760,669	30.37	3,731,154	30.70	44.81	减少 0.14 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：①加大了产品的宣传与营销推广力度，培育“时尚中药”和“巨星品种”；②部分产品销量增加或者部分产品实施提价；③王老吉药业药品部分纳入合并范围。

(2) 本报告期内，本集团大商业板块主营业务收入同比增长的主要原因是：医药公司纳入本公司合并范围。

(2) 本报告期内，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	24,236,557	194.81
华东	3,430,208	28.84
华北	1,529,709	26.89
东北	347,780	35.82
西南	2,508,066	39.53
西北	1,126,756	98.41
出口	20,244	31.17
合计	33,199,320	125.45

3、其他

(一) 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

本报告期确认其他收益（与企业日常活动相关的政府补助）为人民币 35,651.04 万元，主要是本公司下属企业本期收到的工业发展扶持资金等政府补助。

(三) 财务状况分析

1、资金流动性

于 2019 年 6 月 30 日，本集团的流动比率为 1.61（2018 年 12 月 31 日：1.60），速动比率为 1.29（2018 年 12 月 31 日：1.25）。本报告期应收账款周转天数为 56.58 天，比去年同期减慢 16.19%；存货周转天数为 62.20 天，比去年同期减慢 35.80%。

2、财政资源

于 2019 年 6 月 30 日，本集团的现金及现金等价物为人民币 15,142,206 千元（2018 年 12 月 31 日：人民币 15,071,612 千元），其中约 99.67% 及 0.33% 分别为人民币及港币等外币。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团之银行借款为人民币 7,447,818 千元（2018 年 12 月 31 日：人民币 6,523,281 千元），其中短期借款为人民币 6,933,818 千元（2018 年 12 月 31 日：人民币 5,905,703 千元），一年内到期的非流动负债为人民币 500,500 千元（2018 年 12 月 31 日：人民币 204,024 千元），长期借款为人民币 13,500 千元（2018 年 12 月 31 日：人民币 413,554 千元）。

3、资本结构

于 2019 年 6 月 30 日，本集团的流动负债为人民币 26,551,568 千元（2018 年 12 月 31 日：人民币 26,948,764 千元），比期初下降 1.47%；长期负债为人民币 1,561,845 千元（2018 年 12 月 31 日：人民币 1,389,687 千元），比期初上升 12.39%；归属于本公司股东的股东权益为人民币 23,541,159 千元（2018 年 12 月 31 日：人民币 21,684,909 千元），比期初上升 8.56%。

4、资本性开支

本集团预计 2019 年资本性开支约为人民币 31.53 亿元，其中 2019 年上半年已开支人民币 18.35 亿元（2018 年上半年：人民币 5.28 亿元），主要用于购买商标、生产基地建设、设备更新、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

项目	截至 2019 年 6 月 30 日止 (人民币千元)	占总资产比例 (%)	截至 2018 年 12 月 31 日止 (人民币千元) (重述后)	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
其他流动资产	382,467	0.72	2,137,248	4.10	(82.10)	该项目余额变动的主要原因是：本公司期末结构性存款减少人民币 15.30 亿元。
在建工程	682,006	1.28	480,306	0.92	41.99	该项目余额变动的主要原因是：本公司下属企业在建项目投入增加。
生产性生物资产	3,678	0.01	0	0.00	/	该项目余额变动的主要原因是：本公司下属企业新购生产性生物资产。
无形资产	2,417,927	4.53	1,013,353	1.94	138.61	该项目余额变动的主要原因是：本公司以对价人民币 13.89 亿元购买“王老吉”系列商标。
其他非流动资产	0	0.00	2,580	0.00	(100.00)	该项目余额变动的主要原因是：本公司下属企业去年预付的土地出让金转入无形资产核算。

合同负债	1,600,367	3.00	3,686,647	7.07	(56.59)	该项目余额变动的主要原因是：去年年末本公司下属全资子公司王老吉大健康公司因春节提前而增加的预收货款在本报告期内发货，致使本项目减少。
应交税费	371,041	0.70	963,543	1.85	(61.49)	该项目余额变动的主要原因是：本公司因执行新收入准则，将下属企业预收款项中的待转销项税金重分类至其他流动负债项目和其他非流动负债项目。
一年内到期的非流动负债	712,352	1.34	343,316	0.66	107.49	该项目余额变动的主要原因是：本公司下属企业将一年内到期的长期借款重分类至本项目。
其他流动负债	179,668	0.34	0	0.00	/	该项目余额变动的主要原因是：本公司因执行新收入准则，将下属企业一年以内预收款项中的待转销项税金重分类至本项目。
长期借款	13,500	0.03	413,554	0.79	(96.74)	该项目余额变动的主要原因是：本公司下属企业将一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债项目。
其他综合收益	(2,453)	0.00	(477)	0.00	(414.10)	该项目余额变动的主要原因是：(1) 本公司金融资产期末公允价值减少；(2) 本公司下属企业外币汇率折算差额减少。

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 2019 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 2019 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 6,262 千元，及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 3,589 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 48 千元及美元 326 千元。

9、银行贷款、透支及其他借款

截至 2019 年 6 月 30 日止，本集团银行借款为人民币 7,447,818 千元（2018 年 12 月 31 日：人民币 6,523,281 千元），比期初增加人民币 924,537 千元，以上借款包括短期借款人民币 6,933,818 千元、一年内到期的非流动负债人民币 500,500 千元、长期借款人民币 13,500 千元。

10、资产负债率

截至 2019 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 52.69%（2018 年 12 月 31 日：55.05%）。

11、重大投资

截至 2019 年 6 月 30 日止，本集团并无任何其他重大额外投资。

（四）截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

（五）经营中出现的问题与困难及 2019 年下半年工作计划

今年上半年，国际经济形势不容乐观，但我国经济运营总体平稳且稳中有进。受医药行业政策环境驱动的影响，医药行业仍处于变革进程中。一方面，医保控费、招标降价、二次议价、带量采购等政策带来的经营压力仍在，行业增速有所放缓；另一方面，新版《医保目录》、仿制药一致性评价、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，政策改革红利为医药市场提供了新的增长空间。同时，受中国人口老龄化的加快、城镇化水平的提高以及医保体系的健全等因素的驱动，医药行业的需求仍然旺盛，医药行业政策变革将继续为医药行业带来新的发展机遇。

2019 年下半年，本集团将重点落实如下各项工作：

1、继续以“大品种”为抓手，推进“巨星品种”培育项目；打造时尚中药、仿创化药、生物

医药等特色产业；继续加强与国内百强连锁药店的合作，提升产品销量。

2、继续以“一核多元”为核心，实施王老吉单品多元化和品类多元化战略，大力推广“吉文化”，巩固和提升王老吉的行业地位；加大刺柠吉、核桃露、椰汁等新品推广力度；加强资源整合，积极推进红绿王老吉协同发展。

3、继续以“深耕+开拓”为主线，推动终端服务网络下沉，加快零售业务的扩张布局；推进资源整合，提升业务板块外部市场变化的应对能力。

4、继续以科技为支撑，优化科技创新平台，坚持仿创结合的研发道路，加快创新药、大健康产品的开发和仿制药一致性评价研究工作，加强质量管理，加大产品质量安全检查力度。

5、继续以“特色化、差异化”为导向，发展医药养结合的医疗服务产业，加快推进现有项目落实；以“重点项目”为依托，加快新业态布局，积极推进投资并购项目。

6、继续加强内部管理，启动专项审计、重大风险专项调研等工作，防范重大风险；严控费用，降本增效。

（六）投资状况分析

1、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 1,805,481 千元，比上年度末增加人民币 45,523 千元，变化原因主要为：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

（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（%）	本报告期损益（人民币千元）
1	沪市 A 股	600038	中直股份	1,806	57,810	2,371	1.54	212
2	沪市 A 股	600664	哈药股份	3,705	376,103	1,557	1.01	71
3	深市 A 股	000950	重药控股	150,145	25,992,330	124,191	80.86	9,747
4	沪市 A 股	601328	交通银行	525	394,567	2,415	1.58	130

5	沪市 A 股	601818	光大银行	10,725	6,050,000	23,051	15.01	1,640
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				—				
合计				166,906	32,870,810	153,585	100.00	11,800

(七) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(八) 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)
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	500,000	100.00	7,397,192	4,144,181	1,114,339
医药公司	医药商业业务	医疗用品及器材零售	2,227,000	80.00	23,307,767	4,633,156	168,814

除上表中王老吉大健康公司外，本报告期内，公司并无单个子公司的净利润或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。

(九) 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

医药行业是我国重点发展的产业之一，也是行业监管程度较高的行业。近几年，仿制药质量和疗效一致性评价、药品上市许可持有人制度、已上市中药、化学药品生产工艺变更研究技术指导原则等政策性文件颁布执行，意味着国家对药品生产经营企业的药品研发、生产、

流通、使用等药品全生命周期管理提出了更高标准监管要求，企业面临行业政策不断变化带来的机遇与风险并存的新挑战。

药品作为与国民经济发展和经济生活关系重大的商品，其价格受国家政策影响较大。随着国家医改的逐步深入，医保控费不断趋严、各省市招标降价持续推进，药品价格下降将成为未来趋势。政府将着手从体制上解决药价虚高的问题，降价将直接影响到医药生产企业的经济效益。

(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
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk	2019 年 3 月 29 日（上交所）、2019 年 3 月 28 日（港交所）
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 28 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk	2019 年 6 月 29 日（上交所）、2019 年 6 月 28 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 2019 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	是
是否规范	是
备注	<p>本公司与广药集团于 2019 年 4 月 30 日签署了《关于“王老吉”系列商标转让之资产交割确认书》。经双方确认，本次交易以 2018 年 6 月 30 日为评估基准日的标的资产的评估值作为对价，交易价格为人民币 138,912.2631 万元（不含增值税）。因截止前述确认书出具之日，有 2 项防御性商标的注册申请被驳回，根据《广州白云山医药集团股份有限公司与广州医药集团有限公司关于现金购买商标协议书》约定交易价格相应扣除该部分商标对应的评估值，交易价格调整为人民币 138,911.9631 万元（不含增值税）。本次交易涉及的标的资产已按照协议约定交割完毕，且本公司已根据协议约定向广药集团一次性全额支付了交易价款，本公司依法取得标的资产，资产交割日及资产交割日后，广药集团无须再向本公司支付托管费，标的资产产生的商标许可费均归本公司所有，其中对于以本公司名义签署的商标使用许可合同，由本公司继续履行，以广药集团名义签署的商标使用许可合同，由广药集团通知合同相对人签署补充协议变更合同主体。</p>

（二）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 4 项王老吉相关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	<p>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”系列等商标注入承诺的函》，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”。</p> <p>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”系列等商标注入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。</p>
是否规范	是
备注	<p>2017 年 8 月 16 日，最高人民法院对“红罐装潢纠纷案”进行公开宣判，此为终审判决。同日，广药集团与本公司全资子公司王老吉大健康公司收到最高人民法院关于“红罐装潢纠纷案”的相关民事判决书（详见本公司日期为 2017 年 8 月 16 日的《广州白云山医药集团股份有限公司关于“王老吉红罐装潢纠纷案”终审判决结果的公告》）。根据广药集团 2012 年 2 月 29 日作出的承诺、2012 年 6 月 15 日作出的补充承诺以及 2014 年修改后的承诺，广药集团将“王老吉”系列等商标转予本公司的条件已成就。</p> <p>2018 年 12 月 27 日，本公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司现金购买商标交易方案及相关协议暨关联交易的议案》，公司拟根据评估基准日为 2018 年 6 月 30 日的《广州医药集团有限公司拟转让商标涉及广州医药集团有限公司拥有的 420 项商标专用权资产评估报告书》（中联国际评字【2018】第 WIGPZ0701 号）确定的评估值为定价依据，以现金方式购买控股股东广药集团持有的“王老吉”系列商标（其中包括中国境</p>

	<p>内和其他国家或地区已经注册的商标及正在申请但尚未核准的商标)的一切权利,并签署了《广州白云山医药集团股份有限公司与广州医药集团有限公司关于现金购买商标协议书》和《广州白云山医药集团股份有限公司与广州医药集团有限公司之业绩补偿协议书》。上述交易事项已经本公司于2019年3月28日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>2019年4月30日,本公司与广药集团签署了《关于“王老吉”系列商标转让之资产交割确认书》,本公司受让广药集团“王老吉”系列商标资产交割完成。</p> <p>截止到2019年6月30日,除泰国的21项防御性王老吉商标仍在认证阶段外,其他国家和境内的商标已予各地知识产权部门提交变更手续申请。</p>
--	---

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

经公司第七届董事会第二十二次会议和2018年年度股东大会审议,同意续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司2019年度审计机构(财务审计机构和内控审计机构),聘期一年。

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

本报告期内涉及本集团及控股股东的诉讼和仲裁事项主要有:

本公司全资子公司王老吉大健康公司及本公司控股股东广药集团于2019年4月收到中华人民共和国最高人民法院于广药集团、王老吉大健康公司与广东加多宝饮料食品有限公司、加多宝(中国)饮料有限公司虚假宣传及商业诋毁纠纷一案的再审申请《民事裁定书》【(2017)

【最高法民申 509 号】。根据裁定书，本案的裁定结果为“驳回广东加多宝饮料食品有限公司、加多宝（中国）饮料有限公司的再审申请。”

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披露的日期为 2019 年 4 月 29 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

为优化激励机制，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 日召开的本公司 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。

本次合共 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。2016 年 8 月 17 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。上述股份已于 2019 年 8 月 19 日在上交所上市流通。

本次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披露的日期为 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	4,272	0.01	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	92,587	0.31	现金
百特侨光	合营公司	购买商品	药材或药品	市场价格	20,695	0.07	现金
小计					117,554	0.39	
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	49,827	0.15	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	89,563	0.27	现金
诺诚公司	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	61	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	757	0.00	现金
小计					140,208	0.42	
广药集团	母公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	744	2.99	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	5,461	21.95	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	16,983	68.26	现金
百特侨光	合营公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	23	0.09	现金
花城药业	受同一母公司控制	提供劳务	委托加工	市场价格	12,188	14.09	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	414	100.00	现金
小计					35,813		

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	96,910	95.03	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	641	100.00	现金
白云山和黄公司	合营公司	其他	资产租入	协议价	2,189	2.00	现金
广药集团	母公司	其他	资产租入	协议价	3,733	3.40	现金
广药集团	母公司	其他	资产租出	协议价	201	0.54	现金
百特侨光	合营公司	其他	资产租出	协议价	1,590	4.26	现金
诺诚生物	合营公司	其他	资产租出	协议价	1,430	3.83	现金
合计					400,269		

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

2018年12月27日，经本公司第七届董事会第十八次会议及第七届监事会第十二次会议审议同意，公司拟根据评估基准日为2018年6月30日的《广州医药集团有限公司拟转让商标涉及广州医药集团有限公司拥有的420项商标专用权资产评估报告书》（中联国际评字【2018】第WIGPZ0701号）确定的评估值为定价依据，以现金方式购买控股股东广药集团持有的“王老吉”系列商标（“目标商标”，其中包括中国境内和其他国家或地区已经注册的商标及正在申请但尚未核准的商标）的一切权利，并签署了《广州白云山医药集团股份有限公司与广州医药集团有限公司关于现金购买商标协议书》（“商标购买协议书”）和《广州白云

山医药集团股份有限公司与广州医药集团有限公司之业绩补偿协议书》。根据商标购买协议书的条款及条件，本公司以 2018 年 6 月 30 日为评估基准日的标的资产的评估值作为对价，交易价格为人民币 138,912.2631 万元（不含增值税）收购目标商标连同当中附带的所有权利及权益。

2019 年 3 月 28 日,本公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过本次交易事项。2019 年 4 月 30 日，鉴于所有载于商标购买协议书的收购项目的先决条件均已达成，本公司与广药集团签署了《关于“王老吉”系列商标转让之资产交割确认书》。截止前述确认书出具之日，有 2 项防御性商标的注册申请被驳回，根据《广州白云山医药集团股份有限公司与广州医药集团有限公司关于现金购买商标协议书》约定交易价格相应扣除该部分商标对应的评估值，交易价格调整为人民币 138,911.9631 万元（不含增值税），本公司受让广药集团“王老吉”系列商标资产交割完成。

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》、上交所网站上披露的日期为 2019 年 3 月 28 日、2019 年 4 月 30 日的公告及在港交所网站上披露日期为 2018 年 12 月 27 日、2019 年 3 月 28 日及 2019 年 4 月 30 日的公告以及 2019 年 1 月 31 日的通函。

截止到 2019 年 6 月 30 日，除泰国的 21 项防御性王老吉商标仍在认证阶段外，其他国家和境内的商标已向各地知识产权部门提交变更手续申请。

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，下属 11 家企业拟进驻广药集团生物医药城白云基地，下属明兴药业、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。	正在积极推进中
2	2016 年第 5 次战略发展与投资委员会会议	本公司下属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首期增资人民币 4,200 万元，成立了化学制药（珠海）公司。目前，珠海项目已基本完成设计工作，进入施工阶段
	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。	
3	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港元 17,750 万或等值人民币。	已完成第一期和第二期的增资，增资额合计人民币合计 10,509.075 万元
4	2017 年第 5 次战略发展与投资委员会	本公司下属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%。	医疗器械投资公司已完成首期出资人民币 340 万元

5	2018 年第 1 次战略发展与投资委员会	本公司下属医药公司以人民币 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。	已完成
6	2018 年第 2 次战略发展与投资委员会	本公司下属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，占股 51%。	正在商洽中
7	2018 年第 3 次战略发展与投资委员会	本公司下属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，注册资金为人民币 1,000 万元，采芝林药业占 51% 股权，投资人民币 510 万元。	正在筹备成立合资公司
8	2018 年第 5 次战略发展与投资委员会	本公司下属王老吉大健康公司与广州南沙开发区贸易促进局签订《关于王老吉大健康南沙系列项目投资合作协议书》（“合作协议”），在广州南沙区投资建设王老吉大健康事业的运营总部、研发总部及王老吉广州南沙灌装产能基地，项目总投资约人民币 10 亿元。	已签订合作协议，正在推进项目初步设计及环评工作
	第七届董事会第十八次会议	本公司下属王老吉大健康公司投资建设南沙基地（一期）项目，项目总投资人民币 75,000 万元。	
9	2018 年第 5 次战略发展与投资委员会	本公司下属采芝林药业全资成立陇西广药采芝林药业有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元。其中，本公司向采芝林药业增资 2,838 万元作为首期出资。	已完成
10	2018 年第 6 次战略发展与投资委员会	本公司下属王老吉大健康公司全资子公司王老吉雅安（开展王老吉雅安二期建设项目，总投资约为人民币 4,700 万元。	正在推进中
11	2018 年第 6 次战略发展与投资委员会	本公司向下属全资子公司广药总院增资人民币 3,000 万元，第一期增资人民币 1,800 万元，第二期增资人民币 1,200 万元。	已完成首期增资
12	2018 年第 7 次战略发展与投资委员会	本公司下属王老吉大健康公司拟在甘肃兰州建设王老吉大健康兰州生产基地，兰州项目总投资人民币 35,000 万元。	正在开展前期工作
		本公司下属王老吉大健康公司成立王老吉大健康产业（兰州）有限公司，注册资本人民币 5,000 万元。	已完成
13	第七届董事会第八次会议	本公司参与成立白云山一心堂，注册资本为人民币 3 亿元，分期缴纳出资。其中，本公司认缴出资人民币 9,000 万元，占其注册资本的 30%。	已完成第二期注资共计人民币 7,200 万元
14	第七届董事会第十一次会议	本公司投资建设广药白云山生物医药与健康研发销售总部项目。	正在推进中
15	2019 年第 1 次战略发展与投资委员会	本公司向广州拜迪增资人民币 6,165 万元。	已完成
		本公司控股子公司医药公司并购清远市智领医疗科技有限公司。	正在推进中
		医药公司控股子公司海南广药晨菲医药有限公司全资设立海南广药晨菲医药连锁有限公司。	已完成

16	2019年第2次战略发展与投资委员会	本公司按股比参与认购一心堂公司可转债,认购资金不超过人民币4,447.48万元。	已完成
----	--------------------	--	-----

十一、重大合同及其履行情况

(一) 2018年12月27日,本公司以现金方式购买控股股东广药集团持有的“王老吉”系列商标,并签署了《广州白云山医药集团股份有限公司与广州医药集团有限公司关于现金购买商标协议书》和《广州白云山医药集团股份有限公司与广州医药集团有限公司之业绩补偿协议书》,本事项经本公司第七届董事会第十八次会议、第七届监事会第十二次会议及2019年第一次临时股东大会审议通过。2019年4月30日,鉴于所有商标购买协议书的收购项目的先决条件均已达成,本公司与广药集团签署了《关于“王老吉”系列商标转让之资产交割确认书》,双方完成“王老吉”系列商标资产交割。有关内容详见本报告第五节“重要事项”之“十、重大关联交易”中“(二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易”一节。(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)			—			
本集团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)			1,315,000			
本报告期末对子公司担保余额合计(人民币千元)			1,315,000			
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)			1,315,000			
担保总额占本集团净资产的比例(%)			5.21			
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)			1,315,000			
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)

1,315,000

十二、上市公司扶贫工作情况

√ 适用 □ 不适用

1、精准扶贫规划

本集团积极响应国家精准扶贫工作号召，通过造血式帮扶不断提高贫困地区和贫困人民的自我发展能力。本公司下属星群药业、光华制药和采芝林药业对口帮扶梅州径口、湾溪、园岭三个贫困村，继续遵循“准、早、特”的总体扶贫工作思路，致力于实现“两不愁，三保障”的精准扶贫基本目标。

2、半年度精准扶贫概要

本报告期内，除开展常规帮扶工作外，本集团着重深入调研尚未脱贫的9户贫困户的情况，研究制订行之有效的帮扶措施，务求精准施策，帮助他们尽快达到脱贫标准。在“六一”期间，广泛开展扶贫助学活动，减轻贫困户家庭的教育负担。此外，继续为有劳动能力的贫困户发放种苗及辅助生产设施，帮助贫困户扩大生产，保障其收入来源。

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	48.89
2.物资折款	1.09
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	5
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中： 1.1 产业扶贫项目类型	<ul style="list-style-type: none"> ■ 农林产业扶贫 □ 旅游扶贫 □ 电商扶贫 ■ 资产收益扶贫 □ 科技扶贫 □ 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	12
1.3 产业扶贫项目投入金额	1.24
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
2.转移就业脱贫	
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数（人/次）	94
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	86
3.易地搬迁脱贫	
其中： 3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	0
4.教育脱贫	
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	3.89
4.2 资助贫困学生人数（人）	57
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0

5.健康扶贫	
其中: 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	0
6.生态保护扶贫	
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
7.兜底保障	
其中: 7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0
7.2 帮助“三留守”人员数(人)	0
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0
7.4 帮助贫困残疾人数(人)	0
8.社会扶贫	
其中: 8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	0
8.3 扶贫公益基金	0
9.其他项目	
其中: 9.1 项目个数(个)	14
9.2 投入金额	44.85
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数(人)	5
9.4 其他项目说明	水坝项目、太阳能路灯亮化工程、农民夜校建设工程等。
三、所获奖项(内容、级别)	星群药业、光华药业和采芝林药业均获得2018年度梅州市扶贫济困贡献奖。

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,本集团继续履行精准扶贫的社会责任,进一步以产业为贫困村布局,资金向贫困户倾斜,通过造血式帮扶有效带动贫困村的发展。通过前期各方的共同努力,扶贫帮扶工作取得了良好的成效,本集团对口帮扶梅州三个村已有92%的贫困户实现脱贫。星群药业帮扶的径口村建成梅州市首个农民夜校并成为梅县区首个村一级党员教育培训示范点。

5、后续精准扶贫计划

2019年下半年,本集团将继续推进产业扶贫、农田灌溉水圳等基础设施改善、贫困户住房修缮改造等工作。坚持扶贫与扶志扶智相结合,激发贫困户内生动力。拓宽扶持产业范围,开展消费扶贫,多渠道多途径帮助贫困户增产增收。

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

本公司已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《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则（2018 年修订）》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) 本公司执行董事李楚源先生、陈矛先生、倪依东先生、吴长海先生和独立非执行董事王卫红女士未能亲自出席 2019 年第一次临时股东大会而偏离守则条文 A.6.7 条及；(ii) 本公司执行董事刘菊妍女士、独立非执行董事王卫红女士未能亲自出席 2018 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）医药产品及大健康产品的研发、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；及（3）医疗、健康管理、养生养老等健康产业投资等业务。采取较为灵活的业务模式及策略和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。

本公司对本报告期内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 2018 年年度报告工作的通知》的要求，本公司对截至 2018 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《2018 年度内部控制的自我评价报告》及《2018 年度履行社会责任报告》，经本公司于 2019 年 3 月 15 日召开的董事会会议审议通过后披露。

（二）根据《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则（2018 年修订）》等相关规定，结合本公司规范运作的实践，本公司对《公司章程》和《董事会议事规则》相关条款进行了修订。上述修订已经本公司于 2019 年 3 月 15 日召开的董事会会议和 2019 年 6 月 28 日召开的股东大会审议通过。

（三）为进一步完善公司治理，结合本公司运作的实践，本公司对《广州白云山医药集团股份有限公司战略发展与投资委员会实施细则》、《广州白云山医药集团股份有限公司审核委员会实施细则》和《广州白云山医药集团股份有限公司提名与薪酬委员会实施细则》相关条款进行了修订。上述修订已经本公司于 2019 年 3 月 15 日召开的董事会会议审议通过。

