

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公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公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)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出的。

茲刊載廣州白雲山醫葯集團股份有限公司(「本公司」)在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)刊登的畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合伙)關於廣州醫葯有限公司2015年度、2016年度及自2017年1月1日至2017年9月30日止期間的財務報表及其審計報告之中文全文，僅供參考。

廣州白雲山醫葯集團股份有限公司
董事會

中國廣州，2017年12月22日

於本公告日，本公司董事會成員包括執行董事李楚源先生、陳矛先生、劉菊妍女士、程寧女士、倪依東先生與吳長海先生，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。

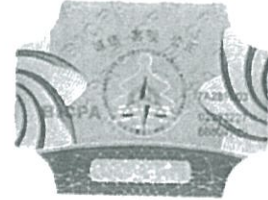
广州医药有限公司

2015 年度、2016 年度及
自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日止期间财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn



审计报告

毕马威华振审字第 1703067 号

广州白云山医药集团股份有限公司董事会：

我们审计了后附的广州医药有限公司（以下简称“广州医药”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 9 月 30 日的合并资产负债表和资产负债表，2015 年度、2016 年度及截至 2017 年 9 月 30 日止期间的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广州医药管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1703067 号

三、 审计意见

我们认为，广州医药财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了广州医药 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 9 月 30 日的合并财务状况和财务状况以及 2015 年度、2016 年度及截至 2017 年 9 月 30 日止期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

四、 使用目的

本报告仅为广州白云山医药集团股份有限公司董事会向上海证券交易所申报重大资产重组之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



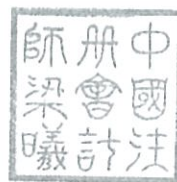
中国 北京

中国注册会计师

王洁



梁曦



2017 年 12 月 21 日

广州医药有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	2,088,618,245.42	2,632,143,041.95	2,030,364,819.98
应收票据	五、2	761,447,991.88	1,055,856,848.48	765,019,970.44
应收账款	五、3	10,030,166,621.84	6,244,617,092.42	6,383,522,677.61
预付款项	五、4	459,411,138.65	1,415,320,751.99	1,443,438,653.60
其他应收款	五、5	626,015,367.58	583,527,356.81	397,472,308.74
存货	五、6	3,641,616,430.04	3,636,788,947.09	3,609,392,272.89
其他流动资产	五、7	135,270,394.95	291,809,829.74	206,818,949.46
流动资产合计		17,742,546,190.36	15,860,063,868.48	14,836,029,652.72
非流动资产：				
可供出售金融资产	五、8	783,761.61	714,424.09	1,898,562.78
投资性房地产	五、9	133,138.29	143,108.31	156,401.67
固定资产	五、10	267,163,421.93	236,670,764.34	196,347,566.29
在建工程	五、11	48,413,926.59	13,236,910.74	4,227,863.35
无形资产	五、12	86,383,055.01	85,221,442.54	85,259,119.96
商誉	五、13	50,941,295.57	50,941,295.57	50,941,295.57
长期待摊费用	五、14	26,523,418.26	32,574,760.30	36,151,701.89
递延所得税资产	五、15	63,628,549.89	45,391,302.76	31,976,447.34
非流动资产合计		543,970,567.15	464,894,008.65	406,958,958.85
资产总计		18,286,516,757.51	16,324,957,877.13	15,242,988,611.57
流动负债：				
短期借款	五、16	6,148,403,737.53	5,083,062,472.52	4,338,698,559.27
应付票据	五、17	1,700,630,368.81	2,446,848,191.03	2,948,520,948.97
应付账款	五、18	5,797,748,224.71	4,078,728,027.46	4,222,867,859.93
预收款项	五、19	49,409,464.69	110,183,592.44	178,092,875.29
应付职工薪酬	五、20	33,531,326.51	37,613,133.31	42,494,646.36
应交税费	五、21	73,425,169.48	57,117,478.98	44,236,223.31
应付利息	五、22	15,836,529.60	28,316,853.67	18,553,041.39
应付股利	五、23	-	-	2,500,000.00
其他应付款	五、24	499,500,126.11	796,480,677.05	458,722,863.75
一年内到期的非流动负债	五、25	263,226,913.34	23,004,853.09	9,656,764.71
其他流动负债	五、26	-	400,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计		14,581,711,860.78	13,061,355,279.55	12,664,343,782.98
非流动负债：				
长期借款	五、27	631,378,960.43	411,666,029.37	-
长期应付款	五、28	83,927,761.57	54,195,979.34	26,976,529.28
递延所得税负债	五、15	3,100,863.92	3,658,410.95	4,401,807.00
递延收益	五、29	3,420,043.35	5,690,455.50	8,087,936.48
非流动负债合计		721,827,629.27	475,210,875.16	39,466,272.76
负债合计		15,303,539,490.05	13,536,566,154.71	12,703,810,055.74

刊载于第 17 页至第 110 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广州医药有限公司
合并资产负债表 (续)

2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
所有者权益:				
实收资本	五、30	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00
资本公积	五、31	377,072,540.51	377,072,540.51	377,067,247.08
其他综合收益	五、32	444,996.61	392,993.47	639,042.14
盈余公积	五、33	397,340,048.64	397,340,048.64	354,002,032.78
未分配利润	五、34	1,262,179,442.07	1,078,189,979.77	895,622,444.97
归属于母公司所有者权益合计		2,737,037,027.83	2,552,995,562.39	2,327,330,766.97
少数股东权益		245,940,239.63	235,396,160.03	211,847,788.86
所有者权益合计		2,982,977,267.46	2,788,391,722.42	2,539,178,555.83
负债和所有者权益总计		18,286,516,757.51	16,324,957,877.13	15,242,988,611.57

此财务报表已于2017年12月21日获董事会批准。



陈光焰
总裁

(签名和盖章)




朱羽文
财务总监

(签名和盖章)




施汉茜
财务部长

(签名和盖章)



刊载于第 17 页至第 110 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广州医药有限公司

资产负债表

2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,381,146,358.25	1,803,243,367.79	1,497,600,904.24
应收票据		512,813,761.05	730,921,171.29	445,708,732.77
应收账款	十五、1	6,218,030,006.64	3,928,424,286.08	4,160,145,232.47
预付款项		425,446,435.51	1,009,342,566.99	1,062,478,024.62
应收股利		198,000,000.00	-	3,750,000.00
其他应收款	十五、2	866,737,853.30	746,856,793.03	983,349,678.20
存货		1,974,252,557.23	1,958,796,489.29	2,320,539,018.71
其他流动资产		74,661,644.23	184,478,939.97	163,510,167.94
流动资产合计		11,651,088,616.21	10,362,063,614.44	10,637,081,758.95
非流动资产：				
可供出售金融资产		783,761.61	714,424.09	797,381.48
长期股权投资	十五、3	990,715,671.92	990,715,671.92	638,481,217.60
投资性房地产		133,138.29	143,108.31	156,401.67
固定资产		213,285,174.66	183,687,192.89	138,395,038.87
在建工程		48,413,926.59	13,122,218.43	4,227,863.35
无形资产		72,374,228.98	69,655,948.45	66,606,952.71
长期待摊费用		18,095,866.06	24,485,947.87	29,240,591.92
递延所得税资产		23,829,826.57	17,241,977.19	13,417,587.07
非流动资产合计		1,367,631,594.68	1,299,766,489.15	891,323,034.67
资产总计		13,018,720,210.89	11,661,830,103.59	11,528,404,793.62
流动负债：				
短期借款		4,802,121,816.18	4,011,250,607.50	3,417,712,451.19
应付票据		952,024,837.69	1,460,938,304.17	2,222,546,679.38
应付账款		3,420,019,272.18	2,330,088,920.83	2,740,120,959.13
预收款项		30,213,227.61	74,471,275.70	144,104,887.48
应付职工薪酬		11,148,552.83	11,164,284.31	22,963,599.58
应交税费		31,370,019.07	17,709,912.44	13,625,823.41
应付利息		13,864,066.33	27,004,457.76	17,198,293.99
其他应付款		333,274,959.34	694,360,634.07	481,499,376.32
一年内到期的非流动负债		263,226,913.34	23,004,853.09	9,656,764.71
其他流动负债		-	400,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计		9,857,263,664.57	9,049,993,249.87	9,469,428,835.19
非流动负债：				
长期借款		631,378,960.43	411,666,029.37	-
长期应付款		83,270,667.55	54,195,979.34	26,976,529.28
递延收益		3,171,666.49	4,601,666.50	7,141,666.54
非流动负债合计		717,821,294.47	470,463,675.21	34,118,195.82
负债合计		10,575,084,959.04	9,520,456,925.08	9,503,547,031.01

刊载于第 17 页至第 110 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广州医药有限公司

资产负债表 (续)

2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
所有者权益:				
实收资本		700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00
资本公积		378,545,359.71	378,545,359.71	378,545,359.71
其他综合收益		444,996.61	392,993.47	455,211.51
盈余公积		397,340,048.64	397,340,048.64	354,002,032.78
未分配利润		967,304,846.89	665,094,776.69	591,855,158.61
所有者权益合计		2,443,635,251.85	2,141,373,178.51	2,024,857,762.61
负债和所有者权益总计		13,018,720,210.89	11,661,830,103.59	11,528,404,793.62

此财务报表已于2017年12月21日获董事会批准。



陈光焰

总裁

(签名和盖章)




朱羽文

财务总监

(签名和盖章)




施汉茜

财务部长

(签名和盖章)



刊载于第17页至第110页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。


广州医药有限公司
合并利润表
2015年度、2016年度及
自2017年1月1日至2017年9月30日止期间
(金额单位：人民币元)

项目	附注	自2017年1月1日至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
一、营业收入	五、35	27,270,918,912.82	33,004,805,415.66	29,393,175,229.65
二、减：营业成本	五、35	25,626,592,804.41	31,220,143,726.47	27,790,706,391.30
税金及附加	五、36	34,882,005.29	36,053,809.24	26,445,310.24
销售费用	五、37	832,057,448.61	836,637,455.68	690,439,531.80
管理费用	五、38	203,474,199.38	268,112,658.12	264,732,107.29
财务费用	五、39	243,507,531.15	279,307,046.35	282,215,100.65
资产减值损失	五、40	70,358,054.67	31,474,732.86	33,617,219.87
加：投资收益	五、41	33,616.32	654,629.79	44,589.49
其他收益	五、42	2,327,023.15	-	-
三、营业利润		262,407,508.78	333,730,616.73	305,064,157.99
加：营业外收入	五、43	1,211,647.10	11,371,249.31	7,496,871.48
其中：非流动资产处置利得		15,986.68	13,706.04	253,025.62
减：营业外支出	五、44	825,392.50	1,892,041.86	683,794.69
其中：非流动资产处置损失		185,418.75	1,046,894.90	78,008.40
四、利润总额		262,793,763.38	343,209,824.18	311,877,234.78
减：所得税费用	五、45	68,260,221.48	93,131,053.60	76,569,299.92
五、净利润		194,533,541.90	250,078,770.58	235,307,934.86
归属于母公司所有者的净利润		183,989,462.30	225,905,550.66	215,799,958.06
少数股东损益		10,544,079.60	24,173,219.92	19,507,976.80
六、其他综合收益的税后净额		52,003.14	(865,603.99)	119,203.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		52,003.14	(246,048.67)	(7,002.68)
以后将重分类进损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动损益		52,003.14	(246,048.67)	(7,002.68)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	(619,555.32)	126,205.76
七、综合收益总额		194,585,545.04	249,213,166.59	235,427,137.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		184,041,465.44	225,659,501.99	215,792,955.38
归属于少数股东的综合收益总额		10,544,079.60	23,553,664.60	19,634,182.56

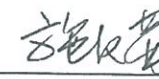
此财务报表已于2017年12月21日获董事会批准。


陈光焰
总裁
(签名和盖章)




朱羽文
财务总监
(签名和盖章)




施汉茜
财务部长
(签名和盖章)



刊载于第17页至第110页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广州医药有限公司
利润表
2015年度、2016年度及
自2017年1月1日至2017年9月30日止期间
(金额单位：人民币元)

项目	附注	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
一、营业收入	十五、4	17,437,065,526.14	21,223,798,035.11	19,138,498,665.48
二、减：营业成本	十五、4	16,582,017,429.18	20,283,399,944.87	18,255,034,081.38
税金及附加		17,748,581.76	19,659,594.87	11,896,414.66
销售费用		390,005,113.36	433,577,970.35	353,385,688.65
管理费用		116,621,885.28	139,194,222.19	141,440,521.39
财务费用		168,253,402.57	186,875,587.03	177,239,245.32
资产减值损失		24,235,463.35	16,395,841.57	25,424,601.68
加：投资收益	十五、5	198,033,616.32	5,764,288.46	23,456,856.89
其他收益		1,930,000.02	-	-
三、营业利润		338,147,266.98	150,459,162.69	197,534,989.29
加：营业外收入		143,836.76	8,645,896.64	2,942,220.87
其中：非流动资产处置利得		14,705.07	512.82	1,836.76
减：营业外支出		288,294.47	188,134.28	119,902.64
其中：非流动资产处置损失		108,245.60	153,416.74	60,354.71
四、利润总额		338,002,809.27	158,916,925.05	200,357,307.52
减：所得税费用		35,792,739.07	42,339,291.11	41,956,045.16
五、净利润		302,210,070.20	116,577,633.94	158,401,262.36
六、其他综合收益的税后净额		52,003.14	(62,218.04)	(196,311.29)
以后将重分类进损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动损益		52,003.14	(62,218.04)	(196,311.29)
七、综合收益总额		302,262,073.34	116,515,415.90	158,204,951.07

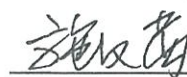
此财务报表已于2017年12月21日获董事会批准。



陈光焰
总裁
(签名和盖章)




朱羽文
财务总监
(签名和盖章)

施汉茜
财务部长
(签名和盖章)



刊载于第17页至第110页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广州医药有限公司
合并现金流量表
2015年度、2016年度及
自2017年1月1日至2017年9月30日止期间
(金额单位：人民币元)

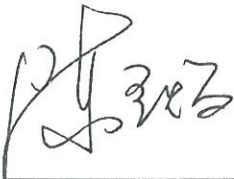
项目	附注	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		27,798,496,070.97	38,338,386,054.76	34,188,279,781.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、47(1)	14,688,774.49	27,534,881.09	22,964,540.19
经营活动现金流入小计		27,813,184,845.46	38,365,920,935.85	34,211,244,321.62
购买商品、接受劳务支付的现金		(28,292,229,009.87)	(36,574,336,798.74)	(32,877,824,819.05)
支付给职工以及为职工支付的现金		(456,861,599.31)	(545,761,323.38)	(483,621,852.99)
支付的各项税费		(305,191,189.32)	(367,611,252.00)	(336,753,601.25)
支付其他与经营活动有关的现金	五、47(2)	(545,461,637.06)	(523,998,018.66)	(380,639,523.50)
经营活动现金流出小计		(29,599,743,435.56)	(38,011,707,392.78)	(34,078,839,796.79)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	五、48(1)	(1,786,558,590.10)	354,213,543.07	132,404,524.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	30,000.00	-
取得投资收益收到的现金		33,616.32	654,629.79	3,704,882.60
处置固定资产收回的现金净额		56,211.26	541,406.87	289,015.20
投资活动现金流入小计		89,827.58	1,226,036.66	3,993,897.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(47,125,721.99)	(47,620,123.22)	(59,842,149.19)
取得子公司支付的现金净额	五、48(2)	-	-	(2,152,287.78)
支付其他与投资活动有关的现金		(1,056,011.70)	-	(2,126,749.04)
投资活动现金流出小计		(48,181,733.69)	(47,620,123.22)	(64,121,186.01)
投资活动使用的现金流量净额		(48,091,906.11)	(46,394,086.56)	(60,127,288.21)

刊载于第 17 页至第 110 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广州医药有限公司
合并现金流量表(续)
2015年度、2016年度及
自2017年1月1日至2017年9月30日止期间
(金额单位：人民币元)

项目	附注	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金		5,878,135,885.30	4,961,960,136.82	2,968,247,608.08
发行债券收到的现金		-	400,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47(3)	2,189,764,326.36	3,430,787,680.93	2,708,351,317.12
筹资活动现金流入小计		8,067,900,211.66	8,792,747,817.75	6,076,598,925.20
偿还债务支付的现金		(3,896,917,424.67)	(4,363,861,168.35)	(2,792,651,318.28)
赎回债券支付的现金		(400,000,000.00)	(400,000,000.00)	-
分配利润或偿付利息支付的现金		(257,535,999.69)	(275,775,527.33)	(293,425,938.48)
其中：子公司支付给少数股东的利润		-	(2,500,000.00)	(8,941,596.94)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47(4)	(1,999,640,342.36)	(3,352,349,888.18)	(3,050,343,432.68)
筹资活动现金流出小计		(6,554,093,766.72)	(8,391,986,583.86)	(6,136,420,689.44)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,513,806,444.94	400,761,233.89	(59,821,764.24)
四、现金及现金等价物净增加额(减少以“()”号填列)				
加：期初/年初现金及现金等价物余额	五、48(1)	1,802,487,128.09	1,093,906,437.69	1,081,450,965.31
五、期末/年末现金及现金等价物余额	五、48(3)	1,481,643,076.82	1,802,487,128.09	1,093,906,437.69

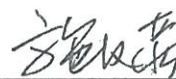
此财务报表已于2017年12月21日获董事会批准。



陈光焰
总裁
(签名和盖章)




朱羽文
财务总监
(签名和盖章)

施汉茜
财务部长
(签名和盖章)



刊载于第17页至第110页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广州医药有限公司
现金流量表
2015年度、2016年度及
自2017年1月1日至2017年9月30日止期间
(金额单位：人民币元)

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	17,846,960,118.50	24,828,606,310.83	21,807,098,173.02
收到其他与经营活动有关的现金	11,045,842.74	19,911,479.94	15,258,451.95
经营活动现金流入小计	17,858,005,961.24	24,848,517,790.77	21,822,356,624.97
购买商品、接受劳务支付的现金	(18,579,722,636.81)	(23,926,011,612.80)	(21,072,158,330.22)
支付给职工以及为职工支付的现金	(249,493,397.02)	(301,496,225.28)	(262,944,855.43)
支付的各项税费	(141,566,250.97)	(170,368,959.73)	(154,351,466.93)
支付其他与经营活动有关的现金	(233,256,365.28)	(323,468,524.12)	(196,668,183.35)
经营活动现金流出小计	(19,204,038,650.08)	(24,721,345,321.93)	(21,686,122,835.93)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(1,346,032,688.84)	127,172,468.84	136,233,789.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	158,000,000.00	566,740,000.00	588,520,000.00
取得投资收益收到的现金	19,730,133.45	30,273,780.78	61,867,989.28
处置固定资产收回的现金净额	15,736.38	62,405.98	7,539.94
投资活动现金流入小计	177,745,869.83	597,076,186.76	650,395,529.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(32,401,125.68)	(38,985,162.97)	(52,222,790.44)
投资支付的现金	(187,500,000.00)	(545,340,000.00)	(572,400,000.00)
取得子公司支付的现金净额	-	-	(3,265,101.13)
支付其他与投资活动有关的现金	(1,056,011.70)	-	(2,126,749.04)
投资活动现金流出小计	(220,957,137.38)	(584,325,162.97)	(630,014,640.61)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	(43,211,267.55)	12,751,023.79	20,380,888.61

刊载于第 17 页至第 110 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广州医药有限公司
现金流量表 (续)
2015 年度、2016 年度及
自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日止期间
(金额单位：人民币元)

