

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本報告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本報告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



廣州白雲山醫葯集團股份有限公司

GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS CO., LTD.

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(H股股份代碼：0874)

2019年第三季度報告

一、重要提示

- 1.1** 廣州白雲山醫葯集團股份有限公司(「廣葯白雲山」或「本公司」)董事會(「董事會」)、監事會(「監事會」)及其董事、監事、高級管理人員保證本季度報告內容的真實、準確、完整，不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 1.2** 本公司董事出席了第七屆董事會第二十七次會議，其中，執行董事張春波先生及獨立非執行董事儲小平先生、黃顯榮先生及王衛紅女士以通訊方式參加會議。
- 1.3** 本公司及其附屬企業(統稱「本集團」)與本公司截至2019年9月30日止第三季度(「本報告期」)之財務會計報告乃按中國企業會計準則編製，未經審計。
- 1.4** 本公司董事長李楚源先生、執行董事兼總經理黎洪先生及財務副總監兼財務部部長姚智志女士聲明：保證本季度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 1.5** 本季度報告分別以中、英文兩種語言編訂，兩種文體若出現解釋上的歧義時，以中文本為準。

二、公司基本情況

2.1 主要財務數據

項目	本報告期末 (未經審計)	上年度期末 (經審計)	本報告期 末比上年度 期末增減 (%)
總資產(人民幣千元)	54,317,672	51,482,184	5.51
歸屬於本公司股東的淨資產 (人民幣千元)	24,156,590	21,684,909	11.40
歸屬於本公司股東的每股淨資產 (人民幣元)	14.86	13.34	11.40

項目	年初至 本報告期末 (1-9月) (未經審計)	上年初至 上年報告期末 (1-9月) (未經審計)	比上年同期 增減 (%)
經營活動產生的現金流量淨額 (人民幣千元)	1,022,445	3,355,716	(69.53)
每股經營活動產生的現金流量淨額 (人民幣元)	0.63	2.06	(69.53)

項目	年初至 本報告期末 (1-9月) (未經審計)	上年初至 上年報告期末 (1-9月) (未經審計)	比上年同期 增減 (%)
營業收入(人民幣千元)	50,062,373	29,875,825	67.57
歸屬於本公司股東的淨利潤 (人民幣千元)	3,159,521	3,439,293	(8.13)
歸屬於本公司股東的扣除非經常性損益 的淨利潤(人民幣千元)	2,746,084	2,181,834	25.86
基本每股收益(人民幣元)	1.943	2.115	(8.13)
稀釋每股收益(人民幣元)	1.943	2.115	(8.13)
加權平均淨資產收益率(%)	13.72	16.71	減少2.99個 百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產 收益率(%)	11.92	10.60	增加1.32個 百分點

註：(1) 以上財務報表數據和指標均以合併報表數計算。

(2) 非經常性損益涉及項目及金額包括：

項目	本期金額	年初至	說明
	(2019年7-9月)	本報告期末金額	
	(人民幣千元)	(2019年1-9月)	
		(人民幣千元)	
非流動資產處置損益	143	102	
計入當期損益的政府補助， 但與企業正常經營業務密切相關，符合國家政策規定，按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	43,937	425,383	為本公司下屬子公司取得政府補助當期轉入營業外收入及其他收益的金額。
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	18,353	36,465	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	30,580	40,594	
所得稅影響數	(19,374)	(83,811)	
少數股東損益影響數	(2,605)	(5,296)	
合計	<u>71,034</u>	<u>413,437</u>	

2.2 本報告期末的股東總數及前十名股東持股情況表

截至2019年9月30日止，持有本公司股票的股東戶數為75,901戶。其中，持有境內上市人民幣普通股(A股)的股東75,874戶，持有境外上市外資股(H股)的股東27戶。

股東名稱(全稱)	期末持股數量 (股)	比例 (%)	持有有限 售條件股份 數量 (股)	質押或凍結情況		股東性質
				股份狀態	數量 (股)	
廣州醫藥集團有限公司	732,305,103	45.04	0	無	0	國有法人
香港中央結算(代理人) 有限公司	219,765,389	13.52	0	無	0	其他
廣州國資發展控股有限 公司	84,910,514	5.22	0	無	0	國有法人
廣州國壽城市發展產業 投資企業(有限合夥)	73,313,783	4.51	0	無	0	其他
中國證券金融股份有限 公司	47,278,008	2.91	0	無	0	其他
香港中央結算有限公司	16,613,495	1.02	0	無	0	其他
中央匯金資產管理有限 責任公司	15,260,700	0.94	0	無	0	其他
上海雲鋒新創股權投資 中心(有限合夥)	10,614,859	0.65	0	無	0	其他
華夏基金－農業銀行－ 華夏中證金融資產 管理計劃	8,795,136	0.54	0	無	0	其他
中歐基金－農業銀行－ 中歐中證金融資產 管理計劃	8,680,636	0.53	0	無	0	其他

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件		股份種類及數量	
	流通股的數量 (股)	種類		數量 (股)
廣州醫藥集團有限公司	732,305,103	人民幣普通股		732,305,103
香港中央結算(代理人)有限公司	219,765,389	境外上市外資股		219,765,389
廣州國資發展控股有限公司	84,910,514	人民幣普通股		84,910,514
廣州國壽城市發展產業投資企業 (有限合夥)	73,313,783	人民幣普通股		73,313,783
中國證券金融股份有限公司	47,278,008	人民幣普通股		47,278,008
香港中央結算有限公司	16,613,495	人民幣普通股		16,613,495
中央匯金資產管理有限責任公司	15,260,700	人民幣普通股		15,260,700
上海雲鋒新創股權投資中心 (有限合夥)	10,614,859	人民幣普通股		10,614,859
華夏基金－農業銀行－華夏中證 金融資產管理計劃	8,795,136	人民幣普通股		8,795,136
中歐基金－農業銀行－中歐中證 金融資產管理計劃	8,680,636	人民幣普通股		8,680,636
上述股東關聯關係或一致行動的說明	1、	根據香港中央結算(代理人)有限公司提供的資料，其持有的外資股(H股)股份乃代多個客戶持有。		
	2、	本公司未知悉上述股東之間是否存在關聯關係，也並不知悉其是否屬於《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。		
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	無			

2.3 截止報告期末的優先股股東總數、前十名優先股股東、前十名優先股無限售條件股東持股情況表。

適用 不適用

三、重要事項

3.1 本公司主要會計報表項目、財務指標大幅度變動的情況及原因

適用 不適用

項目	截至2019年 9月30日 (人民幣千元)	截至2018年 12月31日 (人民幣千元) (經重述)	增減變動 (%)	變動原因
應收賬款	14,645,626	10,872,458	34.70	該項目餘額變動的主要原因是：本公司下屬控股子公司廣州醫藥有限公司(「醫藥公司」)調整業務結構，醫院銷售比重有所提高，醫院業務回款期較長致使應收賬款增加。
應收款項融資	825,013	1,452,402	(43.20)	該項目餘額變動的主要原因是：(1)本公司執行《財會[2019]6號》通知，將符合該通知規定的應收票據重分類至本項目。(2)本公司下屬企業符合上述通知規定的應收票據期末餘額減少。

項目	截至2019年 9月30日 (人民幣千元)	截至2018年 12月31日 (人民幣千元) (經重述)	增減變動 (%)	變動原因
預付款項	544,068	837,808	(35.06)	該項目餘額變動的主要原因是：本公司下屬企業調整與供應商的結算方式，由預付款調整為信用賬期內付款，致使本項目減少。
其他流動資產	282,132	2,137,248	(86.80)	該項目餘額變動的主要原因是：(1)本公司期末結構性存款減少人民幣15.20億元。(2)本公司下屬企業待抵扣進項稅額減少。
在建工程	719,753	480,306	49.85	該項目餘額變動的主要原因是：本公司及下屬企業在建項目投入增加。
生產性生物資產	3,591	0	/	該項目餘額變動的主要原因是：本公司下屬企業新購生產性生物資產。