（四）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、开展内控专项检查。组织开展下属 20 多家企业内控实施情况及 2018 年度内控自评情况的专项检查，促进企业做实做好内控规范体系建设工作，确保内控体系有效运行，提高企业经营管理水平和风险防范能力。

2、继续推进全面风险管理。组织开展 2018 年全面风险管理运行有效性评价，开展年度风险评估，加强风险的辨识、评估、风险策略的制定、解决措施的落实等工作；推进企业重大风险管理，定期开展本公司下属重点企业风险跟踪分析，关注企业一年期以上大额应收账款、大额授信额度、风险应收账款等方面的管理，制定有效措施防范风险；开展本公司下属企业重大经济合同风险审核，定期组织企业全面排查合同风险，预防和发现经济合同中可能存在的各类风险。

3、开展审计工作。开展多项下属企业经济责任审计和专项审计，加强审计结果运用，揭示企业存在的问题以及改进的空间，促进企业提升经营管理水平。

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2019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本公司下属企业王老吉雅安、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		《大气污染物综合排放标准》小于等于50			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		《大气污染物综合排放标准》小于等于200			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		《大气污染物综合排放标准》小于等于30			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		《大气污染物综合排放标准》小于等于120			无超标
王老吉雅安	COD	处理后排放	1	四川省雅安经济开发区德光路1号	55.36	《污水综合排放标准(三级标准)》	2.10	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	73.80	《污水综合排放标准(三级标准)》	1.85	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、王老吉雅安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、王老吉雅安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
	VOCs 治理系统(二氯甲烷；丙酮及乙醇处理)	2018.11.22	VOC	二氯甲烷：水喷淋+2级 T-HPs 树脂吸附法 丙酮乙醇：闭式水循环吸收+水喷淋+生物吸附净化	3000； 2200
王老吉雅安	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

除上述三家子公司被列为重点排污单位外，本公司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

星珠药业于 2018 年通过加大环保投入，完成有关 VOCs 的一企一策项目以及排水自动监测项目实施并通过验收，企业所在地环保部门经监测核实后，取消星珠药业纳入广州市白云区重点排污单位名单。

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、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

1、因执行企业会计准则导致的会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号，以下简称“新租赁准则”），并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表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

经本公司第七届董事会第二十一次会议审议通过，本公司按照财政部要求的时间于 2019 年 1 月 1 日（本部分以下简称“首次执行日”）起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对本公司作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2019 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2019 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体为：

(1) 对首次执行日的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

(2) 对首次执行日的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

①假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；

②与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

在首次执行日，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对本集团的影响如下：

合并资产负债表

项 目	会计政策变更前 2018 年	新租赁准则影响 (人民币元)	会计政策变更后 2019 年
	12 月 31 日账面金额 (人民币元)		1 月 1 日账面金额 (人民币元)

项 目	会计政策变更前 2018年 12月31日账面金额 (人民币元)	新租赁准则影响 (人民币元)	会计政策变更后 2019年 1月1日账面金额 (人民币元)
资产:			
固定资产	3,165,746,536.73	(215,165,155.44)	2,950,581,381.29
使用权资产	-	846,762,689.48	846,762,689.48
负债:			
一年内到期的非流动负债	204,024,196.93	139,291,507.59	343,315,704.52
租赁负债	-	600,490,563.19	600,490,563.19
长期应付款	135,795,848.74	(108,184,536.74)	27,611,312.00

本集团于首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.35%。

本集团2018年度财务报表中披露的2018年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按首次执行日增量借款利率4.35%折现的现值为人民币0.00元，与首次执行日租赁负债的差额为人民币846,762,689.48元。

公司资产负债表

项 目	会计政策变更前 2018年 12月31日账面金额(人 民币元)	新租赁准则影响 (人民币元)	会计政策变更后 2019年 1月1日账面金额 (人民币元)
资产:			
使用权资产	-	7,786,057.78	7,786,057.78
负债:			
一年内到期的非流动负债	-	2,820,472.89	2,820,472.89
租赁负债	-	4,965,584.89	4,965,584.89

本公司于首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.35%。

本公司2018年度财务报表中披露的2018年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按首次执行日增量借款利率4.35%折现的现值为人民币0.00元，与首次执行日租赁负债的差额为人民币7,786,057.78元。

2、财务报表列报调整

本集团根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制2019年1-6月财务报表，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：

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）
资产：			
应收票据	2,780,597,684.01	(1,452,402,183.47)	1,328,195,500.54
应收款项融资	-	1,452,402,183.47	1,452,402,183.47

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）
资产：			
应收票据	615,391,740.80	(167,667,277.86)	447,724,462.94
应收款项融资	-	167,667,277.86	167,667,277.86

（二）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

二十、根据港交所上市规则附录十六第 41A 条的规定，上市发行人须披露所结转的款项金额，以及有关所得款项用途详情。

经中国证监会《关于核准广州白云山医药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】826 号）核准，本公司非公开发行 A 股股票 334,711,699 股，募集资金总额为人民币 7,885,807,628.44 元，扣除相关费用后实际募集资金净额为人民币 7,863,446,528.33 元。具体内容详见本公司在上交所网站及在港交所网站上刊登日期为 2015 年 2 月 26 日之股东通函及 2016 年 8 月 18 日之公告。

本公司于 2019 年 1-6 月实际使用募集资金人民币 114,263.69 万元，截至 2019 年 6 月 30 日累计已投入募集资金总额人民币 423,928.13 万元，扣减银行手续费支出及加入累计利息收入后余额为人民币 397,956.93 万元，具体如下：

序号	项目名称	计划投入资金（人民币万元）	截至 2019 年 6 月 30 日投入金额（人民币万元）	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额	项目达到预定可使用状态的日期
1	“大南药”研发平台建设项目	150,000.00	11,126.94	(138,873.06)	2019 年 12 月 31 日
2	“大南药”生产基地一期建设项目	100,000.00	4,154.44	(95,845.56)	2021 年 1 月 31 日 (注 1)
3	收购控股股东广州医药集团有限	108,000.00	108,000.00	0.00	已变更用途(注 2)

	公司“王老吉”系列商标项目				
4	渠道建设与品牌建设项目	200,000.00	80,000.78	(119,999.22)	不适用
5	信息化平台建设项目	12,000.00	2,140.77	(9,859.23)	2020年12月31日 (注1)
6	补充流动资金	216,344.65	218,505.20 (含对存款利息的使用)	2,160.55	不适用
合计		786,344.65	315,928.13	(362,416.52)	—

注：1、本公司分别于2018年12月27日召开第七届董事会第十八次会议及第七届监事会第十二次会议，于2019年3月29日召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，因“大南药”生产基地一期建设项目和信息化平台建设项目的实施进展缓慢，公司将“大南药”生产基地一期建设项目、信息化平台建设项目的实施时间分别延期至2021年01月31日和2020年12月31日。具体内容详见本公司在上交所网站及在港交所网站上刊登日期为2018年12月27日、2018年12月30日、2019年1月4日及2019年3月29日的公告及2019年1月31日之通函。

2、考虑到现代医药物流服务延伸发展趋势、行业格局变化以及医药公司股权调整及公司信息化平台建设项目资金将有结余等原因，本公司于2018年12月27日召开第七届董事会第十八次会议及第七届监事会第十二次会议，于2019年3月29日召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金使用用途变更的议案》，公司拟将原分别用于现代医药物流服务延伸项目的募集资金人民币10亿元和信息化平台建设项目的募集资金人民币0.8亿元的用途变更为收购控股股东广药集团“王老吉”系列商标项目资金。具体内容详见本公司在上交所网站及在港交所网站上刊登日期为2018年12月27日、2018年12月30日、2019年1月4日及2019年3月29日的公告及2019年1月31日之通函。

截至2019年6月30日，上述非公开发行A股所募集资金具体使用情况与已披露之募集资金使用用途一致。

此外，根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44号）和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》（上证公字[2013]13号）及相关格式指引的规定，本公司对2019年半年度募集资金存放与实际使用情况形成了专项报告（全文载于上交所网站）。

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、内部职工股情况

本公司无任何内部职工股。

三、股东情况

(一) 截至 2019 年 6 月 30 日止，持有本公司股票的股东数为 65,693 户。其中，境内上市人民币普通股（A 股）股东 65,666 户，境外上市外资股（H 股）股东 27 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	国有法人
香港中央结算(代理人)有限公司	26,000	219,765,409	13.52	0	0	境外法人
广州国发	0	87,976,539	5.41	87,976,539	0	国有法人
广州城发	0	73,313,783	4.51	73,313,783	0	其他
中国证券金融股份有限公司	0	47,278,008	2.91	0	0	其他
云锋投资	0	21,222,410	1.31	21,222,410	21,222,410	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	15,260,700	0.94	0	0	其他
香港中央结算有限公司	382,597	10,555,206	0.65	0	0	其他
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	8,795,136	0.54	0	0	其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	8,680,636	0.53	0	0	其他

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	219,765,409	外资股	219,765,409
中国证券金融股份有限公司	47,278,008	内资股	47,278,008
中央汇金资产管理有限责任公司	15,260,700	内资股	15,260,700
香港中央结算有限公司	10,555,206	内资股	10,555,206
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	8,795,136	内资股	8,795,136
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	8,680,636	内资股	8,680,636
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	8,662,836	内资股	8,662,836
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	8,657,836	内资股	8,657,836
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	8,645,036	内资股	8,645,036

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，其持有的外资股（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，也并不知道其是否属于《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。本次发行新增股份已于 2019 年 8 月 19 日在上海证券交易所上市流通。

(四) 于 2019 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	持股数量(股)	身份	约占已发行内资股比例(%)	约占已发行H股比例(%)
广药集团	内资股	732,305,103 (好仓)	实益拥有人	约 52.09	—
广州国发	内资股	87,976,539 (好仓)	实益拥有人	约 6.26	—
广州城发	内资股	73,313,783	实益拥有人	约 5.21	—
Norges Bank	外资股	24,948,000 (好仓)	实益拥有人	—	约 11.35
Citigroup Inc. (附注 1)	外资股	22,043,848 (好仓)	—	—	约 10.02
		12,000 (好仓)	受控法团权益	—	约 0.01
		12,151 (淡仓) (附注 2)		—	约 0.01
		22,043,848(好仓)(可供借出的股份)	核准借出代理人	—	约 10.02

附注：1、由 Citigroup Inc. 提交的法团大股东通知显示：

(1) 12,000 股本公司外资股股份的好仓及 12,151 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 100% 权益。Citigroup Financial Products Inc. 拥有 Citigroup Global Markets Holdings Bahamas Limited 90% 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) 22,043,848 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 2019 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。

四、本报告期内，本公司控股股东或实际控制人未发生变更

五、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。

六、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。

七、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	/
程 宁	副董事长（于 2019 年 6 月 3 日获委任）	21,500	21,500	/
刘菊妍	执行董事	13,000	13,000	/
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	/
张春波	执行董事（于 2019 年 6 月 28 日获委任）、副总经理	10,000	10,000	/
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	/
陈 矛	副董事长（于 2019 年 5 月 31 日辞任）	50,000	50,000	/
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	/
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、监事及最高行政人员于股份、相关股份及债券之权益及淡仓

1、于 2019 年 6 月 30 日，本公司董事、监事及最高行政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
		天心药业	5,000	注
吴长海	实益拥有人	本公司 (A 股)	13,000	0.0009
张春波	实益拥有人	本公司 (A 股)	10,000	0.0007

监事	身份	公司	持股数目(好仓) (股)	约占已发行 A 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

注：上表中，黎洪先生所持天心药业股份为企业股份，非上市公司股份，占天心药业股份比例为 0.01%。其余董事及监事所持本公司 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 2019 年 6 月 30 日，本公司董事、监事及最高行政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、本公司董事、监事及高级管理人员变动及其资料变更的情况

(一) 本报告期内

1、公司董事会于 2019 年 5 月 31 日收到副董事长陈矛先生提交的书面辞呈及确认函。陈矛先生因个人原因申请辞去本公司副董事长、执行董事的职务，其辞任于同日起生效；

2、公司于 2019 年 6 月 3 日召开第七届董事会第二十三次会议，会议选举程宁女士为本公司第七届董事会副董事长，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；

3、于 2019 年 6 月 28 日召开的本公司 2018 年年度股东大会上，张春波先生获选举为本公司第七届董事会执行董事，任期自获聘任之日起至新一届董事会成员选举产生之日止。

(二) 本报告期后

公司于 2019 年 7 月 12 日召开第七届董事会第二十四次会议，同意聘任黄海文先生与郑浩珊女士为本公司副总经理，任期自获聘任之日起至新一届董事会成员选举产生之日止。

根据港交所上市规则第 13.51 (B) (1) 条，在本公司刊发截至 2018 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：

董事姓名	变更之详情
程宁	于 2019 年 6 月 3 日获选举为本公司第七届董事会副董事长。
陈矛	于 2019 年 5 月 31 日辞任本公司副董事长及执行董事。
张春波	于 2019 年 6 月 28 日获选举为本公司第七届董事会执行董事。
储小平	于 2019 年 3 月 15 日辞任拉芳家化股份有限公司独立非执行董事。

三、本集团员工情况

(一) 于本报告期末，本集团员工人数为 24,947 人。2019 年上半年，本集团员工工资总额约为人民币 16.66 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，视乎员工的岗位、能力、业绩等因素，对不同的员工执行不同的薪酬标准。

(三) 培训计划

本集团重视员工对职业发展的成长诉求，制定《员工培训管理制度》、《内部讲师培训管理办法》，完善培训组织架构。根据各类人才的特点，采用内外部培训相结合的方式，搭建全面人才培养体系。培训对象覆盖从生产一线到企业高管各个层级员工，内容包括专业技能、安全教育、质量管理、领导力发展等各类课程，促进各级员工和企业的共同成长。

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

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	附注六、1	16,149,474,568.74	16,114,883,673.51	16,114,883,673.51
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	附注六、2	1,418,119,952.33	1,328,195,500.54	2,780,597,684.01
应收账款	附注六、3	13,339,877,618.66	10,872,458,472.34	10,872,458,472.34
应收款项融资	附注六、4	1,149,913,285.25	1,452,402,183.47	
预付款项	附注六、5	686,098,867.31	837,808,116.68	837,808,116.68
其他应收款	附注六、6	1,110,668,698.71	1,056,551,186.68	1,056,551,186.68
其中：应收利息	附注六、6	666,666.68	1,367,876.63	1,367,876.63
应收股利	附注六、6	90,025,032.99	40,036,044.47	40,036,044.47
存货	附注六、7	8,414,561,105.40	9,231,739,097.84	9,231,739,097.84
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	附注六、8	382,466,651.14	2,137,248,054.33	2,137,248,054.33
流动资产合计		42,651,180,747.54	43,031,286,285.39	43,031,286,285.39
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	附注六、9	1,805,481,035.79	1,759,958,035.39	1,759,958,035.39
其他权益工具投资	附注六、10	83,481,132.33	84,897,870.89	84,897,870.89
其他非流动金融资产	附注六、11	237,764,331.16	226,938,456.16	226,938,456.16
投资性房地产	附注六、12	222,670,504.50	228,084,499.83	228,084,499.83
固定资产	附注六、13	2,880,142,826.86	2,950,581,381.29	3,165,746,536.73
在建工程	附注六、14	682,006,058.88	480,305,723.50	480,305,723.50
生产性生物资产	附注六、15	3,678,000.00		
油气资产				
使用权资产	附注六、16	852,652,848.54	846,762,689.48	
无形资产	附注六、17	2,417,927,055.13	1,013,353,424.62	1,013,353,424.62
开发支出	附注六、18			
商誉	附注六、19	825,573,066.90	825,573,066.90	825,573,066.90
长期待摊费用	附注六、20	103,338,609.65	94,315,140.82	94,315,140.82
递延所得税资产	附注六、21	587,949,658.82	569,144,829.25	569,144,829.25
其他非流动资产	附注六、22		2,580,000.00	2,580,000.00
非流动资产合计		10,702,665,128.56	9,082,495,118.13	8,450,897,584.09
资产总计		53,353,845,876.10	52,113,781,403.52	51,482,183,869.48

合并资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	附注六、23	6,933,817,782.13	5,905,703,286.10	5,905,703,286.10
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动				
衍生金融负债				
应付票据	附注六、24	2,519,190,112.19	2,656,176,505.09	2,656,176,505.09
应付账款	附注六、25	9,426,337,781.28	9,313,277,657.72	9,313,277,657.72
预收款项				
应付职工薪酬	附注六、26	751,443,453.78	753,034,630.86	753,034,630.86
应交税费	附注六、27	371,040,554.42	963,543,253.64	963,543,253.64
其他应付款	附注六、28	4,057,351,352.04	3,466,357,353.39	3,466,357,353.39
其中：应付利息	附注六、28	28,229,432.88	41,637,538.72	41,637,538.72
应付股利	附注六、28	752,951,857.75	65,917,238.98	65,917,238.98
合同负债	附注六、29	1,600,367,298.75	3,686,647,223.24	3,686,647,223.24
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	附注六、30	712,351,930.67	343,315,704.52	204,024,196.93
其他流动负债	附注六、31	179,667,958.20		
流动负债合计		26,551,568,223.46	27,088,055,614.56	26,948,764,106.97
非流动负债：				
长期借款	附注六、32	13,500,000.00	413,553,706.06	413,553,706.06
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	附注六、33	596,315,303.12	600,490,563.19	
长期应付款	附注六、34	27,685,411.94	27,611,312.00	135,795,848.74
长期应付职工薪酬	附注六、35	323,529.64	325,325.54	325,325.54
预计负债	附注六、36	48,369,810.40	49,601,312.48	49,601,312.48
递延收益	附注六、37	558,721,635.79	490,423,604.73	490,423,604.73
递延所得税负债	附注六、21	261,126,998.21	249,762,210.96	249,762,210.96
其他非流动负债	附注六、38	55,802,234.23	50,225,000.00	50,225,000.00
非流动负债合计		1,561,844,923.33	1,881,993,034.96	1,389,687,008.51
负债合计		28,113,413,146.79	28,970,048,649.52	28,338,451,115.48
股东权益：				
股本	附注六、39	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	附注六、40	9,865,084,049.39	9,865,084,049.39	9,865,084,049.39
减：库存股				
其他综合收益	附注六、41	(2,452,975.17)	(477,139.10)	(477,139.10)
专项储备				
盈余公积	附注六、42	1,368,735,157.63	1,368,735,157.63	1,368,735,157.63
一般风险准备				
未分配利润	附注六、43	10,684,002,175.99	8,825,776,191.86	8,825,776,191.86
归属于母公司股东权益合		23,541,159,356.84	21,684,909,208.78	21,684,909,208.78
少数股东权益		1,699,273,372.47	1,458,823,545.22	1,458,823,545.22
股东权益合计		25,240,432,729.31	23,143,732,754.00	23,143,732,754.00
负债和股东权益总计		53,353,845,876.10	52,113,781,403.52	51,482,183,869.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2019年度1—6月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		33,340,827,754.37	14,840,013,680.03
其中：营业收入	附注六、44	33,340,827,754.37	14,840,013,680.03
二、营业总成本		30,581,143,384.60	13,248,728,329.08
其中：营业成本	附注六、44	25,893,938,576.96	10,050,615,335.69
税金及附加	附注六、45	163,205,528.11	140,027,491.74
销售费用	附注六、46	3,181,214,811.53	2,175,615,387.82
管理费用	附注六、47	986,091,286.20	708,303,863.19
研发费用	附注六、48	276,819,755.65	242,287,110.45
财务费用	附注六、49	79,873,426.15	(68,120,859.81)
其中：利息费用	附注六、49	195,416,581.75	28,496,077.13
利息收入	附注六、49	140,283,685.29	104,730,231.45
加：其他收益	附注六、50	356,510,384.29	116,850,169.63
投资收益（损失以“—”号填列）	附注六、51	117,959,938.64	1,056,227,582.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注六、51	81,252,582.98	192,362,082.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	附注六、52	10,825,875.00	251,276,901.50
信用减值损失（损失以“—”号填列）	附注六、53	(60,985,163.92)	(29,224,053.15)
资产减值损失（损失以“—”号填列）	附注六、54	(7,142,028.16)	(4,078,787.97)
资产处置收益（损失以“—”号填列）	附注六、55	(41,511.02)	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		3,176,811,864.60	2,982,337,163.19
加：营业外收入	附注六、56	38,597,028.40	33,876,268.66
减：营业外支出	附注六、57	3,646,935.75	5,050,751.50
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		3,211,761,957.25	3,011,162,680.35
减：所得税费用	附注六、58	533,950,783.49	351,799,391.67
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		2,677,811,173.76	2,659,363,288.68
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		2,677,811,173.76	2,659,363,288.68
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		2,547,561,346.51	2,618,999,726.26
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		130,249,827.25	40,363,562.42
六、其他综合收益的税后净额		(1,975,836.07)	3,171,069.18
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		(1,975,836.07)	3,171,069.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		(1,204,227.78)	(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	附注六、59	(1,204,227.78)	(927,633.56)
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		(771,608.29)	4,098,702.74
1、权益法下可转损益的其他综合收益	附注六、59	31,704.40	(227,055.34)
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额	附注六、59	(803,312.69)	4,325,758.08
9、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,675,835,337.69	2,662,534,357.86
归属于母公司股东的综合收益总额		2,545,585,510.44	2,622,170,795.44
归属于少数股东的综合收益总额		130,249,827.25	40,363,562.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.567	1.611
（二）稀释每股收益（元/股）		1.567	1.611

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2019年度1—6月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,310,567,278.10	13,451,313,120.97
收到的税费返还		12,722,103.04	4,062,082.96
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、60	353,170,660.47	466,680,277.24
经营活动现金流入小计		29,676,460,041.61	13,922,055,481.17
购买商品、接受劳务支付的现金		24,529,649,527.72	7,579,809,589.31
支付给职工以及为职工支付的现金		2,451,382,608.90	1,871,381,827.54
支付的各项税费		1,835,816,401.89	1,299,454,475.99
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、60	1,785,354,848.37	1,968,632,460.01
经营活动现金流出小计		30,602,203,386.88	12,719,278,352.85
经营活动产生的现金流量净额		(925,743,345.27)	1,202,777,128.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,624,074,800.00	1,865,943,118.02
取得投资收益收到的现金		56,543,695.86	66,997,712.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		466,987.48	158,342.16
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	附注六、60	42,083.41	430,811,452.98
投资活动现金流入小计		1,681,127,566.75	2,363,910,626.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,815,332,460.06	116,683,080.00
投资支付的现金		122,874,800.00	1,570,653,877.62
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	附注六、60		161,611.03
投资活动现金流出小计		1,938,207,260.06	1,687,498,568.65
投资活动产生的现金流量净额		(257,079,693.31)	676,412,057.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		110,200,000.00	28,630,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		110,200,000.00	28,630,000.00
取得借款收到的现金		4,751,974,594.89	901,153,286.02
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、60	1,139,621,703.91	1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		6,001,796,298.80	931,083,286.02
偿还债务支付的现金		3,356,352,241.79	468,705,389.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,266,206.36	53,833,160.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,673,925.31	5,318,280.02
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六、60	1,209,728,120.13	9,856,322.48
筹资活动现金流出小计		4,748,346,568.28	532,394,872.53
筹资活动产生的现金流量净额		1,253,449,730.52	398,688,413.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(32,678.41)	1,024,953.78
五、现金及现金等价物净增加额	附注六、61	70,594,013.53	2,278,902,553.00
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、61	15,071,612,198.38	11,495,535,159.70
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、61	15,142,206,211.91	13,774,437,712.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度1—6月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,625,790,949.00				9,865,084,049.39		(477,139.10)		1,368,735,157.63		8,825,776,191.86		21,684,909,208.78	1,458,823,545.22	23,143,732,754.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年初余额	1,625,790,949.00				9,865,084,049.39		(477,139.10)		1,368,735,157.63		8,825,776,191.86		21,684,909,208.78	1,458,823,545.22	23,143,732,754.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						(1,975,836.07)					1,858,225,984.13		1,856,250,148.06	240,449,827.25	2,096,699,975.31
（一）综合收益总额						(1,975,836.07)					2,547,561,346.51		2,545,585,510.	130,249,827.25	2,675,835,337.69
（二）股东投入和减少资本														110,200,000.00	110,200,000.00
1. 股东投入的普通股														110,200,000.00	110,200,000.00
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											(689,335,362.38)		(689,335,362.38)		(689,335,362.38)
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											(689,335,362.38)		(689,335,362.38)		(689,335,362.38)
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
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、本年年末余额	1,625,790,949.00				9,865,084,049.39		(2,452,975.17)		1,368,735,157.63		10,684,002,175.99		23,541,159,356.84	1,699,273,372.47	25,240,432,729.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019 年度 1—6 月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,625,790,949.00			9,875,177,958.43		(70,206,938.27)		1,154,762,193.41		6,285,996,409.09		18,871,520,571.66	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)		(4,412,898.03)
前期差错更正														
同一控制下企业合并其他														
二、本年年初余额	1,625,790,949.00			9,875,177,958.43		(6,818,831.78)		1,154,762,193.41		6,218,195,404.57		18,867,107,673.63	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		2,002,744,443.87	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		2,622,170,795.44	40,363,562.42	2,662,534,357.86
（二）股东投入和减少资本													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)		(619,426,351.57)
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										(619,426,351.57)		(619,426,351.57)		(619,426,351.57)
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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、本年年末余额	1,625,790,949.00			9,875,177,958.43		(3,647,762.60)		1,154,762,193.41		8,217,768,779.26		20,869,852,117.50	1,228,922,038.84	22,098,774,156.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019年6月30日