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	4,361,888,529.93	3,504,343,580.50	2,023,478,707.01
发行债券收到的现金	-	400,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,435,147,909.00	2,520,926,730.78	2,333,530,654.30
筹资活动现金流入小计	5,797,036,438.93	6,425,270,311.28	4,757,009,361.31
偿还债务支付的现金	(2,745,172,820.59)	(3,093,093,400.44)	(2,063,175,971.02)
赎回债券支付的现金	(400,000,000.00)	(400,000,000.00)	-
分配利润或偿付利息支付的现金	(216,354,907.22)	(217,166,533.46)	(223,051,142.02)
支付其他与筹资活动有关的现金	(1,343,477,068.39)	(2,239,591,907.40)	(2,638,965,162.65)
筹资活动现金流出小计	(4,705,004,796.20)	(5,949,851,841.30)	(4,925,192,275.69)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	1,092,031,642.73	475,418,469.98	(168,182,914.38)
四、现金及现金等价物净增加额 (减少以“(-)”号填列)	(297,212,313.66)	615,341,962.61	(11,568,236.73)
加：期初/年初现金及现金等价物余额	1,358,085,136.49	742,743,173.88	754,311,410.61
五、期末/年末现金及现金等价物余额	1,060,872,822.83	1,358,085,136.49	742,743,173.88

此财务报表已于 2017 年 12 月 21 日获董事会批准。



陈光焰

总裁

(签名和盖章)




朱羽文

财务总监

(签名和盖章)




施汉茜

财务部长

(签名和盖章)



刊载于第 17 页至第 110 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广州医药有限公司

合并所有者权益变动表

自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日止期间

(金额单位：人民币元)

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年期初余额	700,000,000.00	377,072,540.51	392,993.47	397,340,048.64	1,078,189,979.77	2,552,995,562.39	235,396,160.03	2,788,391,722.42
二、本期增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	52,003.14	-	183,989,462.30	184,041,465.44	10,544,079.60	194,585,545.04
三、本期末余额	700,000,000.00	377,072,540.51	444,996.61	397,340,048.64	1,262,179,442.07	2,737,037,027.83	245,940,239.63	2,982,977,267.46

此财务报表已于 2017 年 12 月 21 日获董事会批准。

陈光焰 朱羽文 施汉茜
 总裁 财务总监 财务部长
 (签名和盖章) (签名和盖章) (签名和盖章)



刊载于第 17 页至第 110 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广州医药有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2016 年度

(金额单位:人民币元)

附注	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年初余额	700,000,000.00	377,067,247.08	639,042.14	354,002,032.78	895,622,444.97	2,327,330,766.97	211,847,788.86	2,539,178,555.83
二、本年增减变动金额(减少以“(-)”号填列)								
(一)综合收益总额	-	-	(246,048.67)	-	225,905,550.66	225,659,501.99	23,553,664.60	249,213,166.59
(二)所有者权益内部结转								
1.购买子公司的少数股东权益	-	5,293.43	-	-	-	5,293.43	(5,293.43)	-
(三)利润分配								
1.提取盈余公积	-	-	-	43,338,015.86	(43,338,015.86)	-	-	-
三、本年年末余额	700,000,000.00	377,072,540.51	392,993.47	397,340,048.64	1,078,189,979.77	2,552,995,562.39	235,396,160.03	2,788,391,722.42

此财务报表已于2017年12月21日获董事会批准。

陈光焰 朱羽文 施汉茜
 总裁 财务总监 财务部长
 (签名和盖章) (签名和盖章) (签名和盖章)

朱羽文

(签名和盖章)

施汉茜

(签名和盖章)

陈光焰

(签名和盖章)



刊载于第17页至第110页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。


广州医药有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2015 年度

(金额单位：人民币元)

附注	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本年初余额	700,000,000.00	376,846,052.41	646,044.82	294,131,627.73	739,692,891.96	203,876,397.91	2,315,193,014.83
二、本年增减变动金额 (减少以“(-)”号填列)							
(一) 综合收益总额	-	-	(7,002.68)	-	215,799,958.06	19,634,182.56	235,427,137.94
(二) 所有者权益内部结转							
1. 购买子公司的少数股东权益	-	221,194.67	-	-	-	(221,194.67)	-
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	59,870,405.05	(59,870,405.05)	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	(11,441,596.94)	(11,441,596.94)
三、本年年末余额	700,000,000.00	377,067,247.08	639,042.14	354,002,032.78	895,622,444.97	211,847,788.86	2,539,178,555.83
						小计	
						2,111,316,616.92	

此财务报表已于 2017 年 12 月 21 日获董事会批准。

陈光焰 施汉茜
 总裁 财务总监
 (签名和盖章) (签名和盖章)
 
 
 施汉茜
 财务部长
 (签名和盖章)




刊载于第 17 页至第 110 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广州医药有限公司
所有者权益变动表

自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日止期间

(金额单位：人民币元)

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年期初余额	700,000,000.00	378,545,359.71	392,993.47	397,340,048.64	665,094,776.69	2,141,373,178.51
二、本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	52,003.14	-	302,210,070.20	302,262,073.34
三、本期末余额	700,000,000.00	378,545,359.71	444,996.61	397,340,048.64	967,304,846.89	2,443,635,251.85

此财务报表已于 2017 年 12 月 21 日获董事会批准。

 陈光焰
 总裁
 (签名和盖章)

 朱羽文
 财务总监
 (签名和盖章)

 施汉茜
 财务部长
 (签名和盖章)



刊载于第 17 页至第 110 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广州医药有限公司
所有者权益变动表 (续)

2016 年度

(金额单位：人民币元)

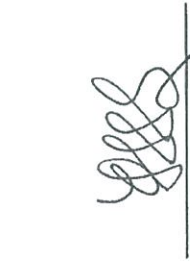
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	700,000,000.00	378,545,359.71	455,211.51	354,002,032.78	591,855,158.61	2,024,857,762.61
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额	-	-	(62,218.04)	-	116,577,633.94	116,515,415.90
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	43,338,015.86	(43,338,015.86)	-
三、本年年末余额	700,000,000.00	378,545,359.71	392,993.47	397,340,048.64	665,094,776.69	2,141,373,178.51

此财务报表已于 2017 年 12 月 21 日获董事会批准。


陈光焰
总裁

(签名和盖章)




朱羽文
财务总监

(签名和盖章)




施汉茜
财务部长

(签名和盖章)



刊载于第 17 页至第 110 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。


广州医药有限公司
所有者权益变动表 (续)
2015 年度
(金额单位: 人民币元)

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	700,000,000.00	378,545,359.71	651,522.80	294,131,627.73	493,324,301.30	1,866,652,811.54
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额	-	-	(196,311.29)	-	158,401,262.36	158,204,951.07
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	59,870,405.05	(59,870,405.05)	-
三、本年年末余额	700,000,000.00	378,545,359.71	455,211.51	354,002,032.78	591,855,158.61	2,024,857,762.61


此财务报表已于 2017 年 12 月 21 日获董事会批准。


陈光焰
总裁
(签名和盖章)




朱羽文
财务总监
(签名和盖章)




施汉茜
财务部长
(签名和盖章)



刊载于第 17 页至第 110 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广州医药有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广州医药有限公司(以下简称“本公司”)于1951年1月1日在广州成立,于2001年12月21日改制为有限责任公司,于2007年12月28日由于股东变更成为中外合资有限责任公司,总部位于广州。本公司的中方股东为广州白云山医药集团股份有限公司(原名为广州药业股份有限公司,以下简称“白云山”),外方股东为Walgreen Boots Alliance, Inc. 属下联合美华有限公司(ALLIANCE BMP LIMITED)(以下简称“联合美华”),各持有本公司50%的股份。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事药品、生物制品、保健食品、医疗器械等的批发、零售、进出口业务、普通货运及仓储。本公司子公司的相关信息参见附注七。

各报告期内,本集团新增子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、投资性房地产及固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的,具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日的合并财务状况和财务状况、2015年度、2016年度及自2017年1月1日至2017年9月30日止期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外,本财务报表是为白云山向上海证券交易所申请重大资产重组目的而编制,本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)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。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司及子公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、18）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理(参见附注三、6(4))。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币,其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日,外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。汇兑差额计入当期损益。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。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资(参见附注三、12)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付短期融资债券及实收资本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时,于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的,把金融资产和金融负债分为不同类别:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。本集团于各报告期均不持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债及持有至到期投资。

在初始确认时,金融资产及金融负债均以公允价值计量。相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后,金融资产和金融负债的后续计量如下:

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后,应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益（参见附注三、23(3)）。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注三、22）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌（即公允价值下跌超过其持有成本 50%）或非暂时性下跌（即公允价值下跌持续 12 个月）等。

有关应收款项减值的方法，参见附注三、10，可供出售金融资产的减值方法如下：

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(5) 权益工具

本公司除接受投资者投入的实收资本外，无其他对外发行的权益工具。

10、 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于或等于人民币 50,000,000.00 元的应收账款和大于或等于人民币 5,000,000.00 元的其他应收款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由	应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的存在显著差异。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (a) 和 (b) 中单项测试未发生减值的应收款项，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

按信用风险特征确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项 (包括应收账款及其他应收款中的供应商返利)
组合 2	其他应收款中的押金及保证金
组合 3	其他应收款中的员工借支款等其他款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5%	0.5%
1 - 2 年 (含 2 年)	30%	30%
2 - 3 年 (含 3 年)	50%	50%
3 年以上	100%	100%

11、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括库存商品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次摊销法进行摊销,计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额,计提存货跌价准备,计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

13、投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30 年	3%	3.23%

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出的相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5 - 35 年	0% - 5%	2.71% - 20.00%
机器设备	3 - 15 年	1% - 5%	6.33% - 33.00%
办公设备及其他设备	2 - 18 年	1% - 5%	5.28% - 49.50%
运输工具	5 - 10 年	3% - 5%	9.50% - 19.40%

本集团至少在每年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。

- (3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。
- (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、27(3)。
- (5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

15、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、20）在资产负债表内列示。

16、 借款费用

借款费用均于发生当期确认为财务费用。

17、无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、20）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	37 - 50 年
计算机软件	5 年
药品经营许可证	8 - 10 年
销售网络及商标使用权	10 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

18、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、20）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销年限 (年)
经营租入固定资产改良支出	5 年
其他	5 年或 10 年

20、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、21）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较高者。

资产组由创造现金流入的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

21、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(4) 经营租赁收入

经营租赁收入在租赁期内按直线法确认为收入。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求,本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间,将应缴存的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在下列两者孰早日,确认辞退福利产生的负债,同时计入当期损益:

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划;并且,该重组计划已开始实施,或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容,从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

25、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,本集团将其确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助,如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的,本集团将其确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益其他收益或营业外收入;否则直接计入当期损益其他收益或营业外收入。

26、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

27、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产 (参见附注三、13) 以外的固定资产按附注三、14(2) 所述的折旧政策计提折旧,按附注三、20 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用,金额较大时予以资本化,在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;金额较小时,直接计入当期损益。

(3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日,本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、14(2)所述的折旧政策计提折旧,按附注三、20 所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的,租入资产在使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊,并按照借款费用的原则处理 (参见附注三、16)。

资产负债表日,本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额,分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

28、 股利分配

资产负债表日后,经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润,不确认为资产负债表日的负债,在附注中单独披露。

29、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成关联方。

此外,本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

30、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、销售产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的,可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团为整体经营,设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。本集团于各报告期均无单独管理的经营分部,因此本集团只有一个经营分部。

31、 主要会计估计及判断

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估,会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除投资性房地产、固定资产及无形资产的折旧及摊销(参见附注三、13、14 和 17)和各类资产减值(参见附注五、3、5、6、9、10、11、12 和 13 以及附注十五、1 和 2)涉及的会计估计外,其他主要的会计估计包括附注五、15 - 递延所得税资产的确认以及附注九、金融工具公允价值估值。

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断包括附注七、1 (1) - 披露对其他主体实施控制的重大判断和假设。

32、 主要会计政策变更的说明

(1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年 5 月修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以下简称“准则 16 号 (2017)”) 自 2017 年 6 月 12 日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三中列示。

本集团根据准则 16 号 (2017) 的规定,对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理,采用未来适用法变更了相关会计政策。对于本集团 2015 年度和 2016 年度政府补助的会计处理和披露,不予追溯调整。

采用该准则对本集团的影响如下:

- 对于与收益相关的政府补助,在计入利润表时,由原计入营业外收入改为对于与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益;对于与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

(2) 变更对当期财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间合并利润表及利润表各项目、2017 年 9 月 30 日合并资产负债表及资产负债表各项目,与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比,受影响项目的增减情况如下:

- 本期会计政策变更对截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间合并利润表及利润表各项目的影 响分析如下:

		采用变更后会计政策增加 / (减少) 当期报表项目金额	
	注	本集团	本公司
其他收益	附注五、42	2,327,023.15	1,930,000.02
营业外收入	附注五、43	(2,327,023.15)	(1,930,000.02)
利润总额		-	-

- 本期会计政策变更对 2017 年 9 月 30 日合并资产负债表及资产负债表各项目无影响。

四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税 (注) ,3% , 6% , 11% , 13% , 17%
营业税	2016 年 5 月 1 日前，按应税营业收入计征。根据财政部和国家税务总局联合发布的财税 [2016] 36 号文，自 2016 年 5 月 1 日起全国范围内全部营业税纳税人纳入营业税改征增值税试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税	5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%或 25%

注：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(中华人民共和国国务院第 538 号令) 第十五条规定，本集团销售的避孕药品和用具免征增值税。

本集团分布在香港的下属子公司报告期内利得税税率为 16.5%。

除以上外，本公司和本公司之其他子公司适用 25%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	306,878.76	275,708.93	920,434.30
银行存款	1,481,336,198.06	1,802,211,419.16	1,092,986,003.39
其他货币资金	606,975,168.60	829,655,913.86	936,458,382.29
合计	2,088,618,245.42	2,632,143,041.95	2,030,364,819.98
其中：存放在境外的货币资金总额	12,446,613.20	18,858,864.81	5,358,057.53

于2017年9月30日，本集团其他货币资金为银行承兑汇票保证金人民币596,475,168.60元及银行借款保证金人民币10,500,000.00元。

于2016年12月31日，本集团其他货币资金为银行承兑汇票保证金人民币818,520,081.39元及银行借款保证金人民币11,135,832.47元。

于2015年12月31日，本集团其他货币资金为银行承兑汇票保证金人民币936,458,382.29元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	219,384,705.43	296,049,344.12	160,377,997.72
商业承兑汇票	542,063,286.45	759,807,504.36	604,641,972.72
合计	761,447,991.88	1,055,856,848.48	765,019,970.44

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 期末/年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,256,666,769.84	96,986,951.23	1,802,026,173.21	101,006,479.32	1,509,259,900.88	83,976,329.12
商业承兑汇票	-	8,973,647.73	7,880.00	174,990,540.52	168,783,723.60	-
合计	1,256,666,769.84	105,960,598.96	1,802,034,053.21	275,997,019.84	1,678,043,624.48	83,976,329.12

于2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团未终止确认的已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据分别为人民币96,986,951.23元、人民币101,006,479.32元及人民币83,976,329.12元。

于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团未终止确认的已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据分别为人民币 8,973,647.73 元、人民币 174,990,540.52 元及人民币 0.00 元。

(3) 期末/年末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
	期末转应收账款金额	年末转应收账款金额	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	-	-	121,573,496.10

于 2015 年 12 月 31 日，本集团因出票人未履约而将其转为应收账款的商业承兑汇票合计为人民币 121,573,496.10 元。其中人民币 103,524,096.10 元已于 2016 年度收回，剩余人民币 18,049,400.00 元已于 2016 年度全额计提坏账准备。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下

客户类别	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
关联方	44,494,750.68	42,874,662.95	14,677,902.35
第三方	10,142,463,234.90	6,316,167,924.32	6,453,663,935.58
小计	10,186,957,985.58	6,359,042,587.27	6,468,341,837.93
减：坏账准备	156,791,363.74	114,425,494.85	84,819,160.32
合计	10,030,166,621.84	6,244,617,092.42	6,383,522,677.61

于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团用于银行短期借款质押的应收账款分别为人民币 1,303,207,418.18 元、人民币 537,945,238.39 元和人民币 355,711,363.98 元，详见附注五、49。

(2) 应收账款按账龄分析如下

账龄	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	9,974,338,954.51	6,204,781,655.57	6,353,973,484.16
1年至2年(含2年)	123,144,447.41	74,307,640.37	70,768,122.93
2年至3年(含3年)	39,674,059.06	38,948,333.33	34,411,854.31
3年以上	49,800,524.60	41,004,958.00	9,188,376.53
小计	10,186,957,985.58	6,359,042,587.27	6,468,341,837.93
减：坏账准备	156,791,363.74	114,425,494.85	84,819,160.32
合计	10,030,166,621.84	6,244,617,092.42	6,383,522,677.61

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露

类别	注	2017年9月30日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款		-	0.0%	-	0.0%	-
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款		5,151,138.16	0.1%	5,151,138.16	3.3%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*						
组合1	(a)	10,181,806,847.42	99.9%	151,640,225.58	96.7%	10,030,166,621.84
合计		10,186,957,985.58	100.0%	156,791,363.74	100.0%	10,030,166,621.84

类别	注	2016年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款		-	0.0%	-	0.0%	-
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款		5,301,138.16	0.1%	5,301,138.16	4.6%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*						
组合1	(a)	6,353,741,449.11	99.9%	109,124,356.69	95.4%	6,244,617,092.42
合计		6,359,042,587.27	100.0%	114,425,494.85	100.0%	6,244,617,092.42

类别	注	2015年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款		-	0.0%	-	0.0%	-
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款		6,247,065.81	0.1%	6,247,065.81	7.4%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*						
组合1	(a)	6,462,094,772.12	99.9%	78,572,094.51	92.6%	6,383,522,677.61
合计		6,468,341,837.93	100%	84,819,160.32	100.0%	6,383,522,677.61

注* :按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款包括单项测试未发生减值的应收账款。

(a) 组合中，期末/年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2017年9月30日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	9,974,338,954.51	50,210,922.44	0.5%
1年至2年(含2年)	123,144,447.41	36,942,887.17	30.0%
2年至3年(含3年)	39,674,059.06	19,837,029.53	50.0%
3年以上	44,649,386.44	44,649,386.44	100.0%
合计	10,181,806,847.42	151,640,225.58	1.5%

2016年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	6,204,781,655.57	31,654,602.07	0.5%
1年至2年(含2年)	74,307,640.37	22,292,292.11	30.0%
2年至3年(含3年)	38,948,333.33	19,474,690.67	50.0%
3年以上	35,703,819.84	35,702,771.84	100.0%
合计	6,353,741,449.11	109,124,356.69	1.7%

2015年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	6,353,973,484.16	37,159,093.51	0.5%
1年至2年(含2年)	70,768,122.93	21,230,436.88	30.0%
2年至3年(含3年)	34,341,201.82	17,170,600.91	50.0%
3年以上	3,011,963.21	3,011,963.21	100.0%
合计	6,462,094,772.12	78,572,094.51	1.2%

(4) 坏账准备计提、转回或核销的情况

	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
期初/年初余额	114,425,494.85	84,819,160.32	59,704,640.14
本期/本年计提	42,625,896.89	34,491,536.70	42,117,954.78
本期/本年转回	(344,275.89)	(5,641,114.34)	(15,573,204.16)
本期/本年核销	(184,055.61)	(6,049.00)	(1,430,230.44)
已核销应收账款收回	268,303.50	761,961.17	-
期末/年末余额	156,791,363.74	114,425,494.85	84,819,160.32

(5) 按欠款方归集的期末/年末余额前五名的应收账款情况

于2017年9月30日，本集团应收账款余额前五大客户的应收账款总额为人民币996,867,457.69元，占本集团应收账款总额的9.8%，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币5,012,132.85元。

于2016年12月31日，本集团应收账款年末余额前五名的应收账款总额为人民币496,804,821.22元，占本集团应收账款总额的7.8%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币2,592,346.48元。

于2015年12月31日，本集团应收账款年末余额前五名的应收账款总额为人民币442,245,633.83元，占本集团应收账款总额的6.8%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币3,346,240.76元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