項目	截至2019年 9月30日 (人民幣千元)	截至2018年 12月31日 (人民幣千元) (經重述)	增減變動 (%)	變動原因
無形資產	2,410,530	1,013,353	137.88	該項目餘額變動的主要原因是：本公司以對價人民幣13.89億元購買「王老吉」系列商標。
其他非流動資產	37,970	2,580	1,371.69	該項目餘額變動的主要原因是：本公司下屬企業預付土地出讓金。
合同負債	1,653,975	3,686,647	(55.14)	該項目餘額變動的主要原因是：去年年末本公司下屬全資子公司廣州王老吉大健康產業有限公司(「王老吉大健康公司」)因春節提前而增加的預收貨款在2019年1-9月發貨，致使本項目餘額減少。
應交稅費	452,087	963,543	(53.08)	該項目餘額變動的主要原因是：本公司因執行新收入準則，將下屬企業預收款項中的待轉銷項稅金重分類至其他流動負債項目和其他非流動負債項目。

項目	截至2019年 9月30日 (人民幣千元)	截至2018年 12月31日 (人民幣千元) (經重述)	增減變動 (%)	變動原因
一年內到期的非流動 負債	225,850	343,316	(34.22)	該項目餘額變動的主要原因是：本公司下屬企業歸還了部分一年內到期的長期借款。
其他流動負債	178,038	0	/	該項目餘額變動的主要原因是：本公司因執行新收入準則，將下屬企業一年以內預收款項中的待轉銷項稅金重分類至本項目。
長期借款	8,500	413,554	(97.94)	該項目餘額變動的主要原因是：本公司下屬企業將一年內到期的長期借款重分類至一年內到期的非流動負債項目。
其他綜合收益	1,018	(477)	313.38	該項目餘額變動的主要原因是：(1)本公司下屬企業外幣匯率折算差額增加。(2)本公司金融資產期末公允價值減少。

項目	2019年 1-9月 (人民幣千元)	2018年 1-9月 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
營業收入	50,062,373	29,875,825	67.57	該項目變動的主要原因是：2018年1-5月醫藥公司為本公司合營企業，2018年5月31日完成30%股權收購後，醫藥公司納入本公司合併範圍；2018年1-9月廣州王老吉藥業股份有限公司（「王老吉藥業」）為本公司合營企業，2018年9月完成48.05%股權收購後，王老吉藥業納入本公司合併範圍（「注一」），因醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍使得該報表項目2019年1-9月發生額增加人民幣181.18億元。
營業成本	39,187,039	22,234,973	76.24	該項目變動的主要原因是：如注一所述，因醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍使得該報表項目2019年1-9月發生額增加人民幣163.67億元。

項目	2019年 1-9月 (人民幣千元)	2018年 1-9月 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
銷售費用	5,142,562	3,644,568	41.10	該項目變動的主要原因是：(1)如注一所述，因醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍使得該報表項目2019年1-9月發生額增加人民幣8.11億元。(2)2019年1-9月，本公司下屬全資子公司王老吉大健康公司加大促銷及廣告宣傳力度。
財務費用	118,426	(52,000)	327.74	該項目變動的主要原因是：如注一所述，因醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍使得該報表項目2019年1-9月發生額增加人民幣1.61億元。
其他收益	382,955	136,117	181.34	該項目變動的主要原因是：本公司下屬企業2019年1-9月收到政府補助增加。

項目	2019年 1-9月 (人民幣千元)	2018年 1-9月 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
投資收益	155,482	1,190,045	(86.93)	該項目變動的主要原因是：如注一所述，本公司去年同期按購買日的公允價值確認購買日之前持有份額的長期股權投資增值，2019年1-9月無此發生額，使得投資收益同比減少。
公允價值變動收益	29,178	252,807	(88.46)	該項目變動的主要原因是：本公司去年同期確認了一心堂藥業集團股份有限公司(「一心堂公司」)公允價值變動收益，2019年1-9月無此發生額，使得公允價值變動收益同比減少。

項目	2019年 1-9月 (人民幣千元)	2018年 1-9月 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
資產減值損失	(7,298)	1,311	(656.51)	該項目變動的主要原因是：(1)如注一所述，因醫藥公司納入合併範圍使得該報表項目2019年1-9月發生額減少人民幣0.20億元。(2)本公司下屬其他企業計提的存貨跌價損失同比減少，使得該報表項目2019年1-9月發生額增加。
信用減值損失	(65,014)	(37,202)	(74.76)	該項目變動的主要原因是：如注一所述，因醫藥公司納入合併範圍使得該報表項目2019年1-9月發生額減少人民幣0.28億元。

項目	2019年 1-9月 (人民幣千元)	2018年 1-9月 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
資產處置收益	102	424	(76.06)	該項目變動的主要原因是：本公司下屬企業轉讓設備收益同比減少。
營業外收入	89,396	179,518	(50.20)	該項目變動的主要原因是：去年同期因王老吉藥業納入合併範圍，本公司確認了所持有王老吉藥業股權的合併成本與應享有可辨認淨資產公允價值的差額計入本項目，2019年1-9月無此發生額，使得營業外收入同比減少。

項目	2019年 1-9月 (人民幣千元)	2018年 1-9月 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
所得稅費用	670,872	471,407	42.31	該項目變動的主要原因是：(1)去年同期因醫藥公司、王老吉藥業納入合併範圍，本公司收購醫藥公司、王老吉藥業股權所產生的收益及本公司所持有的一心堂公司公允價值變動收益均為非應稅項目。(2)如注一所述，因醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍使得該報表項目2019年1-9月發生額增加人民幣0.85億元。
少數股東損益	220,598	70,022	215.04	該項目變動的主要原因是：(1)本公司新設控股企業少數股東權益增加。(2)如注一所述，因醫藥公司、王老吉藥業納入本公司合併範圍使得該報表項目2019年1-9月發生額增加人民幣0.51億元。

項目	2019年 1-9月 (人民幣千元)	2018年 1-9月 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
經營活動產生的現金 流量淨額	1,022,445	3,355,716	(69.53)	經營活動產生的現金流量淨額同比減少的主要原因是：(1)2018年1-5月醫藥公司為本公司合營企業，2018年5月31日完成30%股權收購後，醫藥公司納入本公司合併範圍，本公司經營活動產生的現金流量淨額同比減少主要受該公司影響。該公司經營活動現金流量淨額減少的主要原因是：①在廣州GPO中標，加大了藥品儲備採購；②調整業務結構，醫院銷售比重有所提高，醫院業務回款期較長致使應收賬款增加；③票據貼現同比減少。(2)本公司下屬企業2019年1-9月銷售收到的現金同比減少。

項目	2019年 1-9月 (人民幣千元)	2018年 1-9月 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
投資活動產生的現金 流量淨額	(478,357)	1,095,595	(143.66)	投資活動產生的現金流量淨額同比減少的主要原因是：(1)本公司於2019年1-9月支付了購買「王老吉」系列商標對價人民幣14.72億元(含增值稅)。(2)醫藥公司、王老吉藥業去年納入本公司合併範圍時，確認了支付對價與該公司現金及現金等價物的差額，2019年1-9月無此事項。(3)本集團結構性存款及理財產品到期收入大於購買支出。
籌資活動產生的現金 流量淨額	(578,733)	(1,050,538)	44.91	籌資活動產生的現金流量淨額同比增加的主要原因是：2018年1-5月醫藥公司為本公司合營企業，2018年5月31日完成30%股權收購後，醫藥公司納入本公司合併範圍，本公司籌資活動產生的現金流量淨額同比增加主要因該公司的銀行貸款增加。