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		6,953,260,233.21	6,806,911,762.32	6,806,911,762.32
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当				
衍生金融资产				
应收票据		620,382,011.78	447,724,462.94	615,391,740.80
应收账款	附注十六、1	187,213,229.19	261,455,709.16	261,455,709.16
应收款项融资		206,069,648.10	167,667,277.86	
预付款项		39,948,404.67	12,525,525.66	12,525,525.66
其他应收款	附注十六、2	1,839,206,451.02	1,877,892,798.80	1,877,892,798.80
其中：应收利息				
应收股利		235,110,108.80	382,928,791.41	382,928,791.41
存货		847,474,686.01	946,856,781.67	946,856,781.67
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		84,220,837.55	1,507,451,931.22	1,507,451,931.22
流动资产合计		10,777,775,501.53	12,028,486,249.63	12,028,486,249.63
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	附注十六、3	8,952,763,167.52	8,440,656,099.18	8,440,656,099.18
其他权益工具投资		83,481,132.33	84,897,870.89	84,897,870.89
其他非流动金融资产		234,021,161.98	223,325,494.09	223,325,494.09
投资性房地产		210,157,351.00	214,466,738.50	214,466,738.50
固定资产		475,407,782.60	491,135,835.97	491,135,835.97
在建工程		126,213,293.20	38,386,309.01	38,386,309.01
生产性生物资产				
使用权资产				
油气资产		12,213,114.20	7,786,057.78	
无形资产		1,749,905,838.02	366,396,141.82	366,396,141.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,573,693.17	1,725,586.63	1,725,586.63
递延所得税资产		119,773,310.33	126,072,489.93	126,072,489.93
其他非流动资产				
非流动资产合计		11,965,509,844.35	9,994,848,623.80	9,987,062,566.02
资产总计		22,743,285,345.88	22,023,334,873.43	22,015,548,815.65

资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		654,431,644.92	954,431,644.92	954,431,644.92
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期				
衍生金融负债				
应付票据		25,889,891.90	26,931,727.54	26,931,727.54
应付账款		310,497,191.88	295,387,077.43	295,387,077.43
预收款项				
合同负债		107,427,672.93	299,102,767.07	299,102,767.07
应付职工薪酬		108,153,477.38	86,313,055.87	86,313,055.87
应交税费		120,555,930.41	185,050,078.44	185,050,078.44
其他应付款		3,118,583,025.81	2,116,999,352.64	2,116,999,352.64
其中：应付利息				
应付股利		689,902,487.30	567,433.79	567,433.79
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		4,540,249.00	2,820,472.89	
其他流动负债		12,763,630.02		
流动负债合计		4,462,842,714.25	3,967,036,176.80	3,964,215,703.91
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		8,084,311.58	4,965,584.89	
长期应付款		7,876,324.33	7,802,224.39	7,802,224.39
长期应付职工薪酬				
预计负债		317,044,249.19	252,971,219.19	252,971,219.19
递延收益		77,157,956.91	76,572,361.85	76,572,361.85
递延所得税负债		13,071,150.02	12,940,147.39	12,940,147.39
其他非流动负债		92,353.49		
非流动负债合计		423,326,345.52	355,251,537.71	350,285,952.82
负债合计		4,886,169,059.77	4,322,287,714.51	4,314,501,656.73
股东权益：				
股本		1,625,790,949.00	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		9,820,175,495.89	9,820,175,495.89	9,820,175,495.89
减：库存股				
其他综合收益		(3,596,368.56)	(2,423,845.18)	(2,423,845.18)
专项储备				
盈余公积		996,126,723.03	996,126,723.03	996,126,723.03
一般风险准备				
未分配利润		5,418,619,486.75	5,261,377,836.18	5,261,377,836.18
股东权益合计		17,857,116,286.11	17,701,047,158.92	17,701,047,158.92
负债和股东权益总计		22,743,285,345.88	22,023,334,873.43	22,015,548,815.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019年度1—6月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十六、4	3,273,265,222.22	2,336,084,718.56
减：营业成本	附注十六、4	1,647,125,077.70	1,123,201,974.09
税金及附加		30,752,345.28	27,790,846.77
销售费用		396,592,913.60	307,425,512.17
管理费用		258,347,985.76	186,484,136.41
研发费用		108,554,679.87	99,528,228.67
财务费用		(29,461,694.92)	(26,265,469.30)
其中：利息费用		16,820,634.09	3,045,634.08
利息收入		46,742,477.09	29,458,271.46
加：其他收益		4,348,787.68	2,527,973.43
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六、5	93,853,594.02	196,326,091.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,203,980.24	165,222,710.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		10,695,667.89	251,497,016.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）		194,165.81	219,984.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		(145,880.45)	(7,785,401.49)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		(3,990.30)	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		970,296,259.58	1,060,705,154.50
加：营业外收入		3,725,343.19	5,549,221.67
减：营业外支出		608,151.06	1,004,870.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		973,413,451.71	1,065,249,506.15
减：所得税费用		126,836,438.76	128,885,729.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		846,577,012.95	936,363,776.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		846,577,012.95	936,363,776.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		(1,172,523.38)	(1,154,688.90)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		(1,204,227.78)	(927,633.56)
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类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		(1,204,227.78)	(927,633.56)
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		31,704.40	(227,055.34)
1、权益法下可转损益的其他综合收益		31,704.40	(227,055.34)
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		845,404,489.57	935,209,087.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019 年度 1—6 月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,389,236,643.35	1,708,545,604.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		145,229,746.42	156,579,275.78
经营活动现金流入小计		2,534,466,389.77	1,865,124,880.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,079,674,153.45	839,800,412.80
支付给职工以及为职工支付的现金		242,747,890.41	231,852,064.54
支付的各项税费		363,225,365.72	301,282,567.76
支付其他与经营活动有关的现金		394,856,859.10	99,069,141.62
经营活动现金流出小计		2,080,504,268.68	1,472,004,186.72
经营活动产生的现金流量净额		453,962,121.09	393,120,693.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,544,474,800.00	1,500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		580,349,057.98	549,579,440.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,500.00	630.00
收到其他与投资活动有关的现金		438,393,567.45	594,723,171.20
投资活动现金流入小计		2,563,422,925.43	2,644,303,241.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,575,480,976.62	21,661,224.30
投资支付的现金		561,924,800.00	2,738,716,750.00
支付其他与投资活动有关的现金		412,200,000.00	501,200,000.00
投资活动现金流出小计		2,549,605,776.62	3,261,577,974.30
投资活动产生的现金流量净额		13,817,148.81	(617,274,732.94)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			450,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,994,238.54	
筹资活动现金流入小计		26,994,238.54	450,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,146,294.86	7,604,245.80
支付其他与筹资活动有关的现金		28,174,397.05	
筹资活动现金流出小计		347,320,691.91	7,604,245.80
筹资活动产生的现金流量净额		(320,326,453.37)	442,395,754.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		147,452,816.53	218,241,714.98
加：期初现金及现金等价物余额		6,759,917,523.78	6,147,937,501.16
六、期末现金及现金等价物余额		6,907,370,340.31	6,366,179,216.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2019 年度 1-6 月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,625,790,949.00				9,820,175,495.89		(2,423,845.18)		996,126,723.03		5,261,377,836.18	17,701,047,158.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,625,790,949.00				9,820,175,495.89		(2,423,845.18)		996,126,723.03		5,261,377,836.18	17,701,047,158.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							(1,172,523.38)				157,241,650.57	156,069,127.19
(一) 综合收益总额							(1,172,523.38)				846,577,012.95	845,404,489.57
(二) 股东投入和减少资本												
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											(689,335,362.38)	(689,335,362.38)
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											(689,335,362.38)	(689,335,362.38)
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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、本年年末余额	1,625,790,949.00				9,820,175,495.89		(3,596,368.56)		996,126,723.03		5,418,619,486.75	17,857,116,286.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2019 年度 1-6 月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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）股东投入和减少资本												
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. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											(619,426,351.57)	(619,426,351.57)
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州白云山医药集团股份有限公司
2019年1-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

广州白云山医药集团股份有限公司(以下简称“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(以下简称“广药集团”)独家发起,将其下属的8家中药制造企业及3家医药贸易企业重组后,以其与生产经营性资产有关的国有产权权益投入,以发起方式设立的股份有限公司。本集团于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(以下简称“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(以下简称“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(以下简称“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》,本公司于2015年4月27日以总价1元的价格定向回购广药集团持有的261,400股A股股份并予以注销。该项股份回购注销手续已于2015年5月7日完成。上述股份回购注销完成后,本集团总股本为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。

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

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司主要从事(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。

本财务报表由本集团董事会于2019年8月22日批准报出。

2、合并财务报表范围

本集团2019年1-6月纳入合并范围的子公司共95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年增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

子公司名称	控股方式
广州白云山星群(药业)股份有限公司（以下简称“星群药业”）	直接控股
广州白云山星群健康科技有限公司	间接控股
广州白云山中一药业有限公司（以下简称“中一药业”）	直接控股
广州白云山陈李济药厂有限公司（以下简称“陈李济药厂”）	直接控股
广州市陈李济大健康产业有限公司	间接控股
广州白云山汉方现代药业有限公司（以下简称“广州汉方”）	直接控股
广州奇星药厂有限公司	直接控股
广州白云山奇星药业有限公司（以下简称“奇星药业”）	间接控股
广州白云山敬修堂药业股份有限公司（以下简称“敬修堂药业”）	直接控股
广州敬修堂一七九零营销有限公司	间接控股
广州白云山潘高寿药业股份有限公司（以下简称“潘高寿药业”）	直接控股
广州市潘高寿天然保健品有限公司	间接控股
广州王老吉药业股份有限公司（以下简称“王老吉药业”）	直接控股
广州王老吉食品有限责任公司	间接控股
广州医药有限公司（以下简称“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
广州万康骨科医疗器械有限公司	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

子公司名称	控股方式
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
广药四川医药有限公司	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
广州医药大药房有限公司	间接控股
广州医药信息科技有限公司	间接控股
广州医药南皮大药房有限公司	间接控股
中山广药桂康医药有限公司	间接控股
广州采芝林药业有限公司（以下简称“采芝林药业”）	直接控股
靖宇县广药东阿中药材开发有限公司	间接控股
广州采芝林药业连锁店	间接控股
丰顺县广药中药材开发有限公司	间接控股
广州市药材公司中药饮片厂	间接控股
广州采芝林北商药材有限公司	间接控股
广州澳马医疗器械有限公司	间接控股
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	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
梅州广药采芝林药业有限公司	间接控股
甘肃广药白云山中药科技有限公司	间接控股

子公司名称	控股方式
广州医药进出口有限公司（以下简称“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（以下简称“广州拜迪”）	直接控股
广州白云山维一实业股份有限公司	间接控股
西藏林芝广药发展有限公司	间接控股
广州王老吉大健康产业有限公司（以下简称“王老吉大健康公司”）	直接控股
王老吉大健康产业（雅安）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
广州王老吉大健康电子商务有限公司	间接控股
王老吉大健康产业（兰州）有限公司	间接控股
广西白云山盈康药业有限公司（以下简称“广西盈康”）	直接控股
广州广药益甘生物制品股份有限公司（以下简称“益甘公司”）	直接控股
广州白云山医疗健康产业投资有限公司（以下简称“白云山医疗健康产业公司”）	直接控股
西藏林芝白云山藏式养生古堡管理有限公司	间接控股
广州白云山医院有限公司（以下简称“广州白云山医院”）	间接控股
广州白云山润康月子会服务有限公司	间接控股
广州白云山星珠药业有限公司（以下简称“星珠药业”）	直接控股
广州王老吉投资有限公司（以下简称“王老吉投资公司”）	直接控股
广州王老吉餐饮管理发展有限公司（以下简称“王老吉餐饮公司”）	间接控股
广州白云山天心制药股份有限公司（以下简称“天心药业”）	直接控股
广州白云山天心制药科技有限公司	间接控股
广州白云山光华制药股份有限公司（以下简称“光华药业”）	直接控股
广州白云山光华保健食品有限公司（以下简称“光华保健”）	间接控股
广州白云山明兴制药有限公司（以下简称“明兴药业”）	直接控股
广州兴际实业有限公司	间接控股
白云山威灵药业有限公司（以下简称“威灵药业”）	直接控股
广州白云山医药科技发展有限公司（以下简称“医药科技”）	直接控股
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

子公司名称	控股方式
广药白云山香港有限公司（以下简称“广药白云山香港公司”）	直接控股
广药白云山澳门有限公司	直接控股
广州白云山化学药科技有限公司	直接控股
浙江广康医药有限公司	间接控股
广药白云山化学制药（珠海）有限公司	间接控股
广州医药海马品牌整合传播有限公司（以下简称“广药海马”）	直接控股
广州白云山医药销售有限公司（以下简称“白云山医药销售公司”）	直接控股
广州白云山金戈男性健康咨询有限公司	间接控股
广州医药研究总院有限公司（以下简称“广药总院”）	直接控股
广州白云山医疗器械投资有限公司	间接控股
广州白云山化学制药有限公司	直接控股

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2019年6月30日的财务状况及2019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

本公司及各子公司从事药品经营。本公司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、25“收入”各项描述。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、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司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。本公司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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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。本公司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。

(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。控制是指本公司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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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公司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”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司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

在本公司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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损

益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司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，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。

（4）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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本公司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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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净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。

（6）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，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于

未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，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账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
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）	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

项 目	确定组合的依据
	款等其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③ 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（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

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。存货跌价准备按单个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

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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，本公司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公司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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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股东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股东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股东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或作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而确认的其他综合收益，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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

本公司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、22“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；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，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	0~10	1.29~10
机器设备	年限平均法	4-18	0~10	5~25
运输设备	年限平均法	5-10	0~10	9~20
电子设备	年限平均法	5-10	0~10	9~20
办公设备	年限平均法	4-8	0~10	11.25~25

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
固定资产装修	年限平均法	5	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，本公司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、22“长期资产减值”。

（4）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。

本公司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、22“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、生物资产

生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
茶枝柑树	10年	5.00	9.50

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司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公司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、王老吉系列等产品商标，本公司认为在可预见的将来该产品商标均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

（2）研究与开发支出

本公司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。

划分本公司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、22“长期资产减值”。

20、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年和以后各年度负担的、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。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、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，本公司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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减

值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

23、职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司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》，资格于终止聘用时获取长期服务金的雇员，当终止聘用该雇员时，须作出该等缴纳。广药白云山香港公司已就预期未来或需支付之长期服务金作出拨备。拨备乃根据雇员截至结算日向公司提供服务所赚取的服务金之最佳估计。

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，在本公司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，和本公司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。本公司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）。

本公司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。

24、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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

25、收入

本公司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，本公司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。

(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：

- ① 商标使用费收入：在授权期内分摊确认收入；
- ② 经营租赁收入：采用直线法在租赁期内分摊确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司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。

本公司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。

本公司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，本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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，本公司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。

与本公司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。

27、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年度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，如果本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。

（1）本公司作为承租人记录租赁业务

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注四、15“固定资产”）；按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理（详见附注四、22“长期资产减值”）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付

款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

本公司将未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择予以简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法或计入当期损益。

当发生原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更时，本公司视情况将租赁变更作为一项单独租赁，或者不作为一项单独租赁进行会计处理。未作为一项单独租赁时，本公司在租赁变更生效日按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录租赁业务

①租赁分类

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

②经营租赁

本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁相关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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

③融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和进行初始计量。租赁收款额包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人

提供的担保余值。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、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公司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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会〔2018〕35号，以下简称“新租赁准则”），并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表的企业自2019年1月1日起施行。

经本公司第七届董事会第二十一次会议于2019年4月26日决议通过，本公司按照财政部要求的时间于2019年1月1日（本部分以下简称“首次执行日”）起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对本公司作为承租人的租赁合同，公司选择仅对2019年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2019年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体为：

A.对首次执行日的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

B.对首次执行日的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

(a) 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；

(b) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

在首次执行日，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对本集团的影响如下：

合并资产负债表

项 目	会计政策变更前 2018年 12月31日账面金额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2019年 1月1日账面金额
资产：			
固定资产	3,165,746,536.73	(215,165,155.44)	2,950,581,381.29
使用权资产	-	846,762,689.48	846,762,689.48
负债：			
一年内到期的非流动负债	204,024,196.93	139,291,507.59	343,315,704.52
租赁负债	-	600,490,563.19	600,490,563.19
长期应付款	135,795,848.74	(108,184,536.74)	27,611,312.00

本集团于首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.35%。

本集团2018年度财务报表中披露的2018年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按首次执行日增量借款利率4.35%折现的现值为0.00元，与首次执行日租赁负债的差额为846,762,689.48元。

公司资产负债表

项 目	会计政策变更前 2018年 12月31日账面金额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2019年 1月1日账面金额
资产：			
使用权资产	-	7,786,057.78	7,786,057.78
负债：			
一年内到期的非流动负债	-	2,820,472.89	2,820,472.89
租赁负债	-	4,965,584.89	4,965,584.89

本公司于首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.35%。

本公司2018年度财务报表中披露的2018年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按首次执行日增量借款利率4.35%折现的现值为0.00元，与首次执行日租赁负债的差额为7,786,057.78元。

② 财务报表列报调整

本集团根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制2019年1-6月财务报表，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：

合并资产负债表

项 目	调整前	调整数	调整后
资产：			
应收票据	2,780,597,684.01	(1,452,402,183.47)	1,328,195,500.54
应收款项融资	-	1,452,402,183.47	1,452,402,183.47

公司资产负债表

项 目	调整前	调整数	调整后
资产：			
应收票据	615,391,740.80	(167,667,277.86)	447,724,462.94
应收款项融资	-	167,667,277.86	167,667,277.86

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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、25、“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。

本公司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）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司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。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司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，本公司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。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司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。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、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公司的情况下，本公司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公司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，本公司会就出售、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公司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16%、13%、11%、10%、9%、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

税种	具体税率情况
	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。
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。

本公司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%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

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、陈李济药厂、广州汉方、敬修堂药业、潘高寿药业、王老吉药业、天心药业、光华药业、明兴药业、威灵药业、广西盈康、王老吉大健康公司、王老吉大健康产业（雅安）有限公司、广药总院	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）、陈李济药厂（证书编号为GR201744001501）、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）、王老吉药业（证书编号为GR201744001303）、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）、威灵药业（证书编号为GR201844007959）、王老吉大健康公

司（证书编号为GR201644006480）、广药总院（证书编号为GR201844005664）。

本公司内王老吉大健康产业（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、其他说明

无。

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，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,034,474.71	981,910.86
银行存款	14,974,269,509.29	15,049,107,347.81
其他货币资金	1,174,170,584.74	1,064,794,414.84
合 计	16,149,474,568.74	16,114,883,673.51
其中：存放在境外的款项总额	48,581,922.42	37,505,038.18

注：（1）其他货币资金 1,174,170 千元（2018 年 12 月 31 日：1,064,794 千元）为本集团第三方支付账户、存出投资款、外埠存款、信用卡存款、信用证保证金、保函保证金、定期存款、住房基金、银行承兑汇票保证金、应收账款保理回款、投标保证金、协定存款。

（2）于 2019 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 1,007,268 千元（2018 年 12 月 31 日：人民币 1,043,271 千元），使用受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
应付票据保证金	787,138,916.72	838,954,099.58
应收账款保理保证金	100,000,000.00	100,438,849.65
冻结账户资金	61,284,449.97	78,283,834.37
信用证保证金	21,484,508.57	3,794,247.96
定期存款	22,000,000.00	20,000,000.00
应收账款保理回款	13,877,303.00	-
保函保证金	714,979.60	1,212,244.60
住房基金户	588,198.97	588,198.97
投标保证金	180,000.00	-

项 目	期末余额	年初余额
合 计	1,007,268,356.83	1,043,271,475.13

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	990,805,553.50	723,355,686.56
商业承兑汇票	431,630,705.89	604,839,813.98
小 计	1,422,436,259.39	1,328,195,500.54
减：坏账准备	4,316,307.06	-
合 计	1,418,119,952.33	1,328,195,500.54

(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	23,911,406.00
商业承兑汇票	-
合 计	23,911,406.00

(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	2,045,794,815.46	4,641,130.66
商业承兑汇票	-	12,000,000.00
合 计	2,045,794,815.46	16,641,130.66

注：① 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。

② 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。

③ 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 2,045,795 千元。

④ 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，2019年6月30日的应收票据余额将于2020年6月30日之前到期。

⑤ 2019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。

⑥ 上述已背书或已贴现的应收票据在本期大致均衡发生，分布亦大致均衡。

(4) 于2019年6月30日，本集团已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为1,877,901千元（2018年12月31日：2,332,235千元），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	2019年1月18日	2019年7月18日	19,000,000.00
客户2	2019年1月21日	2019年7月21日	15,000,000.00
客户3	2019年1月4日	2019年7月4日	11,000,000.00
客户4	2019年1月29日	2019年7月29日	10,000,000.00
客户5	2019年1月11日	2019年7月11日	10,000,000.00

(5) 于2019年6月30日，本集团已经背书给其他方但尚未到期的商业承兑汇票金额为6,820千元（2018年12月31日：52,760千元），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	2019年5月15日	2019年11月15日	2,000,000.00
客户2	2019年2月25日	2019年8月25日	1,660,000.00
客户3	2019年6月17日	2019年12月17日	1,660,000.00
客户4	2019年1月16日	2019年7月16日	1,500,000.00

(6) 于2019年6月30日，本集团已经贴现给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为172,535千元（2018年12月31日：206,666千元），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	2019年4月4日	2019年10月8日	16,516,005.40
客户2	2019年2月2日	2019年8月2日	10,279,152.25
客户3	2019年6月6日	2019年12月5日	9,385,810.71
客户4	2019年4月22日	2019年7月22日	6,548,828.92
客户5	2019年5月27日	2019年8月27日	5,533,857.80

(7) 于2019年6月30日，本集团已贴现给其他方但尚未到承兑期的商业承兑汇票金额为5,180千元（2018年12月31日：无），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	2019年3月18日	2019年9月18日	3,780,000.00
客户2	2018年8月27日	2019年8月26日	300,000.00
客户3	2018年9月17日	2019年9月16日	300,000.00
客户4	2018年10月29日	2019年10月28日	300,000.00

出票单位	出票日	到期日	期末金额
客户 5	2018年11月27日	2019年11月26日	300,000.00

(8) 于 2019 年 6 月 30 日及 2018 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。

(9) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	1,422,436,259.39	100.00	4,316,307.06	0.30	1,418,119,952.33
其中: 组合 1	431,630,705.89	30.34	4,316,307.06	1.00	427,314,398.83
组合 2	990,805,553.50	69.66	-	-	990,805,553.50
合 计	1,422,436,259.39	100.00	4,316,307.06	0.30	1,418,119,952.33

(续)

类 别	年初余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	1,328,195,500.54	100.00	-	-	1,328,195,500.54
其中: 组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	1,328,195,500.54	100.00	-	-	1,328,195,500.54
合 计	1,328,195,500.54	100.00	-	-	1,328,195,500.54

① 期末无单项计提坏账准备的应收票据

② 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	431,630,705.89	4,316,307.06	1.00
合 计	431,630,705.89	4,316,307.06	—

③ 组合中, 按信用风险极低金融资产组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额
-----	------

	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
信用风险极低的应收票据	990,805,553.50	-	-
合计	990,805,553.50	-	-

(10) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	-	4,316,307.06	-	-	4,316,307.06
合计	-	4,316,307.06	-	-	4,316,307.06

(11) 本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	12,922,257,903.74	10,608,071,266.73
1至2年	457,906,298.09	296,900,276.44
2至3年	99,051,361.70	21,494,905.55
3至4年	17,577,345.06	24,379,618.72
4至5年	10,130,438.80	149,135,708.99
5年以上	177,568,796.67	60,509,283.89
小计	13,684,492,144.06	11,160,491,060.32
减:坏账准备	344,614,525.40	288,032,587.98
合计	13,339,877,618.66	10,872,458,472.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	192,841,825.27	1.41	94,219,050.66	48.86	98,622,774.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,491,650,318.79	98.59	250,395,474.74	1.86	13,241,254,844.05
其中:组合1	13,491,650,318.79	98.59	250,395,474.74	1.86	13,241,254,844.05
合计	13,684,492,144.06	100.00	344,614,525.40	2.52	13,339,877,618.66

(续)

类别	年初余额				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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	190,638,700.65	1.71	94,158,214.38	49.39	96,480,486.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,969,852,359.67	98.29	193,874,373.60	1.77	10,775,977,986.07
其中：组合1	10,969,852,359.67	98.29	193,874,373.60	1.77	10,775,977,986.07
合计	11,160,491,060.32	100.00	288,032,587.98	2.58	10,872,458,472.34