于2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款未结算余额分别为人民币 228,558,329.94 元、人民币 383,074,157.71 元及人民币 424,627,264.21 元。

4、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
预付货款及租赁费等	459,411,138.65	1,415,320,751.99	1,443,438,653.60

(2) 预付款项按账龄列示如下

账龄	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	452,899,578.47	98.6%	1,410,649,996.12	99.7%	1,423,289,148.87	98.6%
1至2年(含2年)	3,609,097.44	0.8%	2,367,165.33	0.2%	17,533,153.51	1.2%
2至3年(含3年)	805,308.09	0.2%	3,049.32	0.0%	2,095,178.81	0.2%
3年以上	2,097,154.65	0.4%	2,300,541.22	0.1%	521,172.41	0.0%
合计	459,411,138.65	100.0%	1,415,320,751.99	100.0%	1,443,438,653.60	100.0%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

于2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

于2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团期末/年末余额前五名的预付款项合计分别为人民币 218,120,791.74 元、人民币 684,469,052.03 元及人民币 566,415,887.93 元，分别占预付款项期末/年末余额合计数的 47.5%、48.4%及 39.2%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下

客户类别	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
关联方	290,178.58	1,930,425.44	115,000.00
第三方	630,200,729.18	585,079,940.76	400,542,491.79
小计	630,490,907.76	587,010,366.20	400,657,491.79
减：坏账准备	4,475,540.18	3,483,009.39	3,185,183.05
合计	626,015,367.58	583,527,356.81	397,472,308.74

(2) 其他应收款按账龄分析如下

账龄	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	598,825,935.18	571,622,973.15	305,871,194.42
1年至2年(含2年)	17,327,866.45	6,883,887.15	79,880,508.57
2年至3年(含3年)	6,356,224.73	3,990,867.50	12,313,784.48
3年以上	7,980,881.40	4,512,638.40	2,592,004.32
小计	630,490,907.76	587,010,366.20	400,657,491.79
减：坏账准备	4,475,540.18	3,483,009.39	3,185,183.05
合计	626,015,367.58	583,527,356.81	397,472,308.74

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款分类披露

类别	注	2017年9月30日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款		-	0.0%	-	0.0%	-
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的其他应收款		1,434,210.92	0.2%	1,434,210.92	32.0%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款*						
组合1	(a)	473,389,030.70	75.1%	3,041,329.26	68.0%	470,347,701.44
组合2		97,976,471.92	15.5%	-	0.0%	97,976,471.92
组合3		57,691,194.22	9.2%	-	0.0%	57,691,194.22
合计		630,490,907.76	100.0%	4,475,540.18	100.0%	626,015,367.58

类别	注	2016年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款		-	0.0%	-	0.0%	-
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的其他应收款		884,377.13	0.2%	884,377.13	25.4%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款*						
组合1	(a)	405,420,289.65	69.0%	2,598,632.26	74.6%	402,821,657.39
组合2		135,610,495.02	23.1%	-	0.0%	135,610,495.02
组合3		45,095,204.40	7.7%	-	0.0%	45,095,204.40
合计		587,010,366.20	100.0%	3,483,009.39	100.0%	583,527,356.81

类别	注	2015年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款		-	0.0%	-	0.0%	-
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的其他应收款		918,613.52	0.2%	918,613.52	28.8%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款*						
组合1	(a)	297,143,549.36	74.2%	2,266,569.53	71.2%	294,876,979.83
组合2		61,421,349.36	15.3%	-	0.0%	61,421,349.36
组合3		41,173,979.55	10.3%	-	0.0%	41,173,979.55
合计		400,657,491.79	100.0%	3,185,183.05	100.0%	397,472,308.74

注*：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款包括单项测试未发生减值的其他应收款。

(a) 组合中，期末/年末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2017年9月30日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	472,553,710.00	2,362,768.55	0.5%
1至2年(含2年)	77,128.02	23,138.41	30.0%
2至3年(含3年)	205,540.77	102,770.39	50.0%
3年以上	552,651.91	552,651.91	100.0%
合计	473,389,030.70	3,041,329.26	0.6%

2016年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	404,158,768.34	1,988,490.40	0.5%
1至2年(含2年)	109,978.14	32,993.44	30.0%
2至3年(含3年)	1,148,789.51	574,394.76	50.0%
3年以上	2,753.66	2,753.66	100.0%
合计	405,420,289.65	2,598,632.26	0.6%

2015年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	294,579,099.49	1,364,467.40	0.5%
1至2年(含2年)	2,096,071.37	628,821.38	30.0%
2至3年(含3年)	390,195.50	195,097.75	50.0%
3年以上	78,183.00	78,183.00	100.0%
合计	297,143,549.36	2,266,569.53	0.8%

(4) 坏账准备计提、转回或核销的情况

项目	自2017年1月1日至 2017年9月30日止期间	2016年	2015年
期初/年初余额	3,483,009.39	3,185,183.05	2,051,009.04
本期/本年计提	1,011,938.15	431,370.30	1,697,035.71
本期/本年转回	(2,071.20)	(133,543.96)	(502,861.70)
本期/本年核销	(17,336.16)	-	(60,000.00)
期末/年末余额	4,475,540.18	3,483,009.39	3,185,183.05

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

类别	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
供应商返利	473,389,030.70	405,420,289.65	297,143,549.36
押金及保证金	97,976,471.92	135,610,495.02	61,421,349.36
其他	59,125,405.14	45,979,581.53	42,092,593.07
小计	630,490,907.76	587,010,366.20	400,657,491.79
减：坏账准备	4,475,540.18	3,483,009.39	3,185,183.05
合计	626,015,367.58	583,527,356.81	397,472,308.74

(6) 按欠款方归集的期末/年末余额前五名的其他应收款情况

2017年9月30日

单位名称	与本集团关系	期末金额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	非关联方	40,000,000.00	一年以内	6.34%	-
单位2	非关联方	29,519,124.75	一年以内	4.68%	14,782.12
单位3	非关联方	21,540,286.83	一年以内	3.42%	107,701.43
单位4	非关联方	15,236,222.29	一年以内	2.42%	40,102.14
单位5	非关联方	14,640,024.63	一年以内	2.32%	73,200.12
合计		120,935,658.50		19.18%	235,785.81

2016年12月31日

单位名称	与本集团关系	年末金额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	非关联方	80,000,000.00	一年以内	13.63%	-
单位2	非关联方	30,676,933.20	一年以内	5.23%	149,463.17
单位3	非关联方	29,880,000.00	一年以内	5.09%	-
单位4	非关联方	19,960,630.53	一年以内	3.40%	94,562.78
单位5	非关联方	14,563,192.26	一年以内	2.48%	71,481.61
合计		175,080,755.99		29.83%	315,507.56

2015年12月31日

单位名称	与本集团关系	年末金额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	非关联方	40,000,000.00	一年以内	9.98%	-
单位2	非关联方	30,632,878.62	一年以内	7.65%	153,164.39
单位3	非关联方	24,326,826.41	一年以内	6.07%	121,455.21
单位4	非关联方	18,236,755.11	一年以内	4.55%	91,183.77
单位5	非关联方	16,509,157.81	两年以内	4.12%	185,795.78
合计		129,705,617.95		32.37%	551,599.15

6、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2017年9月30日		
	账面余额	减：跌价准备	账面价值
库存商品	3,682,884,456.89	41,268,026.85	3,641,616,430.04

存货种类	2016年12月31日		
	账面余额	减：跌价准备	账面价值
库存商品	3,653,148,381.81	16,359,434.72	3,636,788,947.09

存货种类	2015年12月31日		
	账面余额	减：跌价准备	账面价值
库存商品	3,623,425,223.45	14,032,950.56	3,609,392,272.89

(2) 存货跌价准备

自2017年1月1日至2017年9月30日止期间

存货种类	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或核销	
库存商品	16,359,434.72	27,170,065.42	(2,261,473.29)	41,268,026.85

2016年

存货种类	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
		计提	转回或核销	
库存商品	14,032,950.56	6,386,299.24	(4,059,815.08)	16,359,434.72

2015年

存货种类	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
		计提	转回或核销	
库存商品	8,154,655.32	6,621,468.11	(743,172.87)	14,032,950.56

7、其他流动资产

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
留抵增值税额	16,497,689.14	145,370,062.81	91,734,063.72
待认证进项税额	118,772,705.81	146,439,766.93	115,084,885.74
合计	135,270,394.95	291,809,829.74	206,818,949.46

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
- 按公允价值计量的	783,761.61	-	783,761.61

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
- 按公允价值计量的	714,424.09	-	714,424.09

项目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
- 按公允价值计量的	1,898,562.78	-	1,898,562.78

(2) 期末/年末按公允价值计量的可供出售金融资产：

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
权益工具的成本	190,432.80	190,432.80	220,432.80
公允价值	783,761.61	714,424.09	1,898,562.78
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	593,328.81	523,991.29	1,678,129.98
已计提减值金额	-	-	-

本集团按公允价值计量的可供出售金融资产均为在上海证券交易所和深圳证券交易所进行交易的公司股权投资，其公允价值按截至资产负债表日上海证券交易所、深圳证券交易所于各期末/年末的收盘价。

9、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产变动情况

	房屋及建筑物
原值	
2015年1月1日、2015年12月31日、 2016年12月31日及2017年9月30日余额	411,201.30
累计折旧	
2015年1月1日余额	241,506.27
本年计提	13,293.36
2015年12月31日余额	254,799.63
本年计提	13,293.36
2016年12月31日余额	268,092.99
本期计提	9,970.02
2017年9月30日余额	278,063.01
账面价值	
2017年9月30日	133,138.29
2016年12月31日	143,108.31
2015年12月31日	156,401.67

于2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团无投资性房地产作为本集团的负债抵押物。

10、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及 其他设备	运输工具	合计
原值					
2015年1月1日余额	168,562,420.88	54,159,477.05	62,829,517.75	41,007,549.45	326,558,965.13
本年增加					
- 购置	-	45,804,582.73	10,447,730.89	9,041,455.89	65,293,769.51
- 在建工程转入	2,301,910.28	982,369.22	1,870,277.46	-	5,154,556.96
- 非同一控制下 企业合并增加	26,735.29	15,381.14	4,590.15	70,928.41	117,634.99
本年处置或报废	(120,500.00)	(24,830.00)	(1,514,051.69)	(480,000.00)	(2,139,381.69)
2015年12月31日余额	170,770,566.45	100,936,980.14	73,638,064.56	49,639,933.75	394,985,544.90
本年增加					
- 购置	301,022.95	26,237,112.28	9,793,930.89	1,559,284.74	37,891,350.86
- 在建工程转入	792,137.44	33,081,326.89	347,218.73	35,358.34	34,256,041.40
本年处置或报废	-	(719,983.48)	(2,111,480.93)	(3,891,927.22)	(6,723,391.63)
2016年12月31日余额	171,863,726.84	159,535,435.83	81,667,733.25	47,342,649.61	460,409,545.53
本期增加					
- 购置	11,200.00	1,764,444.60	11,478,299.82	1,254,416.71	14,508,361.13
- 在建工程转入	801,706.14	38,848,244.18	2,419,525.69	-	42,069,476.01
本期处置或报废	-	(26,376.45)	(2,212,489.70)	(493,403.01)	(2,732,269.16)
2017年9月30日余额	172,676,632.98	200,121,748.16	93,353,069.06	48,103,663.31	514,255,113.51
累计折旧					
2015年1月1日余额	86,294,018.32	28,258,290.79	37,750,754.05	16,927,431.94	169,230,495.10
本年计提	5,810,553.12	6,370,489.04	7,705,847.29	3,657,795.58	23,544,685.03
本年处置或报废	(93,764.71)	(23,751.86)	(1,442,267.14)	(465,600.00)	(2,025,383.71)
2015年12月31日余额	92,010,806.73	34,605,027.97	44,014,334.20	20,119,627.52	190,749,796.42
本年计提	6,340,529.84	10,916,059.43	8,914,556.66	4,078,452.55	30,249,598.48
本年处置或报废	-	(676,425.36)	(2,003,706.55)	(2,468,663.99)	(5,148,795.90)
2016年12月31日余额	98,351,336.57	44,844,662.04	50,925,184.31	21,729,416.08	215,850,599.00
本期计提	4,298,373.34	10,758,482.76	7,842,997.03	2,959,683.09	25,859,536.22
本期处置或报废	-	(18,736.44)	(2,086,385.18)	(401,504.21)	(2,506,625.83)
2017年9月30日余额	102,649,709.91	55,584,408.36	56,681,796.16	24,287,594.96	239,203,509.39
减值准备					
2015年1月1日、2015年12月31日、 2016年12月31日及2017年9月30日余额	7,564,797.12	323,385.07	-	-	7,888,182.19
账面价值					
2017年9月30日	62,462,125.95	144,213,954.73	36,671,272.90	23,816,068.35	267,163,421.93
2016年12月31日	65,947,593.15	114,367,388.72	30,742,548.94	25,613,233.53	236,670,764.34
2015年12月31日	71,194,962.60	66,008,567.10	29,623,730.36	29,520,306.23	196,347,566.29

于2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团无固定资产作为本集团的负债抵押物。

于2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团尚在办理产权证书的房屋建筑物账面价值分别为人民币15,377,404.60元，人民币15,927,554.26元及人民币16,661,087.14元。本集团可合法占用或使用该等房屋建筑物。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2017年9月30日		
	账面原值	累计折旧	账面价值
艾隆药房自动化设备	9,572,649.57	3,170,375.53	6,402,274.04
南方项目智慧药房设备	45,179,162.78	9,299,648.72	35,879,514.06
省中医项目门诊自动化药房设备	23,652,977.18	3,745,133.56	19,907,843.62
何贤纪念医院自动化药房设备	11,080,872.90	1,315,890.59	9,764,982.31
江门五邑中医院门诊西药房自动化设备	8,631,293.30	751,667.69	7,879,625.61
花都人民医院智慧药房快发设备	5,564,025.78	352,399.42	5,211,626.36
广州中医药大学附一院南楼智能门诊设备	5,126,715.97	243,520.71	4,883,195.26
市妇儿华夏店智能门诊设备	5,741,548.86	90,907.86	5,650,641.00
江门五邑本院静配中心PIVAS自动化改造设备	10,102,763.49	-	10,102,763.49
其他	27,763,143.83	1,934,373.52	25,828,770.31
合计	152,415,153.66	20,903,917.60	131,511,236.06

项目	2016年12月31日		
	账面原值	累计折旧	账面价值
艾隆药房自动化设备	9,572,649.57	2,488,295.50	7,084,354.07
南方项目智慧药房设备	45,179,162.78	6,080,497.85	39,098,664.93
省中医项目门诊自动化药房设备	23,652,977.18	2,059,787.98	21,593,189.20
何贤纪念医院自动化药房设备	11,080,872.90	526,345.16	10,554,527.74
江门五邑中医院门诊西药房自动化设备	8,631,293.30	136,662.14	8,494,631.16
其他	15,449,953.75	355,195.49	15,094,758.26
合计	113,566,909.48	11,646,784.12	101,920,125.36

项目	2015年12月31日		
	账面原值	累计折旧	账面价值
艾隆药房自动化设备	9,572,649.57	1,591,491.36	7,981,158.21
南方项目智慧药房设备	45,179,162.78	1,788,341.86	43,390,820.92
其他	4,520,512.76	485,167.24	4,035,345.52
合计	59,272,325.11	3,865,000.46	55,407,324.65

11、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2017年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
白云项目	2,862,128.67	-	2,862,128.67
清远人医软件工程二期	545,393.18	-	545,393.18
清远人医轨道小车物流系统	27,195,779.72	-	27,195,779.72
南方医院静配中心PIVAS管理系统改造项目	271,844.66	-	271,844.66
顺德区第二人民医院信息系统	2,217,095.43	-	2,217,095.43
番禺何贤信息化建设项目	2,430,512.82	-	2,430,512.82
番禺何贤智能药柜设备	1,457,197.88	-	1,457,197.88
江门五邑中医院合理用药软件	437,318.42	-	437,318.42
省二药物临床试验管理信息系统	362,820.50	-	362,820.50
省二临床药物试验基地综合管理柜	284,855.02	-	284,855.02
省二发框机设备	233,397.39	-	233,397.39
其他	10,115,582.90	-	10,115,582.90
合计	48,413,926.59	-	48,413,926.59

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
白云项目	2,517,317.43	-	2,517,317.43
南方光华仓库改造工程	587,012.06	-	587,012.06
清远人医轨道小车物流系统	2,818,809.03	-	2,818,809.03
清远人医软件工程二期	2,308,624.90	-	2,308,624.90
省二移动护理系统配套	1,106,623.93	-	1,106,623.93
南方医院静配中心PIVAS管理系统改造项目	645,638.83	-	645,638.83
市妇儿珠江新城院外装修	293,815.72	-	293,815.72
市妇儿药库管理系统开发	175,970.88	-	175,970.88
清远人医建筑改造工程	19,954.07	-	19,954.07
顺德区第二人民医院信息系统	13,612.00	-	13,612.00
其他	2,749,531.89	-	2,749,531.89
合计	13,236,910.74	-	13,236,910.74

广州医药有限公司
2015年度、2016年度及
自2017年1月1日至2017年9月30日止期间财务报表

项目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
白云项目	356,505.57	-	356,505.57
南方光华仓库改造工程	190,004.87	-	190,004.87
省二移动护理信息系统软件	189,170.94	-	189,170.94
省中医智慧大健康社区服务平台	1,886,792.40	-	1,886,792.40
清远人医配送中心装修工程	286,904.79	-	286,904.79
清远人医药库系统软件一期	187,735.85	-	187,735.85
南方医院省药交平台接口	127,358.49	-	127,358.49
番禺何贤HIS系统药库系统	47,169.81	-	47,169.81
其他	956,220.63	-	956,220.63
合计	4,227,863.35	-	4,227,863.35

(2) 重大在建工程项目本期/本年变动情况

自2017年1月1日至2017年9月30日止期间

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入		期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	资金来源
				固定资产/其他减少					
白云项目	439,900,000.00	2,517,317.43	344,811.24	-	-	2,862,128.67	1.31%	在建	自有资金
南方光华仓库改造工程	1,932,423.72	587,012.06	-	(587,012.06)	-	-	100.00%	完工	自有资金
清远人医轨道小车物流系统	32,388,136.96	2,818,809.03	24,376,970.69	-	-	27,195,779.72	83.97%	在建	自有资金
清远人医软件工程二期	3,184,283.14	2,308,624.90	95,258.80	(1,858,490.52)	-	545,393.18	75.49%	在建	自有资金
省二移动护理系统配套	2,555,555.55	1,106,623.93	1,448,931.62	(2,555,555.55)	-	-	100.00%	完工	自有资金
南方医院静配中心PIVAS管理系统改造项目	1,338,080.02	645,638.83	692,441.19	(1,066,235.36)	-	271,844.66	100.00%	在建	自有资金
市妇儿珠江新城院外装修	354,324.95	293,815.72	60,509.23	(354,324.95)	-	-	100.00%	完工	自有资金
市妇儿药库管理系统开发	175,970.88	175,970.88	-	(175,970.88)	-	-	100.00%	完工	自有资金
清远人医建筑改造工程	19,954.07	19,954.07	-	(19,954.07)	-	-	100.00%	完工	自有资金
顺德区第二人民医院信息系统	3,903,275.32	13,612.00	2,203,483.43	-	-	2,217,095.43	56.80%	在建	自有资金
番禺何贤信息化建设项目	2,430,512.82	-	2,430,512.82	-	-	2,430,512.82	100.00%	在建	自有资金
番禺何贤智能药柜设备	3,782,736.41	-	1,457,197.88	-	-	1,457,197.88	38.52%	在建	自有资金
江门五邑中医院合理用药软件	1,059,829.06	-	437,318.42	-	-	437,318.42	41.26%	在建	自有资金
省二药物临床试验管理信息系统	725,641.03	-	362,820.50	-	-	362,820.50	50.00%	在建	自有资金
省二临床药物试验基地综合管理柜	299,228.03	-	284,855.02	-	-	284,855.02	95.20%	在建	自有资金
省二发样机设备	567,068.46	-	233,397.39	-	-	233,397.39	41.16%	在建	自有资金
清远人医智能存取系统(瑞驰)自动化设备	5,976,412.36	-	5,976,412.36	(5,976,412.36)	-	-	100.00%	完工	自有资金
江门五邑本院静配中心PIVAS自动化改造设备	10,102,763.49	-	10,102,763.49	(10,102,763.49)	-	-	100.00%	完工	自有资金
市妇儿华商店智能门诊设备	5,741,548.86	-	5,741,548.86	(5,741,548.86)	-	-	100.00%	完工	自有资金
市妇儿医惠第三方药品物流管理平台系统	4,871,794.86	-	4,871,794.86	(4,871,794.86)	-	-	100.00%	完工	自有资金
其他	30,633,618.08	2,749,531.89	21,900,279.44	(14,534,228.43)	-	10,115,582.90	-	在建	自有资金
合计	551,943,148.07	13,236,910.74	83,021,307.24	(47,844,291.39)	-	48,413,926.59	-	-	-