3.2 重要事項進展情況及其影響和解決方案的分析說明

適用 不適用

根據本公司總體戰略佈局，結合醫藥公司業務發展需要，為進一步拓寬本公司境外融資渠道，加速本公司國際化戰略的實施，本公司於2019年9月10日召開第七屆董事會第二十六次會議，審議通過《關於授權公司管理層啟動分拆公司子公司到香港聯交所上市相關籌備工作的議案》，董事會授權公司管理層啟動分拆醫藥公司到香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）上市的前期籌備工作，醫藥公司董事會亦同意啟動上市籌備工作。具體內容詳見本公司於上海證券交易所網站披露日期為2019年9月10日的《關於授權公司管理層啟動分拆子公司到香港聯交所上市相關籌備工作的提示性公告》（公告編號：臨2019-069）及本公司於香港聯交所網站披露日期為2019年9月10日的公告。

3.3 報告期內超期未履行完畢的承諾事項

適用 不適用

3.4 預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及原因說明

適用 不適用

3.5 與最近一期財務報告相比，合併範圍發生變化的情況

適用 不適用

本報告期內，本集團新增合併單位3家。

- (1) 本年8月，本公司設立全資子公司廣州創贏廣藥白雲山知識產權有限公司，該公司的註冊資本為人民幣1,000萬元，其中本公司認繳的出資額占註冊資本的比例為100%。
- (2) 本年9月，本公司下屬全資子公司廣州采芝林藥業有限公司(「采芝林藥業」)設立廣州采芝林國醫館有限公司，該公司的註冊資本為人民幣1,000萬元，其中采芝林藥業認繳的出資額佔註冊資本的比例為51%。
- (3) 本公司下屬控股子公司醫藥公司收購清遠廣藥正康醫藥有限公司100%股權的事項於2019年9月完成資產交割及工商變更登記。自此該公司成為醫藥公司全資子公司，納入醫藥公司合併範圍。

3.6 其他事項進展情況

2014年10月11日，本公司全資子公司廣州白雲山化學藥科技有限公司(「白雲山化學藥科技公司」)與浙江昂利康製藥有限公司(系浙江昂利康製藥股份有限公司前身，「昂利康製藥」)簽訂了《廣州白雲山化學藥科技有限公司、浙江昂利康製藥有限公司關於組建化學原料藥生產企業合作合同》(「合作合同」)，擬共同組建化學原料藥生產企業的事宜。具體內容詳見本公司2014年11月10日的《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司公告》(公告編號：臨2014-054)。

根據2014年10月由白雲山化學藥科技公司與昂利康製藥簽署的《廣州白雲山化學藥科技公司、浙江昂利康製藥有限公司共同組建化學原料藥生產企業的備忘錄》(「備忘錄」)及《合作合同》，為滿足國家關於藥品生產企業和藥品註冊批件轉移(技術轉讓)、GMP認證等程序、法律、法規和規範性文件規定，本次共同組建化學原料藥生產企業分為3個階段完成。

第一階段，白雲山化學藥科技公司與昂利康製藥共同出資組建浙江廣康醫藥有限公司(「廣康公司」)，註冊資本為人民幣8,500萬元，其中白雲山化學藥科技公司出資人民幣5,100萬元，持股比例為60%，昂利康製藥出資人民幣3,400萬元，持股比例為40%。廣康公司負責生產車間的GMP改造、實驗室和倉庫的建造、配套設施和生產經營條件的改造等；昂利康製藥完成L-精氨酸、無水碳酸鈉、頭孢拉定、頭孢他啶、頭孢他啶／精氨酸5個藥品註冊批件從廣州白雲山醫藥集團股份有限公司化學製藥廠的轉移工作。

第二階段，昂利康製藥設立其全資子公司浙江白雲山昂利康製藥有限公司(「白雲山昂利康」)，註冊資本為人民幣1,220萬元，並獲得相關藥品生產許可證和GMP證書，以及藥品生產企業的其他必備條件(如存在)。

第三階段，白雲山昂利康吸收合併廣康公司。

目前，經雙方確認，第一階段及第二階段工作已基本完成。

2019年9月25日，白雲山化學藥科技公司、昂利康製藥、廣康公司、白雲山昂利康簽署了《合併協議》。《合併協議》約定由白雲山昂利康吸收合併廣康公司，合併完成後，白雲山昂利康繼續存續，註冊資本由人民幣1,500萬元增加至10,000萬元，其中，白雲山化學藥科技公司持股51%，昂利康製藥持股49%；廣康公司法人主體資格依法註銷，廣康公司的全部資產、債權債務和業務由白雲山昂利康依法承繼。自合併日起30日內，白雲山化學藥公司和昂利康製藥對合併後的白雲山昂利康按持股比例進行實繳至人民幣9,000萬元，剩餘未實繳部分視白雲山昂利康經營情況決定實繳時間及金額，並同比例進行實繳。

2019年10月17日，昂利康製藥2019年第二次臨時股東大會已審議通過了上述合併事項。

四、附錄

4.1 財務報表

合併資產負債表

2019年9月30日

編製單位：廣州白雲山醫藥集團股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣 審計類型：未經審計

項目	2019年9月30日	2018年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	16,084,693,924.75	16,114,883,673.51
結算備付金	-	-
拆出資金	-	-
交易性金融資產	-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	-	-
衍生金融資產	-	-
應收票據	995,834,513.43	2,780,597,684.01
應收賬款	14,645,625,623.05	10,872,458,472.34
應收款項融資	825,013,130.44	-
預付款項	544,068,443.14	837,808,116.68
應收保費	-	-
應收分保賬款	-	-
應收分保合同準備金	-	-
其他應收款	1,079,659,782.59	1,056,551,186.68
其中：應收利息	1,447,736.13	1,367,876.63
應收股利	37,938,523.45	40,036,044.47
買入返售金融資產	-	-
存貨	9,041,223,932.96	9,231,739,097.84
合同資產	-	-
持有待售資產	-	-
一年內到期的非流動資產	-	-
其他流動資產	282,132,434.03	2,137,248,054.33
流動資產合計	43,498,251,784.39	43,031,286,285.39

項目	2019年9月30日	2018年12月31日
非流動資產：		
發放貸款和墊款	—	—
債權投資	—	—
可供出售金融資產	—	—
其他債權投資	—	—
持有至到期投資	—	—
長期應收款	—	—
長期股權投資	1,839,561,516.62	1,759,958,035.39
其他權益工具投資	83,481,132.33	84,897,870.89
其他非流動金融資產	256,019,060.30	226,938,456.16
投資性房地產	220,161,498.40	228,084,499.83
固定資產	2,876,582,258.40	3,165,746,536.73
在建工程	719,753,148.12	480,305,723.50
生產性生物資產	3,590,647.50	—
油氣資產	—	—
使用權資產	848,152,730.09	—
無形資產	2,410,530,223.80	1,013,353,424.62
開發支出	—	—
商譽	825,573,066.90	825,573,066.90
長期待攤費用	104,376,111.31	94,315,140.82
遞延所得稅資產	593,668,827.29	569,144,829.25
其他非流動資產	37,969,726.00	2,580,000.00
非流動資產合計	<u>10,819,419,947.06</u>	<u>8,450,897,584.09</u>
資產總計	<u>54,317,671,731.45</u>	<u>51,482,183,869.48</u>