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

项目	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，详见本附注十四1(1)①
客户2	37,710,221.64	3,771,022.16	10.00	涉及诉讼事项，详见本附注十四1(1)①
客户3	23,725,115.90	23,725,115.90	100.00	涉及诉讼事项，详见本附注十四1(3)②
客户4	10,541,832.00	10,541,832.00	100.00	涉及诉讼事项，详见本附注十四1(1)②
客户5	5,191,200.00	5,191,200.00	100.00	涉及诉讼事项，详见本附注十四1(2)②
客户6	4,971,878.60	4,971,878.60	100.00	已胜诉执行中，预计可收回性低
客户7	4,112,133.79	4,112,133.79	100.00	法院已宣告该公司破产，预计可收回性低
客户8	3,190,387.50	3,190,387.50	100.00	预计无法收回
客户9	3,120,000.00	3,120,000.00	100.00	涉及诉讼事项，详见十四1(1)④
客户10	3,085,425.87	3,085,425.87	100.00	预计无法收回
其他	46,194,970.57	27,410,188.90	59.34	预计款项无法收回
合计	192,841,825.27	94,219,050.66	—	—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	12,905,961,789.67	129,059,618.05	1.00
1至2年	450,700,147.05	45,070,014.73	10.00
2至3年	79,024,901.06	23,707,470.33	30.00
3至4年	4,425,958.79	2,212,979.41	50.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
4至5年	5,960,650.09	4,768,520.08	80.00
5年以上	45,576,872.13	45,576,872.13	100.00
合计	13,491,650,318.79	250,395,474.74	—

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	10,595,318,494.61	105,939,311.19	1.00
1至2年	292,704,339.66	29,270,433.98	10.00
2至3年	22,461,434.74	6,738,430.45	30.00
3至4年	11,636,777.53	5,818,388.78	50.00
4至5年	8,117,519.60	6,494,015.67	80.00
5年以上	39,613,793.53	39,613,793.53	100.00
合计	10,969,852,359.67	193,874,373.60	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	288,032,587.98	56,643,821.19	-	61,883.77	344,614,525.40
合计	288,032,587.98	56,643,821.19	-	61,883.77	344,614,525.40

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	61,883.77

本期无重要核销的应收账款情况

(5) 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	667,027,820.13	1年以内	4.87	6,670,278.20
客户2	货款	366,503,390.04	1年以内	2.68	3,665,033.90
客户3	货款	351,205,017.30	1年以内	2.57	3,512,050.17
客户4	货款	201,125,346.03	1年以内	1.47	2,011,253.46
客户5	货款	197,980,402.05	1年以内	1.45	1,979,804.02

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
合计	—	1,783,841,975.55	—	13.04	17,838,419.76

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	475,081,649.53	(5,404,053.76)
合计	475,081,649.53	(5,404,053.76)

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	1,149,913,285.25	-	1,149,913,285.25
应收账款	-	-	-
合计	1,149,913,285.25	-	1,149,913,285.25

(续)

项目	年初余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	1,452,402,183.47	-	1,452,402,183.47
应收账款	-	-	-
合计	1,452,402,183.47	-	1,452,402,183.47

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	595,496,922.41	86.79	787,644,850.07	94.01
1至2年	60,807,533.32	8.86	20,097,405.33	2.40
2至3年	18,498,229.31	2.70	21,941,790.90	2.62
3年以上	11,296,182.27	1.65	8,124,070.38	0.97
合计	686,098,867.31	100.00	837,808,116.68	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	104,210,751.72	1年以内	15.19

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 2	预付货款	45,929,165.85	2-3 年	6.69
供应商 3	预付货款	42,560,000.00	1 年以内	6.20
供应商 4	预付货款	37,667,032.60	1 年以内	5.49
供应商 5	预付货款	25,908,259.91	1 年以内	3.78
合 计	—	256,275,210.08	—	37.35

6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	666,666.68	1,367,876.63
应收股利	90,025,032.99	40,036,044.47
其他应收款	1,019,976,999.04	1,015,147,265.58
合 计	1,110,668,698.71	1,056,551,186.68

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	666,666.68	1,367,876.63
小 计	666,666.68	1,367,876.63
减：坏账准备	-	-
合 计	666,666.68	1,367,876.63

(2) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
广州白云山和记黄埔中药有限公司（以下简称“白云山和黄公司”）	50,000,000.00	-
广州诺诚生物制品股份有限公司（以下简称“诺诚公司”）	37,938,523.45	37,938,523.45
创美药业股份有限公司（以下简称“创美药业”）	2,086,509.54	2,097,521.02
小 计	90,025,032.99	40,036,044.47
减：坏账准备	-	-
合 计	90,025,032.99	40,036,044.47

② 本期无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

③ 本期无应收股利坏账准备计提情况。

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	901,468,227.10	952,725,652.85
1至2年	73,688,571.19	41,084,695.46
2至3年	25,683,943.16	22,885,932.40
3至4年	22,211,042.59	6,697,006.37
4至5年	6,453,974.58	4,582,548.11
5年以上	34,799,722.82	31,682,275.57
小 计	1,064,305,481.44	1,059,658,110.76
减：坏账准备	44,328,482.40	44,510,845.18
合 计	1,019,976,999.04	1,015,147,265.58

② 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	34,552,589.35	3.25	34,529,595.31	99.93	22,994.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,029,752,892.09	96.75	9,798,887.09	0.95	1,019,954,005.00
其中:组合 1	699,712,164.68	65.74	9,798,887.09	1.40	689,913,277.59
组合 2	75,194,922.23	7.07	-	-	75,194,922.23
组合 3	10,986,495.35	1.03	-	-	10,986,495.35
组合 4	243,859,309.83	22.91	-	-	243,859,309.83
合 计	1,064,305,481.44	100.00	44,328,482.40	4.17	1,019,976,999.04

(续)

类 别	年初余额				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 (%)	

类别	年初余额				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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	34,132,453.39	3.22	33,951,273.39	99.47	181,180.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,025,525,657.37	96.78	10,559,571.79	1.03	1,014,966,085.58
其中:组合 1	734,557,615.59	69.32	10,559,571.79	1.44	723,998,043.80
组合 2	57,419,635.84	5.42	-	-	57,419,635.84
组合 3	8,625,988.82	0.81	-	-	8,625,988.82
组合 4	224,922,417.12	21.23	-	-	224,922,417.12
合计	1,059,658,110.76	100.00	44,510,845.18	4.20	1,015,147,265.58

A、期末单项计提坏账准备的其他应收款

项目	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	10,315,700.00	10,315,700.00	100.00	涉及诉讼, 详见本附注十四 1 (1) ①
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	预付款项账龄太长, 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	1,582,097.34	1,582,097.34	100.00	预计无法收回
其他应收款 6	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00	公司结束营业, 预计款项无法收回
其他应收款 7	1,284,052.25	1,284,052.25	100.00	预计无法收回
其他应收款 8	855,814.96	855,814.96	100.00	预计无法收回
其他应收款 9	757,220.81	757,220.81	100.00	预计无法收回
其他应收款 10	502,043.54	502,043.54	100.00	预计无法收回
其他	11,065,943.10	11,042,949.06	99.79	预计无法收回
合计	34,552,589.35	34,529,595.31	—	—

B、组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	占组合余额比例 (%)	坏账准备

账龄	期末余额			
	账面余额	占组合余额比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	691,983,900.67	98.89	6,919,839.01	1.00
1至2年	4,450,225.51	0.64	445,022.56	10.00
2至3年	656,885.42	0.09	197,065.62	30.00
3至4年	545,265.16	0.08	272,632.59	50.00
4至5年	557,803.04	0.08	446,242.43	80.00
5年以上	1,518,084.88	0.22	1,518,084.88	100.00
合计	699,712,164.68	100.00	9,798,887.09	—

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额	占组合余额比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	724,064,797.25	98.58	7,240,646.02	1.00
1至2年	4,980,351.57	0.68	498,035.17	10.00
2至3年	3,266,217.50	0.44	979,865.25	30.00
3至4年	651,336.78	0.09	325,668.39	50.00
4至5年	397,777.67	0.05	318,222.14	80.00
5年以上	1,197,134.82	0.16	1,197,134.82	100.00
合计	734,557,615.59	100.00	10,559,571.79	—

B、组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			
	账面余额	占期末余额比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)
按信用风险极低金融资产组合计提坏账准备的其他应收款	75,194,922.23	7.07	-	-
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	10,986,495.35	1.03	-	-
按保证金、备用金组合计提坏账准备的其他应收款	243,859,309.83	22.91	-	-
合计	330,040,727.41	31.01	-	-

③ 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
外部单位往来	763,674,434.43	754,837,110.46
保证金、押金及订金	171,539,520.66	175,353,366.04
员工借支	53,720,914.31	68,329,344.32
备用金	18,598,874.86	8,362,855.17
关联方往来	10,986,495.35	9,178,773.24
应收出口退税款	1,924,037.03	715,195.60
其他	43,861,204.80	42,881,465.93
小计	1,064,305,481.44	1,059,658,110.76
减：坏账准备	44,328,482.40	44,510,845.18
合计	1,019,976,999.04	1,015,147,265.58

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	44,510,845.18	25,035.66	-	207,398.44	44,328,482.40
合计	44,510,845.18	25,035.66	-	207,398.44	44,328,482.40

⑤ 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	207,398.44

其中：本期无重要核销的其他应收款情况。

⑥ 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	外单位往来	57,401,984.74	1年以内， 1-2年	5.39	574,884.81
其他应收款 2	外单位往来	24,025,677.92	1年以内	2.26	240,256.78
其他应收款 3	外单位往来	20,631,835.25	1年以内	1.94	206,318.35
其他应收款 4	外单位往来	17,950,000.00	1年以内	1.69	179,500.00
其他应收款 5	外单位往来	15,625,264.38	1年以内	1.47	156,252.64
合计	—	135,634,762.29	—	12.75	1,357,212.58

⑦ 本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,279,724,108.26	9,116,849.31	1,270,607,258.95
在产品	289,314,532.14	3,763,902.17	285,550,629.97
半成品	237,443,004.47	891,968.80	236,551,035.67
低值易耗品	7,334,402.08	-	7,334,402.08
包装物	150,922,664.57	-	150,922,664.57
委托加工物资	1,861,446.62	-	1,861,446.62
库存商品	6,558,883,380.49	97,269,782.85	6,461,613,597.64
其他	120,069.90	-	120,069.90
合 计	8,525,603,608.53	111,042,503.13	8,414,561,105.40

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,307,647,020.59	9,294,225.68	1,298,352,794.91
在产品	465,859,362.21	3,763,902.17	462,095,460.04
半成品	237,818,255.05	891,968.80	236,926,286.25
低值易耗品	7,865,474.43	-	7,865,474.43
包装物	148,227,367.49	-	148,227,367.49
委托加工物资	3,012,285.84	-	3,012,285.84
库存商品	7,173,857,957.53	98,598,528.65	7,075,259,428.88
其他	-	-	-
合 计	9,344,287,723.14	112,548,625.30	9,231,739,097.84

(2) 存货跌价准备减值准备

项 目	年初余额	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	9,294,225.68	34,475.55	-	211,851.92	-	9,116,849.31
在产品	3,763,902.17	-	-	-	-	3,763,902.17
半成品	891,968.80	-	-	-	-	891,968.80
库存商品	98,598,528.65	7,107,552.61	-	8,436,298.41	-	97,269,782.85

项 目	年初余额	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	
合 计	112,548,625.30	7,142,028.16	-	8,648,150.33	-	111,042,503.13

(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	-
库存商品	账面价值高于可变现净值	-	已销售

(4) 于 2019 年 6 月 30 日，存货中无借款费用资本化。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待认证进项税额	307,553,360.07	519,056,234.63
预缴所得税	35,358,433.40	50,985,240.99
整体搬迁待处置资产项目（注）	24,438,333.74	24,438,333.74
银行理财产品	11,865,169.52	12,035,289.38
结构性存款	-	1,530,000,000.00
其他	3,251,354.41	732,955.59
合 计	382,466,651.14	2,137,248,054.33

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2019年6月30日，评估报告尚未出具。

9、长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	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											
诺诚公司	42,000,000.00	228,876,210.25	-	-	22,309,593.12	-	-	-	-	251,185,803.37	-
白云山和黄公司	100,000,000.00	389,717,804.13	-	-	32,872,914.33	-	50,000,000.00	-	-	372,590,718.46	-
广州百特侨光医疗用品有限公司（以下简称“百特侨光”）	37,000,000.00	42,701,110.59	-	-	620,946.30	-	-	-	-	43,322,056.89	-
小计	179,000,000.00	661,295,124.97	-	-	55,803,453.75	-	50,000,000.00	-	-	667,098,578.72	-
二、联营企业											
金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	60,823,876.62	-	-	1,894,518.48	31,704.40	-	-	-	62,750,099.50	-
广州白云山维医医疗投资管理有限公司	2,020,000.00	2,032,056.21	-	-	(7,836.20)	-	-	-	-	2,024,220.01	-

被投资单位	投资成本	年初余额	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		
创美药业	60,823,012.51	62,991,964.68	-	-	-	-	-	-	512,996.48	63,504,961.16	-
广州白云山南方抗肿瘤生物制品股份有限公司	50,225,000.00	47,545,148.15	-	-	(910,111.40)	-	-	-	-	46,635,036.75	-
广州众成医疗器械产业发展有限公司	3,400,000.00	2,776,033.14	-	-	(268,884.35)	-	-	-	-	2,507,148.79	-
广州白云山一心堂医药投资发展有限公司 (以下简称“白云山一心堂”)	45,000,000.00	44,962,519.01	27,000,000.00	-	(41,687.42)	-	-	-	-	71,920,831.59	-
广东广药金申股权投资基金管理有限公司	4,000,000.00	3,070,247.16	-	-	(800,032.48)	-	-	-	-	2,270,214.68	-
云南鸿翔一心	864,570,227.02	874,461,065.45	-	-	24,887,495.44	-	12,578,616.30	-	-	886,769,944.59	-

被投资单位	投资成本	年初余额	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		
堂药业(集团)股份有限公司 (以下简称“一心堂公司”)											
小 计	1,080,038,239.53	1,098,662,910.42	27,000,000.00	-	24,753,462.07	31,704.40	12,578,616.30	-	512,996.48	1,138,382,457.07	-
合 计	1,259,038,239.53	1,759,958,035.39	27,000,000.00	-	80,556,915.82	31,704.40	62,578,616.30	-	512,996.48	1,805,481,035.79	-

10、其他权益工具投资**(1) 其他权益工具投资情况**

项 目	期末余额	年初余额
中以生物产业投资基金	65,505,163.26	66,916,260.65
广东华南新药创制有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
广州南新制药有限公司	7,677,876.51	7,677,876.51
以琳生物产业公司	298,092.56	303,733.73
合 计	83,481,132.33	84,897,870.89

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中以生物产业投资基金	-	-	-	-	基于战略目的长期持有	-
广东华南新药创制有限公司	-	-	-	-	基于战略目的长期持有	-
广州南新制药有限公司	-	-	-	-	基于战略目的长期持有	-
以琳生物产业公司	-	-	-	-	基于战略目的长期持有	-
合 计	-	-	-	-	-	-

11、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	237,764,331.16	226,938,456.16
其中：权益工具投资	237,764,331.16	226,938,456.16
合 计	237,764,331.16	226,938,456.16

12、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、年初余额	401,011,186.32	18,344,900.69	419,356,087.01
2、本期增加金额	27,896.62	-	27,896.62

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(1) 汇率变动	27,896.62	-	27,896.62
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	401,039,082.94	18,344,900.69	419,383,983.63
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	181,747,547.25	9,524,039.93	191,271,587.18
2、本期增加金额	5,268,943.47	172,948.48	5,441,891.95
(1) 计提或摊销	5,257,496.60	172,948.48	5,430,445.08
(2) 汇率变动	11,446.87	-	11,446.87
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	187,016,490.72	9,696,988.41	196,713,479.13
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
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	214,022,592.21	8,647,912.29	222,670,504.50
2、年初账面价值	219,263,639.07	8,820,860.76	228,084,499.83

(2) 2019年1-6月折旧额为5,257千元(2018年1-6月:5,381千元);2019年1-6月摊销额为173千元(2018年1-6月:186千元)。

(3) 2019年1-6月因汇率变动引起投资性房地产原值和累计折旧分别增加28千元,11千元。(2018年1-6月分别减少为:58千元,20千元)。

(4) 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。

(5) 本期本集团无房地产转换情况。

13、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	2,880,142,826.86	2,950,581,381.29
固定资产清理	-	-
合 计	2,880,142,826.86	2,950,581,381.29

(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、年初余额	3,055,207,838.62	2,222,617,348.83	130,039,950.40	169,360,341.86	256,890,169.03	51,191,286.66	5,885,306,935.40
2、本期增加金额	1,780,775.22	57,501,742.63	2,552,038.13	6,386,426.96	15,281,354.77	2,418,647.29	85,920,985.00
(1) 购置	661,698.55	22,554,664.86	2,213,673.86	2,994,442.53	9,573,315.55	-	37,997,795.35
(2) 在建工程转入	1,092,482.27	34,947,077.77	338,364.27	3,391,984.43	5,705,821.92	2,418,647.29	47,894,377.95
(3) 汇率变动	26,594.40	-	-	-	2,217.30	-	28,811.70
3、本期减少金额	871,277.76	15,109,316.58	8,777,634.41	2,427,604.28	3,607,965.46	46,000.00	30,839,798.49
(1) 处置或报废	871,277.76	15,109,316.58	8,777,634.41	2,427,604.28	3,607,965.46	46,000.00	30,839,798.49
4、期末余额	3,056,117,336.08	2,265,009,774.88	123,814,354.12	173,319,164.54	268,563,558.34	53,563,933.95	5,940,388,121.91
二、累计折旧							
1、年初余额	1,119,898,654.09	1,398,018,825.53	89,470,493.89	110,084,851.57	164,925,314.23	32,717,447.50	2,915,115,586.81
2、本期增加金额	61,745,283.54	53,854,873.08	14,042,854.69	13,458,726.37	9,520,886.12	2,578,406.62	155,201,030.42
(1) 计提	61,739,281.97	53,854,873.08	14,042,854.69	13,458,726.37	9,518,665.17	2,578,406.62	155,192,807.90
(2) 汇率变动	6,001.57	-	-	-	2,220.95	-	8,222.52
3、本期减少金额	837,069.10	14,746,530.10	8,720,553.34	2,282,745.99	3,048,390.95	46,000.00	29,681,289.48
(1) 处置或报废	837,069.10	14,746,530.10	8,720,553.34	2,282,745.99	3,048,390.95	46,000.00	29,681,289.48
4、期末余额	1,180,806,868.53	1,437,127,168.51	94,792,795.24	121,260,831.95	171,397,809.40	35,249,854.12	3,040,635,327.75
三、减值准备							
1、年初余额	11,767,229.72	6,238,300.93	158,224.47	1,443,365.80	2,846.38	-	19,609,967.30

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
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	11,767,229.72	6,238,300.93	158,224.47	1,443,365.80	2,846.38	-	19,609,967.30
四、账面价值							
1、期末账面价值	1,863,543,237.83	821,644,305.44	28,863,334.41	50,614,966.79	97,162,902.56	18,314,079.83	2,880,142,826.86
2、年初账面价值	1,923,541,954.81	818,360,222.37	40,411,232.04	57,832,124.49	91,962,008.42	18,473,839.16	2,950,581,381.29

注：① 2019年1-6月由在建工程转入固定资产原价为47,894千元（2018年1-6月：34,108千元）。

② 2019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29千元，8千元（2018年1-6月分别减少为：293千元，1,327千元）。

③ 2019年1-6月固定资产计提的折旧金额为155,192千元（2018年1-6月：106,058千元），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51,333千元、28,046千元、62,211千元及13,602千元（2018年1-6月：59,349千元、6,192千元、28,288千元及10,659千元）

(2) 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	备注
房屋及建筑物	430,613.36	242,589.01	-	188,024.35	
机器设备	1,726,264.59	1,142,868.14	-	583,396.45	
合 计	2,156,877.95	1,385,457.15	-	771,420.80	—

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	-	11,793,975.54
合 计	-	11,793,975.54

(4) 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	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	48,752,326.69	手续未齐,暂未办理	不详
合 计	48,752,326.69	—	—

截至2019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6,262千元,及投资性房地产原值港币6,843千元、净值港币3,589千元作为抵押,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48千元,美元326千元。

14、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	682,006,058.88	480,305,723.50
工程物资	-	-
合 计	682,006,058.88	480,305,723.50

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	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	682,257,793.26	251,734.38	682,006,058.88	480,557,457.88	251,734.38	480,305,723.50
合 计	682,257,793.26	251,734.38	682,006,058.88	480,557,457.88	251,734.38	480,305,723.50

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
王老吉大健康产业(梅州)有限公司基地	400,000,000.00	72,502,815.24	31,424,645.35	-	-	103,927,460.59	26.18	52.34	自筹资金
明兴易地改造	475,620,000.00	86,110,360.07	521,871.70	-	-	86,632,231.77	18.21	30.00	自筹资金
生物岛研发总部建设项目	798,288,452.25	-	82,750,316.53	-	-	82,750,316.53	10.37	10.37	自筹资金、 募股
医院服务延伸项目 K	204,000,000.00	50,382,337.86	96,116.50	-	-	50,478,454.36	50.46	50.46	自筹资金
采芝林梅州中药产业化生产服务基地项目	130,000,000.00	28,462,982.18	20,535,706.58	-	-	48,998,688.76	50.93	50.00	自筹资金
陇西县国有建设用地	27,540,000.00	-	28,492,631.00	-	-	28,492,631.00	103.46	99.00	自筹资金
医院服务延伸项目 D	190,000,000.00	7,680,181.09	20,433,071.16	-	-	28,113,252.25	25.91	25.91	自筹资金
医院服务延伸项目 F	210,000,000.00	26,462,266.51	525,650.52	-	-	26,987,917.03	29.71	29.71	自筹资金
钟落潭镇五龙岗 AB08070981 地块	169,750,000.00	15,601,555.46	6,324,261.66	-	-	21,925,817.12	26.39	26.39	自筹资金
广药白云山化学制药(珠海)有限公司建设项目	731,879,100.00	-	54,057,625.16	-	34,917,893.00	19,139,732.16	7.39	5.00	自筹资金
特殊医学用途配方食品配套生产线项目	42,400,000.00	17,223,589.42	-	-	3,171,385.58	14,052,203.84	41.34	41.34	自筹资金
新建仓库项目	17,056,000.00	10,657,824.73	2,556,002.15	-	-	13,213,826.88	77.47	95.00	自筹资金
白云项目	527,000,000.00	8,381,430.76	3,506,989.49	-	-	11,888,420.25	11.91	11.91	自筹资金

项目名称	预算数	年初余额	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	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
医院服务延伸项目 G	73,000,000.00	12,753,343.93	193,518.87	3,708,605.42	-	9,238,257.38	54.45	54.45	自筹资金
VOCs 废气治理项目	15,781,360.00	5,958,676.29	2,004,141.57	-	-	7,962,817.86	50.46	95.00	自筹资金
医院服务延伸项目 N	24,500,000.00	236,392.00	8,125,955.76	-	472,784.00	7,889,563.76	34.13	34.13	自筹资金
原财富渔港装修工程	30,000,000.00	3,855,609.28	3,690,907.95	-	-	7,546,517.23	101.57	90.00	自筹资金
合规性制剂装备改造项目	15,400,000.00	5,841,475.00	4,771,000.00	3,052,596.57	722,415.43	6,837,463.00	68.91	68.91	自筹资金
医院服务延伸项目 O	72,900,000.00	-	6,398,230.09	-	-	6,398,230.09	8.78	8.78	自筹资金
医院服务延伸项目 P	164,000,000.00	2,383,147.24	4,178,334.23	558,620.69	9,557.52	5,993,303.26	6.48	6.48	自筹资金
医院服务延伸项目 B	67,120,000.00	5,782,917.34	100,071.88	-	-	5,882,989.22	56.26	56.26	自筹资金
医院服务延伸项目 L	90,000,000.00	4,967,586.16	1,202,159.24	1,444,917.80	-	4,724,827.60	7.56	7.56	自筹资金
现代化药物制剂生产线升级改造项目	13,000,000.00	-	4,312,955.24	-	-	4,312,955.24	33.18	33.18	自筹资金
中药小丸复合膜包装生产线改造	4,404,300.00	3,861,900.00	195,184.24	-	194,378.71	3,862,705.53	92.12	92.12	自筹资金
医院服务延伸项目 H	26,000,000.00	2,669,962.26	1,051,000.00	-	-	3,720,962.26	50.70	50.70	自筹资金
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	7,358,663.43	1,091,065.05	2,253,977.20	2,689,092.28	3,506,659.00	103.80	98.00	自筹资金
其他	1,721,896,696.13	101,422,441.63	10,399,037.30	36,875,660.27	7,166,229.37	67,779,589.29	-	-	自筹资金、 贷款
合计	6,339,100,008.38	480,557,457.88	298,938,449.22	47,894,377.95	49,343,735.89	682,257,793.26	-	-	-

(3) 本期计提在建工程减值准备情况。

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	—

15、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式

项 目	种植业		合 计
	未成熟生产性生物资产- 茶枝柑树	成熟生产性生物资产-茶 枝柑树	
一、账面原值			
1、年初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	3,678,000.00	-	3,678,000.00
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	3,678,000.00	-	3,678,000.00
二、累计折旧			
1、年初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,678,000.00	-	3,678,000.00
2、年初账面价值	-	-	-

(2) 以成本计量生产性生物资产-种植业因购买而增加人民币 3,678 千元, 因繁殖(育)而增加人民币 0 千元, 因出售而减少人民币 0 千元, 因死亡、盘亏及毁损而减少人民币 0 千元, 因折旧而减少人民币 0 千元。

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	631,597,534.04	262,233,465.42	893,830,999.46
2、本期增加金额	97,910,310.54	9,701,071.91	107,611,382.45
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	729,507,844.58	271,934,537.33	1,001,442,381.91
二、累计折旧			
1、年初余额	-	47,068,309.98	47,068,309.98
2、本期增加金额	88,979,319.49	12,741,903.90	101,721,223.39
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	88,979,319.49	59,810,213.88	148,789,533.37
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
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	640,528,525.09	212,124,323.45	852,652,848.54
2、年初账面价值	631,597,534.04	215,165,155.44	846,762,689.48