2016年

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入		年末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	资金来源
				固定资产/其他减少					
白云项目	439,900,000.00	356,505.57	2,160,811.86	-	-	2,517,317.43	1.23%	在建	自有资金
南方光华仓库改造工程	1,932,423.72	190,004.87	1,742,418.85	(1,345,411.66)	-	587,012.06	79.46%	在建	自有资金
省中医智慧大健康社区服务平台	1,886,792.40	1,886,792.40	-	(1,886,792.40)	-	-	100.00%	完工	自有资金
清远人医配送中心装修工程	1,291,853.56	286,904.79	1,004,948.77	(1,291,853.56)	-	-	100.00%	完工	自有资金
省二移动护理信息系统软件	236,666.66	189,170.94	47,495.72	(236,666.66)	-	-	100.00%	完工	自有资金
清远人医药库系统软件一期	405,668.45	187,735.85	217,932.60	(405,668.45)	-	-	100.00%	完工	自有资金
南方医院省药交平台接口	212,264.15	127,358.49	84,905.66	(212,264.15)	-	-	100.00%	完工	自有资金
番禺何贤HIS系统药库系统	47,169.81	47,169.81	-	(47,169.81)	-	-	100.00%	完工	自有资金
清远人医轨道小车物流系统	32,388,136.96	-	2,818,809.03	-	-	2,818,809.03	8.70%	在建	自有资金
清远人医软件工程二期	3,184,283.14	-	2,308,624.90	-	-	2,308,624.90	72.50%	在建	自有资金
省二移动护理系统配套	2,555,555.55	-	1,134,649.57	(28,025.64)	-	1,106,623.93	44.40%	在建	自有资金
南方医院静配中心PIVAS管理系统改造项目	1,338,080.02	-	645,638.83	-	-	645,638.83	48.25%	在建	自有资金
市妇儿珠江新城院外装修	354,324.95	-	293,815.72	-	-	293,815.72	82.92%	在建	自有资金
市妇儿药库管理系统开发	175,970.88	-	175,970.88	-	-	175,970.88	100.00%	在建	自有资金
清远人医建筑改造工程	19,954.07	-	19,954.07	-	-	19,954.07	100.00%	在建	自有资金
顺德区第二人民医院信息系统	3,903,275.32	-	13,612.00	-	-	13,612.00	0.35%	在建	自有资金
清远人医门诊药房智能发药系统	4,493,919.06	-	4,493,919.06	(4,493,919.06)	-	-	100.00%	完工	自有资金
何贤纪念医院自动化药房设备	11,080,872.90	-	11,080,872.90	(11,080,872.90)	-	-	100.00%	完工	自有资金
其他	26,354,081.22	956,220.63	22,737,097.94	(20,943,786.68)	-	2,749,531.89	-	在建	自有资金
合计	531,761,292.82	4,227,863.35	50,981,478.36	(41,972,430.97)	-	13,236,910.74	-	-	-

广州医药有限公司
2015年度、2016年度及
自2017年1月1日至2017年9月30日止期间财务报表

2015年

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入		年末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	资金来源
				固定资产/其他减少					
白云项目	439,900,000.00	165,463.33	191,042.24	-	-	356,505.57	0.74%	在建	自有资金
南方光华仓库改造工程	1,932,423.72	-	190,004.87	-	-	190,004.87	9.83%	在建	自有资金
省二移动护理信息系统软件	236,666.66	189,170.94	-	-	-	189,170.94	79.93%	在建	自有资金
省中医智慧大健康社区服务平台	1,886,792.40	-	1,886,792.40	-	-	1,886,792.40	100.00%	在建	自有资金
清远人医配送中心装修工程	1,291,853.56	-	286,904.79	-	-	286,904.79	22.21%	在建	自有资金
清远人医药库系统软件一期	405,668.45	-	187,735.85	-	-	187,735.85	46.28%	在建	自有资金
南方医院省药交平台接口	212,264.15	-	127,358.49	-	-	127,358.49	60.00%	在建	自有资金
番禺何贤HIS系统药库系统	47,169.81	-	47,169.81	-	-	47,169.81	100.00%	在建	自有资金
其他	16,529,379.57	1,144,388.71	14,428,770.23	(14,616,938.31)		956,220.63		在建	自有资金
合计	462,442,218.32	1,499,022.98	17,345,778.68	(14,616,938.31)		4,227,863.35			

12、无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	销售网络及 商标使用权	药品经营许可证	合计
账面原值					
2015年1月1日余额	77,909,866.00	13,200,246.98	19,456,294.74	10,845,953.36	121,412,361.08
本年增加					
- 购置	-	1,549,308.05	-	-	1,549,308.05
- 在建工程转入	-	1,472,815.54	-	-	1,472,815.54
- 非同一控制下 企业合并增加	-	-	1,479,600.00	-	1,479,600.00
2015年12月31日余额	77,909,866.00	16,222,370.57	20,935,894.74	10,845,953.36	125,914,084.67
- 购置	-	4,776,997.77	-	-	4,776,997.77
- 在建工程转入	-	2,404,590.01	-	-	2,404,590.01
2016年12月31日余额	77,909,866.00	23,403,958.35	20,935,894.74	10,845,953.36	133,095,672.45
- 购置	-	2,845,179.19	-	-	2,845,179.19
- 在建工程转入	-	4,734,955.49	-	-	4,734,955.49
2017年9月30日余额	77,909,866.00	30,984,093.03	20,935,894.74	10,845,953.36	140,675,807.13
累计摊销					
2015年1月1日余额	13,649,982.39	9,693,970.77	6,782,387.45	4,347,968.50	34,474,309.11
本年计提	1,753,190.25	1,383,201.18	1,924,269.47	1,119,994.70	6,180,655.60
2015年12月31日余额	15,403,172.64	11,077,171.95	8,706,656.92	5,467,963.20	40,654,964.71
本年计提	1,753,331.43	2,492,349.60	1,973,589.47	999,994.70	7,219,265.20
2016年12月31日余额	17,156,504.07	13,569,521.55	10,680,246.39	6,467,957.90	47,874,229.91
本期计提	1,314,952.08	2,873,382.00	1,480,192.09	749,996.04	6,418,522.21
2017年9月30日余额	18,471,456.15	16,442,903.55	12,160,438.48	7,217,953.94	54,292,752.12
账面价值					
2017年9月30日	59,438,409.85	14,541,189.48	8,775,456.26	3,627,999.42	86,383,055.01
2016年12月31日	60,753,361.93	9,834,436.80	10,255,648.35	4,377,995.46	85,221,442.54
2015年12月31日	62,506,693.36	5,145,198.62	12,229,237.82	5,377,990.16	85,259,119.96

本集团无通过内部研发形成的无形资产。

于2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团无无形资产作为本集团的负债抵押物。

于2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团尚在办理产权证书的土地使用权的账面价值分别为人民币46,308,558.06元，人民币47,071,871.92元及人民币48,259,310.76元。本集团可合法占用或使用该等土地使用权。

13、商誉

被投资单位名称	2017年9月30日、 2016年12月31日 及2015年12月31日
佛山市广药健择医药有限公司	1,230,292.01
湖南广药恒生医药有限公司	5,763,549.50
海南广药晨菲医药有限公司	7,816,423.48
陕西广药康健医药有限公司	11,270,921.43
广东省梅县医药有限公司	7,301,943.24
成都广药新汇源医药有限公司	11,514,071.82
广西广药新时代医药有限公司	3,733,175.00
湖北广药吉达医药有限公司	514,500.00
珠海广药康鸣医药有限公司	1,796,419.09
合计	50,941,295.57

上述资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来5年财务预算和10.02% - 14.21%税后折现率预计各资产组的未来现金流量现值。超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计各资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

对上述资产组预计未来现金流量现值的计算采用了销售额和毛利率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。

14、长期待摊费用

自2017年1月1日至2017年9月30日止期间

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	32,117,168.51	3,817,013.73	9,913,521.97	26,020,660.27
其他	457,591.79	182,405.45	137,239.25	502,757.99
合计	32,574,760.30	3,999,419.18	10,050,761.22	26,523,418.26

2016年

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
经营租入固定资产改良支出	35,847,315.17	8,988,779.78	12,718,926.44	32,117,168.51
其他	304,386.72	269,306.05	116,100.98	457,591.79
合计	36,151,701.89	9,258,085.83	12,835,027.42	32,574,760.30

2015年

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
经营租入固定资产改良支出	38,762,388.50	7,877,663.76	10,792,737.09	35,847,315.17
其他	279,667.17	98,392.30	73,672.75	304,386.72
合计	39,042,055.67	7,976,056.06	10,866,409.84	36,151,701.89

15、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“()”号填列)	递延所得税资产/负债(负债以“()”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“()”号填列)	递延所得税资产/负债(负债以“()”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“()”号填列)	递延所得税资产/负债(负债以“()”号填列)
递延所得税资产：						
坏账准备	149,849,559.60	37,462,389.90	106,298,842.96	26,574,710.74	78,841,771.64	19,710,442.91
存货跌价准备	41,268,026.85	10,317,006.75	14,220,943.80	3,555,235.95	14,027,014.44	3,506,753.61
固定资产减值准备	124,588.36	31,147.09	124,588.36	31,147.09	234,437.32	58,609.33
应付职工薪酬	14,957,165.32	3,739,291.33	18,514,650.56	4,628,662.64	17,743,685.80	4,435,921.45
其他应付款	23,433,841.56	5,858,460.39	28,803,899.24	7,200,974.81	8,086,543.40	2,021,635.85
存货未实现利润	13,410,663.24	3,352,665.81	11,033,229.04	2,758,307.26	7,233,642.92	1,808,410.73
可抵扣亏损	7,745,862.16	1,936,465.54	-	-	1,231,592.56	307,898.14
融资租赁固定资产	2,848,449.84	712,112.46	1,509,444.44	377,361.11	530,406.60	132,601.70
其他	1,469,371.28	367,342.82	1,583,603.92	395,900.98	1,654,824.48	413,706.12
小计	255,107,528.21	63,776,882.09	182,089,202.32	45,522,300.58	129,583,919.36	32,395,979.84
互抵金额	(593,328.81)	(148,332.20)	(523,991.29)	(130,997.82)	(1,678,129.98)	(419,532.50)
互抵后的金额	254,514,199.40	63,628,549.89	181,565,211.03	45,391,302.76	127,905,789.38	31,976,447.34
递延所得税负债：						
可供出售金融资产增值	(593,328.81)	(148,332.20)	(523,991.29)	(130,997.82)	(1,678,129.98)	(419,532.50)
企业合并形成的无形资产及固定资产增值	(12,403,455.68)	(3,100,863.92)	(14,633,643.80)	(3,658,410.95)	(17,607,228.00)	(4,401,807.00)
小计	(12,996,784.49)	(3,249,196.12)	(15,157,635.09)	(3,789,408.77)	(19,285,357.98)	(4,821,339.50)
互抵金额	593,328.81	148,332.20	523,991.29	130,997.82	1,678,129.98	419,532.50
互抵后的金额	(12,403,455.68)	(3,100,863.92)	(14,633,643.80)	(3,658,410.95)	(17,607,228.00)	(4,401,807.00)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	6,178,844.16	8,486,818.72	9,432,746.37
可抵扣亏损	10,213,926.04	10,213,926.04	7,805,484.36
合计	16,392,770.20	18,700,744.76	17,238,230.73

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
2018年	2,958,016.24	2,958,016.24	2,958,016.24
2019年	2,307,840.14	2,307,840.14	2,307,840.14
2020年	2,539,627.98	2,539,627.98	2,539,627.98
2021年	2,408,441.68	2,408,441.68	-
合计	10,213,926.04	10,213,926.04	7,805,484.36

16、 短期借款

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	5,299,266,885.68	4,696,053,080.72	3,322,012,451.19
质押借款	780,163,204.12	152,018,851.28	185,786,108.08
- 应收账款质押借款	720,163,204.12	128,518,851.28	185,786,108.08
- 银行存款质押借款	60,000,000.00	23,500,000.00	-
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00	830,900,000.00
已贴现未到期承兑票据	8,973,647.73	174,990,540.52	-
合计	6,148,403,737.53	5,083,062,472.52	4,338,698,559.27

于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

17、 应付票据

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	1,616,081,920.46	2,072,051,315.86	2,378,051,128.97
商业承兑汇票	84,548,448.35	374,796,875.17	570,469,820.00
合计	1,700,630,368.81	2,446,848,191.03	2,948,520,948.97

于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

18、 应付账款

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
关联方	56,401,330.17	20,127,585.10	16,962,204.15
第三方	5,741,346,894.54	4,058,600,442.36	4,205,905,655.78
合计	5,797,748,224.71	4,078,728,027.46	4,222,867,859.93

于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要的应付账款。

19、 预收款项

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
预收款项	49,409,464.69	110,183,592.44	178,092,875.29

于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要的预收款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

自2017年1月1日至2017年9月30日止期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	37,613,133.31	418,078,058.70	(422,159,865.50)	33,531,326.51
离职后福利-设定提存计划	-	34,701,733.81	(34,701,733.81)	-
合计	37,613,133.31	452,779,792.51	(456,861,599.31)	33,531,326.51

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	42,494,646.36	499,996,918.09	(504,878,431.14)	37,613,133.31
离职后福利-设定提存计划	-	40,882,892.24	(40,882,892.24)	-
合计	42,494,646.36	540,879,810.33	(545,761,323.38)	37,613,133.31

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	40,967,154.17	447,442,120.33	(445,914,628.14)	42,494,646.36
离职后福利-设定提存计划	-	37,707,224.85	(37,707,224.85)	-
合计	40,967,154.17	485,149,345.18	(483,621,852.99)	42,494,646.36

(2) 短期薪酬

自2017年1月1日至2017年9月30日止期间

项目	期初余额	本期发生	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,308,527.26	351,771,201.63	(357,140,048.11)	30,939,680.78
职工福利费	47,817.89	18,525,887.30	(18,299,715.47)	273,989.72
社会保险费				
医疗保险费	-	14,329,306.42	(14,329,306.42)	-
工伤保险费	-	427,275.36	(427,275.36)	-
生育保险费	-	1,532,810.21	(1,532,810.21)	-
住房公积金	17,300.00	23,241,584.24	(23,239,864.24)	19,020.00
工会经费和职工教育经费	1,239,488.16	8,249,993.54	(7,190,845.69)	2,298,636.01
合计	37,613,133.31	418,078,058.70	(422,159,865.50)	33,531,326.51

2016年

项目	年初余额	本年发生	本年支付	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	41,386,612.40	411,338,226.19	(416,416,311.33)	36,308,527.26
职工福利费	99,008.47	23,679,658.54	(23,730,849.12)	47,817.89
社会保险费				
医疗保险费	-	18,369,888.52	(18,369,888.52)	-
工伤保险费	-	680,053.27	(680,053.27)	-
生育保险费	-	1,840,390.91	(1,840,390.91)	-
住房公积金	-	33,910,908.49	(33,893,608.49)	17,300.00
工会经费和职工教育经费	1,009,025.49	10,177,792.17	(9,947,329.50)	1,239,488.16
合计	42,494,646.36	499,996,918.09	(504,878,431.14)	37,613,133.31

2015年

项目	年初余额	本年发生	企业合并增加	本年支付	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	40,131,405.04	352,474,047.45	3,763,308.50	(354,982,148.59)	41,386,612.40
职工福利费	128,760.22	25,434,570.27	-	(25,464,322.02)	99,008.47
社会保险费					
医疗保险费	-	16,911,522.39	-	(16,911,522.39)	-
工伤保险费	-	977,168.96	-	(977,168.96)	-
生育保险费	-	1,682,718.79	-	(1,682,718.79)	-
住房公积金	-	36,374,046.15	-	(36,374,046.15)	-
工会经费和职工教育经费	706,988.91	9,824,737.82	-	(9,522,701.24)	1,009,025.49
合计	40,967,154.17	443,678,811.83	3,763,308.50	(445,914,628.14)	42,494,646.36

(3) 离职后福利-设定提存计划

自2017年1月1日至2017年9月30日止期间

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	27,341,161.24	(27,341,161.24)	-
失业保险费	-	876,377.80	(876,377.80)	-
企业年金缴费	-	6,484,194.77	(6,484,194.77)	-
合计	-	34,701,733.81	(34,701,733.81)	-

2016年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	32,141,758.16	(32,141,758.16)	-
失业保险费	-	1,072,791.90	(1,072,791.90)	-
企业年金缴费	-	7,668,342.18	(7,668,342.18)	-
合计	-	40,882,892.24	(40,882,892.24)	-

2015年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	28,773,372.38	(28,773,372.38)	-
失业保险费	-	1,887,005.23	(1,887,005.23)	-
企业年金缴费	-	7,046,847.24	(7,046,847.24)	-
合计	-	37,707,224.85	(37,707,224.85)	-

21、 应交税费

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	24,941,238.14	12,647,600.10	10,355,033.00
营业税	-	-	222,116.04
企业所得税	41,327,039.28	39,988,135.63	27,168,441.22
教育费附加	980,825.81	558,118.86	502,714.85
城市维护建设税	1,736,910.99	891,031.44	885,026.77
个人所得税	2,083,758.22	1,607,327.77	2,955,031.96
堤围防护费	269,757.82	306,401.83	463,036.73
其他税费	2,085,639.22	1,118,863.35	1,684,822.74
合计	73,425,169.48	57,117,478.98	44,236,223.31

22、 应付利息

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
短期借款	14,989,736.54	26,352,425.99	18,553,041.39
长期借款	846,793.06	1,964,427.68	-
合计	15,836,529.60	28,316,853.67	18,553,041.39

于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未支付的利息。

23、 应付股利

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付子公司少数股东股利	-	-	2,500,000.00

于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无 1 年以上未支付的股利。

24、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付关联方	4,476,456.31	3,572,724.16	919,316.54
应付少数股东 借款及利息	25,000,000.00	59,648,956.05	32,260,387.22
应付保理款	221,441,670.06	567,877,525.95	284,385,018.70
应付押金及保证金	102,088,552.43	46,793,205.74	17,157,774.67
应付运杂费	30,549,600.00	33,998,696.03	29,437,644.94
其他	115,943,847.31	84,589,569.12	94,562,721.68
合计	499,500,126.11	796,480,677.05	458,722,863.75

于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款	221,887,068.94	-	-
一年内到期的长期应付款	41,339,844.40	23,004,853.09	9,656,764.71
合计	263,226,913.34	23,004,853.09	9,656,764.71

26、其他流动负债

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
短期应付债券	-	400,000,000.00	400,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

自2017年1月1日至2017年9月30日止期间

债券名称	面值 (人民币元)	发行日期	债券 期限	发行 金额	期初 余额	本期 发行	票面利率	本期 偿还	期末 余额
16广州医药CP001	100.00	2016年3月17日	一年	400,000,000.00	400,000,000.00	-	3.0%	(400,000,000.00)	-

