



廣州白雲山医药集团股份有限公司

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：00874)

凉茶始祖
王老吉



神农 (炎帝)

炎帝神农氏，是中华原始农业始祖之一。神农，因
以火为德，故号炎帝。在中华神话与伏羲、女娲并称“三皇”
之一。神农尝百草，发现有毒与无毒之药，始创医药学。神农
尝百草，始创医药学。神农尝百草，始创医药学。



中期報告
2018



目 錄

一、釋義.....	2
二、公司簡介和主要財務指標.....	6
三、公司業務概要.....	9
四、經營情況的討論與分析.....	19
五、重要事項.....	35
六、股份變動及股東情況.....	74
七、優先股相關情況.....	79
八、董事、監事、高級管理人員情況.....	80
九、公司債券相關情況.....	86
十、財務報告(未經審計).....	87
十一、備查文件目錄.....	328

重要提示

- (一) 本公司董事會、監事會及其董事、監事、高級管理人員保證本半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- (二) 本公司全體董事出席了第七屆董事會第十五次會議，其中，獨立非執行董事儲小平先生、姜文奇先生和黃顯榮先生以通訊方式參加會議。
- (三) 本公司董事長李楚源先生、執行董事兼總經理黎洪先生及財務副總監兼財務部部長姚智志女士聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- (四) 經本公司董事會會議審議，本公司董事會建議不派發截至2018年6月30日止六個月之中期股息，亦不進行公積金轉增股本。
- (五) 本集團與本公司本報告期之財務報告乃按中國企業會計準則編製，未經審計。
- (六) 本半年度報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成本公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- (七) 本公司不存在關聯方非經營性佔用資金情況。
- (八) 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- (九) 本半年度報告分別以中、英文兩種語言編訂，兩種文本若出現解釋上的歧義時，以中文本為準。



在本半年度報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

公司／本公司／廣藥白雲山	指	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司
中國	指	中華人民共和國
本報告期	指	截至2018年6月30日止六個月
本集團	指	本公司及其附屬企業
董事會	指	本公司董事會
監事會	指	本公司監事會
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
上交所	指	上海證券交易所
港交所	指	香港聯合交易所有限公司
登記公司	指	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
公司章程	指	本公司章程
港交所上市規則	指	港交所證券上市規則
上交所上市規則	指	上交所股票上市規則
證券條例	指	香港法例第571章證券及期貨條例
標準守則	指	港交所上市規則下的上市發行人董事進行證券交易的標準守則
廣藥集團	指	廣州醫藥集團有限公司
星群藥業	指	廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司
中一藥業	指	廣州白雲山中一藥業有限公司
陳李濟藥廠	指	廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司
奇星藥業	指	廣州白雲山奇星藥業有限公司



釋義

潘高壽藥業	指	廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司
敬修堂藥業	指	廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司
王老吉藥業	指	廣州王老吉藥業股份有限公司
廣州漢方	指	廣州白雲山漢方現代藥業有限公司
廣州拜迪	指	廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司
王老吉大健康公司	指	廣州王老吉大健康產業有限公司
醫藥公司	指	廣州醫藥有限公司
采芝林藥業	指	廣州采芝林藥業有限公司
醫藥進出口公司	指	廣州醫藥進出口有限公司
廣藥白雲山香港公司	指	廣藥白雲山香港有限公司
諾誠公司	指	廣州諾誠生物製品股份有限公司
白雲山股份	指	廣州白雲山製藥股份有限公司
白雲山製藥總廠	指	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山製藥總廠
化學製藥廠	指	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山化學製藥廠

何濟公藥廠	指	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山何濟公制藥廠
光華藥業	指	廣州白雲山光華製藥股份有限公司
明興藥業	指	廣州白雲山明興製藥有限公司
白雲山和黃公司	指	廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司
天心藥業	指	廣州白雲山天心製藥股份有限公司
百特僑光	指	廣州百特僑光醫療用品有限公司
白雲山醫藥銷售公司	指	廣州白雲山醫藥銷售有限公司
白雲山醫療健康產業公司	指	廣州白雲山醫療健康產業投資有限公司
王老吉投資公司	指	廣州王老吉投資有限公司
醫療器械投資公司	指	廣州白雲山醫療器械投資有限公司
廣州白雲山醫院	指	廣州白雲山醫院有限公司
星珠藥業	指	廣州白雲山星珠藥業有限公司
花城藥業	指	廣州花城藥業有限公司
王老吉雅安公司	指	王老吉大健康產業(雅安)有限公司
威靈藥業	指	白雲山威靈藥業有限公司
化學藥科技公司	指	廣州白雲山化學藥科技有限公司
醫藥科技公司	指	廣州白雲山醫藥科技發展有限公司

釋義

王老吉大健康企業發展公司	指	廣州王老吉大健康企業發展有限公司
益甘公司	指	廣州廣藥益甘生物製品股份有限公司
廣州國發	指	廣州國資發展控股有限公司
廣州城發	指	廣州國壽城市發展產業投資企業(有限合夥)
雲鋒投資	指	上海雲鋒新創股權投資中心(有限合夥)
一心堂公司	指	雲南鴻翔一心堂藥業(集團)股份有限公司
聯合美華	指	Alliance BMP Limited
廣州眾成醫療器械公司	指	廣州眾成醫療器械產業發展有限公司
添富一定增盛世 66 號	指	匯添富基金－中信銀行－廣州白雲山醫藥集團
2013 年重大資產重組	指	本集團於 2013 年完成換股吸收合併白雲山股份暨發行股份購買廣藥集團資產的重大資產重組
OEM	指	定點生產或代工生產
GAP	指	英文 Good Agricultural Practice for Chinese Crude Drugs 的縮寫，即中藥材生產質量管理規範(試行)。它是指為規範中藥材生產，保證中藥材質量，促進中藥標準化、現代化，制訂本規範的一項管理制度
OTO	指	Online To Offline(在線離線／線上到線下)，是指將線下的商務機會與互聯網結合，讓互聯網成為線下交易的平台
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的縮寫，是一套適用於製藥行業的強制性標準，要求企業在藥品生產過程中按照 GMP 要求保證藥品質量符合國家標準