17、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	工业商标权	非工业商标权	软件及其他	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	762,176,406.45	16,960,074.83	64,674,260.40	172,487,280.74	127,793,900.00	186,686,866.75	1,330,778,789.17
2、本期增加金额	38,519,829.79	98,361.13	-	1,389,119,631.00	-	4,480,002.01	1,432,217,823.93
(1) 购置	38,519,829.79	98,361.13	-	1,389,119,631.00	-	4,480,002.01	1,432,217,823.93
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	42,948.70	42,948.70

项目	土地使用权	工业产权及专有技术	非专利技术	工业商标权	非工业商标权	软件及其他	合计
(1) 处置	-	-	-	-	-	42,948.70	42,948.70
4、期末余额	800,696,236.24	17,058,435.96	64,674,260.40	1,561,606,911.74	127,793,900.00	191,123,920.06	2,762,953,664.40
二、累计摊销							
1、年初余额	157,293,394.51	9,957,389.28	25,759,859.98	32,791,688.44	-	90,586,116.30	316,388,448.51
2、本期增加金额	8,888,634.99	361,002.72	2,655,761.43	-	-	15,738,794.28	27,644,193.42
(1) 计提	8,888,634.99	361,002.72	2,655,761.43	-	-	15,738,794.28	27,644,193.42
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	42,948.70	42,948.70
(1) 处置	-	-	-	-	-	42,948.70	42,948.70
4、期末余额	166,182,029.50	10,318,392.00	28,415,621.41	32,791,688.44	-	106,281,961.88	343,989,693.23
三、减值准备							
1、年初余额	-	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	634,514,206.74	6,286,700.92	36,258,638.99	1,528,231,650.30	127,793,900.00	84,841,958.18	2,417,927,055.13
2、年初账面价值	604,883,011.94	6,549,342.51	38,914,400.42	139,112,019.30	127,793,900.00	96,100,750.45	1,013,353,424.62

注：2019年1-6月摊销额为27,644千元（2018年1-6月：15,056千元），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。

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 本期无所有权或使用权受限制的无形资产情况。

18、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额	期末减值准备
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
资本化支出	800,000.00	-	-	-	-	-	800,000.00	800,000.00
费用化支出	-	276,819,755.65	-	-	276,819,755.65	-	-	-
合计	800,000.00	276,819,755.65	-	-	276,819,755.65	-	800,000.00	800,000.00

注：开发支出800千元为本集团下属子公司于2005年购入的一项专利技术，计入开发支出核算，购入后未开展进一步研究，截止期末，预计已无实际使用价值，因此全额计提减值准备。

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州白云山医院	9,216,610.56	-	-	-	-	9,216,610.56
广药海马	2,282,952.18	-	-	-	-	2,282,952.18
广西盈康	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
医药公司	932,349,003.84	-	-	-	-	932,349,003.84
合计	944,324,323.50	-	-	-	-	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	年初余额	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
医药公司	118,275,499.68	-	-	-	-	118,275,499.68
合计	118,751,256.60	-	-	-	-	118,751,256.60

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	77,730,809.04	16,188,043.56	10,733,318.31	-	83,185,534.29
ABC 栋认证项目	3,177,101.38	3,113,620.58	834,104.95	-	5,456,617.01
GMP 改造费用	2,801,527.81	-	556,486.15	-	2,245,041.66
电脑系统费用	1,879,627.62	281,757.59	458,371.68	-	1,703,013.53
其他	8,726,074.97	4,038,509.60	2,016,181.41	-	10,748,403.16
合计	94,315,140.82	23,621,931.33	14,598,462.50	-	103,338,609.65

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
其他应付款	1,191,837,430.60	245,064,172.02	1,318,565,303.01	263,313,163.91
坏账准备	403,815,622.43	97,790,598.59	333,782,001.29	80,641,616.34
递延收益	386,978,247.93	79,075,859.49	340,717,498.52	72,167,584.19
预计负债	317,044,249.19	47,556,637.38	261,961,219.19	39,294,182.88
合并抵消对利润总额的影响数	159,466,499.81	25,044,019.76	198,755,669.97	33,956,188.85

项 目	期末余额		年初余额	
	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
存货减值准备	108,727,149.16	23,216,326.71	111,955,057.11	23,857,168.73
可抵扣亏损	107,219,615.82	27,283,853.86	58,687,497.80	14,671,874.44
应付职工薪酬	82,040,090.58	15,396,500.47	81,056,699.08	15,512,555.91
固定资产折旧会计与税法差异	59,291,290.46	13,874,518.86	67,105,717.89	15,830,597.29
其他非流动金融资产	31,001,706.10	4,650,255.92	40,820,289.39	6,123,043.41
无形资产折旧会计和税法差异	14,771,907.87	3,574,079.76	1,188,972.13	178,345.81
其他权益工具投资	9,494,244.18	1,424,136.63	8,331,239.35	1,249,685.90
固定资产减值准备	8,567,032.45	1,307,313.86	8,499,076.09	1,397,171.11
长期待摊费用	483,547.21	111,667.25	3,960,963.61	594,144.54
在建工程减值准备	251,734.38	37,760.16	251,734.38	37,760.16
其他	12,867,026.46	2,541,958.10	1,278,983.09	319,745.78
合 计	2,893,857,394.63	587,949,658.82	2,836,917,921.90	569,144,829.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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
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	670,217,507.24	163,439,931.29	683,899,834.68	170,974,958.67
其他应收款-收益分配	316,544,058.00	79,136,014.50	252,471,028.00	63,117,757.00
其他非流动金融资产	79,199,070.96	11,901,317.36	78,927,745.68	11,872,519.56
无形资产评估增值计提摊销额余额	7,901,296.00	1,185,194.40	7,901,296.00	1,185,194.40
固定资产评估增值计提折旧余额	1,778,592.00	266,788.80	1,778,592.00	266,788.80
固定资产折旧会计和税法差异	15,629,549.80	2,344,432.47	15,629,549.80	2,344,432.47
其他权益工具投资	-	-	3,733.73	560.06
其他	11,636,025.04	2,853,319.39	-	-
合 计	1,102,906,099.04	261,126,998.21	1,040,611,779.89	249,762,210.96

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	491,973.19	5,965,271.14
可抵扣亏损	128,502,703.37	157,357,832.42
合 计	128,994,676.56	163,323,103.56

(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	期末余额	年初余额
2019年	—	10,376,918.20
2020年	2,174,417.38	31,102,837.77
2021年	13,713,808.66	35,399,376.92
2022年	53,565,207.91	53,565,207.91
2023年	26,913,491.62	26,913,491.62
2024年	32,135,777.80	—
合 计	128,502,703.37	157,357,832.42

22、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
土地出让金预付款	-	2,480,000.00
财务软件预付款	-	100,000.00
合 计	-	2,580,000.00

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	752,077,257.37	205,948,057.69
保证借款	934,490,365.00	915,243,860.80
信用借款	5,247,250,159.76	4,784,511,367.61
合 计	6,933,817,782.13	5,905,703,286.10

注：① 质押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注 62“所有权或使用权受限制的资产”。

② 于2019年6月30日，本集团保证借款中的89,200千元短期借款由本集团内部单位担保；其他保证借款为下属子公司少数股东提供担保。

③ 于2019年6月30日，短期借款的加权平均年利率为4.4958%（2018年12月31日：4.5263%）。

(2) 于2019年6月30日，无已逾期未偿还的短期借款。

24、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	175,357,139.56	196,980,253.91
银行承兑汇票	2,343,832,972.63	2,459,196,251.18
合计	2,519,190,112.19	2,656,176,505.09

注：于2019年6月30日，预计将于一年内到期的金额为2,519,190千元（2018年12月31日：2,656,177千元）。

25、应付账款

项目	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
1年以内	9,035,624,693.89	95.86	8,973,120,088.71	96.35
1年以上	390,713,087.39	4.14	340,157,569.01	3.65
合计	9,426,337,781.28	100.00	9,313,277,657.72	100.00

注：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，详见本附注十四1（1）①
供应商2	22,688,541.59	未达付款条件
供应商3	22,576,000.00	未达付款条件
供应商4	21,357,385.18	未达付款条件
供应商5	18,440,000.00	涉及诉讼，详见本附注十四1（1）①
合计	132,467,016.37	—

26、应付职工薪酬**（1）应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	751,834,592.42	2,242,808,012.63	2,252,812,853.07	741,829,751.98
二、离职后福利-设定提存计划	1,200,038.44	206,772,240.77	198,358,577.41	9,613,701.80
三、辞退福利	-	211,178.42	211,178.42	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	753,034,630.86	2,449,791,431.82	2,451,382,608.90	751,443,453.78

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	706,540,958.62	1,927,083,288.77	1,949,491,879.48	684,132,367.91
2、职工福利费	4,988,203.13	78,005,144.99	68,653,375.44	14,339,972.68
3、社会保险费	44,332.88	86,213,520.42	86,074,911.59	182,941.71

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	45,908.99	75,823,299.34	75,741,622.60	127,585.73
工伤保险费	2,407.49	2,693,142.00	2,687,963.89	7,585.60
生育保险费	(3,983.60)	7,697,079.08	7,645,325.10	47,770.38
4、住房公积金	98,314.41	110,011,878.91	110,048,492.90	61,700.42
5、工会经费和职工教育经费	11,159,726.58	30,499,556.87	32,218,318.54	9,440,964.91
6、住房补贴	28,323,746.09	9,865,600.14	4,848,442.28	33,340,903.95
7、职工奖励及福利基金	-	-	-	-
8、短期带薪缺勤	-	-	-	-
9、短期利润分享计划	-	-	-	-
10、其他短期薪酬	679,310.71	1,129,022.53	1,477,432.84	330,900.40
合 计	751,834,592.42	2,242,808,012.63	2,252,812,853.07	741,829,751.98

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	197,155.17	145,535,602.84	145,315,803.57	416,954.44
2、失业保险费	29,923.53	5,486,275.90	5,479,971.34	36,228.09
3、企业年金缴费	131,962.91	43,963,403.59	35,318,251.08	8,777,115.42
4、其他	840,996.83	11,786,958.44	12,244,551.42	383,403.85
合 计	1,200,038.44	206,772,240.77	198,358,577.41	9,613,701.80

(4) 辞退福利

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿	-	211,178.42	211,178.42	-
合 计	-	211,178.42	211,178.42	-

注：应付职工薪酬期末数主要是本集团计提的应付未付 2019 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。

27、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	63,930,789.35	592,600,257.89
城市维护建设税	6,495,675.47	2,632,855.23
教育费附加	2,804,641.51	467,711.95
地方教育附加	1,841,424.95	1,409,977.72
企业所得税	280,735,109.00	338,480,579.95

项 目	期末余额	年初余额
个人所得税	3,149,862.05	13,353,590.27
房产税	6,727,647.37	9,433,165.90
土地使用税	2,310,376.65	2,086,653.07
印花税	2,539,890.71	2,843,937.88
其他	505,137.36	234,523.78
合 计	371,040,554.42	963,543,253.64

28、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	28,229,432.88	41,637,538.72
应付股利	752,951,857.75	65,917,238.98
其他应付款	3,276,170,061.41	3,358,802,575.69
合 计	4,057,351,352.04	3,466,357,353.39

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	27,592,949.55	38,049,327.13
长期借款应付利息	636,483.33	3,588,211.59
合 计	28,229,432.88	41,637,538.72

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
广州医药集团有限公司	310,497,363.67	-
境内公众股	286,016,377.89	567,388.78
境外公众股	93,388,700.73	-
少数股东	63,049,370.45	65,349,805.19
广州白云山企业集团有限公司	45.01	45.01
合 计	752,951,857.75	65,917,238.98

(3) 其他应付款**① 按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	年初余额
销售折扣	1,339,093,099.06	1,100,682,395.27
预提费用	934,031,320.45	797,186,017.78
收取的保证金、押金及定金	515,380,553.00	479,319,837.30
应付外单位款	212,467,201.08	213,264,061.13

款项性质	期末余额	年初余额
关联方往来	167,247,435.40	116,971,765.85
暂估应付固定资产价款	25,912,552.16	25,201,992.65
暂收员工款	16,671,443.39	16,424,381.22
技术开发费	728,489.58	944,129.25
租金	664,683.31	4,859,777.43
应付保理费用	-	503,835,176.79
其他	63,973,283.98	100,113,041.02
合计	3,276,170,061.41	3,358,802,575.69

② 预提费用明细如下

项 目	期末余额	年初余额
广告宣传费	314,502,686.36	96,861,750.25
终端费	249,733,980.49	272,705,084.32
运输费	184,612,812.15	186,406,294.36
药事服务费	43,226,179.78	47,838,105.35
研发费	29,781,219.08	41,310,583.56
差旅费	22,865,210.48	24,327,813.81
水电费	10,802,448.13	9,721,122.70
租金	10,479,300.38	4,470,691.66
商标费	7,360,000.00	12,018,735.48
会议费	6,436,860.02	11,255,646.44
中介机构费	4,274,338.27	4,534,858.54
咨询费	1,238,244.35	2,060,433.96
其他	48,718,038.96	83,674,897.35
合计	934,031,320.45	797,186,017.78

③ 其他应付款按账龄分类情况

项 目	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
1 年以内	2,929,296,558.27	89.41	3,017,948,976.26	89.85
1 年以上	346,873,503.14	10.59	340,853,599.43	10.15
合计	3,276,170,061.41	100.00	3,358,802,575.69	100.00

④ 2019年6月30日及2018年12月31日无账龄超过1年的重要其他应付款。

29、合同负债

(1) 合同负债款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收产品销售款	1,597,699,024.03	3,685,541,240.09
预收医疗款	2,668,274.72	1,105,983.15
合 计	1,600,367,298.75	3,686,647,223.24

(2) 合同负债按账龄分类情况

项 目	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
1 年以内	1,551,048,200.34	96.92	3,639,753,808.83	98.73
1 年以上	49,319,098.41	3.08	46,893,414.41	1.27
合 计	1,600,367,298.75	100.00	3,686,647,223.24	100.00

(3) 于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日, 余额中无账龄超过 1 年的重要合同负债。

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款 (附注六、32)	500,500,000.00	153,000,000.00
1 年内到期的租赁负债 (附注六、33)	211,851,930.67	190,315,704.52
合 计	712,351,930.67	343,315,704.52

31、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	179,667,958.20	-
合 计	179,667,958.20	-

32、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	490,000,000.00	539,553,706.06
抵押借款	24,000,000.00	27,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款 (附注六、30)	500,500,000.00	153,000,000.00
合 计	13,500,000.00	413,553,706.06

注: ① 抵押借款为下属孙公司少数股东提供房产抵押, 抵押物暂作价 43,190 千元。

② 于 2019 年 6 月 30 日, 长期借款的加权平均年利率为 4.4574% (2018 年 12 月 31 日: 4.5751%)。

(2) 于 2019 年 6 月 30 日, 本期无已逾期未偿还的长期借款。

33、租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁负债	808,167,233.79	790,806,267.71

项 目	期末余额	年初余额
减：一年内到期部分（附注六、30）	211,851,930.67	190,315,704.52
合 计	596,315,303.12	600,490,563.19

34、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	20,538,601.94	20,464,502.00
专项应付款	7,146,810.00	7,146,810.00
合 计	27,685,411.94	27,611,312.00

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付国家资金	17,560,288.11	17,486,188.17
广西壮族自治区财政厅	2,264,426.47	2,264,426.47
国家医药管理局	305,000.00	305,000.00
其他	408,887.36	408,887.36
合 计	20,538,601.94	20,464,502.00

(2) 专项应付款

项 目	年初余额	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	7,146,810.00	-	-	7,146,810.00	政策性搬迁损失政 府补偿
合 计	7,146,810.00	-	-	7,146,810.00	—

35、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	年初余额
离职后福利-长期服务金拨备	323,529.64	325,325.54
合 计	323,529.64	325,325.54

36、预计负债

项 目	年初余额	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	47,491,349.60	47,011,853.43	注（1）
奇星搬迁待岗员工安置费	1,609,771.69	857,765.78	注（2）
合 计	49,601,312.48	48,369,810.40	—

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。

37、递延收益

项 目	年初余额	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：	175,332,823.35	25,053,200.00	2,371,616.04	6,921,449.69	-	239,800.00	-	190,853,157.62	
其中：									
政府拨给的科技基金	78,079,580.22	20,253,200.00	-	4,422,610.88	-	239,800.00	-	93,670,369.34	政府拨款
拆迁补偿款	694,665.26	-	36,498.78	-	-	-	-	658,166.48	政府拨款
环保专项工程款	2,209,919.01	-	-	167,831.68	-	-	-	2,042,087.33	政府拨款
创新平台及实验室建设 资金	12,316,694.31	-	-	1,061,667.71	-	-	-	11,255,026.60	政府拨款
政府土地扶持资金	56,010,977.75	-	-	508,347.66	-	-	-	55,502,630.09	政府拨款
工业发展扶持资金	16,417,271.04	3,800,000.00	-	309,335.42	-	-	-	19,907,935.62	政府拨款
其他	9,603,715.76	1,000,000.00	2,335,117.26	451,656.34	-	-	-	7,816,942.16	政府拨款
与收益相关的政府补助：	315,090,781.38	442,848,159.11	22,559,367.30	338,456,080.69	23,464,667.05	4,375,300.00	1,215,047.28	367,868,478.17	
其中：									
政府拨给的科技基金	98,918,950.63	18,522,310.00	-	14,130,150.56	-	2,551,000.00	-	100,760,110.07	政府拨款
技术出口发展专项资金	1,700.00	-	-	1,700.00	-	-	-	-	政府拨款
药品产业化研究项目资 金	6,882,062.57	1,584,100.00	-	1,408,087.63	-	1,824,30 0.00	-	5,233,774.94	政府拨款
节能改造工程专项资金	670,950.00	-	-	6,300.00	-	-	-	664,650.00	政府拨款

项 目	年初余额	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
拆迁补偿款	204,286,257.95	92,048,068.69	22,559,367.30	-	23,464,667.05	-	-	250,310,292.29	政府拨款
工业发展扶持资金	-	330,109,068.49	-	322,109,068.49	-	-	-	8,000,000.00	政府拨款
其他	4,330,860.23	584,611.93	-	800,774.01	-	-	1,215,047.28	2,899,650.87	政府拨款
合 计	490,423,604.73	467,901,359.11	24,930,983.34	345,377,530.38	23,464,667.05	4,615,100.00	1,215,047.28	558,721,635.79	

38、其他非流动负债

项 目	期末数	年初数
确认投资南方抗肿瘤公司的履约义务	50,225,000.00	50,225,000.00
待转销项税额	5,577,234.23	-
合 计	55,802,234.23	50,225,000.00

注：本集团下属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。

39、股本

项 目	年初余额		本期变动增(+)减(-)					期末余额	
	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

40、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,048,269,635.38	-	-	9,048,269,635.38
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	9,865,084,049.39	-	-	9,865,084,049.39

41、其他综合收益

项目	年初余额	调整后年初余额	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(或留存收益)	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	(1,004,799.94)	(1,004,799.94)	(1,416,738.57)	-	(212,510.79)	(1,204,227.78)	-	(2,209,027.72)
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	1,448,181.81	1,448,181.81	-	-	-	-	-	1,448,181.81
其他权益工具投资公允价值变动	(2,452,981.75)	(2,452,981.75)	(1,416,738.57)	-	(212,510.79)	(1,204,227.78)	-	(3,657,209.53)
二、将重分类进损益的其他综合收益	527,660.84	527,660.84	(771,608.29)	-	-	(771,608.29)	-	(243,947.45)
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	29,136.57	29,136.57	31,704.40	-	-	31,704.40	-	60,840.97
可供出售金融资产公允价值变动损益(原金融工具准则)	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	498,524.27	498,524.27	(803,312.69)	-	-	(803,312.69)	-	(304,788.42)
其他综合收益合计	(477,139.10)	(477,139.10)	(2,188,346.86)	-	(212,510.79)	(1,975,836.07)	-	(2,452,975.17)

42、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,249,809,540.14	-	-	1,249,809,540.14
任意盈余公积	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
合 计	1,368,735,157.63	-	-	1,368,735,157.63

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公司注册资本50%以上的，不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

43、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	8,825,776,191.86	6,285,996,409.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		(67,801,004.52)
调整后年初未分配利润	8,825,776,191.86	6,218,195,404.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,547,561,346.51	2,618,999,726.26
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	689,335,362.38	619,426,351.57
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	10,684,002,175.99	8,217,768,779.26

注：（1）于2019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1,040,761千元（2018年12月31日：1,040,761千元）。

（2）根据2019年6月28日召开的2018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0.424元（含税），按照本公司2018年末已发行股份1,625,790,949股计算，共计人民币689,335千元。

44、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		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,199,319,702.26	25,858,276,064.59	14,725,777,236.68	10,032,269,562.05
其他业务	141,508,052.11	35,662,512.37	114,236,443.35	18,345,773.64
合 计	33,340,827,754.37	25,893,938,576.96	14,840,013,680.03	10,050,615,335.69

（2）按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

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

(3) 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

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

(4) 本集团向前五名客户销售总额为 2,335,042 千元（2018 年 1-6 月：865,806 千元），占集团本期全部主营业务收入的 7.03%（2018 年 1-6 月：5.88%）

项 目	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例（%）
客户 1	715,083,444.49	2.15
客户 2	517,953,720.91	1.56
客户 3	378,419,397.77	1.14
客户 4	369,224,451.14	1.11
客户 5	354,361,423.11	1.07
合 计	2,335,042,437.42	7.03

(5) 其他业务收入和其他业务成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
资产出租	37,352,743.18	12,386,307.00	61,341,028.25	7,969,131.29
咨询费收入	31,927,694.33	-	3,148,289.56	-
特许经营许可费	21,306,728.01	-	20,236,066.02	-

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销毁货物收入	13,381,504.24	7,945,268.11	-	-
出口收入	7,343,543.75	-	-	-
物业管理费	5,236,792.55	39,002.38	5,488,220.33	31,968.48
材料销售	3,726,281.94	468,992.97	54,325.47	100,184.93
技术服务收入	3,286,792.38	952,509.13	120,867.92	-
代收水电费用	2,969,277.58	4,740,114.90	2,705,781.48	4,272,395.02
劳务收入	2,539,654.69	2,774,936.85	1,560,031.11	2,890,726.90
商标费收入	941,087.69	-	10,095,140.95	-
加盟店管理费	318,365.24	-	1,639,767.86	-
其他	11,177,586.53	6,355,381.03	7,846,924.40	3,081,367.02
合 计	141,508,052.11	35,662,512.37	114,236,443.35	18,345,773.64

45、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,736,083.03	63,150,363.22
教育费附加	31,357,599.68	27,293,060.68
地方教育附加	20,894,857.02	18,228,735.59
房产税	12,986,749.02	14,040,679.45
车船使用税	90,244.44	65,812.58
印花税	20,863,086.83	14,200,101.10
土地使用税	3,480,662.58	2,460,078.00
其他	796,245.51	588,661.12
合 计	163,205,528.11	140,027,491.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

46、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,341,928,850.61	931,452,461.18
广告宣传费	713,158,860.37	523,318,532.47
运杂费	410,394,557.85	300,830,311.96
销售服务费	372,996,860.60	239,347,604.00
折旧费	81,804,990.44	6,191,625.19
差旅费	72,267,619.16	61,904,326.27

项 目	本期发生额	上期发生额
会务费	32,339,999.91	21,847,104.25
办公费	25,183,312.02	10,922,945.05
租赁费	14,517,013.57	16,029,962.13
咨询费	7,593,944.61	5,771,259.40
其他	109,028,802.39	57,999,255.92
合 计	3,181,214,811.53	2,175,615,387.82

47、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	594,365,356.12	426,832,315.07
商标使用费	101,978,366.05	76,360,519.75
折旧费	71,292,968.43	28,288,519.03
摊销费	41,331,457.44	20,231,262.57
办公费	31,121,118.66	22,418,788.36
修理费	23,395,604.03	15,083,713.22
差旅费	12,048,349.81	9,316,221.48
中介机构费	9,027,129.01	7,299,553.35
租赁费	8,808,066.01	20,867,375.68
运杂费	8,445,743.64	7,865,303.13
水电费	7,613,233.77	4,930,690.10
会务费	4,774,175.90	2,191,570.23
咨询费	4,537,456.46	4,102,037.08
保险费	2,241,956.89	1,747,545.97
其他	65,110,303.98	60,768,448.17
合 计	986,091,286.20	708,303,863.19

48、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	121,387,132.81	93,847,117.87
专项研发费	49,194,768.08	65,604,586.15
原材料	26,007,936.99	25,210,674.86
折旧费	14,929,240.56	10,939,895.30
试验试制费	11,015,596.11	12,816,443.71
临床试验费	10,309,703.36	12,692,353.26

项 目	本期发生额	上期发生额
工艺研究费用	8,968,095.68	402,993.64
摊销费	2,106,408.02	2,077,933.43
安全性研究	194,174.76	2,352,073.54
其他	32,706,699.28	16,343,038.69
合计	276,819,755.65	242,287,110.45

49、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	177,686,291.20	28,496,077.13
票据利息支出	7,982,688.37	2,346,077.43
利息收入	(140,283,685.29)	(104,730,231.45)
汇兑（收益）/损失	455,225.69	(250,739.44)
金融机构手续费	7,823,134.33	5,105,816.23
现金折扣	4,424,188.17	25,273.50
与租赁相关的利息费用	17,730,290.55	858,117.44
其他	4,055,293.13	28,749.35
合 计	79,873,426.15	(68,120,859.81)