2016年

债券名称	面值 (人民币元)	发行日期	债券 期限	发行 金额	年初 余额	本年 发行	票面利率	本年 偿还	年末 余额
16广州医药CP001	100.00	2016年3月17日	一年	400,000,000.00	-	400,000,000.00	3.0%	-	400,000,000.00
15广药CP001	100.00	2015年12月14日	一年	400,000,000.00	400,000,000.00	-	3.7%	(400,000,000.00)	-

2015年

债券名称	面值 (人民币元)	发行日期	债券 期限	发行 金额	年初 余额	本年 发行	票面利率	本年 偿还	年末 余额
15广药CP001	100.00	2015年12月14日	一年	400,000,000.00	-	400,000,000.00	3.7%	-	400,000,000.00

27、长期借款

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	853,266,029.37	411,666,029.37	-
减：一年内到期的长期借款	221,887,068.94	-	-
合计	631,378,960.43	411,666,029.37	-

28、长期应付款

项目	注	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付融资租赁款	(1)	125,267,605.97	77,200,832.43	36,633,293.99
减：一年内到期的应付融资租赁款		41,339,844.40	23,004,853.09	9,656,764.71
合计		83,927,761.57	54,195,979.34	26,976,529.28

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

最低租赁付款额	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	47,654,374.72	26,193,349.52	11,475,717.95
1至2年(含2年)	43,826,465.58	21,533,591.80	7,527,000.00
2至3年(含3年)	26,275,654.42	19,576,342.47	7,527,000.00
3年以上	17,243,634.06	16,658,181.49	14,369,700.02
小计	135,000,128.78	83,961,465.28	40,899,417.97
减：未确认融资费用	9,732,522.81	6,760,632.85	4,266,123.98
合计	125,267,605.97	77,200,832.43	36,633,293.99

29 递延收益

项目	注	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
政府补助	(1)	3,420,043.35	4,932,066.50	7,487,693.48
其他		-	758,389.00	600,243.00
合计		3,420,043.35	5,690,455.50	8,087,936.48

(1) 递延收益中的政府补助明细

自2017年1月1日至2017年9月30日止期间

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助(注)					
- 与资产相关	4,611,666.60	500,000.00	(1,940,000.02)	3,171,666.58	与资产相关的政府补助
- 与收益相关	320,399.90	-	(72,023.13)	248,376.77	与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失
合计	4,932,066.50	500,000.00	(2,012,023.15)	3,420,043.35	

注：本集团自2017年1月1日至2017年9月30日止期间确认为递延收益的政府补助，参见附注五、42。

2016年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助					
- 与资产相关	7,271,666.60	-	(2,660,000.00)	4,611,666.60	与资产相关的政府补助
- 与收益相关	216,026.88	310,400.00	(206,026.98)	320,399.90	与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失
合计	7,487,693.48	310,400.00	(2,866,026.98)	4,932,066.50	

2015年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助					
- 与资产相关	9,049,999.94	900,000.00	(2,678,333.34)	7,271,666.60	与资产相关的政府补助
- 与收益相关	-	463,110.11	(247,083.23)	216,026.88	与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失
合计	9,049,999.94	1,363,110.11	(2,925,416.57)	7,487,693.48	

涉及政府补助的项目：

自2017年1月1日至2017年9月30日止期间

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	形成原因
现代物流专项资金	2,999,999.98	-	1,500,000.03	1,499,999.95	与资产相关
电子交易平台发展资金	983,333.29	-	300,000.06	683,333.23	与资产相关
商业网点建设资金	10,000.00	-	10,000.00	-	与资产相关
信息化发展专项资金	325,000.00	500,000.00	99,999.96	725,000.04	与资产相关
冷链物流专项资金	293,333.33	-	29,999.97	263,333.36	与资产相关
电子商务运营资金	320,399.90	-	72,023.13	248,376.77	与收益相关
合计	4,932,066.50	500,000.00	2,012,023.15	3,420,043.35	

2016年

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	形成原因
现代物流专项资金	4,999,999.98	-	2,000,000.00	2,999,999.98	与资产相关
电子交易平台发展资金	1,383,333.29	-	400,000.00	983,333.29	与资产相关
商业网点建设资金	130,000.00	-	120,000.00	10,000.00	与资产相关
信息化发展专项资金	425,000.00	-	100,000.00	325,000.00	与资产相关
冷链物流专项资金	333,333.33	-	40,000.00	293,333.33	与资产相关
电子商务运营资金	216,026.88	310,400.00	206,026.98	320,399.90	与收益相关
合计	7,487,693.48	310,400.00	2,866,026.98	4,932,066.50	

2015年

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	形成原因
现代物流专项资金	6,999,999.98	-	2,000,000.00	4,999,999.98	与资产相关
电子交易平台发展资金	1,799,999.96	-	416,666.67	1,383,333.29	与资产相关
商业网点建设资金	250,000.00	-	120,000.00	130,000.00	与资产相关
信息化发展专项资金	-	500,000.00	75,000.00	425,000.00	与资产相关
冷链物流专项资金	-	400,000.00	66,666.67	333,333.33	与资产相关
电子商务运营资金	-	463,110.11	247,083.23	216,026.88	与收益相关
合计	9,049,999.94	1,363,110.11	2,925,416.57	7,487,693.48	

30、实收资本

	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	%	金额	%	金额	%
白云山	350,000,000.00	50%	350,000,000.00	50%	350,000,000.00	50%
联合美华	350,000,000.00	50%	350,000,000.00	50%	350,000,000.00	50%
合计	700,000,000.00	100%	700,000,000.00	100%	700,000,000.00	100%

31、资本公积

自2017年1月1日至2017年9月30日止期间

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	362,591,756.18	-	-	362,591,756.18
其他资本公积	14,480,784.33	-	-	14,480,784.33
合计	377,072,540.51	-	-	377,072,540.51

2016年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	362,586,462.75	5,293.43	-	362,591,756.18
其他资本公积	14,480,784.33	-	-	14,480,784.33
合计	377,067,247.08	5,293.43	-	377,072,540.51

2015 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	362,365,268.08	221,194.67	-	362,586,462.75
其他资本公积	14,480,784.33	-	-	14,480,784.33
合计	376,846,052.41	221,194.67	-	377,067,247.08

根据股东合同及股东会决议，于 2015 年 2 月 16 日和 2016 年 8 月 8 日，本公司以现金支付的方式向陕西广药康健医药有限公司（以下简称“广药康健”）进行增资，以分别取得广药康健 0.85% 的权益和 0.82% 的权益。因增资款高于按照新增持股比例计算应享有广药康健的净资产份额，分别调增资本公积人民币 221,194.67 元和人民币 5,293.43 元。

32、其他综合收益

自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日止期间

项目	归属于母公司所有者的其他综合收益期初余额	本期发生额					归属于母公司所有者的其他综合收益期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税影响	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	392,993.47	69,337.52	-	17,334.38	52,003.14	-	444,996.61
其中：							
可供出售金融资产公允价值变动损益	392,993.47	69,337.52	-	17,334.38	52,003.14	-	444,996.61
合计	392,993.47	69,337.52	-	17,334.38	52,003.14	-	444,996.61

2016 年

项目	归属于母公司所有者的其他综合收益年初余额	本年发生额					归属于母公司所有者的其他综合收益年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当年转入损益	减：所得税影响	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	639,042.14	(82,957.41)	1,071,181.30	(288,534.68)	(246,048.67)	(619,555.32)	392,993.47
其中：							
可供出售金融资产公允价值变动损益	639,042.14	(82,957.41)	1,071,181.30	(288,534.68)	(246,048.67)	(619,555.32)	392,993.47
合计	639,042.14	(82,957.41)	1,071,181.30	(288,534.68)	(246,048.67)	(619,555.32)	392,993.47

2015年

项目	归属于 母公司所有者的 其他综合收益 年初余额	本年发生额					归属于 母公司所有者的 其他综合收益 年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当年转入 损益	减：所得税 影响	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进 损益的其他 综合收益	646,044.82	538,735.58	-	419,532.50	(7,002.68)	126,205.76	639,042.14
其中：							
可供出售金融 资产公允价值 变动损益	646,044.82	538,735.58	-	419,532.50	(7,002.68)	126,205.76	639,042.14
合计	646,044.82	538,735.58	-	419,532.50	(7,002.68)	126,205.76	639,042.14

33、 盈余公积

自2017年1月1日至2017年9月30日止期间

项目	期初余额	本期增加	期末余额
储备基金	153,610,436.28	-	153,610,436.28
企业发展基金	243,729,612.36	-	243,729,612.36
合计	397,340,048.64	-	397,340,048.64

2016年

项目	年初余额	本年增加	年末余额
储备基金	141,952,672.89	11,657,763.39	153,610,436.28
企业发展基金	212,049,359.89	31,680,252.47	243,729,612.36
合计	354,002,032.78	43,338,015.86	397,340,048.64

2015年

项目	年初余额	本年增加	年末余额
储备基金	126,112,546.65	15,840,126.24	141,952,672.89
企业发展基金	168,019,081.08	44,030,278.81	212,049,359.89
合计	294,131,627.73	59,870,405.05	354,002,032.78

根据本公司章程，本公司根据每年净利润的 10%提取储备基金。

自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日止期间，本公司未作出任何有关提取企业发展基金的董事会决议。

于 2016 年，本公司根据于 2016 年 3 月 17 日作出的董事会决议，按照 2015 年税后利润提取 20% 企业发展基金。

于 2015 年，本公司根据于 2015 年 3 月 24 日作出的董事会决议，按照 2014 年税后利润提取 20% 企业发展基金。

34、未分配利润

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
期初/年初未分配利润	1,078,189,979.77	895,622,444.97	739,692,891.96
加：本期/本年归属于母公司所有者的净利润	183,989,462.30	225,905,550.66	215,799,958.06
减：提取储备基金	-	11,657,763.39	15,840,126.24
减：提取企业发展基金	-	31,680,252.47	44,030,278.81
期末/年末未分配利润	1,262,179,442.07	1,078,189,979.77	895,622,444.97

(1) 期末/年末未分配利润的说明

于2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积分别为人民币158,026,815.14元、人民币158,026,815.14元及人民币124,259,653.54元。

35、营业收入、营业成本

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间		2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,210,988,229.40	25,624,513,153.38	32,958,561,474.72	31,219,005,132.27	29,360,136,259.56	27,789,919,994.16
其他业务	59,930,683.42	2,079,651.03	46,243,940.94	1,138,594.20	33,038,970.09	786,397.14
合计	27,270,918,912.82	25,626,592,804.41	33,004,805,415.66	31,220,143,726.47	29,393,175,229.65	27,790,706,391.30

营业收入明细：

	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
主营业务收入	27,210,988,229.40	32,958,561,474.72	29,360,136,259.56
-批发	26,680,813,684.88	32,344,715,753.89	28,904,687,318.24
-门店零售	352,838,381.90	414,452,743.55	325,609,665.92
-电商平台销售	165,898,931.87	178,509,664.93	110,491,244.51
-仓储物流服务	11,437,230.75	20,883,312.35	19,348,030.89
其他业务收入	59,930,683.42	46,243,940.94	33,038,970.09
-电商服务收入	27,273,907.57	20,756,236.16	24,921,599.71
-其他	32,656,775.85	25,487,704.78	8,117,370.38
合计	27,270,918,912.82	33,004,805,415.66	29,393,175,229.65

36、税金及附加

项目	自2017年1月1日至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
营业税	-	231,351.00	2,146,047.24
城市维护建设税	13,869,882.01	15,913,445.75	13,745,032.59
教育费附加	9,890,705.95	11,356,113.02	9,823,435.44
印花税	10,421,866.45	7,012,656.49	-
其他	699,550.88	1,540,242.98	730,794.97
合计	34,882,005.29	36,053,809.24	26,445,310.24

根据财政部2016年12月3日发布的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，自2016年5月1日起进行调整。

37、销售费用

项目	自2017年1月1日至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
职工费用	322,796,105.04	379,969,254.02	330,742,989.20
市场推广费及差旅费	89,663,252.98	69,518,298.96	63,855,742.88
招待费	20,327,889.73	28,304,775.15	27,641,549.56
仓储运输费	177,155,334.29	215,637,967.71	180,062,046.84
折旧及摊销	20,070,045.25	22,932,232.16	17,652,425.38
药事服务费	146,813,270.15	63,959,597.89	36,597,133.31
其他	55,231,551.17	56,315,329.79	33,887,644.63
合计	832,057,448.61	836,637,455.68	690,439,531.80

38、管理费用

项目	自2017年1月1日至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
职工费用	129,983,687.47	160,910,556.31	150,643,047.48
折旧及摊销	22,268,744.42	27,384,952.30	22,952,618.45
差旅费	4,244,555.09	4,812,165.04	4,409,752.09
招待费	5,432,134.24	7,192,749.98	6,287,391.87
租赁及办公费	18,159,038.89	27,117,989.68	22,008,169.73
各项税费	-	5,406,908.17	12,642,933.17
其他	23,386,039.27	35,287,336.64	45,788,194.50
合计	203,474,199.38	268,112,658.12	264,732,107.29

39、 财务费用

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
贷款及应付款项的利息支出	245,055,675.62	283,039,339.61	282,783,652.81
存款的利息收入	(12,678,114.07)	(18,732,964.80)	(20,943,293.90)
净汇兑亏损/(收益)	555,149.86	(471,630.69)	104,442.41
其他财务费用	10,574,819.74	15,472,302.23	20,270,299.33
合计	243,507,531.15	279,307,046.35	282,215,100.65

40、 资产减值损失

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
应收账款	42,281,621.00	28,850,422.36	26,544,750.62
其他应收款	1,009,866.95	297,826.34	1,194,174.01
存货	27,066,566.72	2,326,484.16	5,878,295.24
合计	70,358,054.67	31,474,732.86	33,617,219.87

41、 投资收益

投资收益分项目情况

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
可供出售金融资产在 持有期间的投资收益	33,616.32	34,254.82	44,589.49
处置可供出售金融资产 取得的投资收益	-	620,374.97	-
合计	33,616.32	654,629.79	44,589.49

42、 政府补助

其他收益

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间
与资产相关的政府补助	1,940,000.02
与收益相关的政府补助	387,023.13
合计	2,327,023.15

(1) 与资产相关的政府补助

补助项目	递延收益 期初余额	本期新增 补助金额	计入 其他收益金额	递延收益 期末余额
现代物流专项资金	2,999,999.98	-	1,500,000.03	1,499,999.95
电子交易平台发展资金	983,333.29	-	300,000.06	683,333.23
商业网点建设资金	10,000.00	-	10,000.00	-
信息化发展专项资金	325,000.00	500,000.00	99,999.96	725,000.04
冷链物流专项资金	293,333.33	-	29,999.97	263,333.36
合计	4,611,666.60	500,000.00	1,940,000.02	3,171,666.58

(2) 与收益相关的政府补助

补助项目	递延收益 期初余额	本期新增 补助金额	计入 其他收益金额	递延收益 期末余额
电子商务运营资金	320,399.90	-	72,023.13	248,376.77

自2017年1月1日至2017年9月30日止期间，本集团取得的与收益相关政府补助为人民币315,000元，上述政府补助是用于补偿已发生的成本费用，且直接计入其他收益。

43、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	计入自2017年1月1日至 2017年9月30日止期间 非经常性损益的金额	2016年	计入2016年非经常性 损益的金额	2015年	计入2015年非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,986.68	15,986.68	13,706.04	13,706.04	253,025.62	253,025.62
其中：固定资产处置利得	15,986.68	15,986.68	13,706.04	13,706.04	253,025.62	253,025.62
政府补助	-	-	8,394,600.04	8,394,600.04	3,204,812.57	3,204,812.57
无法支付的款项	191,074.47	191,074.47	29,938.17	29,938.17	1,876,779.62	1,876,779.62
其他	1,004,585.95	1,004,585.95	2,933,005.06	2,933,005.06	2,162,253.67	2,162,253.67
合计	1,211,647.10	1,211,647.10	11,371,249.31	11,371,249.31	7,496,871.48	7,496,871.48

(2) 政府补助明细

补助项目	2016年	2015年	与资产相关/ 与收益相关
现代物流专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
电子交易平台发展资金	400,000.00	416,666.67	与资产相关
商业网点建设资金	120,000.00	120,000.00	与资产相关
信息化发展专项资金	100,000.00	75,000.00	与资产相关
冷链物流专项资金	40,000.00	66,666.67	与资产相关
促进进口专项资金	3,000,000.00	-	与收益相关
其他	2,734,600.04	526,479.23	与收益相关
合计	8,394,600.04	3,204,812.57	

44、营业外支出

项目	自2017年1月1日至2017年9月30日止期间	计入自2017年1月1日至2017年9月30日止期间非经常性损益的金额	2016年	计入2016年非经常性损益的金额	2015年	计入2015年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	185,418.75	185,418.75	1,046,894.90	1,046,894.90	78,008.40	78,008.40
其中：固定资产处置损失	185,418.75	185,418.75	1,046,894.90	1,046,894.90	78,008.40	78,008.40
捐赠支出	119,666.94	119,666.94	44,900.00	44,900.00	187,848.00	187,848.00
其他	520,306.81	520,306.81	800,246.96	800,246.96	417,938.29	417,938.29
合计	825,392.50	825,392.50	1,892,041.86	1,892,041.86	683,794.69	683,794.69

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细如下：

项目	自2017年1月1日至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
按税法及相关规定计算的当年所得税	87,198,973.68	103,332,714.86	87,459,141.46
递延所得税的变动	(18,812,128.54)	(13,869,716.79)	(7,721,216.84)
汇算清缴差异调整	(126,623.66)	3,668,055.53	(3,168,624.70)
合计	68,260,221.48	93,131,053.60	76,569,299.92

(2) 递延所得税的变动分析如下：

项目	自2017年1月1日至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
暂时性差异的产生和转回	(18,812,128.54)	(13,869,716.79)	(7,721,216.84)

(3) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	自2017年1月1日至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
税前利润	262,793,763.38	343,209,824.18	311,877,234.78
按税率25%计算的预期所得税	65,698,440.85	85,802,456.05	77,969,308.70
子公司适用不同税率的影响	(61,264.20)	(141,229.59)	(36,052.37)
调整以前年度所得税的影响	(126,623.66)	3,668,055.53	(3,168,624.70)
非应税收入的影响	(8,404.08)	(8,563.70)	(11,147.37)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,795,572.57	3,444,706.80	4,255,512.27
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	-	602,110.42	942,805.14
转回以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	(37,500.00)	(236,481.91)	(3,382,501.75)
所得税费用	68,260,221.48	93,131,053.60	76,569,299.92

46、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
营业收入	27,270,918,912.82	33,004,805,415.66	29,393,175,229.65
减: 库存商品销售成本	25,617,273,663.21	31,207,979,914.63	27,778,029,970.07
职工薪酬费用	452,779,792.51	540,879,810.33	481,386,036.68
折旧和摊销费用	42,338,789.67	50,317,184.46	40,605,043.83
资产减值损失	70,358,054.67	31,474,732.86	33,617,219.87
仓储运输费	177,155,334.29	215,637,967.71	180,062,046.84
租赁及办公费	18,159,038.89	27,117,989.68	22,008,169.73
财务费用	243,507,531.15	279,307,046.35	282,215,100.65
其他费用	386,939,199.65	318,360,152.91	270,187,483.99
营业利润	262,407,508.78	333,730,616.73	305,064,157.99

47、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
收到的银行存款利息	12,678,114.07	18,732,964.80	20,943,293.90
收到的政府补助	815,000.00	6,045,000.04	1,426,479.23
其他	1,195,660.42	2,756,916.25	594,767.06
合计	14,688,774.49	27,534,881.09	22,964,540.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
支付的销售费用和管理费用	537,377,654.33	511,144,764.49	369,486,239.10
支付的银行手续费	7,444,008.98	12,008,107.23	10,547,498.11
其他	639,973.75	845,146.94	605,786.29
合计	545,461,637.06	523,998,018.66	380,639,523.50