項目	2019年9月30日	2018年12月31日
流動負債：		
短期借款	7,068,732,799.44	5,905,703,286.10
向中央銀行借款	-	-
拆入資金	-	-
交易性金融負債	-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	-	-
衍生金融負債	-	-
應付票據	2,846,175,281.54	2,656,176,505.09
應付賬款	10,280,441,664.72	9,313,277,657.72
預收款項	-	-
合同負債	1,653,974,729.44	3,686,647,223.24
賣出回購金融資產款	-	-
吸收存款及同業存放	-	-
代理買賣證券款	-	-
代理承銷證券款	-	-
應付職工薪酬	818,881,452.76	753,034,630.86
應交稅費	452,087,146.97	963,543,253.64
其他應付款	3,371,874,604.63	3,466,357,353.39
其中：應付利息	29,407,875.75	41,637,538.72
應付股利	49,550,320.63	65,917,238.98
應付手續費及佣金	-	-
應付分保賬款	-	-
持有待售負債	-	-
一年內到期的非流動負債	225,849,935.91	204,024,196.93
其他流動負債	178,038,357.61	-
流動負債合計	26,896,055,973.02	26,948,764,106.97
非流動負債：		
保險合同準備金	-	-
長期借款	8,500,000.00	413,553,706.06
應付債券	-	-
其中：優先股	-	-
永續債	-	-
租賃負債	554,166,121.76	-
長期應付款	27,685,411.94	135,795,848.74
長期應付職工薪酬	331,749.73	325,325.54
預計負債	47,769,773.70	49,601,312.48
遞延收益	545,323,920.58	490,423,604.73
遞延所得稅負債	263,658,862.85	249,762,210.96
其他非流動負債	55,626,482.03	50,225,000.00
非流動負債合計	1,503,062,322.59	1,389,687,008.51
負債合計	28,399,118,295.61	28,338,451,115.48

項目	2019年9月30日	2018年12月31日
所有者權益(或股東權益)		
實收資本(或股本)	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他權益工具	-	-
其中：優先股	-	-
永續債	-	-
資本公積	9,865,084,049.39	9,865,084,049.39
減：庫存股	-	-
其他綜合收益	1,018,120.84	(477,139.10)
專項儲備	-	-
盈餘公積	1,368,735,157.63	1,368,735,157.63
一般風險準備	-	-
未分配利潤	11,295,961,831.32	8,825,776,191.86
歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計	24,156,590,108.18	21,684,909,208.78
少數股東權益	1,761,963,327.66	1,458,823,545.22
所有者權益(或股東權益)合計	25,918,553,435.84	23,143,732,754.00
負債和所有者權益(或股東權益)總計	54,317,671,731.45	51,482,183,869.48

法定代表人：
李楚源

主管會計工作負責人：
黎洪

會計機構負責人：
姚智志

母公司資產負債表
2019年9月30日

編製單位：廣州白雲山醫藥集團股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣 審計類型：未經審計

項目	2019年9月30日	2018年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	7,061,219,072.67	6,806,911,762.32
交易性金融資產	-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	-	-
衍生金融資產	-	-
應收票據	405,992,562.52	615,391,740.80
應收賬款	182,059,163.21	261,455,709.16
應收款項融資	115,079,265.32	-
預付款項	9,741,464.25	12,525,525.66
其他應收款	1,663,474,503.55	1,877,892,798.80
其中：應收利息	-	-
應收股利	184,459,175.58	382,928,791.41
存貨	1,076,565,836.75	946,856,781.67
合同資產	-	-
持有待售資產	-	-
一年內到期的非流動資產	-	-
其他流動資產	84,690,626.07	1,507,451,931.22
流動資產合計	10,598,822,494.34	12,028,486,249.63
非流動資產：		
債權投資	-	-
可供出售金融資產	-	-
其他債權投資	-	-
持有至到期投資	-	-
長期應收款	-	-
長期股權投資	9,120,029,255.65	8,440,656,099.18
其他權益工具投資	83,481,132.33	84,897,870.89
其他非流動金融資產	252,626,540.86	223,325,494.09
投資性房地產	208,020,154.06	214,466,738.50
固定資產	477,887,568.21	491,135,835.97
在建工程	148,298,593.08	38,386,309.01
生產性生物資產	-	-
油氣資產	-	-
使用權資產	16,156,888.12	-
無形資產	1,747,017,600.13	366,396,141.82
開發支出	-	-
商譽	-	-
長期待攤費用	1,439,569.65	1,725,586.63
遞延所得稅資產	123,142,504.45	126,072,489.93
其他非流動資產	-	-
非流動資產合計	12,178,099,806.54	9,987,062,566.02
資產總計	22,776,922,300.88	22,015,548,815.65

項目	2019年9月30日	2018年12月31日
流動負債：		
短期借款	854,431,644.92	954,431,644.92
交易性金融負債	-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	-	-
衍生金融負債	-	-
應付票據	12,156,223.30	26,931,727.54
應付賬款	318,072,966.90	295,387,077.43
預收款項	-	-
合同負債	109,723,686.77	299,102,767.07
應付職工薪酬	109,780,146.88	86,313,055.87
應交稅費	126,292,083.58	185,050,078.44
其他應付款	2,605,896,081.91	2,116,999,352.64
其中：應付利息	-	-
應付股利	666,171.74	567,433.79
持有待售負債	-	-
一年內到期的非流動負債	4,870,435.48	-
其他流動負債	19,183,143.07	-
流動負債合計	4,160,406,412.81	3,964,215,703.91
非流動負債：		
長期借款	-	-
應付債券	-	-
其中：優先股	-	-
永續債	-	-
租賃負債	11,722,593.15	-
長期應付款	7,876,324.33	7,802,224.39
長期應付職工薪酬	-	-
預計負債	339,228,411.19	252,971,219.19
遞延收益	80,138,326.90	76,572,361.85
遞延所得稅負債	12,940,147.39	12,940,147.39
其他非流動負債	81,727.93	-
非流動負債合計	451,987,530.89	350,285,952.82
負債合計	4,612,393,943.70	4,314,501,656.73

項目	2019年9月30日	2018年12月31日
所有者權益(或股東權益)		
實收資本(或股本)	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他權益工具	-	-
其中：優先股	-	-
永續債	-	-
資本公積	9,820,175,495.89	9,820,175,495.89
減：庫存股	-	-
其他綜合收益	(3,765,069.71)	(2,423,845.18)
專項儲備	-	-
盈餘公積	996,126,723.03	996,126,723.03
未分配利潤	5,726,200,258.97	5,261,377,836.18
所有者權益(或股東權益)合計	<u>18,164,528,357.18</u>	<u>17,701,047,158.92</u>
負債和所有者權益(或股東權益)總計	<u>22,776,922,300.88</u>	<u>22,015,548,815.65</u>