50、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额	与资产相关/ 与收益相关
政府拨给的科技基金	4,422,610.88	3,719,864.73	4,422,610.88	与资产相关
环保专项工程款	167,831.68	133,131.66	167,831.68	与资产相关
创新平台及实验室建设资金	1,061,667.71	1,067,293.57	1,061,667.71	与资产相关
政府土地扶持资金	508,347.66	334,128.00	508,347.66	与资产相关
工业发展扶持资金	309,335.42	482,793.06	309,335.42	与资产相关
其他	1,445,814.04	395,864.07	1,445,814.04	与资产相关
小 计	7,915,607.39	6,133,075.09	7,915,607.39	
政府拨给的科技基金	17,105,310.56	10,560,435.01	17,105,310.56	与收益相关
技术出口发展专项资金	1,700.00	-	1,700.00	与收益相关
药品产业化研究项目资金	1,408,087.63	3,202,820.13	1,408,087.63	与收益相关
节能改造工程专项资金	6,300.00	6,300.00	6,300.00	与收益相关
工业发展扶持资金	322,109,068.49	-	322,109,068.49	与收益相关
其他	7,964,310.22	96,947,539.40	7,964,310.22	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额	与资产相关/ 与收益相关
小 计	348,594,776.90	110,717,094.54	348,594,776.90	
合 计	356,510,384.29	116,850,169.63	356,510,384.29	—

51、投资收益

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	81,252,582.98	192,362,082.74
理财产品及结构性存款利息收入	28,431,469.62	36,577,133.86
处置交易性金融资产产生的投资收益	7,286,631.84	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	989,254.20	-
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
合 计	117,959,938.64	1,056,227,582.23

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	10,825,875.00	251,311,570.27
交易性金融资产	-	(34,668.77)
合 计	10,825,875.00	251,276,901.50

53、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	(4,316,307.06)	-
应收账款坏账损失	(56,643,821.20)	(25,904,022.24)
其他应收款坏账损失	(25,035.66)	(3,320,030.91)
合 计	(60,985,163.92)	(29,224,053.15)

54、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	(7,142,028.16)	(3,969,385.70)
固定资产减值损失	-	(109,402.27)
合 计	(7,142,028.16)	(4,078,787.97)

55、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	(41,511.02)	-	(41,511.02)
其中：固定资产处置利得	(41,511.02)	-	(41,511.02)
合 计	(41,511.02)	-	(41,511.02)

56、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	336,468.89	78,284.75	336,468.89
政府补助	24,935,383.34	25,053,581.68	24,935,383.34
罚款收入	132,103.66	57,548.23	132,103.66
废料收入	2,358,952.07	1,827,759.61	2,358,952.07
不用支付款项	4,748,169.58	6,858.58	4,748,169.58
拆迁补偿收入	266,517.78	266,517.78	266,517.78
赔偿收入	380,514.94	665,885.70	380,514.94
外派人员薪酬	1,192,838.68	2,088,498.56	1,192,838.68
其他	4,246,079.46	3,831,333.77	4,246,079.46
合 计	38,597,028.40	33,876,268.66	38,597,028.40

57、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	930,534.89	827,581.17	930,534.89
公益性捐赠支出	1,091,034.92	1,787,117.76	1,091,034.92
罚款及滞纳金	210,353.78	1,581,506.63	210,353.78
其他	1,415,012.16	854,545.94	1,415,012.16
合 计	3,646,935.75	5,050,751.50	3,646,935.75

58、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	561,621,493.45	150,313,771.48
递延所得税费用	(27,670,709.96)	201,485,620.19
合 计	533,950,783.49	351,799,391.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,211,761,957.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	481,764,293.59
子公司适用不同税率的影响	26,804,710.44
调整以前期间所得税的影响	1,153,819.41
非应税收入的影响	(15,485,632.91)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,273,702.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(27,547,734.18)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	58,107,371.38
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	880,253.48
所得税费用	533,950,783.49

59、其他综合收益

详见附注六、41。

60、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
其他业务收入	141,508,052.11	114,236,443.35
利息收入	140,283,685.29	104,730,231.45
收到的保证金及其他	37,901,799.57	86,217,369.90
政府补助	24,930,983.34	152,767,077.38
营业外收入	8,546,140.16	8,729,155.16
合 计	353,170,660.47	466,680,277.24

(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销售费用	1,605,161,781.97	1,653,673,708.19
使用现金支付的各项管理费用	105,645,185.52	119,843,764.25
财务费用—银行手续费	7,823,134.33	5,105,816.23
其他	66,724,746.55	190,009,171.34
合 计	1,785,354,848.37	1,968,632,460.01

(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
支付对价与被收购企业现金及现金等价物的差额	-	415,177,153.74
收回亳州白云山借款	-	15,618,641.39

项 目	本期发生额	上期发生额
利息归本	42,083.41	15,657.85
合 计	42,083.41	430,811,452.98

(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
下属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
收回票据保证金	1,138,621,703.91	-
收回银行借款保证金	1,000,000.00	-
下属子公司少数股东借款	-	1,300,000.00
合 计	1,139,621,703.91	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
支付票据保证金	1,065,936,822.05	-
支付租赁租金	143,791,298.08	9,342,024.81
归还少数股东借款	-	514,297.67
合 计	1,209,728,120.13	9,856,322.48

61、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,677,811,173.76	2,659,363,288.68
加：资产减值准备	7,142,028.16	4,078,787.97
信用减值损失	60,985,163.92	29,224,053.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	299,473,825.50	109,850,968.58
无形资产摊销	11,905,399.14	14,942,813.82
长期待摊费用摊销	14,761,795.86	7,902,955.47
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)	41,511.02	749,296.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	594,066.00	-

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	(10,825,875.00)	(251,276,901.50)
财务费用（收益以“-”号填列）	195,416,581.75	29,842,474.28
投资损失（收益以“-”号填列）	(117,959,938.64)	(1,056,227,582.23)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(18,592,878.85)	(13,254,293.50)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,364,227.19	217,444,333.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	818,684,114.61	103,628,984.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(2,234,013,426.88)	(332,403,932.78)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(2,642,531,112.81)	(321,088,118.35)
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	(925,743,345.27)	1,202,777,128.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
应付保理融资	1,887,754,990.15	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,142,206,211.91	13,774,437,712.70
减：现金的年初余额	15,071,612,198.38	11,495,535,159.70
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	70,594,013.53	2,278,902,553.00

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	15,142,206,211.91	15,071,612,198.38
其中：库存现金	1,034,474.71	981,910.86
可随时用于支付的银行存款	14,974,269,509.29	15,049,107,347.81
可随时用于支付的其他货币资金	166,902,227.91	21,522,939.71
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	15,142,206,211.91	15,071,612,198.38
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。

62、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	1,007,268 千元	本集团应付票据保证金 787,139 千元, 应收账款保理保证金 100,000 千元, 被冻结账户资金 61,284 千元, 信用证保证金 21,485 千元, 定期存款 22,000 千元, 应收账款保理回款 13,877 千元, 保函保证金 715 千元, 住房基金 588 千元, 投标保证金 180 千元。
应收账款	1,250,631 千元	本集团短期借款系由 1,250,631 千元应收账款作为质押产生。
应收票据	2,086,347 千元	本集团已质押的应收票据 23,911 千元, 已贴现尚未到期的应收票据 177,715 千元, 已背书尚未到期的应收票据 1,884,721 千元。
固定资产	5,509 千元	本集团以固定资产房屋及建筑物原值港币 8,893 千元、净值港币 6,262 千元(折算为人民币 5,509 千元), 及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 3,589 千元(折算为人民币 3,157 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 天期信用证总额度港币 100,000 千元, 已开具未到期信用证欧元 48 千元, 美元 326 千元。
投资性房地产	3,157 千元	
合 计	4,352,912 千元	—

63、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	5,373,054.17	6.8747	36,938,135.50
港元	13,594,901.55	0.8797	11,958,891.09
欧元	42,829.23	7.8170	334,796.09
澳元	8,361.76	4.8156	40,266.89
应收账款			
其中：美元	2,164,868.99	6.8747	14,882,824.85

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港元	7,324,294.32	0.8797	6,442,888.74
欧元	5,299.93	7.8170	41,429.55
预付款项			
其中：港元	8,190.00	6.8747	56,303.79
其他应收款			
其中：港元	666,806.78	0.8797	586,563.25
应付账款			
其中：美元	3,618,583.58	6.8747	24,876,676.54
港元	240,227.20	0.8797	211,318.26
欧元	70,647.55	7.8170	552,251.90
合同负债			
其中：美元	69,156.79	6.8747	475,432.18
其他应付款			
其中：港元	3,465,243.28	0.8797	3,048,235.90

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

与上年相比本期因其他原因新增合并单位 2 家。原因为：

(1) 本年 1 月，本公司全资子公司王老吉大健康公司出资设立王老吉大健康产业（兰州）有限公司，注册资本为人民币 50,000 千元，王老吉大健康公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100.00%。

(2) 本年 4 月，本公司全资子公司采芝林药业出资设立甘肃广药白云山中药科技有限公司，注册资本为人民币 50,000 千元，采芝林药业认缴的出资额占注册资本的比例为 100.00%。

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（千元）	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	77,168.90	88.99	-	88.99	-	设立或投资
广州白云山星群健康科技有限公司（1）	广州	广州	制药业	3,000.00	-	88.99	-	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(千元)	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
中一药业	广州	广州	制药业	217,410.00	100.00	-	100.00	-	设立或投资
陈李济药厂	广州	广州	制药业	112,845.41	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	贸易业	15,000.00	-	44.00	-	44.00	设立或投资
广州汉方	广州	广州	制药业	246,046.30	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	82,416.74	100.00	-	100.00	-	设立或投资
奇星药业	广州	广州	制药业	100,000.00	-	100.00	-	100.00	设立或投资
敬修堂药业	广州	广州	制药业	86,232.35	88.40	-	88.40	-	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	制药业	3,000.00	-	45.08	-	51.00	设立或投资
潘高寿药业	广州	广州	制药业	65,436.20	87.77	-	87.77	-	设立或投资
广州市潘高寿天然保健品有限公司(1)	广州	广州	制药业	14,000.00	-	87.77	-	100.00	设立或投资
王老吉药业	广州	广州	制药业	204,756.88	96.093	-	96.093	-	非同一控制下的企业合并
广州王老吉食品有限公司	广州	广州	贸易业	1,000.00	-	96.093	-	96.093	非同一控制下的企业合并
医药公司	广州	广州	医药贸易业	2,227,000.00	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	86,000.00	-	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	8,000.00	-	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	44,880.00	-	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	10,000.00	-	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	30,100.00	-	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	60,00.00	-	40.80	-	40.80	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(千元)	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
广州国盈医药有限公司	广州	广州	医药贸易业	552,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并
广州欣特医药有限公司	广州	广州	医药贸易业	123,000.00	-	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	13,500.00	-	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	90,000.00	-	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	85,000.00	-	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	156,000.00	-	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	87,500.00	-	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	14,000.00	-	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	80,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并
广药四川医药有限公司	成都	成都	医药贸易业	50,000.00	-	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	30,500.00	-	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	50,000.00	-	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	5,000.00	-	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 300.00	-	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	13,210.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并
佛山广药凤康医药有限公司	佛山	佛山	医药贸易业	5,700.00	-	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(千元)	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	60,000.00	-	80.00	-	80.00	非同一控制下的企业合并
广州医药信息科技有限公司	广州	广州	服务业	60,000.00	-	80.00	-	80.00	设立或投资
广州医药南皮大药房有限公司	广州	广州	医药贸易业	1,500.00	-	52.00	-	52.00	设立或投资
中山广药桂康医药有限公司	中山	中山	医药贸易业	6,000.00	-	80.00	-	80.00	设立或投资
采芝林药业	广州	广州	医药贸易业	32,202.00	100.00	-	100.00	-	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	3,000.00	-	57.50	-	60.00	设立或投资
广州采芝林药业连锁店	广州	广州	医药贸易业	2,940.00	-	100.00	-	100.00	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	2,000.00	-	60.00	-	60.00	设立或投资
广州市药材公司中药饮片厂	广州	广州	制药业	20,000.00	-	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	5,000.00	-	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	6,680.00	-	100.00	-	100.00	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	3,000.00	-	60.00	-	60.00	设立或投资
乌兰察布广药中药材开发有限公司	乌兰察布	乌兰察布	医药贸易业	1,000.00	-	80.00	-	80.00	设立或投资
山东广药中药材开发有限公司	临沂	临沂	医药贸易业	2,000.00	-	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	10,000.00	-	100.00	-	100.00	设立或投资
甘肃广药白云山中药科技有限公司	定西	定西	医药贸易业	50,000.00	-	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	24,000.00	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(千元)	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	131,600.00	100.00	-	100.00	-	设立或投资
广州白云山维一实业股份有限公司	广州	广州	贸易业	10,000.00	-	51.00	-	51.00	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	2,000.00	-	54.82	-	55.00	设立或投资
王老吉大健康公司	广州	广州	食品制造业	500,000.00	100.00	-	100.00	-	设立或投资
王老吉大健康产业(雅安)有限公司	雅安	雅安	食品制造业	50,000.00	-	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	10,000.00	-	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	1,000.00	-	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	5,000.00	-	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	50,000.00	-	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	3,000.00	-	100.00	-	100.00	设立或投资
王老吉大健康产业(兰州)有限公司	兰州	兰州	贸易业	50,000.00	-	100.00	-	100.00	设立或投资
广西盈康	南宁	南宁	制药业	31,884.50	51.00	-	51.00	-	非同一控制下的企业合并
益甘公司	广州	广州	制药业	55,000.00	60.00	-	60.00	-	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	116,000.00	100.00	-	100.00	-	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	保健服务业	50,000.00	-	100.00	-	100.00	设立或投资
广州白云山医院	广州	广州	医疗业	40,816.00	-	51.00	-	51.00	非同一控制下的企业合并
广州白云山润康月子会所有限公司	广州	广州	服务业	10,000.00	-	51.00	-	51.00	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(千元)	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
星珠药业	广州	广州	制药业	126,480.00	100.00	-	100.00	-	设立或投资
王老吉投资公司	广州	广州	商务服务业	10,000.00	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	20,000.00	-	80.00	-	80.00	设立或投资
天心药业	广州	广州	制药业	45,693.14	82.49	-	82.49	-	同一控制下的企业合并
广州白云山天心制药科技有限公司	广州	广州	技术服务业	800.00	-	100.00	-	100.00	设立或投资
光华药业	广州	广州	制药业	55,285.00	84.48	-	84.48	-	同一控制下的企业合并
光华保健(1)	广州	广州	食品制造业	10,000.00	-	63.36	-	75.00	设立或投资
明兴药业	广州	广州	制药业	46,091.90	100.00	-	100.00	-	同一控制下的企业合并
广州兴际实业有限公司	广州	广州	制造业	100.00	-	100.00	-	100.00	设立或投资
威灵药业	揭西	揭西	制药业	11,790.00	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	2,000.00	51.00	-	51.00	-	同一控制下的企业合并
王老吉大寨饮品有限公司	阳泉	阳泉	食品制造业	50,000.00	-	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	35,000.00	-	60.00	-	60.00	设立或投资
广药白云山香港公司	中国香港	中国香港	医药贸易业	港币 132,500.00	100.00	-	100.00	-	同一控制下的企业合并
广药白云山澳门有限公司	中国澳门	中国澳门	医药贸易业	澳门币 1,000.00	99.90	-	99.90	-	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	163,470.00	100.00	-	100.00	-	设立或投资
浙江广康医药有限公司	嵊州	嵊州	制药业	85,000.00	-	51.00	-	51.00	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	100,000.00	-	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(千元)	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
广药海马	广州	广州	广告服务业	500.00	100.00	-	100.00	-	非同一控制下的企业合并
白云山医药销售公司	广州	广州	医药贸易业	40,000.00	100.00	-	100.00	-	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	服务业	1,000.00	-	100.00	-	100.00	设立或投资
广药总院	广州	广州	医学研究业	80,000.00	100.00	-	100.00	-	同一控制下的企业合并
广州白云山医疗器械投资有限公司	广州	广州	商业服务业	10,000.00	-	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	100,000.00	100.00	-	100.00	-	设立或投资

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

②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	44,468,669.19	-	1,185,983,588.23
王老吉药业	3.907	4,472,985.48	-	22,554,060.82

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	21,551,610,180.61	1,756,157,167.11	23,307,767,347.72	18,181,295,094.40	493,316,438.05	18,674,611,532.45
王老吉药业	1,063,575,727.73	225,519,951.63	1,289,095,679.36	701,217,461.62	7,743,453.28	708,960,914.90

子公司名称	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	19,902,234,347.48	168,813,606.84	168,813,606.84	(2,270,767,967.67)
王老吉药业	1,036,696,521.11	114,689,564.47	114,689,564.47	129,302,339.57

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	年初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	667,098,578.72	661,295,124.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	55,763,592.24	305,162,068.66
—其他综合收益	-	(8,821.96)
—综合收益总额	55,763,592.24	305,153,246.70
联营企业:		
投资账面价值合计	1,138,382,457.06	1,098,662,910.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	27,709,976.18	70,921,573.37
—其他综合收益	31,704.40	29,136.57
—综合收益总额	27,741,680.58	70,950,709.94

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、澳元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元、港币、澳元余额外，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	年初数
货币资金	49,272,089.58	50,686,895.28
应收账款	21,367,143.14	25,818,380.94
预付款项	56,303.79	-
其他应收款	586,563.25	596,411.37

项 目	期末数	年初数
外币金融资产合计数	71,282,099.76	77,101,687.59
应付账款	25,640,246.70	11,311,566.29
合同负债	475,432.18	32,378.59
其他应付款	3,048,235.90	205,308.23
一年内到期的非流动负债	-	-
外币金融负债合计数	29,163,914.78	11,549,253.11

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2019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3,159千元（2018年12月31日：约5,074千元）。

（2）利率风险

于2019年6月30日，本集团长期带息债务余额13,500千元，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415千元（2018年12月31日增加净利润：16,908千元）。

（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	年初数
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	153,585,035.02	142,759,160.02
合 计	153,585,035.02	142,759,160.02

于2019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15,358.50千元（2018年12月31日增加或减少净利润：14,276千元）。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、应收票据和应收款项融资等。

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、应收票据和应收款项融资等，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:

项 目	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	16,149,474,568.74	-	-	-	-	16,149,474,568.74
应收票据	1,418,119,952.33	-	-	-	-	1,418,119,952.33
应收账款	13,339,877,618.66	-	-	-	-	13,339,877,618.66
应收款项融资	1,149,913,285.25	-	-	-	-	1,149,913,285.25
其他应收款	1,110,668,698.71	-	-	-	-	1,110,668,698.71
小 计	33,168,054,123.69	-	-	-	-	33,168,054,123.69
金融负债:						
短期借款	6,933,817,782.13	-	-	-	-	6,933,817,782.13
一年内到期的非流动负债	712,351,930.67	-	-	-	-	712,351,930.67
应付票据	2,519,190,112.19	-	-	-	-	2,519,190,112.19
应付账款	9,426,337,781.28	-	-	-	-	9,426,337,781.28
其他应付款	4,057,351,352.04	-	-	-	-	4,057,351,352.04
长期应付款	-	-	-	27,685,411.94	-	27,685,411.94
小 计	23,649,048,958.31	-	-	27,685,411.94	-	23,676,734,370.25

(续)

项 目	年 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	16,114,883,673.51	-	-	-	-	16,114,883,673.51

应收票据	1,328,195,500.54	-	-	-	-	1,328,195,500.54
应收账款	10,872,458,472.34	-	-	-	-	10,872,458,472.34
应收款项融资	1,452,402,183.47	-	-	-	-	1,452,402,183.47
其他应收款	1,056,551,186.68	-	-	-	-	1,056,551,186.68
小 计	30,824,491,016.54	-	-	-	-	30,824,491,016.54
金融负债：						
短期借款	5,905,703,286.10	-	-	-	-	5,905,703,286.10
一年内到期的非流动负债	343,315,704.52	-	-	-	-	343,315,704.52
应付票据	2,656,176,505.09	-	-	-	-	2,656,176,505.09
应付账款	9,313,277,657.72	-	-	-	-	9,313,277,657.72
其他应付款	3,466,357,353.39	-	-	-	-	3,466,357,353.39
长期应付款	-	-	-	27,611,312.00	-	27,611,312.00
小 计	21,684,830,506.82	-	-	27,611,312.00	-	21,712,441,818.82

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

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				

项 目	期末公允价值			合计
	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	
(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	-	-	-	-
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	-	-	83,481,132.33	83,481,132.33
(四) 其他非流动金融资产	-	-	-	-
(1) 权益工具投资	29,393,682.66	-	208,370,648.50	237,764,331.16
(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	29,393,682.66	-	291,851,780.83	321,245,463.49

3、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。

4、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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
权益工具投资	83,481,132.33	市价折扣法	缺乏流动性折扣	折扣越高，流通性越低
其他非流动金融资产	237,764,331.16	市价折扣法	缺乏流动性折扣	折扣越高，流通性越低

5、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及不可观察参数的敏感性分析

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	处置		
其他权益工具投资	84,897,870.89	-	-	-	(1,416,738.56)		83,481,132.33	-

其他非流动 金融资产	198,623,524.78	-	-	9,747,123.72	-	208,370,648.50	-
---------------	----------------	---	---	--------------	---	----------------	---

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (千元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
广药集团	广州市荔湾区沙面北街45号	生产及销售	1,252,810.98	45.04	45.04

注：本公司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

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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	与本公司的关系
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	联营企业
南方抗肿瘤生物制品公司	联营企业
一心堂公司	联营企业
白云山一心堂	联营企业

4、其他不存在控制关系的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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（以下简称“花城药业”）	受同一母公司控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 向关联方采购商品情况

关联方名称	关联交易	关联交易内	关联交易	本期	上期
-------	------	-------	------	----	----

	类型	容	定价方式 及决策程 序	金额	占同类 交易比 例(%)	金额	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	92,587,495.59	0.31	35,784,016.72	0.44
百特侨光	购买商品	药材或药品	市场价格	20,694,654.16	0.07	940,735.05	0.01
创美药业	购买商品	药材或药品	市场价格	18,239,761.51	0.06	9,663,275.70	0.12
花城药业	购买商品	药材或药品	市场价格	4,272,130.98	0.01	2,689,334.74	0.03
一心堂公司	购买商品	药材或药品	市场价格	(5,362.18)	-	-	-
王老吉药业	购买商品	药材或药品	市场价格	-	-	558,751,989.66	6.81
医药公司	购买商品	药材或药品	市场价格	-	-	42,994,960.12	0.52
合 计	—	—	—	135,788,680.06	0.45	650,824,311.99	7.93

② 向关联方销售商品情况

关联方名称	关联交易 类型	关联交易内 容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期		上期	
				金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)
创美药业	销售商品	药材或药品	市场价格	218,644,291.87	0.66	141,046,086.98	0.96
白云山和黄 公司	销售商品	药材或药品	市场价格	89,562,909.77	0.27	92,507,795.58	0.63
花城药业	销售商品	药材或药品	市场价格	49,826,574.72	0.15	73,487,016.80	0.50
一心堂公司	销售商品	药材或药品	市场价格	33,699,783.18	0.10	3,476,255.68	0.02
白云山一心 堂	销售商品	药材或药品	市场价格	2,891,424.59	0.01	-	-
百特侨光	销售商品	药材或药品	市场价格	756,851.47	-	452,841.29	-
诺诚公司	销售商品	药材或药品	市场价格	60,868.11	-	10,108.36	-
医药公司	销售商品	药材或药品	市场价格	-	-	152,486,547.82	1.04
王老吉药业	销售商品	药材或药品	市场价格	-	-	381,790,903.99	2.61
合 计	—	—	—	395,442,703.71	1.19	845,257,556.50	5.76

③ 向关联方提供劳务

关联方名称	关联交易	关联交易内容	关联交易	本期	上期
-------	------	--------	------	----	----

	类型		定价方式 及决策程 序	金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)
白云山和黄公 司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	16,982,919.11	68.26	28,002,158.04	37.97
花城药业	提供劳务	广告代理服务	市场价格	5,461,262.76	21.95	1,283,732.45	1.74
广药集团	提供劳务	广告代理服务	市场价格	744,415.25	2.99	677,231.13	0.92
百特侨光	提供劳务	广告代理服务	市场价格	22,954.72	0.09	28,056.61	0.04
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
医药公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	-	-	82,696.23	0.11
小 计	—	—	—	23,211,551.84	—	71,050,092.76	—
花城药业	提供劳务	委托加工	市场价格	12,188,012.10	14.09		
白云山和黄公 司	提供劳务	委托加工	市场价格	414,354.86	100.00	709,993.85	5.61
王老吉药业	提供劳务	委托加工	市场价格	-	-	11,305,878.83	89.36
小 计	—	—	—	12,602,366.96	—	12,015,872.68	—
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
小 计	—	—	—	-	—	153,301.89	—
合 计	—	—	—	35,813,918.80	—	83,219,267.33	—

(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 本公司作为出租方

A、办公楼租赁协议-沙面北街前座五楼

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 201 千元 (2018 年 1-6 月: 188 千元)。