公司簡介和主要財務指標

一、公司基本情況

1. 法定中文名稱：廣州白雲山醫藥集團股份有限公司
中文名稱縮寫：廣藥白雲山
英文名稱：GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS COMPANY LIMITED
英文名稱縮寫：GYBYS
2. 法定代表人：李楚源
3. 董事會秘書：黃雪貞
證券事務代表：黃瑞媚
註冊及辦公地址：中國廣東省廣州市荔灣區沙面北街45號
電話：(8620)6628 1218/6628 1219
傳真：(8620)6228 1229
電子郵件：huangxz@gybys.com.cn/ huangrm@gybys.com.cn
國際互聯網網址：<http://www.gybys.com.cn>
香港主要營業地點：香港金鐘道89號力寶中心第2座20樓2005室
4. 股票上市交易所名稱及編碼：
A股：上海證券交易所
代碼：600332 A股簡稱：白雲山

H股：香港聯合交易所有限公司
代碼：0874 H股簡稱：白雲山

公司簡介和主要財務指標

二、主要會計數據和財務指標

主要會計數據	本報告期	上年同期	本報告期
	(未經審計)	(未經審計)	比上年同期 增減(%)
營業收入(人民幣千元)	14,840,014	11,115,338	33.51
歸屬於本公司股東的淨利潤(人民幣千元)	2,619,000	1,158,140	126.14
歸屬於本公司股東的扣除非經常性 損益後的淨利潤(人民幣千元)	1,540,996	1,127,109	36.72
經營活動產生的現金流量淨額(人民幣千元)	1,202,777	864,999	39.05
每股經營活動產生的現金流量淨額(人民幣元)	0.74	0.53	39.05
利潤總額(人民幣千元)	3,011,163	1,400,428	115.02

主要會計數據	本報告期末	上年度期末	本報告期末
	(未經審計)	(經審計)	比上年同期 增減(%)
歸屬於本公司股東的淨資產(人民幣千元)	20,869,852	18,867,108	10.62
總資產(人民幣千元)	48,191,445	28,310,301	70.23
歸屬於本公司股東的每股淨資產(人民幣元)	12.84	11.60	10.62

主要財務指標	本報告期	上年同期	本報告期
	(未經審計)	(未經審計)	比上年同期 增減(%)
基本每股收益(人民幣元)	1.611	0.712	126.14
稀釋每股收益(人民幣元)	1.611	0.712	126.14
扣除非經常性損益後的基本每股收益(人民幣元)	0.948	0.693	36.72
加權平均淨資產收益率(%)	12.98	6.46	增加6.52個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	7.64	6.29	增加1.35個百分點

註：以上財務報表數據和指標均以合併報表數計算。

公司簡介和主要財務指標

三、非經常性損益項目和金額

項目	本報告期金額 (人民幣千元)	說明
非流動資產處置損益	(749)	
計入當期損益的政府補助	141,804	為本公司下屬子公司取得政府補助當期轉入營業外收入的金額。
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	254,927	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	2,331	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(112,979)	
長期股權投資按照公允價值計量產生的投資收益	825,775	
所得稅影響數	(33,149)	
少數股東損益影響數	44	
合計	<u>1,078,004</u>	



公司業務概要

一、本報告期內，本集團所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

(一) 主要業務與產品情況

本公司自成立以來，一直專注於醫藥健康產業，經過多年的發展，規模與效益持續擴大。目前，本集團主要從事：(1)中西成藥、化學原料藥、天然藥物、生物醫藥、化學原料藥中間體的研究開發、製造與銷售；(2)西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務；(3)大健康產品的研發、生產與銷售；及(4)醫療服務、健康管理、養生養老等健康產業投資等。

1、大南藥板塊(醫藥製造業務)

本公司及屬下各醫藥製造企業主要從事中西成藥、化學原料藥、化學原料藥中間體、生物醫藥和天然藥物等的研發與製造。

- (1) 本集團是南派中藥的集大成者。本公司擁有中一藥業、陳李濟藥廠、奇星藥業、敬修堂藥業、潘高壽藥業等12家中華老字號藥企(含控股子公司和合營企業)，其中10家為百年企業；本集團及本公司屬下合營企業擁有國家中藥保護品種3個，中藥獨家生產品種80個；主要中藥產品包括消渴丸、華佗再造丸、複方丹參片系列、板藍根顆粒系列、清開靈系列、保濟系列、舒筋健腰丸、滋腎育胎丸、壯腰健腎丸、安宮牛黃丸、追風透骨丸等，在華南地區乃至全國都擁有明顯的中成藥品牌、品種優勢。
- (2) 本集團擁有從原料藥到製劑的抗生素完整產業鏈，產品群涵蓋抗菌消炎類常用品種及男科用藥。本集團以馳名商標「抗之霸」整合抗生素藥品品牌，以其打造國內口服抗菌消炎藥第一品牌的市場形象。本集團的化學藥產品包括頭孢硫脒、頭孢克肟、阿莫西林、枸橼酸西地那非(「金戈」)等。

一、本報告期內，本集團所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明(續)

(一) 主要業務與產品情況(續)

2、大健康板塊

本集團及本公司屬下合營企業的大健康板塊主要為飲料、食品、保健品、藥妝等產品的生產、研發與銷售，主要從事的企業包括本公司全資子公司王老吉大健康公司及合營企業王老吉藥業等；主要產品包括王老吉涼茶、靈芝孢子油膠囊、潤喉糖、龜苓膏等。

3、大商業板塊(醫藥流通業務)

本集團大商業板塊主要經營醫藥流通業務，包括醫藥產品、醫療器械、保健品等的批發、零售與進出口業務。批發業務方面，主要通過本公司控股子公司醫藥公司、采芝林藥業及醫藥進出口公司開展；零售業務方面，主要通過「采芝林」藥業連鎖店、「健民」藥業連鎖店與盈邦大藥房等終端開展。其中，醫藥公司是華南地區醫藥流通龍頭企業。