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
收回银行承兑汇票保证金	2,185,628,493.89	3,430,787,680.93	2,708,351,317.12
收回银行借款保证金	4,135,832.47	-	-
合计	2,189,764,326.36	3,430,787,680.93	2,708,351,317.12

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
支付银行承兑汇票保证金	1,963,583,581.10	3,312,849,380.03	3,026,188,522.53
支付银行借款保证金	3,500,000.00	11,135,832.47	-
支付融资租赁租金	32,556,761.26	28,364,675.68	14,025,138.93
支付境外借款保函费用	-	-	10,129,771.22
合计	1,999,640,342.36	3,352,349,888.18	3,050,343,432.68

48、现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
净利润	194,533,541.90	250,078,770.58	235,307,934.86
加：资产减值准备	70,358,054.67	31,474,732.86	33,617,219.87
固定资产和投资性房地产折旧	25,869,506.24	30,262,891.84	23,557,978.39
无形资产摊销	6,418,522.21	7,219,265.20	6,180,655.60
长期待摊费用摊销	10,050,761.22	12,835,027.42	10,866,409.84
处置固定资产的净损失（净收益以“（）”号填列）	169,432.07	1,033,188.86	(175,017.22)
财务费用	248,186,486.38	286,503,534.61	288,846,160.92
投资收益	(33,616.32)	(654,629.79)	(44,589.49)
递延所得税资产增加	(18,254,581.51)	(13,126,320.74)	(6,990,150.82)
递延所得税负债减少	(557,547.03)	(743,396.05)	(731,066.02)
存货的增加	(31,894,049.67)	(29,723,158.36)	(811,143,163.97)
经营性应收项目的增加	(2,616,640,862.57)	(341,341,245.06)	(1,747,784,707.17)
经营性应付项目的增加	325,235,762.31	120,394,881.70	2,100,896,860.04
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(1,786,558,590.10)	354,213,543.07	132,404,524.83

b. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
应付账款融资保理	1,275,366,229.72	1,749,643,425.34	1,191,712,451.19
融资租入固定资产	38,848,244.18	54,294,584.37	45,188,564.44

本集团于自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日止期间、2016 年度及 2015 年度与银行开展应付账款融资业务，由本集团向银行申请，在应付账款到期日由银行代为向供应商直接支付货款，待约定的融资期限到期时，由本集团向银行偿付相应款项。在银行代为向供应商支付货款时，本集团终止对相关应付账款的确认，同时形成对银行的负债。由于该项负债不涉及现金流入和流出，被划分为不涉及现金收支的重大筹资活动。在本集团到期向银行偿还相应款项时，由于对应的现金流出实质是为了支付货款，计入经营活动现金流出。

c. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
现金及现金等价物的期末/年末余额	1,481,643,076.82	1,802,487,128.09	1,093,906,437.69
减：现金及现金等价物的期初/年初余额	1,802,487,128.09	1,093,906,437.69	1,081,450,965.31
现金及现金等价物净增加额(减少以“()”号填列)	(320,844,051.27)	708,580,690.40	12,455,472.38

(2) 取得子公司及其他营业单位的有关信息

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
取得子公司的价格	-	-	3,265,101.13
本期/本年取得子公司于本期/本年支付的现金	-	-	3,265,101.13
减：子公司持有的现金	-	-	1,112,813.35
取得子公司支付的现金净额	-	-	2,152,287.78

有关取得子公司的非现金资产和负债，参见附注六、1(3)。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
现金	1,481,643,076.82	1,802,487,128.09	1,093,906,437.69
其中：库存现金	306,878.76	275,708.93	920,434.30
可随时用于支付的银行存款	1,481,336,198.06	1,802,211,419.16	1,092,986,003.39
现金等价物	-	-	-
期末/年末现金及现金等价物余额	1,481,643,076.82	1,802,487,128.09	1,093,906,437.69

49、所有权或使用权受到限制的资产

自2017年1月1日至2017年9月30日止期间

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	受限原因
货币资金	829,655,913.86	1,967,083,581.10	(2,189,764,326.36)	606,975,168.60	用于开具银行承兑汇票/银行借款而交纳的保证金
应收账款	537,945,238.39	1,549,262,494.29	(784,000,314.50)	1,303,207,418.18	用于银行借款而质押
合计	1,367,601,152.25	3,516,346,075.39	(2,973,764,640.86)	1,910,182,586.78	

2016年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	936,458,382.29	3,323,985,212.50	(3,430,787,680.93)	829,655,913.86	用于开具银行承兑汇票/银行借款而交纳的保证金
应收账款	355,711,363.98	804,796,718.90	(622,562,844.49)	537,945,238.39	用于银行借款而质押
合计	1,292,169,746.27	4,128,781,931.40	(4,053,350,525.42)	1,367,601,152.25	

2015年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	629,003,156.89	3,026,188,522.53	(2,718,733,297.13)	936,458,382.29	用于开具银行承兑汇票/缴纳进口税费而交纳的保证金
应收账款	496,302,244.72	633,049,085.89	(773,639,966.63)	355,711,363.98	用于银行借款而质押
合计	1,125,305,401.61	3,659,237,608.42	(3,492,373,263.76)	1,292,169,746.27	

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	自2015年4月30日(购买日)至2015年12月31日		
							收入	净利润	净现金流量
珠海广药康鸣医药有限公司	2015年4月30日	3,265,101.13	100%	购买	2015年4月30日	公司控制权转移	50,548,397.27	75,924.39	1,829,323.08

珠海广药康鸣医药有限公司(以下简称“广药康鸣”) 是于 1999 年 8 月 3 日在中国广东省珠海市成立的公司, 总部位于广东省珠海市, 主要从事药品批发业务。在被合并之前, 广药康鸣的母公司为珠海市斗门医药总公司, 最终控股方为珠海市斗门区国有资产监督管理委员会。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	珠海广药康鸣医药有限公司
	公允价值
现金	3,265,101.13
合并成本合计	3,265,101.13
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	1,468,682.04
商誉	1,796,419.09

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况

珠海广药康鸣医药有限公司		
	账面价值	公允价值
资产：		
货币资金	1,112,813.35	1,112,813.35
应收票据	300,000.00	300,000.00
应收账款	9,882,701.41	9,882,701.41
预付款项	201,289.41	201,289.41
其他应收款	85,507.55	85,507.55
存货	3,434,135.13	3,434,135.13
固定资产	117,634.99	117,634.99
无形资产	-	1,479,600.00
长期待摊费用	80,359.49	80,359.49
负债：		
应付账款	5,768,799.36	5,768,799.36
预收款项	752,124.35	752,124.35
应付工资	3,763,308.50	3,763,308.50
应交税金	(402,475.53)	(402,475.53)
其他应交款	6,898.09	6,898.09
其他应付款	4,925,331.02	4,925,331.02
预提费用	41,473.50	41,473.50
递延所得税负债	-	369,900.00
取得的净资产	358,982.04	1,468,682.04

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

七、 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

2017年9月30日

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州国盈医药有限公司 (a)	广州市	广州市	医药零售及批发	人民币465,000,000.00元	100.00%	-	设立
广州健民医药连锁有限公司	广州市	广州市	医药零售及批发	人民币86,000,000.00元	100.00%	-	设立
广州欣特医药有限公司	广州市	广州市	医药批发	人民币50,000,000.00元	100.00%	-	设立
江门广药侨康医药有限公司	江门市	江门市	医药批发	人民币15,000,000.00元	100.00%	-	设立
广州器械化医疗设备有限公司	广州市	广州市	医疗器械零售及批发	人民币11,880,000.00元	100.00%	-	设立
广州万康骨科医疗器械有限公司 (b)	广州市	广州市	医疗器械零售及批发	人民币10,000,000.00元	-	100.00%	设立
广州健民医药有限公司	广州市	广州市	医药批发	人民币8,000,000.00元	-	100.00%	设立
湖北广药安康医药有限公司	武汉市	武汉市	医药批发	人民币6,000,000.00元	51.00%	-	设立
佛山广药凤康医药有限公司 (b)	佛山市	佛山市	医药零售及批发	人民币5,100,000.00元	100.00%	-	设立
广州医药 (香港) 有限公司	中国香港	中国香港	医药批发	人民币500,000.00元	100.00%	-	设立
健民国际有限公司	中国香港	中国香港	医药零售	港币300,000.00元	-	100.00%	设立
陕西广药康健医药有限公司 (c)	西安市	西安市	医药批发	人民币87,500,000.00元	60.00%	-	非同一控制下企业合并取得
海南广药晨菲医药有限公司	海口市	海口市	医药零售及批发	人民币56,000,000.00元	60.00%	-	非同一控制下企业合并取得
湖南广药恒生医药有限公司	长沙市	长沙市	医药批发	人民币55,000,000.00元	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
广西广药新时代医药有限公司	南宁市	南宁市	医药批发	人民币50,000,000.00元	70.00%	-	非同一控制下企业合并取得
成都广药新汇源医药有限公司	成都市	成都市	医药批发	人民币50,000,000.00元	51.00%	-	非同一控制下企业合并取得
湖北广药吉达医药有限公司	武汉市	武汉市	医药批发	人民币30,500,000.00元	70.00%	-	非同一控制下企业合并取得
福建广药浩达医药有限公司	福州市	福州市	医药批发	人民币30,100,000.00元	52.00%	-	非同一控制下企业合并取得
广东省梅县医药有限公司	梅州市	梅州市	医药批发	人民币14,000,000.00元	60.00%	-	非同一控制下企业合并取得
佛山市广药健泽医药有限公司	佛山市	佛山市	医药零售及批发	人民币13,500,000.00元	60.00%	-	非同一控制下企业合并取得
珠海广药康鸣医药有限公司	珠海市	珠海市	医药零售及批发	人民币550,000.00元	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
深圳广药联康医药有限公司	深圳市	深圳市	医药批发	人民币15,000,000.00元	100.00%	-	资产收购

2016年12月31日

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州国福医药有限公司(a)	广州市	广州市	医药零售及批发	人民币465,000,000.00元	100.00%	-	设立
广州健民医药连锁有限公司	广州市	广州市	医药零售及批发	人民币86,000,000.00元	100.00%	-	设立
广州欣特医药有限公司	广州市	广州市	医药批发	人民币50,000,000.00元	100.00%	-	设立
江门广药侨康医药有限公司	江门市	江门市	医药批发	人民币15,000,000.00元	100.00%	-	设立
广州器械化医疗设备有限公司	广州市	广州市	医疗器械零售及批发	人民币11,880,000.00元	100.00%	-	设立
广州健民医药有限公司	广州市	广州市	医药批发	人民币8,000,000.00元	-	100.00%	设立
湖北广药安康医药有限公司	武汉市	武汉市	医药批发	人民币6,000,000.00元	51.00%	-	设立
广州医药(香港)有限公司	中国香港	中国香港	医药批发	人民币500,000.00元	100.00%	-	设立
健民国际有限公司	中国香港	中国香港	医药零售	港币300,000.00元	-	100.00%	设立
陕西广药康健医药有限公司(c)	西安市	西安市	医药批发	人民币87,500,000.00元	60.00%	-	非同一控制下企业合并取得
海南广药晨非医药有限公司	海口市	海口市	医药零售及批发	人民币56,000,000.00元	60.00%	-	非同一控制下企业合并取得
湖南广药恒生医药有限公司	长沙市	长沙市	医药批发	人民币55,000,000.00元	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
广西广药新时代医药有限公司	南宁市	南宁市	医药批发	人民币50,000,000.00元	70.00%	-	非同一控制下企业合并取得
成都广药新汇源医药有限公司	成都市	成都市	医药批发	人民币50,000,000.00元	51.00%	-	非同一控制下企业合并取得
湖北广药吉达医药有限公司	武汉市	武汉市	医药批发	人民币30,500,000.00元	70.00%	-	非同一控制下企业合并取得
福建广药洁达医药有限公司	福州市	福州市	医药批发	人民币30,100,000.00元	52.00%	-	非同一控制下企业合并取得
广东省梅县医药有限公司	梅州市	梅州市	医药批发	人民币14,000,000.00元	60.00%	-	非同一控制下企业合并取得
佛山市广药健泽医药有限公司	佛山市	佛山市	医药零售及批发	人民币13,500,000.00元	60.00%	-	非同一控制下企业合并取得
珠海广药康鸣医药有限公司	珠海市	珠海市	医药零售及批发	人民币550,000.00元	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
深圳广药联康医药有限公司	深圳市	深圳市	医药批发	人民币15,000,000.00元	100.00%	-	资产收购

2015年12月31日

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州国福医药有限公司	广州市	广州市	医药批发	人民币115,000,000.00元	100.00%	-	设立
广州健民医药连锁有限公司	广州市	广州市	医药零售及批发	人民币86,000,000.00元	100.00%	-	设立
广州欣特医药有限公司	广州市	广州市	医药批发	人民币50,000,000.00元	100.00%	-	设立
江门广药侨康医药有限公司	江门市	江门市	医药批发	人民币15,000,000.00元	100.00%	-	设立
广州器械化医疗设备有限公司	广州市	广州市	医疗器械批发	人民币11,880,000.00元	100.00%	-	设立
广州健民医药有限公司	广州市	广州市	医药批发	人民币8,000,000.00元	-	100.00%	设立
湖北广药安康医药有限公司	武汉市	武汉市	医药批发	人民币6,000,000.00元	51.00%	-	设立
广州医药(香港)有限公司	中国香港	中国香港	医药批发	人民币500,000.00元	100.00%	-	设立
健民国际有限公司	中国香港	中国香港	医药零售	港币300,000.00元	-	100.00%	设立
陕西广药康健医药有限公司	西安市	西安市	医药批发	人民币69,830,000.00元	59.18%	-	非同一控制下企业合并取得
海南广药晨非医药有限公司	海口市	海口市	医药批发	人民币56,000,000.00元	60.00%	-	非同一控制下企业合并取得
湖南广药恒生医药有限公司	长沙市	长沙市	医药批发	人民币55,000,000.00元	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
广西广药新时代医药有限公司	南宁市	南宁市	医药批发	人民币50,000,000.00元	70.00%	-	非同一控制下企业合并取得
成都广药新汇源医药有限公司	成都市	成都市	医药批发	人民币50,000,000.00元	51.00%	-	非同一控制下企业合并取得
湖北广药吉达医药有限公司	武汉市	武汉市	医药批发	人民币30,500,000.00元	70.00%	-	非同一控制下企业合并取得
福建广药洁达医药有限公司	福州市	福州市	医药批发	人民币30,100,000.00元	52.00%	-	非同一控制下企业合并取得
广东省梅县医药有限公司	梅州市	梅州市	医药批发	人民币14,000,000.00元	60.00%	-	非同一控制下企业合并取得
佛山市广药健泽医药有限公司	佛山市	佛山市	医药批发	人民币13,500,000.00元	60.00%	-	非同一控制下企业合并取得
珠海广药康鸣医药有限公司	珠海市	珠海市	医药批发	人民币550,000.00元	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
深圳广药联康医药有限公司	深圳市	深圳市	医药批发	人民币15,000,000.00元	100.00%	-	资产收购

- (a) 于 2016 年 4 月 22 日，本公司向广州国盈医药有限公司增资人民币 350,000,000.00 元，增资后广州国盈医药有限公司的实收资本为人民币 465,000,000.00 元。
- (b) 2017 年度，本集团设立广州万康骨科医疗器械有限公司及佛山广药凤康医药有限公司，截至 2017 年 9 月 30 日，该公司尚未完成出资，未开展业务。
- (c) 根据本公司与广药康健的少数股东签订的股东合同以及若干股东会决议，本公司于 2011 年 11 月 3 日取得广药康健 55.56% 权益，并自 2014 年至 2016 年根据增资计划向广药康健增资以取得广药康健 4.44% 少数股东权益，从而实现累计取得广药康健 60% 权益。
- 于收购日 2011 年 11 月 3 日，本公司预测广药康健自 2011 年至 2014 年的累计净利润可达到增资计算基数，因此除支付最低增资款人民币 5,000,000.00 元外还需支付或有增资款人民币 37,500,000.00 元以进一步取得广药康健 4.44% 的权益最终实现取得 60% 权益。由于本公司取得广药康健 55.56% 权益的交易和进一步增资取得 4.44% 权益的交易是相关联的，或有增资款人民币 37,500,000.00 元按照 55.56% 权益和 4.44% 权益的比例进行分摊，其中人民币 34,722,200.00 元作为取得广药康健 55.56% 权益的或有增资款，并于收购日计入合并成本中。
- 于 2014 年 3 月 3 日、2015 年 2 月 16 日和 2016 年 8 月 8 日，本公司分别向广药康健支付增资款人民币 12,210,000.00 元、人民币 12,620,000.00 元和人民币 17,670,000.00 元，以累计取得广药康健 58.33% 的权益、59.18% 的权益和 60% 的权益，增资后广药康健的实收资本分别为人民币 57,210,000.00 元、人民币 69,830,000.00 元和人民币 87,500,000.00 元。

(2) 重要的非全资子公司

自2017年1月1日至2017年9月30日止期间

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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西广药康健医药有限公司	40.00%	1,076,619.27	-	48,393,445.91
海南广药晨菲医药有限公司	40.00%	2,727,776.52	-	42,801,127.38
成都广药新汇源医药有限公司	49.00%	3,774,328.08	-	54,153,910.86

2016年

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
陕西广药康健医药有限公司	40.00%	1,412,726.42	-	47,316,826.64
海南广药晨菲医药有限公司	40.00%	7,970,367.18	-	40,073,350.86
成都广药新汇源医药有限公司	49.00%	7,069,106.40	-	50,379,582.78

2015年

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
陕西广药康健医药有限公司	40.82%	(1,201,894.47)	-	45,909,393.65
海南广药晨菲医药有限公司	40.00%	4,879,749.69	8,941,596.95	32,102,983.68
成都广药新汇源医药有限公司	49.00%	6,414,054.32	-	43,310,476.38

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

主要财务信息	陕西广药康健医药有限公司			海南广药晨非医药有限公司			成都广药新汇源医药有限公司		
	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产	578,199,236.10	599,009,195.25	502,097,331.27	1,006,241,021.15	938,020,411.93	579,628,748.45	356,941,628.66	344,137,079.49	388,404,185.06
非流动资产	11,471,246.34	12,286,042.94	10,863,567.71	13,465,257.21	6,763,840.56	5,936,027.16	6,038,791.27	5,872,996.83	5,739,787.41
资产合计	589,670,482.44	611,295,238.19	512,960,898.98	1,019,706,278.36	944,784,252.49	585,564,775.61	362,980,419.93	350,010,076.32	394,143,972.47
流动负债	467,675,626.74	491,803,927.76	399,043,092.27	912,242,927.41	844,040,687.85	504,614,255.58	251,490,221.00	246,831,185.45	305,327,167.61
非流动负债	1,011,240.91	1,199,243.82	1,449,914.37	460,532.49	560,187.50	693,060.83	972,013.53	363,415.81	428,077.56
负债合计	468,686,867.65	493,003,171.58	400,493,006.64	912,703,459.90	844,600,875.35	505,307,316.41	252,462,234.53	247,194,601.26	305,755,245.17
	自2017年 1月1日至2017年 9月30日止期间	2016年	2015年	自2017年 1月1日至2017年 9月30日止期间	2016年	2015年	自2017年 1月1日至2017年 9月30日止期间	2016年	2015年
营业收入	990,433,721.81	1,434,714,319.74	1,495,476,342.00	1,035,881,644.85	1,130,509,217.99	748,409,277.82	691,735,760.32	1,093,120,363.22	1,042,555,993.04
净利润	2,691,548.17	3,589,719.97	(2,969,319.34)	6,819,441.30	19,925,917.95	12,199,374.23	7,702,710.36	14,426,747.75	13,089,906.77
综合收益总额	2,691,548.17	3,589,719.97	(2,969,319.34)	6,819,441.30	19,925,917.95	12,199,374.23	7,702,710.36	14,426,747.75	13,089,906.77
经营活动现金流量	(106,123,750.19)	121,498,376.78	(17,987,857.80)	(72,781,903.85)	89,555,430.16	(8,974,200.32)	(66,201,698.19)	5,407,765.33	6,241,483.14