法定代表人：
李楚源

主管會計工作負責人：
黎洪

會計機構負責人：
姚智志

合併利潤表
2019年1-9月

編製單位：廣州白雲山醫藥集團股份有限公司

項目	單位：元 幣種：人民幣 審計類型：未經審計			
	2019年 第三季度 (7-9月)	2018年 第三季度 (7-9月)	2019年 前三季度 (1-9月)	2018年 前三季度 (1-9月)
一、營業總收入	16,721,545,370.68	15,035,810,958.15	50,062,373,125.05	29,875,824,638.18
其中：營業收入	16,721,545,370.68	15,035,810,958.15	50,062,373,125.05	29,875,824,638.18
利息收入	-	-	-	-
已賺保費	-	-	-	-
手續費及佣金收入	-	-	-	-
二、營業總成本	16,008,666,365.63	14,362,515,003.63	46,589,809,750.23	27,611,243,332.71
其中：營業成本	13,293,100,106.72	12,184,357,247.59	39,187,038,683.68	22,234,972,583.28
利息支出	-	-	-	-
手續費及佣金支出	-	-	-	-
退保金	-	-	-	-
賠付支出淨額	-	-	-	-
提取保險責任準備金淨額	-	-	-	-
保單紅利支出	-	-	-	-
分保費用	-	-	-	-
稅金及附加	68,035,949.48	73,133,062.63	231,241,477.59	213,160,554.37
銷售費用	1,961,346,895.97	1,468,952,315.04	5,142,561,707.50	3,644,567,702.86
管理費用	460,675,085.49	469,971,055.48	1,446,766,371.69	1,178,274,918.67
研發費用	186,955,334.22	149,980,168.46	463,775,089.87	392,267,278.91
財務費用	38,552,993.75	16,121,154.43	118,426,419.90	(51,999,705.38)
其中：利息費用	109,392,487.43	132,657,898.62	304,809,069.18	161,153,975.75
利息收入	79,911,209.96	111,198,434.48	220,194,895.25	215,928,665.93
加：其他收益	26,445,064.14	19,266,632.10	382,955,448.43	136,116,801.73
投資收益(損失以「-」號填列)	37,522,538.30	133,817,724.41	155,482,476.94	1,190,045,306.64
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	26,357,503.71	88,533,160.22	107,610,086.69	280,895,242.96
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益	-	-	-	-
匯兌收益(損失以「-」號填列)	-	-	-	-
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)	-	-	-	-

項目	2019年 第三季度 (7-9月)	2018年 第三季度 (7-9月)	2019年 前三季度 (1-9月)	2018年 前三季度 (1-9月)
公允價值變動收益(損失 以「-」號填列)	18,352,593.02	1,530,495.90	29,178,468.02	252,807,397.40
信用減值損失(損失以「-」號 填列)	(4,029,048.24)	(7,977,719.89)	(65,014,212.16)	(37,201,773.04)
資產減值損失(損失以「-」號 填列)	(155,899.00)	5,390,162.44	(7,297,927.16)	1,311,374.47
資產處置收益(損失以「-」號 填列)	143,018.59	423,978.12	101,507.57	423,978.12
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)	791,157,271.86	825,747,227.60	3,967,969,136.46	3,808,084,390.79
加：營業外收入	50,798,671.21	145,641,444.02	89,395,699.61	179,517,712.68
減：營業外支出	2,726,632.64	1,828,983.97	6,373,568.39	6,879,735.47
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	839,229,310.43	969,559,687.65	4,050,991,267.68	3,980,722,368.00
減：所得稅費用	136,921,542.55	119,607,997.32	670,872,326.04	471,407,388.99
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	702,307,767.88	849,951,690.33	3,380,118,941.64	3,509,314,979.01
(一)按經營持續性分類				
1.持續經營淨利潤(淨虧損 以「-」號填列)	702,307,767.88	849,951,690.33	3,380,118,941.64	3,509,314,979.01
2.終止經營淨利潤(淨虧損 以「-」號填列)	-	-	-	-
(二)按所有權歸屬分類				
1.歸屬於母公司股東的淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)	611,959,655.33	820,293,681.26	3,159,521,001.84	3,439,293,407.52
2.少數股東損益(淨虧損 以「-」號填列)	90,348,112.55	29,658,009.07	220,597,939.80	70,021,571.49
六、其他綜合收益的稅後淨額	3,471,096.01	5,070,635.13	1,495,259.94	8,241,704.31
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的 稅後淨額	3,471,096.01	5,070,635.13	1,495,259.94	8,241,704.31
(一)不能重分類進損益的其他綜合 收益	(212,510.78)	-	(1,416,738.56)	(927,633.56)
1.重新計量設定受益計劃變動額	-	-	-	-
2.權益法下不能轉損益的其他 綜合收益	-	-	-	-
3.其他權益工具投資公允價值 變動	(212,510.78)	-	(1,416,738.56)	(927,633.56)
4.企業自身信用風險公允價值 變動	-	-	-	-

項目	2019年 第三季度 (7-9月)	2018年 第三季度 (7-9月)	2019年 前三季度 (1-9月)	2018年 前三季度 (1-9月)
(二)將重分類進損益的其他綜合收益	3,683,606.79	5,070,635.13	2,911,998.50	9,169,337.87
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益	43,809.63	11,784.98	75,514.03	(215,270.36)
2.其他債權投資公允價值變動	-	-	-	-
3.可供出售金融資產公允價值變動損益	-	-	-	-
4.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額	-	-	-	-
5.持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益	-	-	-	-
6.其他債權投資信用減值準備	-	-	-	-
7.現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分)	-	-	-	-
8.外幣財務報表折算差額	3,639,797.16	5,058,850.15	2,836,484.47	9,384,608.23
9.其他	-	-	-	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	-	-	-	-
七、綜合收益總額	<u>705,778,863.89</u>	<u>855,022,325.46</u>	<u>3,381,614,201.58</u>	<u>3,517,556,683.32</u>
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	615,430,751.34	825,364,316.39	3,161,016,261.78	3,447,535,111.83
歸屬於少數股東的綜合收益總額	90,348,112.55	29,658,009.07	220,597,939.80	70,021,571.49
八、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)	0.385	0.505	1.943	2.115
(二)稀釋每股收益(元/股)	0.385	0.505	1.943	2.115

2019年1-9月發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0元，2018年1-9月被合併方實現的淨利潤為：0元。

法定代表人：
李楚源

主管會計工作負責人：
黎洪

會計機構負責人：
姚智志

母公司利潤表

2019年1-9月

編製單位：廣州白雲山醫藥集團股份有限公司

項目	單位：元 幣種：人民幣 審計類型：未經審計			
	2019年 第三季度 (7-9月)	2018年 第三季度 (7-9月)	2019年 前三季度 (1-9月)	2018年 前三季度 (1-9月)
一、營業收入	1,226,970,098.79	1,237,177,694.42	4,500,235,321.01	3,573,262,412.98
減：營業成本	689,220,160.15	571,071,152.39	2,336,345,237.85	1,694,273,126.48
税金及附加	6,120,596.85	13,342,519.04	36,872,942.13	41,133,365.81
銷售費用	119,290,898.43	133,503,699.03	515,883,812.03	440,929,211.20
管理費用	80,465,778.88	150,647,675.99	338,813,764.64	337,131,812.40
研發費用	96,715,389.61	86,208,508.32	205,270,069.48	185,736,736.99
財務費用	(37,187,289.14)	(52,890,211.63)	(66,648,984.06)	(79,155,680.93)
其中：利息費用	7,408,979.01	8,459,836.79	24,229,613.10	11,505,470.87
利息收入	46,462,720.95	65,765,576.47	93,205,198.04	95,223,847.93
加：其他收益	4,315,699.53	2,765,122.05	8,664,487.21	5,293,095.48
投資收益(損失以「-」號填列)	50,087,217.40	494,306,044.92	143,940,811.42	690,632,136.01
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益	28,995,278.50	54,235,840.84	86,199,258.74	219,458,551.76
以攤餘成本計量的金融 資產終止確認收益	-	-	-	-
淨敞口套期收益(損失以「-」號 填列)	-	-	-	-
公允價值變動收益(損失 以「-」號填列)	18,605,378.88	1,478,657.49	29,301,046.77	252,975,674.25
信用減值損失(損失以「-」號 填列)	388,892.72	(451,944.29)	583,058.53	(231,959.33)
資產減值損失(損失以「-」號 填列)	3,773,354.87	(58,242.18)	3,627,474.42	(7,843,643.67)
資產處置收益(損失以「-」號 填列)	150,077.96	-	146,087.66	-
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)	349,665,185.37	833,333,989.27	1,319,961,444.95	1,894,039,143.77
加：營業外收入	2,328,666.34	2,644,933.01	6,054,009.53	8,194,154.68
減：營業外支出	149,826.45	196,371.51	757,977.51	1,201,241.53
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	351,844,025.26	835,782,550.77	1,325,257,476.97	1,901,032,056.92
減：所得稅費用	44,263,253.04	53,387,837.41	171,099,691.80	182,273,566.78
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	307,580,772.22	782,394,713.36	1,154,157,785.17	1,718,758,490.14