4、大醫療板塊

本集團分別以白雲山醫療健康產業公司、醫療器械投資公司為主體，通過新建、合資、合作等多種方式，重點發展醫療服務、中醫養生、現代養老三大領域以及醫療器械產業。

目前，大醫療板塊處於佈局與投資擴張階段，已投資建設或參與成立的項目包括廣州白雲山醫院、西藏林芝藏式養生古堡、廣州眾成醫療器械公司等。

公司業務概要

一、本報告期內，本集團所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明(續)

(二) 經營模式

1、大南藥板塊

(1) 採購模式

本集團完成2013年重大資產重組後，對各下屬企業的採購體系進行了統一整合，建立了以采芝林藥業、醫藥進出口公司、廣藥白雲山香港公司為核心的統一採購平台，集約化統籌管理中藥材、原輔材料、包裝材料、進口設備等物料的採購，提高對外議價和抵禦風險能力，有效降低採購成本。

本集團建立的統一歸口採購平台及採購的物料情況如下：

序號	採購內容	採購歸口平台	採購方式說明
1	大宗中藥材	采芝林藥業、 相關GAP藥材 公司	針對大宗中藥材的採購需求，通過與藥材產地直接掛鉤，重點結合GAP基地認證等方式，保證珍貴原材料資源穩定可控，從而確保大宗中藥材供應的數量、質量、時間及成本
2	大宗原輔 材料、包裝 材料	醫藥進出口公司	通過加強供應商開發，完善、細分供應商的分類管理，培育戰略合作供應商等方式以保證採購的大宗原輔材料、包裝材料的品質和成本優勢
3	進口設備	廣藥白雲山香港 公司、醫藥 進出口公司	廣藥白雲山香港公司負責進口設備的統一購進，醫藥進出口公司負責統一辦理進口手續

一、本報告期內，本集團所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明(續)

(二) 經營模式(續)

(2) 生產模式

本公司各下屬企業以醫藥市場需求為導向，根據市場預測制定年度、月度、周生產計劃，並按生產計劃安排生產。本公司各下屬企業嚴格按照國家GMP的要求組織生產，從原料採購、人員配置、設備管理、生產過程、質量控制、包裝運輸等方面，嚴格執行國家相關規定；在藥品、產品的整個製造過程中，質量管理部門對原料、輔料、包裝材料、中間產品、成品進行全程檢測及監控，確保產品質量安全。同時，本公司對各下屬企業的生產管理在技術質量、環境保護、職工安全衛生健康等方面進行監督指導。

(3) 銷售模式

- ① 自營和代理模式。本集團主要通過各級經銷商、代理商對全國大部分醫院、社區醫療和零售終端進行銷售覆蓋。其中，對於醫院招標產品，本集團根據國家相關政策在全國範圍內對醫院招標產品進行投標，中標後對有關藥品進行配送；對於非醫院招標產品，本集團主要通過代理和分銷模式進行推廣。
- ② 銷售平台。近年來，本集團整合了內部銷售資源，形成了以白雲山醫藥銷售公司為核心的醫藥工業銷售平台，其已整合了屬下白雲山製藥總廠、光華藥業、敬修堂藥業三家企業的銷售業務及銷售人員等資源。

此外，本集團主動適應新經濟、創新新模式，積極打造電子商務銷售體系，發展電子商務業務。目前，本公司廣藥白雲山旗艦店已在天貓、京東等設立電子商務終端銷售平台；廣藥健民網實現網上脫卡支付，成為醫保互聯網定點藥店。

公司業務概要

一、本報告期內，本集團所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明(續)

(二) 經營模式(續)

2、大健康板塊

(1) 採購模式

主要通過本集團建立的統一歸口採購平台集中採購。

(2) 生產模式

本公司下屬控股子公司及合營企業通過OEM及自建產能等方式，嚴格按照國家有關法律法規組織生產，從種植採收、生產製造到消費者使用，確保原材料基地、原輔材料、包裝材料、人員設備、產成品、消費者使用的全過程質量安全。

(3) 銷售模式

本集團大健康板塊收入主要來自王老吉涼茶。對王老吉涼茶的銷售，王老吉大健康公司主要以經銷罐裝、瓶裝為主，設三級經銷商，一級經銷商對王老吉大健康公司負責，根據王老吉大健康公司下達的銷售任務，具體負責區域渠道開發；二級分銷商從一級經銷商處採購並負責產品配送。王老吉大健康公司直接負責產品的廣告投入，參與終端擴展、促銷及客戶維護等。

3、大商業板塊

本集團的醫藥流通業務包括醫藥分銷及零售兩種模式，主要利潤來源為以供應鏈服務為主導的醫藥品批發、零售業務。

本公司控股子公司醫藥公司是華南地區醫藥流通龍頭企業，具有較好的商業信譽，擁有完善的銷售網絡、廣泛的銷售渠道與較強的醫藥配送能力；本集團擁有「采芝林」、「健民」等知名的醫藥零售連鎖品牌及68家醫藥零售網點，具有較強的終端實力。

截至2018年6月30日止，本集團的醫藥零售網點共有68家，其中，主營中藥的「采芝林」藥業連鎖店31家，主營西藥、醫療器械的「健民」藥業連鎖店36家，盈邦大藥房1家。

一、本報告期內，本集團所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明(續)

(三) 行業發展現狀

近年來，隨著藥品招標和醫保控費的力度不斷加大，以及國內生產總值增長放緩和醫保全覆蓋的基本完成，醫藥行業增速有所放緩。另一方面，國家繼續堅定不移的推進「健康中國戰略」，同時伴隨著醫藥行業供給側結構性改革的持續紮實推進，我國醫藥產業保持良好發展的趨勢。2018年上半年，全國規模以上醫藥製造業實現主營業務收入人民幣12,577億元，同比增長13.5%，實現利潤總額人民幣1,586億元，同比增長14.4%。