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化；风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。本集团根据交易的性质及客户的信用状况制定信用期。有关的应收款项自出具账单日起 180 天内到期。款项逾期 6 个月以上的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄等要素将本集团的客户资料进行分析。

本集团于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项。

此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团的前五大客户的应收款项分别占本集团及本公司应收账款和其他应收款总额的6.34%、2.09%及4.54%。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按资产负债表日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2017年9月30日未折现的合同现金流量					2017年9月30日 账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	6,259,770,604.78	-	-	-	6,259,770,604.78	6,148,403,737.53
应付账款及其他应付款	6,298,265,997.37	-	-	-	6,298,265,997.37	6,297,248,350.82
应付票据	1,700,630,368.81	-	-	-	1,700,630,368.81	1,700,630,368.81
应付职工薪酬	33,531,326.51	-	-	-	33,531,326.51	33,531,326.51
应交税费	73,425,169.48	-	-	-	73,425,169.48	73,425,169.48
应付利息	15,836,529.60	-	-	-	15,836,529.60	15,836,529.60
一年内到期的长期借款	229,189,717.58	-	-	-	229,189,717.58	221,887,068.94
一年内到期的长期应付款	47,654,374.75	-	-	-	47,654,374.75	41,339,844.40
长期应付款	-	43,169,371.56	43,519,288.48	-	86,688,660.04	83,927,761.57
长期借款	27,471,872.28	163,350,117.66	497,975,312.50	-	688,797,302.44	631,378,960.43
合计	14,685,775,961.16	206,519,489.22	541,494,600.98	-	15,433,790,051.36	15,247,609,118.09

项目	2016年12月31日未折现的合同现金流量					2016年12月31日 账面价值
	1年内或实时偿还	1年或2年	2年至3年	5年以上	合计	
短期借款	5,150,570,216.01	-	-	-	5,150,570,216.01	5,083,062,472.52
应付账款及其他应付款	4,877,241,381.39	-	-	-	4,877,241,381.39	4,875,208,704.51
应付票据	2,446,848,191.03	-	-	-	2,446,848,191.03	2,446,848,191.03
应付职工薪酬	37,613,133.31	-	-	-	37,613,133.31	37,613,133.31
应交税费	57,117,478.98	-	-	-	57,117,478.98	57,117,478.98
应付利息	28,316,853.67	-	-	-	28,316,853.67	28,316,853.67
一年内到期的长期应付款	26,193,349.52	-	-	-	26,193,349.52	23,004,853.09
其他流动负债	402,666,666.67	-	-	-	402,666,666.67	400,000,000.00
长期应付款	-	21,533,591.80	36,234,523.97	-	57,768,115.77	54,195,979.34
长期借款	17,907,472.28	278,436,543.29	151,269,541.67	-	447,613,557.24	411,666,029.37
合计	13,044,474,742.86	299,970,135.09	187,504,065.64	-	13,531,948,943.59	13,417,033,695.82

项目	2015年12月31日未折现的合同现金流量					合计	2015年12月31日 账面价值
	1年内或实时偿还	1年或2年	2年至3年	5年以上			
短期借款	4,404,310,572.58	-	-	-	-	4,404,310,572.58	4,338,698,559.27
应付账款及其他应付款	4,681,590,723.68	-	-	-	-	4,681,590,723.68	4,681,590,723.68
应付票据	2,948,520,948.97	-	-	-	-	2,948,520,948.97	2,948,520,948.97
应付职工薪酬	42,494,646.36	-	-	-	-	42,494,646.36	42,494,646.36
应交税费	44,236,223.31	-	-	-	-	44,236,223.31	44,236,223.31
应付利息	18,553,041.39	-	-	-	-	18,553,041.39	18,553,041.39
应付股利	2,500,000.00	-	-	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00
一年内到期的长期应付款	9,656,764.71	-	-	-	-	9,656,764.71	9,656,764.71
其他流动负债	414,800,000.00	-	-	-	-	414,800,000.00	400,000,000.00
长期应付款	-	6,463,163.74	20,513,365.54	-	-	26,976,529.28	26,976,529.28
合计	12,566,662,921.00	6,463,163.74	20,513,365.54	-	-	12,593,639,450.28	12,513,227,436.97

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团无固定利率的长期金融资产或长期金融负债，利率风险主要影响浮动利率银行借款、银行存款、其他应收款和其他应付款的现金流量。

(a) 本集团于资产负债表日持有的计息金融工具如下：

项目	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
固定利率金融工具						
金融资产						
- 货币资金	1.75% - 3.00%	1,713,723.87	2.25% - 3.00%	1,331,005.27		-
金融负债						
- 短期借款	4.35% - 6.50%	(5,318,527,951.63)	3.91% - 6.50%	(4,255,650,830.88)	3.80% - 6.96%	(4,154,078,559.27)
- 其他应付款	4.80% - 4.96%	(25,000,000.00)	4.79% - 4.96%	(58,750,000.00)	4.79% - 6.60%	(32,000,000.00)
- 应付短期融资债券		-	3.00%	(400,000,000.00)	3.70%	(400,000,000.00)
合计		(5,341,814,227.76)		(4,713,069,825.61)		(4,586,078,559.27)
浮动利率金融工具						
金融资产						
- 货币资金	0.30% - 1.95%	2,086,597,642.79	0.30% - 1.95%	2,630,536,327.75	0.30% - 2.25%	2,029,444,385.68
金融负债						
- 短期借款	3.92% - 6.09%	(829,875,785.90)	3.92% - 4.92%	(827,411,641.64)	4.35% - 6.15%	(184,620,000.00)
- 一年内到期的长期负债	4.35%	(221,887,068.94)		-		-
- 长期借款	4.35% - 4.75%	(631,378,960.43)	4.35%	(411,666,029.37)		-
合计		403,455,827.52		1,391,458,656.74		1,844,824,385.68

(b) 敏感性分析

于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团所有者权益及净利润分别增加人民币 3,025,918.71 元，人民币 10,435,939.93 元及人民币 13,836,182.90 元。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、预付账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本集团于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	美元项目	港币项目	美元项目	港币项目	美元项目	港币项目
货币资金	10,132,671.84	1,274,444.83	17,249,318.40	587,301.45	4,303,413.27	734,277.01
资产负债表敞口总额	10,132,671.84	1,274,444.83	17,249,318.40	587,301.45	4,303,413.27	734,277.01

(a) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率			报告日中间汇率		
	自2017年 1月1日至 2017年9月30日 止期间	2016年	2015年	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
美元	6.7983	6.6423	6.2755	6.6369	6.9370	6.4936
港币	0.8729	0.8558	0.8096	0.8497	0.8945	0.8378

(b) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日人民币对美元和港币的汇率变动使人民币升值 1%将导致本集团和本公司所有者权益和净利润的增加 / (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	所有者权益	净利润	所有者权益	净利润	所有者权益	净利润
美元	(84,324.67)	(84,324.67)	(143,775.53)	(143,775.53)	(32,275.60)	(32,275.60)
港币	(10,641.62)	(10,641.62)	(4,903.97)	(4,903.97)	(5,507.08)	(5,507.08)

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2017年9月30日			合计
		第一层次	第二层次	第三层次	
		公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续的公允价值计量					
可供出售金融资产					
权益工具投资	五、8	783,761.61	-	-	783,761.61
持续以公允价值计量的资产总额		783,761.61	-	-	783,761.61

项目	附注	2016年12月31日			合计
		第一层次	第二层次	第三层次	
		公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续的公允价值计量					
可供出售金融资产					
权益工具投资	五、8	714,424.09	-	-	714,424.09
持续以公允价值计量的资产总额		714,424.09	-	-	714,424.09

项目	附注	2015年12月31日			合计
		第一层次	第二层次	第三层次	
		公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续的公允价值计量					
可供出售金融资产					
权益工具投资	五、8	1,898,562.78	-	-	1,898,562.78
持续以公允价值计量的资产总额		1,898,562.78	-	-	1,898,562.78

2015 年、2016 年及自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 21 日止期间，本集团金融工具的第一层次与第二层次之间没有发生重大转换。

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产中的权益工具投资是按资产负债表日的市场报价确定的。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

1、 对本公司实施共同控制的公司情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
白云山	中国广州	医药生产及销售	人民币 1,625,790,949元	50%	50%
联合美华	英国	医药制造研发	英镑 50,000.00元	50%	50%

2、 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况参见附注七、1。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联方关系
广州医药集团有限公司	本集团的最终共同控制方
广州白云山星群(药业)股份有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州白云山中一药业有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州白云山陈李济药厂有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州白云山汉方现代药业有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州采芝林药业有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州医药进出口有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州白云山拜迪生物医药有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州白云山奇星药业有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州敬修堂一七九零营销有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州采芝林药业连锁店	本集团最终共同控制方控制的企业
广州市药材公司中药饮片厂	本集团最终共同控制方控制的企业
广州采芝林北商药材有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州白云山天心制药股份有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州白云山明兴制药有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州白云山光华制药股份有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州白云山光华保健食品有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州白云山医药科技发展有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广药白云山香港有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州王老吉大健康产业有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州白云山医药销售有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州王老吉产业有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业

其他关联方名称	关联方关系
西藏林芝广药发展有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
靖宇县广药东阿中药材开发有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州广药益甘生物制品股份有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
白云山威灵药业有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
浙江广康医药有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州王老吉大健康企业发展有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州白云山星珠药业有限公司 (曾用名：广州白云山星洲药业有限公司)	本集团最终共同控制方控制的企业
广州白云山医院有限公司	本集团最终共同控制方控制的企业
广州市花城制药厂	本集团最终共同控制方控制的企业
广州诺诚生物制品股份有限公司	本集团最终共同控制方共同控制的企业
广州王老吉药业股份有限公司	本集团最终共同控制方共同控制的企业
广州白云山和记黄埔中药有限公司	本集团最终共同控制方共同控制的企业
文山白云山和黄三七有限公司 (曾用名：文山白云山和黄七丹三七中药有限公司)	本集团最终共同控制方共同控制的企业
广州百特侨光医疗用品有限公司	本集团最终共同控制方共同控制的企业
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	本集团最终共同控制方共同控制的企业
广州白云山和黄医药有限公司	本集团最终共同控制方共同控制的企业
广州王老吉食品有限责任公司	本集团最终共同控制方共同控制的企业
亳州白云山制药有限公司	本集团最终共同控制方共同控制的企业
广州白云山和黄大健康产品有限公司	本集团最终共同控制方共同控制的企业

4、 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

关联方	关联交易内容	自2017年1月1日至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
广州采芝林药业有限公司	采购商品	276,102,884.05	342,686,273.47	85,281,432.01
广州白云山和记黄埔中药有限公司	采购商品	99,979,491.74	129,095,618.19	122,457,903.79
广州医药进出口有限公司	采购商品	90,682,409.25	617,476,333.93	183,610,868.15
广州王老吉药业股份有限公司	采购商品	65,937,209.22	65,608,027.12	102,437,543.71
广州白云山医药销售有限公司	采购商品	45,322,515.65	72,361,524.71	9,373,537.24
广州白云山中一药业有限公司	采购商品	39,105,639.80	85,561,528.42	50,507,982.17
广州百特侨光医疗用品有限公司	采购商品	33,077,014.45	52,844,133.43	38,048,559.44
广州白云山星群(药业)股份有限公司	采购商品	15,042,415.92	17,180,141.62	14,060,751.02
广州白云山天心制药股份有限公司	采购商品	12,055,575.05	44,459,096.15	35,213,293.09
广州白云山奇星药业有限公司	采购商品	9,216,183.16	7,197,575.51	4,254,534.06
广州白云山医药集团股份有限公司	采购商品	8,181,409.94	4,169,963.25	-
广州白云山陈李济药厂有限公司	采购商品	3,180,124.86	4,950,960.50	3,689,909.47
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	采购商品	3,005,893.21	3,983,299.97	4,573,615.53
广州白云山明兴制药有限公司	采购商品	1,928,207.61	2,518,399.44	1,826,441.92
广州采芝林北商药材有限公司	采购商品	1,788,767.32	2,314,229.77	712,016.92
广州白云山医药科技发展有限公司	采购商品	1,547,274.97	569,055.18	36,502,193.88
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	采购商品	-	2,048,914.42	18,103,623.46
广州白云山光华制药股份有限公司	采购商品	-	640,634.58	2,582,055.02
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	采购商品	-	556,953.70	2,359,873.16
广州王老吉产业有限公司	采购商品	-	-	5,194,521.20
其他关联方	采购商品	957,918.51	728,199.22	630,091.83

(2) 出售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	自2017年1月1日至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
广州采芝林药业有限公司	销售商品	165,834,367.95	290,005,439.65	130,045,509.47
广州白云山医院有限公司	销售商品	7,098,636.43	7,399,323.38	-
广州白云山和记黄埔中药有限公司	销售商品	4,657,698.93	-	8,720.51
广州采芝林北商药材有限公司	销售商品	2,231,645.93	4,500,297.56	361,760.65
广州白云山医药集团股份有限公司	销售商品	686,638.99	1,289,430.42	-
广州医药进出口有限公司	销售商品	358,077.70	405,392,083.17	130,827,451.32
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	销售商品	162,918.41	1,471,545.34	1,990,685.51
其他关联方	销售商品	2,278,979.74	2,886,586.91	2,274,814.60

(3) 关联租赁

关联方	租赁资产种类	自2017年1月1日至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
广州白云山医药集团股份有限公司	场地	1,298,688.11	2,733,628.54	1,283,719.80
广州医药集团有限公司	场地	311,093.31	907,723.61	640,225.32

(4) 关键管理人员报酬

项目	自2017年1月1日至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
关键管理人员报酬	3,857,839.95	5,343,246.12	6,117,964.10

(5) 关联担保

本公司为子公司的短期借款提供担保,于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日,本公司为子公司提供的短期借款担保余额分别为人民币 766,283,799.64 元,人民币 716,898,013.74 元及人民币 619,500,000.00 元。

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	广州采芝林药业有限公司	39,732,692.60	198,663.46	19,543,553.23	97,717.77	13,356,626.63	66,783.13
	广州白云山医院有限公司	3,678,684.32	18,393.42	1,531,090.41	7,655.45	-	-
	广州医药进出口有限公司	140,400.00	702.00	20,377,545.56	101,887.73	-	-
	其他关联方	942,973.76	4,714.87	1,422,473.75	7,112.37	1,321,275.72	6,606.39
预付账款							
	广州采芝林药业有限公司	112,130,938.35	-	103,110,227.13	-	124,490.24	-
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	30,528,305.17	-	-	-	4,499,543.23	-
	广州王老吉药业股份有限公司	9,617,330.14	-	318,613.24	-	2,841,208.44	-
	广州白云山中一药业有限公司	1,379,844.28	-	1,072,941.40	-	9,949,643.16	-
	广州医药进出口有限公司	874,688.36	-	19,877,824.25	-	2,155.08	-
	广州白云山医药销售有限公司	745,634.78	-	-	-	8,092,279.94	-
	广州白云山医药集团股份有限公司	733,580.76	-	1,753,722.95	-	-	-
	广州白云山天心制药股份有限公司	185,063.66	-	170,348.17	-	1,376,864.83	-
	广州白云山医药科技发展有限公司	13,687.68	-	-	-	2,204,863.75	-
	广州百特侨光医疗用品有限公司	4,847.40	-	5,619,840.79	-	-	-
	浙江广康医药有限公司	-	-	2,122,786.75	-	-	-
	其他关联方	2,080,108.64	-	1,589,305.33	-	999,977.10	-
其他应收款							
	广州百特侨光医疗用品有限公司	185,819.38	-	919,769.98	-	-	-
	广州王老吉药业股份有限公司	-	-	883,471.98	-	-	-
	其他关联方	104,359.20	-	127,183.48	-	115,000.00	-
应收票据							
	广州采芝林药业有限公司	10,243,113.56	-	-	-	10,300.00	-
	广州白云山医药集团股份有限公司	169,151.80	-	-	-	-	-
	广州白云山光华制药股份有限公司	98,648.00	-	-	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付账款				
	广州医药进出口有限公司	33,254,332.54	3,109,342.86	2,360,663.76
	广州采芝林药业有限公司	10,839,168.94	715,677.61	1,196,725.06
	广州百特侨光医疗用品有限公司	3,737,089.43	3,320,238.15	9,908,875.64
	广州白云山中一药业有限公司	2,987,210.03	17,253.05	-
	广州白云山医药销售有限公司	694,396.28	2,458,156.84	-
	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	478,917.68	130,200.42	1,111,745.72
	广州白云山医药集团股份有限公司	120,974.36	3,429,045.82	-
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	74,963.07	3,258,683.65	491,244.46
	广州王老吉药业股份有限公司	-	1,557,647.97	-
	其他关联方	4,214,277.84	2,131,338.73	1,892,949.51
预收款项				
	广州医药进出口有限公司	28,473.10	-	270,257.00
	广州白云山天心制药股份有限公司	4,104.00	224,928.00	-
	广州百特侨光医疗用品有限公司	-	98,701.29	297,553.42
	其他关联方	58,990.77	5,154.69	25,817.38
其他应付款				
	广州医药集团有限公司	3,512,836.53	3,137,202.28	919,316.54
	广州白云山医药集团股份有限公司	940,059.78	-	-
	广州医药进出口有限公司	23,560.00	-	-
	广州白云山拜迪生物医药有限公司	-	415,087.92	-
	广州王老吉药业股份有限公司	-	20,433.96	-
应付票据				
	广州采芝林药业有限公司	181,132,129.60	140,336,992.26	-
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	45,965,400.00	3,791,700.00	-
	广州王老吉药业股份有限公司	30,332,105.80	20,000,000.00	-
	广州白云山医药销售有限公司	6,644,106.50	-	8,877,600.00
	广州白云山中一药业有限公司	3,755,793.39	22,879,240.26	-
	广州医药进出口有限公司	2,644,576.00	42,770,400.00	33,219,000.00
	广州白云山奇星药业有限公司	1,454,476.78	-	-
	广州白云山医药集团股份有限公司	1,195,840.61	68,600,000.00	-
	广州白云山明兴制药有限公司	111,480.00	-	-
	浙江广康医药有限公司	-	11,716,650.00	-
	广州百特侨光医疗用品有限公司	-	5,055,600.00	-
	广州白云山天心制药股份有限公司	-	-	21,102,381.90
	广州白云山医药科技发展有限公司	-	-	1,299,440.00
	广州白云山敬修堂药业股份有限公司	-	-	65,452.50

十一、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为所有者权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过经调整的净债务资本率来监管集团的资本结构。经调整的净债务为总债务(包括短期借款、长期借款、应付短期融资债券及应付融资租赁款)，加上未确认的已提议分配的股利，扣除没有固定还款期限的关联方借款以及现金和现金等价物。

本集团自2017年1月1日至2017年9月30日止期间、2016年及2015年的资本管理战略一致，将经调整的净债务资本率维持在本集团管理层参考市场情况后认为合理的水平。为了维持或调整该比例，本集团可能会调整支付给股东的利润金额，增加新的借款，减资，或出售资产以减少负债。