B、货仓及办公楼租赁协议

根据本公司与广州医药有限公司签订的场地租赁协议, 本公司授权广州医药有限公司使用若干楼宇作为货仓及办公楼, 每年按固定资金收费。租赁协议由 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。本公司 2019 年 1-6 月应向广州医药有限公司收取上述场地租赁租金 0 千元 (2018 年 1-6 月: 545 千元)。

根据本公司与广州医药有限公司签订的场地租赁协议, 本公司授权广州医药有限公司使用广州市多宝路 74 号首层作为商铺, 每年按固定资金收费。租赁协议由 2015 年 1 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日。本公司 2019 年 1-6 月应向广州医药有限公司收取上述场地租赁租金 0 千元 (2018 年 1-6 月: 259 千元)。

根据本公司与百特侨光签订的场地租赁协议, 本公司授权百特侨光使用广州市芳村大道中 25 号作为货仓, 每年按固定资金收费。租赁协议由 2007 年 5 月 10 日至搬迁为止。本公司 2019 年 1-6 月应向百特侨光收取上述场地租赁租金 1,590 千元 (2018 年 1-6 月: 1,486 千元)。

根据本公司下属广州白云山拜迪生物医药有限公司与诺诚生物签订的场地租赁协议, 广州白云山拜迪生物医药有限公司授权诺诚生物使用广州市番禺区万宝北街 1 号作为厂房, 每年按固定资金收费, 租赁协议由 2011 年 3 月 15 日至 2019 年 3 月 14 日。根据广州白云山拜迪生物医药有限公司与诺诚生物在 2019 年 03 月 11 日签订的厂房租赁协议, 新的租赁期间为 2019 年 3 月 15 日至 2022 年 03 月 14 日。广州白云山拜迪生物医药有限公司 2019 年 1-6 月应向诺诚生物收取上述场地租赁租金 1,430 千元 (2018 年 1-6 月: 1,129 千元)。

根据本公司下属子公司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 日止 2018 年 3 月 9 日止。光华药业 2019 年 1-6 月应向白云山和黄中药收取上述场地租赁租金 0 千元 (2018 年 1-6 月: 12 千元)。

根据本公司下属子公司光华药业与广州医药有限公司签订的场地租赁协议, 光华药业授权广州医药有限公司使用广州市沙太北路 355 号内的部分物业作为仓库, 每月按固定资金收费。租金协议由 2015 年 7 月 15 日止 2020 年 7 月 14 日止。光华药业 2019 年 1-6 月应向广州医药有限公司收取上述场地租赁租金 0 千元 (2018 年 1-6 月: 174 千元)。

② 本公司作为承租方

A、场地租赁协议

根据广药集团与本公司签订的租赁协议, 广药集团授权本集团使用若干楼宇作为货仓及办公楼, 每年按固定资金收费。租赁协议由 2017 年 1 月 1 日到 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 3,733 千元 (2018 年 1-6 月: 1,368 千元)。

根据白云山和黄公司与本公司下属子公司白云山医药销售公司的的租赁协议, 白云山和黄公司授权白云山医药销售公司使用广州市白云区沙太北路 389 号神农大厦 7 楼 704 室、8-11 层作为办公地点, 每年按照协议租金收费。其中 7 楼 704 室租赁协议由 2018 年 4 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止, 8-11 层租赁协议由 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止。白云山医药销售公司本期应向白云山和黄公司支付上述场地租赁费租金

2,189千元（2018年1-6月：0千元）。

- （5）本期无关联担保情况。
- （6）本期无关联方资金拆借。
- （7）本期无关联方资产转让、债务重组情况。
- （8）关键管理人员报酬

2019年1-6月，在本集团领取报酬的关键管理人员报酬总额为1,430千元(2018年1-6月为1,304千元)。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(2018年1-6月：9人)，其中在本集团领取报酬的为4人(2018年1-6月：4人)。

注：陈矛自2019年5月31日起辞任本公司副董事长、执行董事的职务，辞任后，陈矛不再担任本公司或公司附属企业的任何职务。

（9）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 $2.5\% \times (1 + \text{增值税率})$ 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，2019年1月1日及之前，按净销售额的2.1%支付商标使用费，支付时分别按53%和47%直接支付给广药集团和本公司；根据2019年1月17日签订的《商标托管协议之补充协议》，自2019年1月1日起至2021年12月31日止三年内，按净销售额的2.1%支付商标使用费，支付时分别按80%和20%直接支付给广药集团和本公司。

根据本公司与广药集团于2019年4月30日签署的《关于“王老吉”系列商标转让之资产交割确认书》，本次交易涉及的“王老吉”系列商标专用权（不包含被驳回的2项防御性商标注册申请）已按照协议约定交割完毕，自2019年5月1日起，本公司依法取

得该“王老吉”系列商标专用权。

基于以上协议，2019年1-6月本公司应收取上述商标许可使用费共151,824千元（2018年1-6月：50,764千元），应向广药集团支付96,348千元（2018年1-6月：71,807千元）。

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1,000千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。根据2019年1月17日签订的《商标托管协议之补充协议》，商标许可使用费按商标被许可企业采用中国会计准则编制的经审计的年度财务报表显示的净销售额 $\times 2.1\% \times (1 + \text{增值税率})$ 计算；在本协议期限内，即自2019年1月1日起至2021年12月31日止的三年内，受托方于每年度自王老吉药业收取的商标许可使用费的年度限额为人民币50,000千元，其中委托方按80%的比例分成，受托方按20%的比例分成。

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”。

本公司分别于2018年12月27日及2019年3月28日召开的第七届董事会第十八次会议和2019年第一次临时股东大会，审议通过的《关于本公司现金购买商标交易方案及相关协议暨关联交易的议案》，拟协议受让控股股东广药集团所持“王老吉”系列420项商标专用权（含部分尚在申请注册的商标）；根据本公司与广药集团于2019年4月30日签署的《关于“王老吉”系列商标转让之资产交割确认书》，本次交易涉及的上述“王老吉”系列商标专用权（不包含被驳回的2项防御性商标注册申请）已按照协议约定交割完毕，本公司依法取得该“王老吉”系列商标专用权。自2019年5月1日起，本公司按照100%的比例收取商标使用费。

C、根据星群药业与本公司于2018年12月25日签订的《商标使用授权书》，星群药业于2019年01月01日至2019年12月31日（商标授权书在许可期内每年签发一次）可在32类植物饮料、可乐指定商品上使用32类广药集团拥有的商标，并按星群药业其采用中国会计准则编制的经审计的年度财务报表中授权产品净销售额的 $2.1\% \times (1 + \text{增值税率})$ 支付给本公司商标使用费。2018年12月18日，本公司与星群药业签订了黄金菊饮料的许可合同，许可费率为年度财务报表所显示授权产品的净销售额的0.8%（商标采用弱背书形式）。星群药业2019年1-6月应向本公司支付上述商标许可使用费54千元（2018年1-6月：612千元）。

基于广药集团与本公司签订《商标托管协议书》、《商标托管协议书之补充协议》与《关于“王老吉”系列商标转让之资产交割确认书》，2019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54千元（2018年1-6月：612千元），应向广药集团共支付8千元（2018年1-6月：490千元）。

D、根据广州白云山和黄大健康产品有限公司与本公司于2014年至2017年期间签订多份《商标使用许可合同》，广州白云山和黄大健康产品有限公司可对32类植物饮料、无酒精饮料指定商品上使用32类广药集团拥有的商标，并按本公司和黄大健康产品有限公司其采用中国会计准则编制的经审计的年度财务报表中授权产品净销售额的 $2.1\% \times (1 + \text{增值税率})$ 支付给本公司商标使用费。2018年12月，本公司与和黄大健康公司对已到期的许可合同进行了重新签订，重新签订的商标许可合同约定2018年6月19日之前许可费率为2.1%，2018年6月19日之后按0.8%的许可费率计提商标许可费。2018年12月18日，本公司与和黄大健康公司签订了《确认函》，明确对于许可合同尚未到期的许可产品，商标许可使用费计提方式自2018年6月19日起，按年度财务报表所显示授权产品的净销售额的 $0.8\% \times (1 + \text{增值税率})$ 计算。另外，2018年12月，本公司与和黄大健康公司签订了新产品（复合茶系列产品、柠檬茶产品）的许可合同，约定商标许可费率为0.8%。广州白云山和黄大健康产品有限公司2019年1-6月应向本公

司支付上述商标许可使用费 641 千元（2018 年 1-6 月：874 千元）。

基于广药集团与本公司签订《商标托管协议书》、《商标托管协议书之补充协议》与《关于“王老吉”系列商标转让之资产交割确认书》，2019 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 641 千元(2018 年 1-6 月：874 千元)，应向广药集团共支付 356 千元（2018 年 1-6 月：699 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 2019 年 1-6 月应向本公司支付上述商标许可使用费 693 千元（2018 年 1-6 月：265 千元）。

基于广药集团与本公司签订《商标托管协议书》、《商标托管协议书之补充协议》与《关于“王老吉”系列商标转让之资产交割确认书》，2019 年 1-6 月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 693 千元（2018 年 1-6 月：265 千元），应向广药集团共支付 554 千元（2018 年 1-6 月：212 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		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
创美药业	97,539,408.06	-	67,778,737.45	-
花城药业	8,825,294.60	-	967,279.69	-
一心堂公司	789,649.16	-	424,149.97	-
合计	107,154,351.82	-	69,170,167.11	-
应收账款：				
白云山和黄公司	37,020,317.94	370,203.18	45,851,564.23	458,515.64
百特侨光	-	-	231,360.00	2,313.60
创美药业	48,251,832.63	482,518.33	106,497,509.92	1,065,173.77
广药集团	297,955.00	2,979.55	3,120.00	31.20
花城药业	12,740,221.96	127,402.22	10,730,644.45	107,306.44
王老吉药业			-	-
一心堂公司	9,297,455.79	96,178.28	13,405,525.06	137,258.97

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
医药公司	569,814.35	5,698.14	-	-
合计	108,177,597.67	1,084,979.70	176,719,723.66	1,770,599.62
预付款项:				
白云山和黄公司	37,747,431.99	-	27,610,685.72	-
花城药业	1,709,309.68	-	8,302.97	-
合计	39,456,741.67	-	27,618,988.69	-
应收股利:				
白云山和黄公司	50,000,000.00	-	-	-
诺诚公司	37,938,523.45	-	37,938,523.45	-
创美药业	2,086,509.54	-	2,097,521.02	-
合计	90,025,032.99	-	40,036,044.47	-
其他应收款:				
白云山和黄公司	3,488,613.22	-	3,950,767.44	-
广药集团	1,661,127.95	-	2,032,085.00	-
花城药业	1,816,800.00	-	1,816,800.00	-
百特侨光	2,919,955.89	-	1,279,120.80	-
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
诺诚公司	998,441.89	-	-	-
广州白云山南方抗肿瘤生物制品股份有限公司	1,556.40	-	-	-
合计	10,986,495.35	100,000.00	9,178,773.24	100,000.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付票据:		
白云山和黄公司	66,403,995.50	37,612,860.00
创美药业	-	5,000,000.00
花城药业	614,780.00	168,218.00
合计	67,018,775.50	42,781,078.00
应付账款:		
百特侨光	4,770,444.06	3,682,927.03

项目名称	期末余额	年初余额
白云山和黄公司	6,182,681.95	3,285,233.23
创美药业	13,552,452.27	8,704,951.71
花城药业	1,494,436.10	1,471,492.91
一心堂公司	329,707.82	511,970.00
合 计	26,329,722.20	17,656,574.88
合同负债:		
创美药业	17,897,654.18	30,791,568.30
白云山和黄公司	1,949,734.44	5,738,465.12
花城药业	4,424,778.76	141,400.00
一心堂公司	85,965.71	33,801.25
诺诚公司	-	150.00
合 计	24,358,133.09	36,705,384.67
应付股利:		
广药集团	310,497,363.67	-
合 计	310,497,363.67	-
其他应付款:		
广药集团	167,004,927.15	116,611,943.50
白云山和黄公司	222,508.25	339,822.35
创美药业	20,000.00	-
合 计	167,247,435.40	116,951,765.85

十二、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	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
——购建长期资产承诺	3,156,892,011.05	1,064,737,221.31
——大额发包合同	-	-
——对外投资承诺	-	-
合 计	3,156,892,011.05	1,064,737,221.31

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司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	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	167,304,631.78	116,778,536.53
资产负债表日后第2年	123,588,009.54	108,790,462.05
资产负债表日后第3年	112,265,610.73	113,892,279.49
以后年度	279,080,618.55	247,566,091.45
合计	682,238,870.59	587,027,369.52

注：2019年1-6月计入损益的经营租赁租金为109,704千元（2018年1-6月：55,239千元）。

（3）于2019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	年初余额
购建房屋、建筑物及机器设备	291,500.00	5,000.00
合计	291,500.00	5,000.00

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	年初余额
购建房屋、建筑物及机器设备	1,985,927,900.91	877,784,270.00
对外投资承诺	-	320,000,000.00
合计	1,985,927,900.91	1,197,784,270.00

③ 前期承诺履行情况

本集团2019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

（1）联合美华售股权

根据上市公司、联合美华有限公司（以下简称“联合美华”）及医药公司签订的《股份转让合同》，上市公司向联合美华授出一项售股权，联合美华可选择在行权期内向上市公司出售其所持有的医药公司剩余20%股权。

售股权的行权期为上市公司以现金方式向联合美华购买其持有的广州医药30%股权的交割日后满六个月之日起，至交割日后满三十六个月之日内的任何时间。在行权期内，联合美华有权（但无义务）根据约定向广药白云山转让其持有广州医药的剩余全部股权，且广药白云山有义务根据约定受让该等股权。

若联合美华行使该项售股权，售股权的行权价格应基于具备资质的第三方独立评估机构评估价值确定，交易价格在关于国有资产管理的中国法律以及中国证监会、上海证券交易所及/或香港联合交易所有限公司的相关法律法规、规范性文件、监管政策允许

范围内，不低于医药公司 30% 股权交易对价按比例调整后的价格。如果在签署日后、联合美华行使其售股权之前，医药公司发生增资或者董事会作出向股东分红的决议，则上市公司、联合美华还应该考虑该等增资或分红所产生的影响而对交易价格作出同步等比例调整。上市公司受让该等股权后，将完成对广州医药剩余 20% 股权的收购，医药公司将成为上市公司的全资子公司。

若联合美华未行使该项售股权，则上市公司仍将持有医药公司 80% 的股权，广州医药仍是上市公司的控股子公司。

(2) 金戈收益分配未达成一致意见

2001 年 12 月，白云山制药总厂、医药科技公司等单位签订《协议书》，约定新药申报（枸橼酸西地那非片）变更申报单位为白云山制药总厂、白云山科技公司，确定白云山制药总厂为生产单位，白云山科技公司拥有申报新药的全部产权和收益。2003 年白云山制药总厂、白云山科技公司获得新药证书，因受原研药专利保护期的影响，白云山制药总厂未能取得生产批件，未实际投入生产。

2012 年白云山制药总厂重启枸橼酸西地那非片生产批件的注册工作，在投入大量人力物力后，白云山制药总厂、广州白云山医药集团股份有限公司白云山化学制药厂（“白云山化学药厂”）于 2014 年 7 月、2014 年 8 月分别获得枸橼酸西地那非片剂生产批件及原料药生产批件。

白云山制药总厂在取得枸橼酸西地那非片剂的生产批件后，先后获得了金戈粉红色药片（BYS）、枸橼酸西地那非原料后处理等多项专利。白云山制药总厂注册的商标“金戈”获批准为药品商品名，“金戈”商标为本公司独家拥有。在白云山科技公司 2015 年第一次股东会暨第五次董事会会议上，北京康业元提出为了不影响产品的市场推广，现暂由白云山制药总厂进行销售。关于金戈权益问题，双方股东之间，白云山科技公司与白云山制药总厂之间需要商讨并最终确定。白云山制药总厂对金戈的销售进行了大量的市场调研、营销策划、渠道投入和品牌建设等工作，金戈从上市以来取得了良好的销售业绩。

受原研药专利保护期及双方实际合作方式等情况改变的影响，鉴于各方在金戈的研发、生产和经营过程中不同的贡献程度，为维护各方利益，避免因收益分配纠纷影响金戈良好的发展趋势，双方股东代表对金戈的产权和收益等问题进行了多次协商，但双方一直未能达成一致意见。

在相关收益分配方面，白云山制药总厂已经依据白云山科技公司对金戈的贡献程度合理预估该公司应得的收益，并进行了相应的计提，但由于双方股东尚未就收益分配达成一致意见，故本公司暂时无法计算对本公司当期或期后利润的具体影响金额。

(3) 与诉讼相关的或有事项详见本附注十四、1。

十三、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。

十四、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

① 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, 广东广晟有色金属集团有限公司对该案提起上诉, 2018 年 8 月 30 日二审在广州市中级人民法院开庭。2018 年 11 月 6 日, 广州市中级人民法院作出关于 2018 粤 01 民终 12715 号民事判决书, 判决广东广晟有色金属集团有限公司的上诉请求不成立, 予以驳回, 维持原判。

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。2018 年 5 月 9 日在广州市中级人民法院开庭, 广州市中级人民法院于 8 月 27 日作出的关于广晟案重审二审的判决书, 案号: (2018) 粤 01 民终 6503 号, 判决驳回广晟金属的上诉, 维持原判。2018 年 9 月 21 日, 广州市中院出具了生效证明。

2019年1月4日，基于上述两个案件，广东广晟有色金属集团有限公司到广州市天河区人民法院起诉A子公司，因民间借贷纠纷一案请求判令A子公司与另外五被告共同向其清偿本金3600万元人民币及自逾期还款之日起至实际偿还之日止、按年利率6%的标准支付资金占用期间利息906万元。

2019年2月18日，A子公司向广州市天河区人民法院提出管辖权异议。2019年4月30日，广州市天河区人民法院作出民事裁定书{(2018)粤0106民初29792号之一}，裁定驳回A子公司的管辖权异议。

2019年5月5日，A子公司向广州市天河区人民法院递交了《管辖权异议上诉状》。鉴于A子公司提出管辖权异议，目前本案的开庭时间已改期且尚未确定。

2014年12月25日，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。

2018年11月6日，广州市中级人民法院终审判决，认为由于广东省广晟投资集团能源有限公司不能证明已向A子公司交付了涉案货物，其以双方之间存在买卖合同关系且已经交付货物为由主张A子公司支付货款证据不足，最终驳回上诉，维持原判。

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

A子公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，对于账列应收账款广州德丰行石化有限公司、应收账款广州市燧泰燃料化工有限公司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%。

② 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。

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。

2019 年 5 月 17 日，广州临海贸易实业有限公司对上述事项又基于两份合同向广州市南沙区人民法院分别提起两起诉讼，请求判令 A 子公司与另一被告海南蓝辉新能源开发有限公司连带清偿借款、利息、逾期利息和逾期还款损失费。

其中一案，借款为 403.13 万元、逾期还款的损失为 22.89 万元、利息为 12.1 万元和逾期利息为 376.4 万元；另一案，借款为 403.13 万元、逾期还款的损失为 22.89 万元、利息为 18.15 万元、逾期利息为 375.6 万元。

2019 年 6 月 17 日，A 子公司向广州市南沙区人民法院提出两案的管辖权异议。2019 年 7 月 9 日，广州市南沙区人民法院作出民事裁定书{(2019)粤 0115 民初 3946 号和(2019)粤 0115 民初 3947 号}，裁定驳回了 A 子公司提出的管辖权异议。

2019 年 7 月 18 日，A 子公司向广州市南沙区人民法院递交了《管辖权异议上诉状》。鉴于 A 子公司提出管辖权异议，目前本案的开庭时间已改期且尚未确定。

截至报告日，上述案件仍在审理中。在充分参考外部律师专业意见的基础上，A 子公司管理层对于案件进行了评估，认为 A 子公司在该案件败诉并由此导致直接经济损失的可能性不大。

③ 2018年9月6号，广东广晟有色金属集团有限公司到广州市天河区人民法院起诉A子公司，因民间借贷纠纷一案请求判令A子公司与另外五被告共同向其清偿本金1800万元人民币及自逾期还款之日起至实际偿还之日止、按年利率6%的标准支付资金占用期间利息4,216,500元。

2018年10月23日，本案一审在广州市天河区人民法院开庭。2019年3月5日，本案的一审阶段庭询在广州市天河区人民法院进行。2019年6月24日，本案在广州市天河区人民法院进行了一审阶段第二次开庭。截至日前，本案仍处于等待法院裁判阶段。

截至报告日，上述案件仍在审理中。在充分参考外部律师专业意见的基础上，A子公司管理层对于案件进行了评估，认为A子公司在该案件败诉并由此导致直接经济损失的可能性不大。

④ A子公司与海南蓝辉新能源开发有限公司（以下简称“蓝辉公司”）、广州市永镓能源科技发展有限公司（以下简称“永镓公司”）买卖合同纠纷，因A子公司有限公司依据合同支付货款后，蓝辉公司、永镓公司伪造货物交付清单（两公司法定代表人均为张大均），但实际并无货物，通过该手段骗取原告的货款，因此原告有权向永镓公司主张退回货款，同时因为蓝辉公司为永镓公司出具《担保书》，因此应承担担保责任。A子公司对蓝辉公司、永镓公司、中山市劲能电池有限公司因买卖合同纠纷一案向法院提出起诉，要求二被告共同向A子公司返还货款人民币300万元及利息约63万元，合计约363万元。

经过开庭审理后，结合一审法院在审理结果，A子公司向一审法院申请撤诉，2018年12月3日，广州市荔湾法院作出（2018）粤0103民初2868号之二号民事裁定书，准许A子公司撤诉，待相应证据整理充分后重新起诉。

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，预计应收账款很可能无法收回，按照100%的比例计提坏账准备。

（2）本集团下属A子公司的起诉事项

① 2019年3月26日，A子公司对福建省百仕韦医用高分子股份有限公司因合同纠纷向广州市荔湾区人民法院提起诉讼，要求被告向A子公司返还货款1,185.50万元及逾期违约金约165.70万元，合计约1,351.20万元。

2019年5月16日，广州市荔湾区人民法院作出（2019）粤0103民初2801号民事裁定书，裁定冻结了福建省百仕韦医用高分子股份有限公司的银行账户（资金：65万元）以及其名下福州康利特医疗器械有限公司100%的股权。

2019年5月22日，福建省百仕韦医用高分子股份有限公司向广州市荔湾区法院提出管辖权异议。2019年6月5日，广州市荔湾区人民法院作出民事裁定书{（2019）粤0103民初2801号之一}，驳回了福建省百仕韦医用高分子股份有限公司对管辖权提出的异议。鉴于对方公司提出管辖权异议，目前本案的开庭时间已改期且尚

未确定。

根据外部律师专业意见，A 子公司管理层对于案件进行了评估，出于谨慎性原则，A 子公司对百仕韦项目库存计提存货跌价准备 593 万元。

② 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。

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

① 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。

2018 年 12 月 29 日收到一审判决，一审法院驳回平安银行股份有限公司广州科韵支行对 G 子公司的全部诉讼请求。经初步与广州市中级人民法院确认，未收到平安银行的上诉。

G 子公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，认为 G 子公司并无责任承担供应商对银行的负债。故未计提预计负债。

② 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，法院组织拍卖。2018 年 10 月拍卖成功，下一步法院将按照有关法律规定，核实各项权益，拟定拍卖款的分配方案。2019 年 5 月 G 子公司收到法院第一次分配的执行款 400 万。

G 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，对上述未收回的应收账款 2,372.51 万元计提了坏账准备，计提比例为 100.00%。

③ 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。

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。

百草堂在 2018 年 8 月提出上诉。此纠纷移交广州市中院。2019 年 1 月二审开庭，2019 年 3 月法院出具《二审判决书》，判决 G 子公司胜诉。2019 年 5 月，G 子公司向法院提出强制执行申请。

G 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，对上诉应收账款 1,444.35 万元单项计提了坏账准备，计提比例为 100%。

④ 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），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。

截止本报告日，39 个案件均结案，法院最终判决这 39 个案件的金额一共为 118.98 万元，该款项 G 子公司已收讫。

⑤ 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。一审、二审均胜诉，足额查封相关资产，

其中房产3套，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。

G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，对上诉应收账款413.08万元单项计提了坏账准备，计提比例为100%。

⑥ 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；诉讼费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。

截止本报告日，G子公司已收到法院二审判决结果，二审法院判决琪诺医疗支付预付款共计1,521,390.00元及相关利息。G子公司已向威海市环翠区人民法院申请执行，目前经办法院已向琪诺发出报告财产令及执行通知书。

⑦ J孙公司（母公司为G子公司）起诉被告河北杏林医药有限公司拖欠J孙公司2,797,654.40元及相应利息。

本案2018年2月26日第二次开庭审理后，被告河北杏林医药有限公司申请对《购销合同》上的“河北杏林医药有限公司合同专用章”的真实性及有苏雪亮签收的三笔单据上“苏雪亮”签名或否苏雪亮本人书写进行司法鉴定。2018年5月8日第三次开庭质证样本和检材。2018年5月18日上午，南宁市中级人民法院通过摇号选定的司法鉴定机构为广西桂公明司法鉴定中心。2018年12月18日J孙公司将相关合同和签收单原件交至广西桂公明司法鉴定中心鉴定。2018年4月8日广西壮族自治区南宁市青秀区人民法院继续冻结被告河北杏林医药有限公司银行存款2,842,153元，冻结期限至2019年4月7日，法院已于4月19日到石家庄完成冻结河北杏林公司基本户河北银行槐南支行账户2,842,153元。2019年7月18日收到判决，法院支持J孙公司全部诉讼请求。