(四) 周期性特點

本集團經營業務中，醫藥製造業務、貿易業務等行業週期性特徵不突出；大健康板塊主要產品王老吉草本涼茶的產品需求與季節以及重大節日有一定的關聯性，天氣炎熱時銷量會明顯增長。同時，本集團大力開拓禮品市場的銷售渠道，因此在各重大節日的王老吉涼茶的銷量較大。

(五) 公司所處的行業地位

本集團是全國最大的製藥企業集團之一。經過多年的精心打造和加速發展，本集團基本實現了生物醫藥健康產業的全產業鏈佈局，形成了大南藥、大健康、大商業、大醫療四大業務板塊，以及電子商務、資本財務、醫療器械三大新業態。

(六) 主要業績驅動因素

本報告期內，本集團實現營業收入人民幣14,840,014千元，同比增長33.51%。其增長因素請參見本報告第四節「經營情況的討論與分析」中「管理層討論與分析」的相關內容。

公司業務概要

二、本報告期內，本集團主要資產發生重大變化的情況

適用 不適用

本報告期內，本集團主要資產發生重大變動情況如下表所示：

資產類別	期末餘額 (人民幣千元)	變動比例 (%)
總資產	48,191,445	70.23
其中：		
應收票據及應收賬款	14,408,236	411.58
預付賬款	805,953	214.12
其他應收款	1,109,808	45.59
存貨	7,008,487	89.41
固定資產	2,887,785	38.69
在建工程	377,242	32.52
無形資產	988,081	35.72
商譽	943,849	8,107.69

上述主要資產發生變化主要因為本公司以現金方式收購醫藥公司30%股權的重大資產購買事項於2018年5月31日完成資產交割及工商變更登記，自此，本公司持有醫藥公司比例達到80%，該公司納入本公司合併範圍。具體原因詳見第四節「經營情況的討論與分析」中二「本報告期主要經營情況」之（三）「財務狀況分析」第5「資產及負債狀況」。

三、本報告期內核心競爭力分析

本集團的核心競爭力主要表現在以下方面：

1、擁有豐富的產品與品牌資源：

- (1) 產品方面：在糖尿病、心腦血管、抗菌消炎、清熱解毒、腸外營養、止咳鎮咳、跌打鎮痛、風濕骨痛、婦科及兒童用藥、滋補保健等領域形成齊全的品種系列。擁有各類劑型30餘種、近2,000個品種規格，獨家生產產品規超過100個。
- (2) 品牌方面：本集團及合營企業目前擁有中國馳名商標9項、廣東省著名商標20項、廣州市著名商標25項。其中，「白雲山」品牌知名度和美譽度在全國消費者中具有較大的影響力和感召力，是國內最具價值的醫藥品牌之一。2013年重大資產重組方案實施完成後，本集團在整合品牌資源的基礎上，推動大品牌戰略，實現品牌營銷策劃模式由零散企業品牌向統一的集體戰略品牌群轉變，並逐步形成了「大南藥」、「大健康」、「大商業」、「大醫療」四大獨具特色的業務板塊，以及「電子商務」、「資本財務」、「醫療器械」三大新業態，將品牌價值從傳統醫藥產品向新的大健康產品輻射。

- 2、擁有悠久的中醫藥歷史和文化軟實力。本公司旗下12家成員企業獲得中華老字號認證(含控股子公司和合營企業)，其中陳李濟藥廠、中一藥業、潘高壽藥業、敬修堂藥業、采芝林藥業、王老吉藥業、星群藥業、奇星藥業、明興藥業、光華藥業等為百年企業，並擁有星群夏桑菊、白雲山大神口焱清、王老吉涼茶、陳李濟傳統中藥文化、潘高壽傳統中藥文化、中一「保滋堂保嬰丹製作技藝」等六件國家級非物質文化遺產；建立了陳李濟博物館、「陳李濟健康養生研究院」、「嶺南中醫藥文化體驗館」、「神農草堂」、采芝林博物館和「王老吉」涼茶博物館，構建了多個文化宣傳平台，展現中醫藥悠久的歷史與燦爛的文化，重塑中醫藥的名優品牌。



公司業務概要

三、本報告期內核心競爭力分析(續)

- 3、擁有相對完整的產業鏈體系。包括現有主要醫藥資產，通過內外部的向前一體化和後向一體化發展，形成較為完善的原料、研發、生產、流通及終端產業鏈；在中藥材供應方面，本集團及合營企業在全國範圍內擁有71個GAP藥材基地，建立了原材料、輔料統一採購平台，有效保障中藥材質量及供應並控制生產成本；在產品研發方面，不斷構建完善的技術創新體系，與國內外科研名院所構建了廣泛的合作網絡，發揮內外協同效應，高效利用各方有利資源，以科技推動發展。
- 4、擁有全國規模較大的醫藥批發分銷配送網絡和廣泛穩定的客戶基礎，且為廣東省首批取得藥品質量管理規範(GSP)認證的醫藥商業企業，現擁有醫藥零售網點68家；建立了華南地區龍頭醫藥終端銷售網絡和醫藥物流配送中心；憑藉穩健的市場根基及強大營銷網絡的優勢，與全國31個省、市、自治區超過數萬名客戶(包括大中型醫院、醫藥批發商、經銷商和零售商等)建立了長期、穩固的合作關係；擁有行業領先的數字一體化營運信息化管理系統，本公司控股子公司醫藥公司是首批通過國家兩化融合管理體系評定企業。
- 5、擁有不斷完善的科技創新體系。本集團多年來不斷加強平台建設，完善自身科研創新體系。截至本報告日，本集團及合營企業共有國家級研發機構6家，國家級企業技術中心1家，博士後工作站2家；省級企業技術中心14家，省級工程技術中心16家，市級企業技術中心14家，市級工程技術研發中心14家，省部級重點實驗室5家，市級重點實驗室4家。中藥及中藥保健品的研究與開發、自動控制和在線檢測等中藥工程技術、中藥製劑、超臨界CO₂萃取、逆流提取、大孔樹脂吸附分離、中藥指紋圖譜質量控制、頭孢類抗菌素原料藥的合成與工藝技術、無菌粉生產技術及製劑技術等處於國內領先地位的核心技術。