经调整的净债务资本率如下：

	本集团			本公司		
	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债						
短期借款	6,148,403,737.53	5,083,062,472.52	4,338,698,559.27	4,802,121,816.18	4,011,250,607.50	3,417,712,451.19
应付短期融资债券	-	400,000,000.00	400,000,000.00	-	400,000,000.00	400,000,000.00
一年内到期的长期借款	221,887,068.94	-	-	221,887,068.94	-	-
一年内到期的应付融资租赁款	41,339,844.40	23,004,853.09	9,656,764.71	41,339,844.40	23,004,853.09	9,656,764.71
非流动负债						
长期借款	631,378,960.43	411,666,029.37	-	631,378,960.43	411,666,029.37	-
长期应付款-应付融资租赁款	83,927,761.57	54,195,979.34	26,976,529.28	83,270,667.55	54,195,979.34	26,976,529.28
总债务合计	7,126,937,372.87	5,971,929,334.32	4,775,331,853.26	5,779,998,357.50	4,900,117,469.30	3,854,345,745.18
减：货币资金	2,088,618,245.42	2,632,143,041.95	2,030,364,819.98	1,381,146,358.25	1,803,243,367.79	1,497,600,904.24
经调整的净债务	5,038,319,127.45	3,339,786,292.37	2,744,967,033.28	4,398,851,999.25	3,096,874,101.51	2,356,744,840.94
所有者权益	2,982,977,267.46	2,788,391,722.42	2,539,178,555.83	2,443,635,251.85	2,141,373,178.51	2,024,857,762.61
减：提议分配的股利	910,000,000.00	-	-	-	-	-
经调整的资本	2,072,977,267.46	2,788,391,722.42	2,539,178,555.83	2,443,635,251.85	2,141,373,178.51	2,024,857,762.61
经调整的净债务资本率	243%	120%	108%	180%	145%	116%

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十二、承诺事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
已授权尚未签订合同的工程	508,299,675.89	380,884,920.00	-
已签订尚未履行或尚未完全履行的工程合同	113,579,583.33	36,314,394.68	31,015,834.47
合计	621,879,259.22	417,199,314.68	31,015,834.47

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋、固定资产等经营租赁协议，本集团于各期末/年末以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	61,957,964.44	46,953,394.67	41,046,548.88
1年以上2年以内(含2年)	44,664,153.74	30,506,791.18	37,110,267.34
2年以上3年以内(含3年)	33,161,772.55	23,338,468.55	29,859,732.52
3年以上	36,356,406.81	24,641,183.03	20,823,442.63
合计	176,140,297.54	125,439,837.43	128,839,991.37

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

项目	金额
经审议批准宣告发放的利润	910,000,000.00

于资产负债表日后批准分配的股利

董事会于2017年10月25日批准本公司向股东派发现金股利人民币910,000,000.00元。于资产负债表日后批准派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十四、其他重要事项

分部报告

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。本集团于本报告期无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的，本集团的对外交易收入均来自中国大陆境内。

于 2015 年度、2016 年度及自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日止期间，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
子公司	1,416,610,219.83	1,146,915,678.03	854,446,732.44
其他关联公司	18,248,349.19	21,146,993.80	12,153,904.80
第三方	4,861,121,631.19	2,822,074,066.87	3,335,252,989.76
小计	6,295,980,200.21	3,990,136,738.70	4,201,853,627.00
减：坏账准备	77,950,193.57	61,712,452.62	41,708,394.53
合计	6,218,030,006.64	3,928,424,286.08	4,160,145,232.47

于 2017 年 9 月 30 日，本公司用于银行短期借款质押的应收账款为人民币 671,497,372.38 元。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本公司均无用于银行短期借款质押的应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	6,043,322,865.29	3,833,497,442.31	4,142,584,239.22
1年至2年(含2年)	193,713,120.57	99,692,486.08	24,471,331.97
2年至3年(含3年)	19,058,948.17	22,656,074.90	33,228,274.41
3年以上	39,885,266.18	34,290,735.41	1,569,781.40
小计	6,295,980,200.21	3,990,136,738.70	4,201,853,627.00
减：坏账准备	77,950,193.57	61,712,452.62	41,708,394.53
合计	6,218,030,006.64	3,928,424,286.08	4,160,145,232.47

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露：

类别	注	2017年9月30日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款		-	0.0%	-	0.0%	-
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款		-	0.0%	-	0.0%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*						
组合1	(a)	6,295,980,200.21	100.0%	77,950,193.57	100.0%	6,218,030,006.64
合计		6,295,980,200.21	100.0%	77,950,193.57	100.0%	6,218,030,006.64

类别	注	2016年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款		-	0.0%	-	0.0%	-
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款		-	0.0%	-	0.0%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*						
组合1	(a)	3,990,136,738.70	100.0%	61,712,452.62	100.0%	3,928,424,286.08
合计		3,990,136,738.70	100.0%	61,712,452.62	100.0%	3,928,424,286.08

类别	注	2015年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款		-	0.0%	-	0.0%	-
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款		-	0.0%	-	0.0%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*						
组合1	(a)	4,201,853,627.00	100.0%	41,708,394.53	100.0%	4,160,145,232.47
合计		4,201,853,627.00	100.0%	41,708,394.53	100.0%	4,160,145,232.47

注*：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款包括单独测试未发生减值的应收账款。

(a) 组合中，期末/年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2017年9月30日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
子公司	1,416,610,219.83	7,083,051.10	0.5%
其他关联公司及第三方			
1年以内(含1年)	4,819,284,743.37	24,437,371.01	0.5%
1年至2年(含2年)	17,777,400.66	5,333,220.20	30.0%
2年至3年(含3年)	2,422,570.17	1,211,285.08	50.0%
3年以上	39,885,266.18	39,885,266.18	100.0%
合计	6,295,980,200.21	77,950,193.57	1.2%

2016年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
子公司	1,146,915,678.03	5,734,578.39	0.5%
其他关联公司及第三方			
1年以内(含1年)	2,787,953,086.00	13,991,602.86	0.5%
1年至2年(含2年)	13,965,418.36	4,189,625.51	30.0%
2年至3年(含3年)	7,011,820.90	3,505,910.45	50.0%
3年以上	34,290,735.41	34,290,735.41	100.0%
合计	3,990,136,738.70	61,712,452.62	1.5%

2015年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
子公司	854,446,732.44	4,272,233.66	0.5%
其他关联公司及第三方			
1年以内(含1年)	3,288,137,506.78	11,910,842.67	0.5%
1年至2年(含2年)	24,471,331.97	7,341,399.59	30.0%
2年至3年(含3年)	33,228,274.41	16,614,137.21	50.0%
3年以上	1,569,781.40	1,569,781.40	100.0%
合计	4,201,853,627.00	41,708,394.53	1.0%

本公司对应收子公司的应收账款按照余额百分比法计提坏账准备，计提比例为0.5%。

(4) 坏账准备计提、转回或核销的情况

	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
期初/年初余额	61,712,452.62	41,708,394.53	23,819,388.96
本期/本年计提	16,386,205.88	20,004,058.09	17,964,765.20
本期/本年核销	(148,464.93)	-	(75,759.63)
期末/年末余额	77,950,193.57	61,712,452.62	41,708,394.53

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于2017年9月30日，本公司应收账款期末余额前五名的应收账款总额为人民币1,224,311,371.55元，占本公司应收账款总额的19.4%，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币6,021,014.38元。

于2016年12月31日，本公司应收账款年末余额前五名的应收账款总额为人民币880,061,496.68元，占本公司应收账款总额的22.1%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币4,400,307.48元。

于2015年12月31日，本公司应收账款年末余额前五名的应收账款总额为人民币612,979,237.62元，占本公司应收账款总额的14.6%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币3,064,896.19元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

于2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款未结算余额分别为人民币228,558,329.94元、人民币341,516,945.98元及人民币399,999,998.81元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

客户类别	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
关联方	409,166,072.31	242,302,178.25	643,587,903.44
第三方	460,063,472.46	506,960,531.57	341,944,115.43
小计	869,229,544.77	749,262,709.82	985,532,018.87
减：坏账准备	2,491,691.47	2,405,916.79	2,182,340.67
合计	866,737,853.30	746,856,793.03	983,349,678.20

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	814,793,783.11	723,306,820.87	896,355,231.65
1年至2年(含2年)	39,615,899.12	13,321,234.80	75,975,449.88
2年至3年(含3年)	6,621,619.65	5,423,522.91	11,025,909.02
3年以上	8,198,242.89	7,211,131.24	2,175,428.32
小计	869,229,544.77	749,262,709.82	985,532,018.87
减：坏账准备	2,491,691.47	2,405,916.79	2,182,340.67
合计	866,737,853.30	746,856,793.03	983,349,678.20

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款分类披露：

类别	注	2017年9月30日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款		-	0.0%	-	0.0%	-
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的其他应收款		-	0.0%	-	0.0%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款*						
组合1	(a)	415,009,393.98	47.8%	2,491,691.47	100.0%	412,517,702.51
组合2		21,068,520.21	2.4%	-	0.0%	21,068,520.21
组合3		433,151,630.58	49.8%	-	0.0%	433,151,630.58
合计		869,229,544.77	100.0%	2,491,691.47	100.0%	866,737,853.30

类别	注	2016年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款		-	0.0%	-	0.0%	-
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的其他应收款		-	0.0%	-	0.0%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款*						
组合1	(a)	371,914,094.98	49.6%	2,405,916.79	100.0%	369,508,178.19
组合2		120,652,412.56	16.1%	-	0.0%	120,652,412.56
组合3		256,696,202.28	34.3%	-	0.0%	256,696,202.28
合计		749,262,709.82	100.0%	2,405,916.79	100.0%	746,856,793.03

类别	注	2015年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款		-	0.0%	-	0.0%	-
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的其他应收款		-	0.0%	-	0.0%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款*						
组合1	(a)	279,210,835.56	28.3%	2,182,340.67	100.0%	277,028,494.89
组合2		48,126,161.72	4.9%	-	0.0%	48,126,161.72
组合3		658,195,021.59	66.8%	-	0.0%	658,195,021.59
合计		985,532,018.87	100.0%	2,182,340.67	100.0%	983,349,678.20

注*：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款包括单独测试未发生减值的其他应收款。

(a) 组合中，期末/年末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2017年9月30日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	414,174,073.28	1,813,130.76	0.5%
1至2年(含2年)	77,128.02	23,138.41	30.0%
2至3年(含3年)	205,540.77	102,770.39	50.0%
3年以上	552,651.91	552,651.91	100.0%
合计	415,009,393.98	2,491,691.47	0.6%

2016年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	370,529,197.05	1,758,774.93	0.5%
1至2年(含2年)	233,354.76	69,993.44	30.0%
2至3年(含3年)	1,148,789.51	574,394.76	50.0%
3年以上	2,753.66	2,753.66	100.0%
合计	371,914,094.98	2,405,916.79	0.6%

2015年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	276,569,828.99	1,256,233.68	0.5%
1至2年(含2年)	2,172,628.07	652,826.24	30.0%
2至3年(含3年)	390,195.50	195,097.75	50.0%
3年以上	78,183.00	78,183.00	100.0%
合计	279,210,835.56	2,182,340.67	0.8%

(4) 坏账准备计提、转回或核销的情况

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
期初/年初余额	2,405,916.79	2,182,340.67	628,748.65
本期/本年计提	93,110.84	223,576.12	1,553,592.02
本期/本年核销	(7,336.16)	-	-
期末/年末余额	2,491,691.47	2,405,916.79	2,182,340.67

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

类别	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应收子公司款项	408,970,893.73	240,486,752.81	643,587,903.44
供应商返利	415,009,393.98	371,914,094.98	279,210,835.56
押金及保证金	21,068,520.21	120,652,412.56	48,126,161.72
其他	24,180,736.85	16,209,449.47	14,607,118.15
小计	869,229,544.77	749,262,709.82	985,532,018.87
减：坏账准备	2,491,691.47	2,405,916.79	2,182,340.67
合计	866,737,853.30	746,856,793.03	983,349,678.20

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2017年9月30日

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	全资子公司	108,173,439.56	一年以内	12.44%	-
单位2	全资子公司	74,998,233.20	一年以内	8.63%	-
单位3	控股子公司	48,194,957.31	三年以内	5.54%	-
单位4	全资子公司	34,781,376.69	五年以内	4.00%	-
单位5	全资子公司	27,917,395.82	一年以内	3.21%	-
合计		294,065,402.58		33.82%	-

2016年12月31日

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	全资子公司	83,029,120.66	三年以内	11.08%	-
单位2	非关联方	80,000,000.00	一年以内	10.68%	-
单位3	全资子公司	32,876,050.11	一年以内	4.39%	-
单位4	非关联方	30,676,933.20	一年以内	4.09%	149,463.17
单位5	非关联方	29,880,000.00	一年以内	3.99%	-
合计		256,462,103.97		34.23%	149,463.17

2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	全资子公司	392,683,933.46	一年以内	39.84%	-
单位2	全资子公司	83,697,600.00	两年以内	8.49%	-
单位3	控股子公司	54,664,217.51	三年以内	5.55%	-
单位4	非关联方	40,000,000.00	一年以内	4.06%	-
单位5	非关联方	30,632,878.62	一年以内	3.11%	153,164.39
合计		601,678,629.59		61.05%	153,164.39

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2017年9月30日及2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	993,775,671.92	3,060,000.00	990,715,671.92

项目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	641,541,217.60	3,060,000.00	638,481,217.60

(2) 对子公司投资

自2017年1月1日至2017年9月30日止期间

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
广州健民医药连锁有限公司	86,000,000.00	-	-	86,000,000.00	-
广州国盈医药有限公司	465,000,000.00	-	-	465,000,000.00	-
广州欣特医药有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
广州器化医疗设备有限公司	20,408,795.74	-	-	20,408,795.74	-
湖北广药安康医药有限公司	3,060,000.00	-	-	3,060,000.00	3,060,000.00
福建广药洁达医药有限公司	16,641,775.05	-	-	16,641,775.05	-
佛山市广药健择医药有限公司	19,500,000.00	-	-	19,500,000.00	-
深圳广药联康医药有限公司	16,200,000.00	-	-	16,200,000.00	-
湖南广药恒生医药有限公司	68,000,000.00	-	-	68,000,000.00	-
海南广药晨菲医药有限公司	43,800,000.00	-	-	43,800,000.00	-
陕西广药康健医药有限公司	67,500,000.00	-	-	67,500,000.00	-
广东省梅县医药有限公司	18,500,000.00	-	-	18,500,000.00	-
成都广药新汇源医药有限公司	38,000,000.00	-	-	38,000,000.00	-
广西广药新时代医药有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-
江门广药侨康医药有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-
湖北广药吉达医药有限公司	22,400,000.00	-	-	22,400,000.00	-
广州医药(香港)有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-
珠海广药康鸣医药有限公司	3,265,101.13	-	-	3,265,101.13	-
合计	993,775,671.92	-	-	993,775,671.92	3,060,000.00

2016年

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
广州健民医药连锁有限公司	86,000,000.00	-	-	86,000,000.00	-
广州国盈医药有限公司	115,000,000.00	350,000,000.00	-	465,000,000.00	-
广州欣特医药有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
广州器化医疗设备有限公司	20,408,795.74	-	-	20,408,795.74	-
湖北广药安康医药有限公司	3,060,000.00	-	-	3,060,000.00	3,060,000.00
福建广药洁达医药有限公司	16,641,775.05	-	-	16,641,775.05	-
佛山市广药健择医药有限公司	19,500,000.00	-	-	19,500,000.00	-
深圳广药联康医药有限公司	16,200,000.00	-	-	16,200,000.00	-
湖南广药恒生医药有限公司	68,000,000.00	-	-	68,000,000.00	-
海南广药晨菲医药有限公司	43,800,000.00	-	-	43,800,000.00	-
陕西广药康健医药有限公司	65,265,545.68	2,234,454.32	-	67,500,000.00	-
广东省梅县医药有限公司	18,500,000.00	-	-	18,500,000.00	-
成都广药新汇源医药有限公司	38,000,000.00	-	-	38,000,000.00	-
广西广药新时代医药有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-
江门广药侨康医药有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-
湖北广药吉达医药有限公司	22,400,000.00	-	-	22,400,000.00	-
广州医药(香港)有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-
珠海广药康鸣医药有限公司	3,265,101.13	-	-	3,265,101.13	-
合计	641,541,217.60	352,234,454.32	-	993,775,671.92	3,060,000.00

广州医药有限公司
2015年度、2016年度及
自2017年1月1日至2017年9月30日止期间财务报表

2015年

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
广州健民医药连锁有限公司	86,000,000.00	-	-	86,000,000.00	-
广州国盈医药有限公司	115,000,000.00	-	-	115,000,000.00	-
广州欣特医药有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
广州器化医疗设备有限公司	20,408,795.74	-	-	20,408,795.74	-
湖北广药安康医药有限公司	3,060,000.00	-	-	3,060,000.00	3,060,000.00
福建广药洁达医药有限公司	16,641,775.05	-	-	16,641,775.05	-
佛山市广药健择医药有限公司	19,500,000.00	-	-	19,500,000.00	-
深圳广药联康医药有限公司	16,200,000.00	-	-	16,200,000.00	-
湖南广药恒生医药有限公司	43,000,000.00	25,000,000.00	-	68,000,000.00	-
海南广药晨菲医药有限公司	43,800,000.00	-	-	43,800,000.00	-
陕西广药康健医药有限公司	63,417,205.56	1,848,340.12	-	65,265,545.68	-
广东省梅县医药有限公司	18,500,000.00	-	-	18,500,000.00	-
成都广药新汇源医药有限公司	38,000,000.00	-	-	38,000,000.00	-
广西广药新时代医药有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-
江门广药侨康医药有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-
湖北广药吉达医药有限公司	22,400,000.00	-	-	22,400,000.00	-
广州医药(香港)有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-
珠海广药康鸣医药有限公司	-	3,265,101.13	-	3,265,101.13	-
合计	611,427,776.35	30,113,441.25	-	641,541,217.60	3,060,000.00

本公司子公司的相关信息参见附注七、1。

于2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日，本公司对湖北广药安康医药有限公司的长期股权投资计提全额减值准备人民币3,060,000.00元。

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间		2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,415,917,012.30	16,576,547,408.72	21,209,951,006.91	20,276,746,825.77	19,125,211,388.55	18,247,996,939.53
其他业务	21,148,513.84	5,470,020.46	13,847,028.20	6,653,119.10	13,287,296.93	7,037,141.85
合计	17,437,065,526.14	16,582,017,429.18	21,223,798,035.11	20,283,399,944.87	19,138,498,685.48	18,255,034,081.38

(2) 营业收入明细：

	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
主营业务收入	17,415,917,012.30	21,209,951,006.91	19,125,211,388.55
-批发	17,229,800,627.80	21,038,554,613.02	18,995,951,716.50
-门店零售	35,764,055.66	37,827,393.40	33,219,388.93
-电商平台销售	21,550,237.56	40,668,720.17	32,012,602.76
-仓储物流服务	128,802,091.28	92,900,280.32	64,027,680.36
其他业务收入	21,148,513.84	13,847,028.20	13,287,296.93
-租金收入	2,411,397.66	1,168,438.91	1,038,728.72
-其他	18,737,116.18	12,678,589.29	12,248,568.21
合计	17,437,065,526.14	21,223,798,035.11	19,138,498,685.48

5、投资收益

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
成本法核算的长期股权投资收益	198,000,000.00	5,730,857.87	23,423,426.30
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	33,616.32	33,430.59	33,430.59
合计	198,033,616.32	5,764,288.46	23,456,856.89

十六、非经常性损益明细表

项目	自2017年1月1日 至2017年9月30日止期间	2016年	2015年
非流动资产处置净损益	(169,432.07)	(1,033,188.86)	175,017.22
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,327,023.15	8,394,600.04	3,204,812.57
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	33,616.32	654,629.79	44,589.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	555,686.67	2,117,796.27	3,433,247.00
小计	2,746,894.07	10,133,837.24	6,857,666.28
减:所得税影响额	801,221.62	2,589,457.89	1,811,839.13
减:少数股东权益影响额(税后)	7,588.59	114,465.24	146,327.66
合计	1,938,083.86	7,429,914.11	4,899,499.49

注：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。