項目	2019年 第三季度 (7-9月)	2018年 第三季度 (7-9月)	2019年 前三季度 (1-9月)	2018年 前三季度 (1-9月)
(一)持續經營淨利潤(淨虧損 以「-」號填列)	307,580,772.22	782,394,713.36	1,154,157,785.17	1,718,758,490.14
(二)終止經營淨利潤(淨虧損 以「-」號填列)	-	-	-	-
五、其他綜合收益的稅後淨額	(93,187.12)	11,784.98	(1,265,710.50)	(1,142,903.92)
(一)不能重分類進損益的其他綜合 收益	(212,510.78)	-	(1,416,738.56)	(927,633.56)
1.重新計量設定受益計劃變動額	-	-	-	-
2.權益法下不能轉損益的其他 綜合收益	-	-	-	-
3.其他權益工具投資公允價值 變動	(212,510.78)	-	(1,416,738.56)	(927,633.56)
4.企業自身信用風險公允價值 變動	-	-	-	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益	119,323.66	11,784.98	151,028.06	(215,270.36)
1.權益法下可轉損益的其他綜合 收益	119,323.66	11,784.98	151,028.06	(215,270.36)
2.其他債權投資公允價值變動	-	-	-	-
3.可供出售金融資產公允價值 變動損益	-	-	-	-
4.金融資產重分類計入其他綜合 收益的金額	-	-	-	-
5.持有至到期投資重分類為可供 出售金融資產損益	-	-	-	-

項目	2019年 第三季度 (7-9月)	2018年 第三季度 (7-9月)	2019年 前三季度 (1-9月)	2018年 前三季度 (1-9月)
6.其他債權投資信用減值準備	-	-	-	-
7.現金流量套期儲備(現金流量 套期損益的有效部分)	-	-	-	-
8.外幣財務報表折算差額	-	-	-	-
9.其他	-	-	-	-
六、綜合收益總額	<u>307,487,585.10</u>	<u>782,406,498.34</u>	<u>1,152,892,074.67</u>	<u>1,717,615,586.22</u>
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)	-	-	-	-
(二)稀釋每股收益(元/股)	-	-	-	-

法定代表人：
李楚源

主管會計工作負責人：
黎洪

會計機構負責人：
姚智志

合併現金流量表

2019年1-9月

編製單位：廣州白雲山醫藥集團股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣 審計類型：未經審計

項目	2019年 前三季度 (1-9月)	2018年 前三季度 (1-9月)
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	45,702,482,567.52	29,305,562,262.04
客戶存款和同業存放款項淨增加額	-	-
向中央銀行借款淨增加額	-	-
向其他金融機構拆入資金淨增加額	-	-
收到原保險合同保費取得的現金	-	-
收到再保業務現金淨額	-	-
保戶儲金及投資款淨增加額	-	-
收取利息、手續費及佣金的現金	-	-
拆入資金淨增加額	-	-
回購業務資金淨增加額	-	-
代理買賣證券收到的現金淨額	-	-
收到的稅費返還	30,664,932.53	5,932,779.31
收到其他與經營活動有關的現金	957,947,264.57	821,842,663.13
經營活動現金流入小計	<u>46,691,094,764.62</u>	<u>30,133,337,704.48</u>
購買商品、接受勞務支付的現金	36,628,622,672.05	19,099,549,913.51
客戶貸款及墊款淨增加額	-	-
存放中央銀行和同業款項淨增加額	-	-
支付原保險合同賠付款項的現金	-	-
拆出資金淨增加額	-	-
支付利息、手續費及佣金的現金	-	-
支付保單紅利的現金	-	-
支付給職工及為職工支付的現金	3,635,250,997.37	2,861,186,474.14
支付的各項稅費	2,459,757,962.37	1,893,689,073.24
支付其他與經營活動有關的現金	2,945,017,850.84	2,923,196,210.63
經營活動現金流出小計	<u>45,668,649,482.63</u>	<u>26,777,621,671.52</u>
經營活動產生的現金流量淨額	<u>1,022,445,281.99</u>	<u>3,355,716,032.96</u>

項目	2019年 前三季度 (1-9月)	2018年 前三季度 (1-9月)
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	1,624,160,614.86	1,876,143,118.02
取得投資收益收到的現金	93,677,351.08	131,710,015.62
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額	1,091,218.39	233,117.67
處置子公司及其他營業單位收到的現金 淨額	-	-
收到其他與投資活動有關的現金	44,494.54	944,009,762.19
投資活動現金流入小計	1,718,973,678.87	2,952,096,013.50
購建固定資產、無形資產和其他長期 資產支付的現金	2,064,456,066.59	222,065,799.48
投資支付的現金	132,874,800.00	1,634,273,877.62
質押貸款淨增加額	-	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金 淨額	-	-
支付其他與投資活動有關的現金	-	161,611.03
投資活動現金流出小計	2,197,330,866.59	1,856,501,288.13
投資活動產生的現金流量淨額	(478,357,187.72)	1,095,594,725.37
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	110,200,000.00	234,530,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的 現金	110,200,000.00	234,530,000.00
取得借款收到的現金	7,693,098,155.81	2,045,796,206.09
收到其他與籌資活動有關的現金	2,153,541,164.22	1,300,000.00
籌資活動現金流入小計	9,956,839,320.03	2,281,626,206.09
償還債務支付的現金	7,113,103,679.36	2,084,758,288.25
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	1,003,136,998.65	1,225,121,032.77
其中：子公司支付給少數股東的股利、 利潤	41,441,486.24	9,339,862.25
支付其他與籌資活動有關的現金	2,419,332,134.03	22,284,967.53
籌資活動現金流出小計	10,535,572,812.04	3,332,164,288.55
籌資活動產生的現金流量淨額	(578,733,492.01)	(1,050,538,082.46)

項目	2019年 前三季度 (1-9月)	2018年 前三季度 (1-9月)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	<u>(12,738.84)</u>	<u>1,262,579.04</u>
五、現金及現金等價物淨增加額	(34,658,136.58)	3,402,035,254.91
加：期初現金及現金等價物餘額	<u>15,071,612,198.38</u>	<u>11,495,535,159.70</u>
六、期末現金及現金等價物餘額	<u><u>15,036,954,061.80</u></u>	<u><u>14,897,570,414.61</u></u>