本報告期內，新增：(1)3個省級企業技術中心：白雲山製藥總廠、中一藥業、諾誠公司獲得省級企業技術中心認定；(2)2個市級企業技術中心：白雲山製藥總廠、廣州拜迪獲得市級企業技術中心認定。

三、本報告期內核心競爭力分析(續)

- 6、 擁有思想先進、素質優良、結構合理、創新能力強的人才隊伍。近年來，本集團堅持以良好的環境和待遇吸引人，以優秀的企業文化薰陶人，以美好的企業願景激勵人。目前，本集團已形成諾貝爾獎得主2人、國內院士10人、外籍院士9人、享受國家特殊津貼在職2人、首席專家(科學家)24人、博士及博士後56人的強大高層次人才隊伍；並擁有專業技術人員6,289人，其中1,470餘人具有中級以上職稱。

本報告期內，本集團的核心競爭力並未發生重大變化。

經營情況的討論與分析

一、管理層討論與分析

本報告期內，本集團根據「創新增效年」的發展思路，積極適應經濟發展新常態，堅持穩中求進，牢牢把握高質量發展的要求，以創新驅動為核心，加快推進業務結構調整，保持經營業績的持續穩定發展。2018年上半年，本集團實現營業收入人民幣14,840,014千元，同比增長33.51%；利潤總額為人民幣3,011,163千元，同比增長115.02%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣2,619,000千元，同比增長126.14%。

與2017年同期相比，本報告期本集團的經營業績取得較大增幅，主要原因是：(1)本報告期內，本集團進一步推進各業務板塊的發展，加大市場拓展力度，從而帶動了主營業務實現平穩較快發展。(2)本報告期內，本公司以現金方式收購醫藥公司30%股權的重大資產購買事項於2018年5月31日完成資產交割及工商變更登記。自此，醫藥公司成為本公司持股80%的控股子公司，並納入本公司的合併範圍。根據上述情況及企業會計準則的規定，醫藥公司6月份當月營業收入納入本公司合併報表範圍，從而使營業收入同比增長較大；同時，本公司對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額人民幣8.26億元計入本期利潤表的投資收益項目，從而使利潤同比大幅增加。(3)2017年12月，本公司參與一心堂公司非公開發行股份，現持有該公司41,928,721股股份，持股比例為7.38%，為第三大股東；2018年5月8日，本公司提名的一名董事獲一心堂公司股東大會選舉通過；現階段本公司已與一心堂公司在流通領域開展了合作項目。根據上述情況和企業會計準則規定，本公司判斷為對一心堂公司具有重大影響，將持有的一心堂公司股權從「其他非流動金融資產」轉入「長期股權投資」的權益法核算。本報告期內，該投資公允價值較2018年初增值人民幣2.55億元，增值額計入本期利潤表的公允價值變動損益項目，從而增加本期利潤總額。

本報告期內，本集團紮實推進如下工作：

經營情況的討論與分析

一、管理層討論與分析(續)

一是繼續加大對潛力品種渠道建設和品牌推廣的力度，加大力度培育重點品種，集中資源優勢打造「巨星品種」，提銷售拓市場，繼續大力打造「時尚中藥」，促傳統中藥板塊轉型發展，從而推動大南藥板塊平穩較快發展。本報告期內，白雲山製藥總廠的金戈和光華藥業的小柴胡顆粒等巨星品種、潘高壽藥業的蜜煉川貝枇杷膏、陳李濟藥廠的壯腰健腎丸等重點品種的銷售收入同比增長較快。此外，本集團繼續推進資源整合戰略，細化整合工作，發揮大商業板塊配送網絡和物流優勢，協調大南藥板塊與大商業板塊的協同合作，以實現兩大業務板塊的互促互進。

二是以「品類多元」為核心，以時尚化營銷與規範化運作推動大健康板塊質量提升。(1)在渠道建設的基礎上，緊緊圍繞「吉文化」，深耕細作禮品市場。王老吉大健康公司在春節期間強化了「過吉祥年，喝紅罐王老吉」的宣傳，營造「吉文化」氛圍，大大強化了紅罐品牌效應。(2)以時尚化營銷帶動大健康板塊發展質量提升。本報告期內，王老吉大健康公司首次啟用明星代言，拉動年輕群體消費，同時加大了瓶裝即飲市場與終端網點的開發，促進銷售持續增長；同時，王老吉現泡涼茶店從直營逐步轉向加盟模式，已開門店累計12家。(3)實施「一核多元、品類多元」的品類戰略，繼續推進單品多元化。本報告期內，白雲山礦泉水新裝、王老吉大健康公司新品椰柔椰汁成功上市。

三是以「深耕+開拓」為主線，帶動大商業板塊質量提升。(1)本公司以現金方式收購醫藥公司30%股權的交易事項於2018年5月31日完成資產交割及工商變更登記，自此，醫藥公司成為本公司持股80%的控股子公司，擴大了本集團大商業板塊的規模，為下一步板塊資源整合奠定了基礎。(2)加快開拓發展現代醫藥物流延伸服務，繼續拓展各級醫院及醫療機構業務，醫院業務增長較快；打響廣州醫藥智慧藥房品牌，以采芝林中藥智能代煎中心為依託，積極拓展基層醫院物流延伸服務。(3)繼續多方位、多元化開展零售服務，佈局零售業務。本報告期內，本公司與一心堂公司、廣東廣藥金申股權投資基金管理有限公司(「廣藥金申」)共同投資成立廣州白雲山一心堂醫藥投資發展有限公司，充分發揮各合作方資源優勢，立足廣東市場，通過併購、新建等多種方式，加快推進在醫藥連鎖終端的佈局。

經營情況的討論與分析

一、管理層討論與分析(續)