J孙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，对上述应收账款计提了50%的坏账准备。

⑧ 2019年5月31日，K孙公司（（母公司为G子公司））因买卖合同纠纷起诉广州莱泰制药有限公司，要求退还未发货部分的货款并处理库存商品，涉及金额4,249,779.20元，广州市越秀区人民法院已受理。

K孙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，K孙公司在案件中败诉并由此导致直接经济损失的可能性不大。

（4）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孙公司买卖关系以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。

华润国康诉称，其于2014年向H孙公司采购药品并付清货款1,529.71万元，后于同年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。

2017年9月12日，北京市第二中级人民法院作出终审《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。

2019年3月22日《北京市丰台区人民法院民事判决书（2016）京0106民初19433号》驳回华润国康（北京）医药有限公司的诉讼请求。

H孙公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，认为公司已履行购销合同，向供应商支付了货款，且获取了华润国康的收货确认表以证明已履行向华润国康的供货义务。H孙公司管理层预期不需要进行赔偿，未确认预计负债。

（5）本集团下属其他子公司的应诉事项

① 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——加多宝”、“中国每卖10罐凉茶，7罐加多宝，怕上火，更多人喝加多宝，配方正宗当然更多人喝”或“加多宝凉茶获准为国家级非物质文化遗产代表作”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，2019年3月8日进行庭询，2019年8月16日收到最高人民法院作出判决：（1）撤销湖南省高级人民法院（2016）湘民终94号民事判决；（2）撤销湖南省长沙市中级人民法院（2013）长中民五初字第00308号民事判决；（3）武汉加多宝饮

料有限公司于本判决生效之日起立即停止在《潇湘晨报》上发布包含“中国每卖 10 罐凉茶 7 罐加多宝”广告词的广告以及立即停止使用并销毁印有“全国销量领先的红罐凉茶——加多宝”广告词的产品包装；（4）湖南丰彩好润佳商贸有限公司于本判决生效之日起立即停止销售包装上印有“全国销量领先的红罐凉茶——加多宝”广告语的加多宝凉茶；（5）武汉加多宝饮料有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿广州医药集团有限公司、广州王老吉大健康产业有限公司经济损失和合理费用共计人民币 1,000,000 元；（6）驳回广药集团、广州王老吉大健康产业有限公司的其他诉讼请求；本案一、二审案件受理费共计 165,200 元，由武汉加多宝饮料有限公司负担 99,120 元，广州医药集团有限公司、广州王老吉大健康产业有限公司共同负担 66,080 元。

本集团下属全资子公司王老吉大健康公司与加多宝（中国）饮料有限公司在重庆就“全国销量领先的红罐凉茶改名加多宝”等广告语构成虚假宣传而发生纠纷，本案一审（案号为：（2013）渝五中民法初字第 00345 号）、二审（案号为：（2014）渝高法民终字第 318 号）均认定加多宝（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，并在一审判决加多宝（中国）饮料有限公司支付王老吉大健康公司 400,000.00 元经济损失及合理开支费用。二审维持了一审法院的判决。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 151 号。最高人民法院于 2017 年 11 月 30 日进行第一次开庭审理，2019 年 3 月 8 日进行第二次开庭审理，2019 年 8 月 16 日收到最高人民法院作出判决：（1）撤销重庆市高级人民法院（2014）渝高法民终字第 00318 号民事判决；（2）撤销重庆市第五中级人民法院（2013）渝五中法民初字第 00345 号民事判决；（3）驳回广州王老吉大健康产业有限公司的诉讼请求；一、二审案件受理费共计 93,600 元，由广州王老吉大健康产业有限公司负担。

②本集团下属全资子公司王老吉大健康公司与广东加多宝饮料食品有限公司、加多宝（中国）饮料有限公司在广州就王健仪称“我是王老吉第五代玄孙王健仪”、“我将独有祖传秘方独家传授给加多宝集团”、“加多宝生产的凉茶是获我独家授权的祖传秘方配制”等广告语构成虚假宣传及商业诋毁而发生纠纷，本案一审（案号为：（2014）穗中法知民初字第 2 号）、二审（案号为：（2016）粤民终 293 号）均认定加多宝（中国）饮料有限公司涉案广告语构成虚假宣传及商业诋毁，判令其停止侵权、赔礼道歉，并在一审判决广东加多宝饮料食品有限公司、加多宝（中国）饮料有限公司支付王老吉大健康公司 5,000,000.00 元经济损失及维权合理开支费用。二审维持了一审法院的判决。广东加多宝饮料食品有限公司、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，案号为（2017）最高法民申 509 号。最高院于 2017 年 12 月 27 日进行庭询，已裁定驳回其再审申请。

截至本报告日，未有最新情况。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案件败诉并由此导致直接经济损失的可能性不大。

③ 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。

目前，双方当事人已和解，和解协议书已履行完毕，后两案的被告之一蔡松提出再审申请【案号：(2018)粤民申 12750、12751 号】，B 子公司已向高院提出答辩意见，该再审申请仍在审查中。

B 子公司管理层结合外部律师的意见，对案件情况进行了评估，预计再审发生损失的可能性较低，故未计提相应的预计负债。

④ 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。

2018 年 9 月 12 日广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司再次向广州市南沙区人民法院起诉，案由为法律服务合同纠纷，要求 F 子公司支付 18,069,450.00 元法律服务费及逾期利息。2018 年 10 月 23 日开庭审理，2018 年 11 月 15 日广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司向法院申请撤回起诉，2018 年 11 月 19 日，广州市南沙区人民法院作出裁定，准许广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司撤回起诉。

2019 年 3 月 17 日，广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司在福建省向 F 子公司提起诉讼，3 月 28 日 F 子公司提出管辖权异议，2019 年 4 月 17 日龙岩市坎市法庭作出一审民事裁定，裁定将本案移送至广州市南沙区人民法院进行审理，2019 年 5 月 31 日龙岩市中级人民法院作出二审民事裁定，裁定将本案移送至广州市南沙区人民法院进行审理。

2019 年 3 月 24 日，广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司在湖南省岳阳市向 F 子

公司提起诉讼”，3月28日F子公司起诉提出管辖权异议，2019年4月22日岳阳楼区人民法院作出一审民事裁定，裁定将本案移送至广州市南沙区人民法院进行审理。

上述案件均系广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司就同一事件以不同理由提起的多次诉讼，F子公司管理层对案件情况进行了评估，预期不需要进行赔偿，故未计提预计负债。

⑤ 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。

2018年9月4日，盈辉食品店向广东省高级人民法院提出再审申请。

截至本报告日，广东省高级人民法院待裁定是否受理盈辉食品店再审申请。F子公司管理层对案件进行了评估，认为导致直接经济损失可能性不大，故未计提预计负债。

⑥ 2018年，大理宝迅丰贸易有限公司起诉本集团下属F子公司，请求F子公司支付欠付其各种代垫费用共计2,538,709.83元。2018年9月7日，广州市南沙区人民法院作出一审判决，判决F公司向大理宝迅丰贸易有限公司支付货款39,244元及市场代垫费用4,551.43元，驳回大理宝迅丰贸易有限公司的其他诉讼请求。大理宝迅丰贸易有限公司不服一审判决，于2018年9月10日向广州市中级人民法院提起上诉，二审案号为（2018）粤01民终21300号。

2018年12月26日，广州市中级人民法院作出二审判决，驳回大理宝迅丰贸易有限公司上诉，维持原判。

2019年5月7日，大理宝迅丰贸易有限公司向广东省高级人民法院提出再审申请。

截至本报告日，广东省高级人民法院待裁定是否受理大理宝迅丰贸易有限公司再审申请。F子公司管理层对案件进行了评估，认为导致直接经济损失可能性不大。

⑦ 2018年1月，广东省广晟投资集团能源有限公司以买卖合同没有收到货款为由，要求本集团下属I子公司支付货款81,408,500.00元。本案原告已于2015年3月11日以相同事由起诉，并于2016年8月17日被天河区法院以涉及刑事诉讼为由裁定驳回。本次是广东省广晟投资集团能源有限公司以“现无证据反映本案纠纷案涉嫌经济犯罪”为由，重新进行起诉。目前，一审驳回起诉，广东省广晟投资集团能源有限公司提出上诉；二审发回一审法院重审，一审法院已开庭后未作判决。

截至本报告日，I子公司管理层与代理律师充分研讨后，认为本案广东省广晟投资集团能源有限公司并未能提出有力的新证据，在重审阶段I子公司的败诉风险较小，故

未计提预计负债。

⑧ 2018年1月，广州农村商业银行股份有限公司海珠支行以广东中汇阳光药业有限公司的应收账款已转让给其为由，要求本集团下属I子公司向其指定账户支付广东中汇阳光药业有限公司的货款38,549,941.94元。目前，一审驳回起诉，广州农村商业银行股份有限公司海珠支行提出上诉，该案二审已于2019年3月21日在市中院进行审理，市中院于2019年6月12日作出终审判决，依然驳回原告的对我司全部诉讼请求，本案审结。

十五、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 2019年1-6月及于2019年6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	6,835,993,139.17	5,858,769,064.10	20,585,983,072.27	60,082,478.83	-	33,340,827,754.37
分部间交易收入	120,949,889.51	46,568,320.87	3,309,307,055.88	194,061,855.04	(3,670,887,121.30)	-
利息收入	(30,020,651.25)	(65,711,511.68)	(11,999,938.98)	(33,331,300.36)	779,716.98	(140,283,685.29)
利息费用	13,505,366.49	1,144,468.72	232,363,378.93	18,083,623.24	(57,273,379.09)	207,823,458.29
对联营和合营企业的投资收益	21,348,676.14	-	2,321,230.47	56,935,095.90	647,580.47	81,252,582.98
资产减值损失	(2,344,692.87)	-	(4,797,335.29)	-	-	(7,142,028.16)
信用减值损失	2,289,904.72	(108,941.70)	(60,208,585.46)	(14,413.50)	(2,943,127.98)	(60,985,163.92)
折旧费和摊销费	127,941,408.95	19,991,480.71	182,950,934.77	17,137,019.02	(6,141,028.68)	341,879,814.77
利润总额	1,250,387,678.34	1,425,456,934.16	242,596,385.82	167,342,023.50	125,978,935.43	3,211,761,957.25

项目	大南药	大健康	大商业	其他	分部间抵销	合计
资产总额	12,780,297,417.20	8,079,386,196.56	27,314,978,923.70	20,912,333,656.00	(15,733,150,317.36)	53,353,845,876.10
负债总额	7,333,210,245.74	3,654,048,403.93	22,217,317,020.01	3,499,800,811.69	(8,590,963,334.58)	28,113,413,146.79
对联营企业和合 营企业的长期股 权投资	297,820,840.12	-	63,504,961.15	1,444,155,234.52	-	1,805,481,035.79
长期股权投资以 外的其他非流动 资产增加额	158,883,733.24	41,328,573.09	157,952,033.29	1,482,506,038.15	-	1,840,670,377.77

② 2018年1-6月及于2018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	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 业的投资收益	24,143,931.28	-	3,170,793.29	164,916,606.55	130,751.62	192,362,082.74
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
资产总额	11,583,817,470.30	9,419,956,280.11	24,868,693,118.24	20,624,199,398.47	(15,014,482,397.64)	51,482,183,869.48
负债总额	6,887,053,492.19	5,896,869,489.81	20,476,717,007.50	2,871,177,504.92	(7,793,366,378.94)	28,338,451,115.48
对联营企业和合 营企业的长期股 权投资	276,421,358.40	-	62,991,964.68	1,420,544,712.31	-	1,759,958,035.39
长期股权投资以 外的其他非流动 资产增加额	413,426,962.68	488,603,396.02	1,852,610,818.57	78,551,367.54	-	2,833,192,544.81

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：

项目	本期	上期
对外交易收入：		

项 目	本期	上期
中国	33,313,240,412.17	14,824,579,884.09
其他国家/地区	27,587,342.20	15,433,795.94
合 计	33,340,827,754.37	14,840,013,680.03

(续)

项 目	期末	年初
非流动资产总额:		
中国	9,775,159,344.66	8,183,215,368.88
其他国家/地区	18,310,661.60	18,298,592.95
合 计	9,793,470,006.26	8,201,513,961.83

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	188,806,433.93	263,355,485.52
1 至 2 年	1,498.00	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	1,467,557.00
4 至 5 年	1,467,557.00	-
5 年以上	3,288,606.52	3,288,606.52
小 计	193,564,095.45	268,111,649.04
减：坏账准备	6,350,866.26	6,655,939.88
合 计	187,213,229.19	261,455,709.16

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,354,626.24	1.22	2,354,626.24	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	191,209,469.21	98.78	3,996,240.02	2.09	187,213,229.19
其中：组合 1	191,209,469.21	98.78	3,996,240.02	2.09	187,213,229.19

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 (%)	
合计	193,564,095.45	100.00	6,350,866.26	3.28	187,213,229.19

(续)

类别	年初余额				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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,354,626.24	0.88	2,354,626.24	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	265,757,022.80	99.12	4,301,313.64	1.62	261,455,709.16
其中：组合1	265,757,022.80	99.12	4,301,313.64	1.62	261,455,709.16
合计	268,111,649.04	100.00	6,655,939.88	2.48	261,455,709.16

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户1	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	债务人已破产，款项无法收回
客户2	470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法全额收回
客户3	315,508.74	315,508.74	100.00	预计无法收回
客户4	69,117.50	69,117.50	100.00	预计无法收回
合计	2,354,626.24	2,354,626.24	100.00	—

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	188,806,433.93	1,888,064.34	1.00
1至2年	1,498.00	149.80	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	1,467,557.00	1,174,045.60	80.00
5年以上	933,980.28	933,980.28	100.00
合计	191,209,469.21	3,996,240.02	—

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	263,355,485.52	2,633,554.86	1.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	1,467,557.00	733,778.50	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	933,980.28	933,980.28	100.00
合 计	265,757,022.80	4,301,313.64	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款提 坏账准备	6,655,939.88	(305,073.62)	-	-	6,350,866.26
合 计	6,655,939.88	(305,073.62)	-	-	6,350,866.26

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 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	118,970,043.84	1年以内	61.46	1,189,700.44
客户2	货款	12,905,000.00	1年以内	6.67	129,050.00
客户3	货款	12,155,026.00	1年以内	6.28	121,550.26
客户4	货款	5,163,164.00	1年以内	2.67	51,631.64
客户5	货款	4,177,055.00	1年以内	2.16	41,770.55
合 计	—	153,370,288.84	—	79.24	1,533,702.89

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 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	年初余额
应收股利	235,110,108.80	382,928,791.41
其他应收款	1,604,096,342.22	1,494,964,007.39
合 计	1,839,206,451.02	1,877,892,798.80

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
天心药业	104,502,080.90	104,502,080.90
光华药业	43,882,205.44	102,009,719.65
明兴药业	36,074,889.24	43,385,945.08
白云山和黄公司	50,000,000.00	-
星群药业	650,933.22	7,550,441.54
王老吉药业	-	41,665,953.14
陈李济药厂	-	28,461,301.81
潘高寿药业	-	21,128,116.20
广州奇星药厂有限公司	-	17,653,846.37
中一药业	-	14,022,774.24
医药进出口公司	-	2,548,612.48
合 计	235,110,108.80	382,928,791.41

② 本期无重要的账龄超过1年的应收股利。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,464,086,447.01	1,493,036,443.65
1 至 2 年	138,634,676.90	556,846.55
2 至 3 年	168,616.52	2,549,613.86
3 至 4 年	2,684,697.34	403,590.42
4 至 5 年	325,189.16	48,885.81
5 年以上	7,463,836.18	7,524,842.18
小 计	1,613,363,463.11	1,504,120,222.47
减：坏账准备	9,267,120.89	9,156,213.08
合 计	1,604,096,342.22	1,494,964,007.39

② 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	8,376,179.85	0.52	8,273,707.85	98.78	102,472.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,604,987,283.26	99.48	993,413.04	0.06	1,603,993,870.22
其中:组合 1	34,085,087.81	2.11	993,413.04	2.91	33,091,674.77
组合 2	8,036,812.16	0.50	-	-	8,036,812.16
组合 3	1,557,679,426.83	96.55	-	-	1,557,679,426.83
组合 4	5,185,956.46	0.32	-	-	5,185,956.46
合计	1,613,363,463.11	100.00	9,267,120.89	0.57	1,604,096,342.22

(续)

类别	年初余额				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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	8,296,179.85	0.55	8,114,999.85	97.82	181,180.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,495,824,040.62	99.45	1,041,213.23	0.07	1,494,782,827.39
其中:组合 1	33,434,410.75	2.22	1,041,213.23	3.11	32,393,197.52
组合 2	5,725,972.16	0.38	-	-	5,725,972.16
组合 3	1,451,241,604.25	96.49	-	-	1,451,241,604.25
组合 4	5,422,053.46	0.36	-	-	5,422,053.46
合计	1,504,120,220.47	100.00	9,156,213.08	0.61	1,494,964,007.39

A、期末单项金额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	1,582,097.34	1,582,097.34	100.00	预计无法收回

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 2	1,284,052.25	1,284,052.25	100.00	预计无法收回
其他应收款 3	502,043.54	502,043.54	100.00	预计无法收回
其他应收款 4	454,940.00	454,940.00	100.00	预计无法收回
其他应收款 5	430,077.57	430,077.57	100.00	预计无法收回
其他	4,122,969.15	3,980,497.15	96.54	预计无法收回
合计	8,376,179.85	8,233,707.85	—	—

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	账面余额	占组合余额比例（%）	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	33,265,681.35	97.60	332,656.81	1.00
1至2年	175,500.26	0.51	17,550.03	10.00
2至3年	-	-	-	-
3至4年	1,400.00	-	700.00	50.00
4至5年	-	-	-	-
5年以上	642,506.20	1.89	642,506.20	100.00
合计	34,085,087.81	100.00	993,413.04	—

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额	占组合余额比例（%）	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	32,601,097.04	97.51	326,009.00	1.00
1至2年	120,454.02	0.36	12,045.40	10.00
2至3年	1,400.00	-	420.00	30.00
3至4年	-	-	-	-
4至5年	43,604.31	0.13	34,883.45	80.00
5年以上	667,855.38	2.00	667,855.38	100.00
合计	33,434,410.75	100.00	1,041,213.23	—

C、组合中，其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额
----	------

	账面余额	占期末余额比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	1,557,679,426.83	96.55	-	-
按信用风险极低金融资产组合计提坏账准备的应收账款	8,036,812.16	0.50	-	-
按保证金、备用金组合计提坏账准备的应收账款	5,185,956.46	0.32	-	-
合计	1,570,902,195.45	97.37	-	-

③ 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收关联方款项	1,557,679,426.83	1,451,241,604.25
其中：委托贷款	1,198,733,486.36	1,271,733,486.36
其他应收关联方款项	358,945,940.47	179,508,117.89
租金、押金、保证金、员工借支款	5,185,956.46	30,635,244.06
其他	50,498,079.82	22,243,372.16
合计	1,613,363,463.11	1,504,120,220.47

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	9,156,213.08	110,907.81	-	-	9,267,120.89
合计	9,156,213.08	110,907.81	-	-	9,267,120.89

⑤ 本期无实际核销的其他应收款。

⑥ 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	应收关联方款项	566,256,985.23	1 年以内	35.10	-
其他应收款 2	应收关联方款项	382,717,785.84	1 年以内	23.72	-

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 3	应收关联方款项	184,186,440.73	1 年以内, 1-2 年	11.42	-
其他应收款 4	应收关联方款项	131,830,982.10	1 年以内	8.17	-
其他应收款 5	应收关联方款项	111,134,550.52	1 年以内	6.89	-
合 计	—	1,376,126,744.42	—	85.30	-

⑦ 本期无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	7,688,989,281.83	171,000,000.00	7,517,989,281.83	7,198,539,281.83	171,000,000.00	7,027,539,281.83
对联营、合营企业投资	1,434,773,885.69	-	1,434,773,885.69	1,413,116,817.35	-	1,413,116,817.35
合 计	9,123,763,167.52	171,000,000.00	8,952,763,167.52	8,611,656,099.18	171,000,000.00	8,440,656,099.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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	-	-
王老吉药业	854,431,508.17	-	-	854,431,508.17	-	-
医药公司	2,891,825,159.88	421,600,000.00	-	3,313,425,159.8800	-	-
采芝林药业	165,458,900.00	-	-	165,458,900.00	-	69,000,000.00
医药进出口公司	18,557,303.24	-	-	18,557,303.24	-	-

被投资单位	年初余额	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
广州拜迪	129,145,812.38	61,650,000.00	-	190,795,812.3800	-	47,000,000.00
王老吉大健康公司	900,000,000.00	-	-	900,000,000.00	-	-
广西盈康	21,536,540.49	-	-	21,536,540.49	-	-
益甘公司	25,800,000.00	7,200,000.00	-	33,000,000.00	-	-
白云山医疗健康产业公司	111,600,000.00	-	-	111,600,000.00	-	-
星珠药业	126,480,000.00	-	-	126,480,000.00	-	-
王老吉投资	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-	-
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	-	-
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	-	-
广药白云山香港公司	140,500,756.87	-	-	140,500,756.87	-	-
广州白云山化学药科技有限 公司	163,470,000.00	-	-	163,470,000.00	-	-
广药海马	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
白云山医药销售公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-

被投资单位	年初余额	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
广药总院	98,000,000.00	-	-	98,000,000.00	-	-
广州白云山医疗器械投资有 限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合 计	7,198,539,281.83	490,450,000.00	-	7,688,989,281.83	-	171,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	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											
白云山和黄公 司	100,000,000.00	385,065,942.31	-	-	30,679,034.52	-	50,000,000.00	-	-	365,744,976.83	-
百特侨光	37,000,000.00	42,701,110.59	-	-	592,487.90	-	-	-	-	43,293,598.49	-
小 计	137,000,000.00	427,767,052.90	-	-	31,271,522.42	-	50,000,000.00	-	-	409,038,575.32	-
二、联营企业											
金鹰基金管理 有限公司	50,000,000.00	60,823,876.62	-	-	1,894,518.48	31,704.40	-	-	-	62,750,099.50	-
广州白云山维 医医疗投资管 理有限公司	2,020,000.00	2,032,056.21	-	-	(7,836.20)	-	-	-	-	2,024,220.01	-

被投资单位	投资成本	年初余额	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		
广州白云山一 心堂医药投资 发展有限公司	45,000,000.00	44,962,519.01	27,000,000.00	-	(41,687.42)	-	-	-	-	71,920,831.59	-
广东广药金申 股权投资基金 管理有限公司	4,000,000.00	3,070,247.16	-	-	(800,032.48)	-	-	-	-	2,270,214.68	-
一心堂公司	864,570,227.02	874,461,065.45	-	-	24,887,495.44	-	12,578,616.30	-	-	886,769,944.59	-
小 计	965,590,227.02	985,349,764.45	27,000,000.00	-	25,932,457.82	31,704.40	12,578,616.30	-	-	1,025,735,310.37	-
合 计	1,102,590,227.02	1,413,116,817.35	27,000,000.00	-	57,203,980.24	31,704.40	62,578,616.30	-	-	1,434,773,885.69	-

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		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,923,366,968.29	1,506,977,644.58	2,100,829,274.30	1,017,129,519.98
其他业务	349,898,253.93	140,147,433.12	235,255,444.26	106,072,454.11
合计	3,273,265,222.22	1,647,125,077.70	2,336,084,718.56	1,123,201,974.09

(2) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
大南药	2,923,359,319.40	1,506,972,936.06	2,100,815,194.42	1,017,120,670.53
大商业	7,648.89	4,708.52	14,079.88	8,849.45
合计	2,923,366,968.29	1,506,977,644.58	2,100,829,274.30	1,017,129,519.98

(3) 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	1,727,899,261.29	838,731,868.55	1,131,523,506.22	591,921,520.43
华东地区	639,164,918.52	353,938,487.02	399,265,620.37	157,456,565.15
华北地区	207,761,742.76	105,336,670.59	123,932,952.77	39,542,405.57
东北地区	39,709,540.23	24,275,916.55	41,596,303.73	22,526,842.42
西南地区	212,681,642.79	125,840,476.01	353,858,715.05	182,551,971.92
西北地区	96,149,862.70	58,854,225.86	50,652,176.16	23,130,214.49
合计	2,923,366,968.29	1,506,977,644.58	2,100,829,274.30	1,017,129,519.98

(4) 本集团向前五名客户销售总额为 1,344,277 千元，占公司 2019 年 1-6 月全部主营业务收入收入的 45.98%。

项目	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例 (%)
客户 1	1,023,445,925.46	35.01
客户 2	126,415,243.69	4.32
客户 3	87,126,851.15	2.98
客户 4	59,113,513.68	2.02
客户 5	48,175,477.96	1.65
合计	1,344,277,011.94	45.98

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	57,203,980.24	165,222,710.92
理财产品及结构性存款利息收入	28,388,931.94	31,207,224.09
处置交易性金融资产产生的投资收益	7,286,631.84	-
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	974,050.00	-
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
合 计	93,853,594.02	196,326,091.09

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	(41,511.02)	
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	381,445,767.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,112,506.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	10,014,709.31	
长期股权投资按照公允价值计量产生的投资收益	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	409,531,472.76	
所得税影响额	(64,437,336.06)	
少数股东权益影响额（税后）	(2,691,123.29)	
合 计	342,403,013.41	

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。

本公司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
归属于公司普通股股东的净利润	11.10	1.567	1.567
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.60	1.356	1.356

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。