法定代表人：
李楚源

主管會計工作負責人：
黎洪

會計機構負責人：
姚智志

母公司現金流量表

2019年1-9月

編製單位：廣州白雲山醫藥集團股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣 審計類型：未經審計

項目	2019年 前三季度 (1-9月)	2018年 前三季度 金額(1-9月)
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	3,785,940,666.44	2,905,587,335.29
收到的稅費返還	-	-
收到其他與經營活動有關的現金	386,276,255.29	307,314,664.61
經營活動現金流入小計	4,172,216,921.73	3,212,901,999.90
購買商品、接受勞務支付的現金	1,770,825,762.17	1,315,221,792.48
支付給職工及為職工支付的現金	355,332,866.87	342,431,340.06
支付的各项稅費	430,921,332.65	396,232,125.38
支付其他與經營活動有關的現金	830,859,045.93	124,702,482.55
經營活動現金流出小計	3,387,939,007.62	2,178,587,740.47
經營活動產生的現金流量淨額	784,277,914.11	1,034,314,259.43
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	1,544,474,800.00	1,500,000,000.00
取得投資收益收到的現金	934,915,789.10	1,302,075,371.33
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	359,970.87	630.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	-	-
收到其他與投資活動有關的現金	751,359,434.27	842,873,487.00
投資活動現金流入小計	3,231,109,994.24	3,644,949,488.33
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	1,608,929,126.13	27,263,227.43
投資支付的現金	700,151,800.00	3,966,511,831.81
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	-	-
支付其他與投資活動有關的現金	637,331,644.92	706,331,644.92
投資活動現金流出小計	2,946,412,571.05	4,700,106,704.16
投資活動產生的現金流量淨額	284,697,423.19	(1,055,157,215.83)

項目	2019年 前三季度 (1-9月)	2018年 前三季度 金額(1-9月)
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	—	—
取得借款收到的現金	854,431,644.92	1,104,431,644.92
收到其他與籌資活動有關的現金	40,727,906.14	—
籌資活動現金流入小計	<u>895,159,551.06</u>	<u>1,104,431,644.92</u>
償還債務支付的現金	954,431,644.92	154,431,644.92
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	710,906,331.89	633,065,972.30
支付其他與籌資活動有關的現金	29,651,586.96	—
籌資活動現金流出小計	<u>1,694,989,563.77</u>	<u>787,497,617.22</u>
籌資活動產生的現金流量淨額	<u>(799,830,012.71)</u>	<u>316,934,027.70</u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	—	—
五、現金及現金等價物淨增加額	269,145,324.59	296,091,071.30
加：期初現金及現金等價物餘額	<u>6,759,917,523.78</u>	<u>6,147,937,501.16</u>
六、期末現金及現金等價物餘額	<u>7,029,062,848.37</u>	<u>6,444,028,572.46</u>

法定代表人：
李楚源

主管會計工作負責人：
黎洪

會計機構負責人：
姚智志

4.2 首次執行新金融工具準則、新收入準則、新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

✓ 適用 □ 不適用

合併資產負債表

項目	單位：元 幣種：人民幣		
	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	16,114,883,673.51	16,114,883,673.51	-
結算備付金	-	-	-
拆出資金	-	-	-
交易性金融資產	-	-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	-	-	-
衍生金融資產	-	-	-
應收票據	2,780,597,684.01	1,328,195,500.54	(1,452,402,183.47)
應收賬款	10,872,458,472.34	10,872,458,472.34	-
應收款項融資	-	1,452,402,183.47	1,452,402,183.47
預付款項	837,808,116.68	837,808,116.68	-
應收保費	-	-	-
應收分保賬款	-	-	-
應收分保合同準備金	-	-	-
其他應收款	1,056,551,186.68	1,056,551,186.68	-
其中：應收利息	1,367,876.63	1,367,876.63	-
應收股利	40,036,044.47	40,036,044.47	-
買入返售金融資產	-	-	-
存貨	9,231,739,097.84	9,231,739,097.84	-
合同資產	-	-	-
持有待售資產	-	-	-
一年內到期的非流動資產	-	-	-
其他流動資產	2,137,248,054.33	2,137,248,054.33	-
流動資產合計	43,031,286,285.39	43,031,286,285.39	-

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
非流動資產：			
發放貸款和墊款	-	-	-
債權投資	-	-	-
可供出售金融資產	-	-	-
其他債權投資	-	-	-
持有至到期投資	-	-	-
長期應收款	-	-	-
長期股權投資	1,759,958,035.39	1,759,958,035.39	-
其他權益工具投資	84,897,870.89	84,897,870.89	-
其他非流動金融資產	226,938,456.16	226,938,456.16	-
投資性房地產	228,084,499.83	228,084,499.83	-
固定資產	3,165,746,536.73	2,950,581,381.29	(215,165,155.44)
在建工程	480,305,723.50	480,305,723.50	-
生產性生物資產	-	-	-
油氣資產	-	-	-
使用權資產	-	846,762,689.48	846,762,689.48
無形資產	1,013,353,424.62	1,013,353,424.62	-
開發支出	-	-	-
商譽	825,573,066.90	825,573,066.90	-
長期待攤費用	94,315,140.82	94,315,140.82	-
遞延所得稅資產	569,144,829.25	569,144,829.25	-
其他非流動資產	2,580,000.00	2,580,000.00	-
非流動資產合計	<u>8,450,897,584.09</u>	<u>9,082,495,118.13</u>	<u>631,597,534.04</u>
資產總計	<u><u>51,482,183,869.48</u></u>	<u><u>52,113,781,403.52</u></u>	<u><u>631,597,534.04</u></u>

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
流動負債：			
短期借款	5,905,703,286.10	5,905,703,286.10	-
向中央銀行借款	-	-	-
拆入資金	-	-	-
交易性金融負債	-	-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	-	-	-
衍生金融負債	-	-	-
應付票據	2,656,176,505.09	2,656,176,505.09	-
應付賬款	9,313,277,657.72	9,313,277,657.72	-
預收款項	-	-	-
合同負債	3,686,647,223.24	3,686,647,223.24	-
賣出回購金融資產款	-	-	-
吸收存款及同業存放	-	-	-
代理買賣證券款	-	-	-
代理承銷證券款	-	-	-
應付職工薪酬	753,034,630.86	753,034,630.86	-
應交稅費	963,543,253.64	963,543,253.64	-
其他應付款	3,466,357,353.39	3,466,357,353.39	-
其中：應付利息	41,637,538.72	41,637,538.72	-
應付股利	65,917,238.98	65,917,238.98	-
應付手續費及佣金	-	-	-
應付分保賬款	-	-	-
持有待售負債	-	-	-
一年內到期的非流動負債	204,024,196.93	343,315,704.52	139,291,507.59
其他流動負債	-	-	-
流動負債合計	<u>26,948,764,106.97</u>	<u>27,088,055,614.56</u>	<u>139,291,507.59</u>

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
非流動負債：			
保險合同準備金	-	-	-
長期借款	413,553,706.06	413,553,706.06	-
應付債券	-	-	-
其中：優先股	-	-	-
永續債	-	-	-
租賃負債	-	600,490,563.19	600,490,563.19
長期應付款	135,795,848.74	27,611,312.00	(108,184,536.74)
長期應付職工薪酬	325,325.54	325,325.54	-
預計負債	49,601,312.48	49,601,312.48	-
遞延收益	490,423,604.73	490,423,604.73	-
遞延所得稅負債	249,762,210.96	249,762,210.96	-
其他非流動負債	50,225,000.00	50,225,000.00	-
非流動負債合計	<u>1,389,687,008.51</u>	<u>1,881,993,034.96</u>	<u>492,306,026.45</u>
負債合計	<u>28,338,451,115.48</u>	<u>28,970,048,649.52</u>	<u>631,597,534.04</u>
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00	-
其他權益工具	-	-	-
其中：優先股	-	-	-
永續債	-	-	-
資本公積	9,865,084,049.39	9,865,084,049.39	-
減：庫存股	-	-	-
其他綜合收益	(477,139.10)	(477,139.10)	-
專項儲備	-	-	-
盈餘公積	1,368,735,157.63	1,368,735,157.63	-
一般風險準備	-	-	-
未分配利潤	8,825,776,191.86	8,825,776,191.86	-
歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計	<u>21,684,909,208.78</u>	<u>21,684,909,208.78</u>	<u>-</u>
少數股東權益	<u>1,458,823,545.22</u>	<u>1,458,823,545.22</u>	<u>-</u>
所有者權益(或股東權益)合計	<u>23,143,732,754.00</u>	<u>23,143,732,754.00</u>	<u>-</u>
負債和所有者權益(或股東權益)總計	<u>51,482,183,869.48</u>	<u>52,113,781,403.52</u>	<u>631,597,534.04</u>