四是加快大醫療板塊佈局：(1)廣州白雲山醫院通過整合周邊物業擴大規模，床位增至300張，同時提升醫院軟實力，提升醫療水平和品牌形象，促進了業務的增長。(2)探索發展，逐步開拓月子服務、養老服務等領域新的合作項目，已與有關機構簽署了共建月子會所、民營養老機構的合作框架協議。(3)積極培育醫療器械新業態，以參股成立的廣州眾成醫療器械公司搭建醫療器械創新孵化園區運營平台，不斷夯實醫療及醫械發展基礎。

五是實施創新驅動，優化提升科研及產品質量，推進大科技高質量發展：(1)質量管理工作常抓不懈，營造質量管理高壓態勢，通過開展針對質量管理的薄弱環節和安全隱患自查以及藥政法規培訓，提高企業法律、質量意識。(2)加強創新體系建設，研製優勢新品種取得突破。本報告期內，白雲山製藥總廠取得化學1.1類新藥注射用頭孢嗪肟鈉的臨床試驗批件，已獲美國專利授權1項，中國發明專利授權2項。本集團及合營企業新增3個省級企業技術中心，2個市級企業技術中心；共申請國內發明專利29項，實用新型專利2項，獲授權的國內發明專利19項，實用新型專利6項；白雲山和黃公司參與「非酒精性脂肪性肝病中西醫結合基礎與轉化研究」項目獲2017年度廣東省科學技術獎一等獎；中一藥業牽頭「中西複方製劑消渴丸的系統評價研究」項目獲2017年度廣東省科學技術獎二等獎；陳李濟藥廠申報「治療類風濕關節炎複方中藥新藥昆仙膠囊的研究」項目獲2017年度廣東省科學技術獎三等獎。(3)繼續推進科研創新重大項目落地，仿製藥一致性評價穩步推進。

六是強化內部管理，優化運營質量，提高管理效能。本報告期內，本集團嚴抓黨建、戰略、考核、規範、成本、風險、安全、環保等方面管理，加大力度推進信息化建設，加強資源整合和一體化管理，提升大管理發展質量。

經營情況的討論與分析

二、本報告期主要經營情況

(一) 主營業務分析

1、財務報表相關科目變動分析表

項目	本報告期 (人民幣千元)	上年同期 (人民幣千元)	變動比例(%)
營業收入 ^{註(1)}	14,840,014	11,115,338	33.51
其中：主營業務收入	14,725,777	11,033,456	33.46
營業成本 ^{註(2)}	10,050,615	6,955,444	44.50
其中：主營業務成本	10,032,270	6,935,670	44.65
銷售費用 ^{註(3)}	2,175,615	2,236,809	(2.74)
管理費用	708,304	576,032	22.96
財務費用	(68,121)	(85,059)	19.91
經營活動產生的現金流量淨額 ^{註(4)}	1,202,777	864,999	39.05
投資活動產生的現金流量淨額 ^{註(5)}	676,412	(1,867,173)	136.23
籌資活動產生的現金流量淨額 ^{註(6)}	398,688	(16,513)	2,514.45
研發投入 ^{註(7)}	242,287	133,758	81.14

註：

- (1) 營業收入本期與上年同期同比增加的主要原因是：①因本報告期內醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目本期發生額同比增加人民幣28.26億元；②本集團相關業務板塊的主營業務收入同比增長。
- (2) 營業成本本期與上年同期同比增加的主要原因是：本報告期內，因醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目本期發生額同比增加人民幣26.17億元。
- (3) 銷售費用本期與上年同期同比下降的主要原因是：①本公司全資子公司王老吉大健康公司促銷投入主要採用銷售折扣及費用兌付兩種方式，2018年促銷投入更多的採用銷售折扣方式，使得本期銷售折扣增加、銷售費用減少。本期銷售費用同比減少人民幣2.87億元，雖然銷售費用是減少的，但總促銷投入是增加的。②因本報告期內醫藥公司納入本公司合併範圍以及本公司屬下其他子公司廣告、促銷等銷售費用增加，導致該報表項目本期發生額同比增加人民幣2.26億元。

經營情況的討論與分析

二、本報告期主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

1、財務報表相關科目變動分析表(續)

- (4) 經營活動產生的現金流量淨額本期與上年同期同比增加的主要原因是：本報告期內，本集團由於主營業務收入增長致使日常經營性活動現金流增加所致。
- (5) 投資活動產生的現金流量淨額本期與上年同期同比增加的主要原因是：①本集團到期的結構性存款及理財產品同比增加，且購買結構性存款及理財產品同比減少；②因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，合併日醫藥公司現金及現金等價物大於股權支付對價的部分計入投資活動產生的現金流量所致。
- (6) 籌資活動產生的現金流量淨額本期與上年同期同比增加的主要原因是：本報告期內，因醫藥公司納入本公司合併範圍，該公司的銀行借款併入所致。
- (7) 研發投入本期與上年同期同比增加的主要原因是：本報告期內，本公司屬下企業藥品一致性評價支出及其他各類研究項目支出增加所致。

2、行業、產品及地區經營情況分析

(1) 本報告期內，本集團主營業務分行業、分產品情況

分業務	主營業務收入		主營業務成本		毛利率	
	主營業務收入	同比增減(%)	主營業務成本	同比增減(%)	毛利率(%)	同比增減(百分點)
	(人民幣千元)		(人民幣千元)		毛利率(%)	
大南藥	5,185,910	30.21	2,854,652	34.75	44.95	減少1.86個百分點
大健康	5,275,238	5.52	3,298,879	12.17	37.46	減少3.71個百分點
大商業	4,215,090	109.14	3,840,290	108.14	8.89	增加0.44個百分點
其他	49,539	37.38	38,449	23.15	22.39	增加8.97個百分點
合計	<u>14,725,777</u>	<u>33.46</u>	<u>10,032,270</u>	<u>44.65</u>	<u>31.87</u>	<u>減少5.27個百分點</u>

經營情況的討論與分析

二、本報告期主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2、行業、產品及地區經營情況分析(續)

(1) 本報告期內，本集團主營業務分行業、分產品情況(續)

分產品	主營業務收入		主營業務成本		毛利率	
	主營業務收入	同比增減(%)	主營業務成本	同比增減(%)	毛利率(%)	同比增減(百分點)
	(人民幣千元)		(人民幣千元)			
中成藥	2,154,696	4.13	1,191,711	(1.35)	44.69	增加3.07個百分點
化學藥	3,031,214	58.40	1,662,941	82.66	45.14	減少7.29個百分點
大南藥合計	<u>5,185,910</u>	<u>30.21</u>	<u>2,854,652</u>	<u>34.75</u>	<u>44.95</u>	<u>減少1.86個百分點</u>

註：① 本報告期內，本集團大南藥板塊主營業務收入同比增長的主要原因是：加大了產品的宣傳與營銷推廣力度；防治流感相關產品的市場需求量因年初流感因素的影響而增加較大；為應對成本上漲、行業政策變化等因素所帶來的影響，對部分產品實施了提價。

② 本報告期內，本集團大健康板塊主營業務收入增長的主要原因是：本公司全資子公司王老吉大健康公司由於加大產品促銷力度，加快市場渠道下沉，提升渠道鋪市率，同時深耕節慶市場以推動新春節慶市場的升級等原因，致使主打產品王老吉涼茶於2018年一季度銷售量同比增幅較大，而第二季度面臨市場的消化期，上半年同比增長5.52%。由於王老吉大健康公司2018年上半年加大了銷售折扣力度，從而影響到銷售收入的增長水平；實際上，該公司2018年上半年主打產品罐裝王老吉涼茶的銷售量同比增長約12%。

③ 因本報告期內醫藥公司納入本公司合併範圍，醫藥公司2018年6月份的主營業務收入人民幣28.21億元按業務劃分納入大商業板塊的主營業務收入。如果剔除醫藥公司的影響，大商業板塊受國家醫改政策變化的影響，藥品批發業務同比減少。

經營情況的討論與分析

二、本報告期主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2、行業、產品及地區經營情況分析(續)

(2) 2018年上半年，本集團業務的地區銷售情況如下：

地區	主營業務收入 (人民幣千元)	同比增減(%)
華南	8,221,052	33.51
華東	2,662,352	39.60
華北	1,205,525	1.20
東北	256,064	47.34
西南	1,797,451	47.08
西北	567,899	51.50
出口	15,434	122.56
合計	<u>14,725,777</u>	<u>33.46</u>

3、其他

公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

適用 不適用

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

- 1、本公司以現金方式收購醫藥公司30%股權的重大資產購買事項於2018年5月31日完成資產交割及工商變更登記，自此，本公司持有醫藥公司比例達到80%，該公司納入本公司合併範圍，並對其採用長期股權投資成本法核算。根據非同一控制下的企業合併會計準則規定，對於購買日之前持有的被購買方的股權，應當按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額人民幣8.26億計入本期利潤表投資收益項目。
- 2、本報告期內，本公司將持有的一心堂公司股權從「其他非流動金融資產」轉入「長期股權投資」的權益法核算，並聘請評估機構對2018年5月8日的公允價值進行評估，該投資公允價值較2018年初增值人民幣2.55億元，增值額計入本期利潤表的公允價值變動損益項目。

二、本報告期主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析

1、資金流動性

於2018年6月30日，本集團的流動比率為1.63(2017年12月31日：2.60)，速動比率為1.34(2017年12月31日：2.15)。本報告期應收賬款周轉率5.33次，比去年同期減慢74.84%；存貨年周轉率為3.72次，比去年同期減慢29.47%。

2、財政資源

於2018年6月30日，本集團的現金及現金等價物為人民幣13,774,438千元(2017年12月31日：人民幣11,495,535千元)，其中約99.8%及0.2%分別為人民幣及港幣等外幣。

於2018年6月30日，本集團之銀行借款為人民幣7,936,591千元(2017年12月31日：人民幣42,807千元)，其中短期借款為人民幣7,202,300千元(2017年12月31日：人民幣11,500千元)，一年內到期的非流動負債為人民幣69,137千元(2017年12月31日：人民幣31,307千元)，長期借款為人民幣665,154千元(2017年12月31日：人民幣0元)。

3、資本結構

於2018年6月30日，本集團的流動負債為人民幣24,345,886千元(2017年12月31日：人民幣8,268,854千元)，比期初上升194.43%；長期負債為人民幣1,746,784千元(2017年12月31日：人民幣782,705千元)，比期初上升123.17%；歸屬於本公司股東的股東權益為人民幣20,869,852千元(2017年12月31日：人民幣18,867,108千元)，比期初上升10.62%。

4、資本性開支

本集團預計2018年資本性開支約為人民幣10.99億元，其中2018年上半年已開支人民幣5.28億元(2017年上半年：人民幣1.35億元)，主要用於生產基地建設、信息系統建設等。本集團將通過自有資金、銀行借款等方式籌集資金滿足資本性開支計劃所需資金。

經營情況的討論與分析

二、本報告期主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析(續)