各項目調整情況的說明：

適用 不適用

(1) 執行新租賃準則導致的會計政策變更

財政部於2018年12月7日發佈了《企業會計準則第21號—租賃(2018年修訂)》(財會〔2018〕35號，以下簡稱「新租賃準則」)，並要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報表的企業自2019年1月1日起施行。

經本公司第七屆董事會第二十一一次會議於2019年4月26日審議通過，本集團按照財政部要求的時間於2019年1月1日(本部分以下簡稱「首次執行日」)起執行前述新租賃準則，並依據新租賃準則的規定對相關會計政策進行變更。

根據新租賃準則的規定，對於首次執行日前已存在的合同，本集團在首次執行日選擇不重新評估其是否為租賃或者包含租賃。對本集團作為承租人的租賃合同，本集團選擇僅對2019年1月1日尚未完成的租賃合同的累計影響數進行調整。

首次執行的累積影響金額調整首次執行當期期初(即2019年1月1日)的留存收益及財務報表其他相關項目金額，對可比期間信息不予調整。具體為：

- A. 對首次執行日的融資租賃，本集團按照融資租入資產和應付融資租賃款的原賬面價值，分別計量使用權資產和租賃負債。
- B. 對首次執行日的經營租賃，本集團根據剩餘租賃付款額按首次執行日的增量借款利率折現的現值計量租賃負債；原租賃準則下按照權責發生制計提的應付未付租金，納入剩餘租賃付款額中。

本集團根據每項租賃選擇按照下列兩者之一計量使用權資產：

- (a) 假設自租賃期開始日即採用新租賃準則的賬面價值(採用首次執行日的增量借款利率作為折現率)；
- (b) 與租賃負債相等的金額，並根據預付租金進行必要調整。

在首次執行日，本集團按照《企業會計準則第8號－資產減值》的規定，對使用權資產進行減值測試並進行相應會計處理。

(2) 財務報表列報調整

本集團根據財會[2019]6號規定的財務報表格式編製2019年1-9月財務報表，並採用追溯調整法變更了相關財務報表列報。

母公司資產負債表

項目	單位：元 幣種：人民幣		
	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	6,806,911,762.32	6,806,911,762.32	-
交易性金融資產	-	-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	-	-	-
衍生金融資產	-	-	-
應收票據	615,391,740.80	447,724,462.94	(167,667,277.86)
應收賬款	261,455,709.16	261,455,709.16	-
應收款項融資	-	167,667,277.86	167,667,277.86
預付款項	12,525,525.66	12,525,525.66	-
其他應收款	1,877,892,798.80	1,877,892,798.80	-
其中：應收利息	-	-	-
應收股利	382,928,791.41	382,928,791.41	-
存貨	946,856,781.67	946,856,781.67	-
合同資產	-	-	-
持有待售資產	-	-	-
一年內到期的非流動資產	-	-	-
其他流動資產	1,507,451,931.22	1,507,451,931.22	-
流動資產合計	12,028,486,249.63	12,028,486,249.63	-
非流動資產：			
債權投資	-	-	-
可供出售金融資產	-	-	-
其他債權投資	-	-	-
持有至到期投資	-	-	-
長期應收款	-	-	-
長期股權投資	8,440,656,099.18	8,440,656,099.18	-
其他權益工具投資	84,897,870.89	84,897,870.89	-
其他非流動金融資產	223,325,494.09	223,325,494.09	-
投資性房地產	214,466,738.50	214,466,738.50	-
固定資產	491,135,835.97	491,135,835.97	-
在建工程	38,386,309.01	38,386,309.01	-
生產性生物資產	-	-	-
油氣資產	-	-	-
使用權資產	-	7,786,057.78	7,786,057.78
無形資產	366,396,141.82	366,396,141.82	-
開發支出	-	-	-
商譽	-	-	-
長期待攤費用	1,725,586.63	1,725,586.63	-
遞延所得稅資產	126,072,489.93	126,072,489.93	-
其他非流動資產	-	-	-
非流動資產合計	9,987,062,566.02	9,994,848,623.80	7,786,057.78
資產總計	22,015,548,815.65	22,023,334,873.43	7,786,057.78

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
流動負債：			
短期借款	954,431,644.92	954,431,644.92	-
交易性金融負債	-	-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	-	-	-
衍生金融負債	-	-	-
應付票據	26,931,727.54	26,931,727.54	-
應付賬款	295,387,077.43	295,387,077.43	-
預收款項	-	-	-
合同負債	299,102,767.07	299,102,767.07	-
應付職工薪酬	86,313,055.87	86,313,055.87	-
應交稅費	185,050,078.44	185,050,078.44	-
其他應付款	2,116,999,352.64	2,116,999,352.64	-
其中：應付利息	-	-	-
應付股利	567,433.79	567,433.79	-
持有待售負債	-	-	-
一年內到期的非流動負債	-	2,820,472.89	2,820,472.89
其他流動負債	-	-	-
流動負債合計	3,964,215,703.91	3,967,036,176.80	2,820,472.89
非流動負債：			
長期借款	-	-	-
應付債券	-	-	-
其中：優先股	-	-	-
永續債	-	-	-
租賃負債	-	4,965,584.89	4,965,584.89
長期應付款	7,802,224.39	7,802,224.39	-
長期應付職工薪酬	-	-	-
預計負債	252,971,219.19	252,971,219.19	-
遞延收益	76,572,361.85	76,572,361.85	-
遞延所得稅負債	12,940,147.39	12,940,147.39	-
其他非流動負債	-	-	-
非流動負債合計	350,285,952.82	355,251,537.71	4,965,584.89
負債合計	4,314,501,656.73	4,322,287,714.51	7,786,057.78

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
所有者權益(或股東權益):			
實收資本(或股本)	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00	-
其他權益工具	-	-	-
其中:優先股	-	-	-
永續債	-	-	-
資本公積	9,820,175,495.89	9,820,175,495.89	-
減:庫存股	-	-	-
其他綜合收益	(2,423,845.18)	(2,423,845.18)	-
專項儲備	-	-	-
盈餘公積	996,126,723.03	996,126,723.03	-
未分配利潤	5,261,377,836.18	5,261,377,836.18	-
所有者權益(或股東權益)合計	17,701,047,158.92	17,701,047,158.92	-
負債和所有者權益(或股東權益)總計	22,015,548,815.65	22,023,334,873.43	7,786,057.78

各項目調整情況的說明：

適用 不適用

詳見合併資產負債表的各項目調整情況的說明。

4.3 首次執行新金融工具準則、新租賃準則追溯調整前期比較數據的說明

適用 不適用

4.4 審計報告

適用 不適用

廣州白雲山醫藥集團股份有限公司
董事會

中國廣州，2019年10月28日

於本報告日，本公司董事會成員包括執行董事李楚源先生、程寧女士、劉菊妍女士、黎洪先生、吳長海先生與張春波先生，及獨立非執行董事儲小平先生、姜文奇先生、黃顯榮先生與王衛紅女士。