5. 資產及負債狀況

項目	截至2018年 6月30日止 (人民幣千元)	佔總資產 比例(%)	截至2017年 12月31日止 (人民幣千元)	佔總資產 比例(%)	本期期末金額 較上年度期末		變動說明
					金額變動 比例(%)		
交易性金融資產	711	0.00	0	0.00	100.00		因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目餘額變動。
應收票據及應收賬款	14,408,236	29.90	2,816,424	9.95	411.58		因本報告期內醫藥公司納入本公司合併範圍，導致應收賬款及應收票據科目餘額增加。
預付款項	805,953	1.67	256,572	0.91	214.12		截至2018年6月30日止，預付賬款增加的主要原因是：(1)本報告期內因醫藥公司納入本公司合併範圍，導致預付賬款餘額增加人民幣6.22億元；(2)本公司屬下部分子公司減少了採用預付貨款方式購買商品所致。
其他應收款	1,109,808	2.30	762,257	2.69	45.59		截至2018年6月30日止，因醫藥公司於本報告期內納入本公司合併範圍，導致其他應收款科目增加人民幣8.17億元及應收股利科目餘額減少人民幣4.55億元。
存貨	7,008,487	14.54	3,700,223	13.07	89.41		截至2018年6月30日止，存貨增加的主要原因是：(1)因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目餘額增加人民幣37.72億元；(2)本公司全資子公司王老吉大健康公司2017年末為了應對春節銷售高峰而備貨，庫存大幅增加，本期經消化後現已恢復正常水平。
其他非流動金融資產	362,598	0.75	975,857	3.45	(62.84)		截至2018年6月30日止，其他非流動金融資產下降的主要原因是：(1)本公司於本報告期執行新金融工具確認和計量準則，對金融資產重分類所致；(2)本公司所持有的一心堂公司的股權按會計準則要求轉入「長期股權投資」科目核算所致。
固定資產	2,887,785	5.99	2,082,245	7.36	38.69		因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目餘額增加。
在建工程	377,242	0.78	284,672	1.01	32.52		截至2018年6月30日止，在建工程增加的主要原因是：(1)因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目餘額增加。(2)本公司屬下企業項目投資額增加所致。
無形資產	988,081	2.05	728,009	2.57	35.72		因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目餘額增加。

二、本報告期主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析(續)

5、資產及負債狀況(續)

項目	截至2018年		截至2017年		本期期末金額 較上年度期末		變動說明
	6月30日止 (人民幣千元)	佔總資產 比例(%)	12月31日止 (人民幣千元)	佔總資產 比例(%)	金額變動 比例(%)		
商譽	943,849	1.96	11,500	0.04	8107.69		截至2018年6月30日止，本公司增購醫藥公司30%股權的重大資產購買實施完畢，屬於非同一控制企業合併導致商譽增加所致。
長期待攤費用	75,537	0.16	49,067	0.17	53.95		因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目餘額增加。
短期借款	7,202,300	14.95	11,500	0.04	62528.70		短期借款大幅增加的主要原因是：因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目餘額大幅增加。
應付票據及應付賬款	10,551,237	21.89	3,054,427	10.79	245.44		因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該應付票據和應付賬款餘額大幅增加。
預收款項	1,174,419	2.44	1,888,892	6.67	(37.82)		截至2018年6月30日止，本公司屬下企業預收的貨款本期確認收入所致。
應交稅費	339,875	0.71	206,462	0.73	64.62		截至2018年6月30日止，應交稅費增長的主要原因是：(1)本集團應交未交的增值稅及企業所得稅有所增加所致；(2)因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目餘額增加。
其他應付款	4,382,982	9.09	2,445,094	8.64	79.26		截至2018年6月30日止，其他應付款增長的主要原因是：(1)因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目餘額增加人民幣9.21億元；(2)本公司尚未支付2017年度股利人民幣6.19億元，致使其中的應付股利增加；(3)本報告期內，本公司屬下子公司計提將用於市場推廣的銷售折扣及廣告費等相關費用增加所致。
一年內到期的非流動負債	69,137	0.14	31,307	0.11	120.83		截至2018年6月30日止，該報表項目增長的主要原因是：(1)因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目餘額增加；(2)本公司屬下子公司一年內到期的長期借款到期，導致該科目餘額減少。
長期借款	665,154	1.38	0	0.00	100.00		因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目餘額增加。
長期應付款	136,988	0.28	35,127	0.12	289.98		因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目餘額增加。

經營情況的討論與分析

二、本報告期主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析(續)

5、資產及負債狀況(續)

項目	截至2018年	佔總資產 比例(%)	截至2017年	佔總資產 比例(%)	本期期末金額	變動說明
	6月30日止 (人民幣千元)		12月31日止 (人民幣千元)		較上年度期末 金額變動 比例(%)	
遞延所得稅負債	334,838	0.69	114,788	0.41	191.70	截至2018年6月30日止，遞延所得稅負債增長較大的主要原因是：(1)因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目餘額增加；(2)本公司屬下企業由於所得稅率調整引起企業所得稅時間性差異增加所致。
其他綜合收益	(3,648)	(0.01)	(6,819)	(0.02)	46.50	截至2018年6月30日止，本公司屬下子公司外幣匯率折算變動所致。
未分配利潤	8,217,769	17.05	6,218,195	21.96	32.16	截至2018年6月30日止，未分配利潤增長的主要原因是：(1)因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，醫藥公司未分配利潤項目並表及本公司按購買日的公允價值確定購買日之前持有份額的長期股權投資價值合共增加人民幣13.37億元所致。(2)本公司及屬下企業由於本期實現的淨利潤增加所致。
少數股東權益	1,228,922	2.55	391,633	1.38	213.79	因本報告期醫藥公司納入本公司合併範圍，導致該報表項目餘額增加。

6、外匯風險

本集團大部分收入、支出、資產及負債均為人民幣或以人民幣結算，所以無重大的外匯風險。

7、或有負債

截至2018年6月30日止，本集團並無重大或有負債。

8、本集團資產抵押詳情

截至2018年6月30日止，本公司全資子公司廣藥白雲山香港公司以固定資產房屋及建築物原值港幣8,893千元、淨值港幣6,329千元，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣3,704千元作為抵押，取得中國銀行(香港)有限公司透資額度港幣300千元，信用證和90天信用期總額度港幣100,000千元，已開具未到期信用證歐元2千元、美元535千元、日元94,553千元。

二、本報告期主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析(續)

9、銀行貸款、透支及其他借款

截至2018年6月30日止，本集團銀行借款為人民幣7,936,591千元(2017年12月31日：人民幣42,807千元)，比期初增加人民幣7,893,784千元，以上借款包括短期借款人民幣7,202,300千元、一年內到期的非流動負債人民幣69,137千元、長期借款人民幣665,154千元。

10、資產負債率

截至2018年6月30日止，本集團的資產負債率(負債總額/資產總額×100%)為54.14%(2017年12月31日：31.97%)。

11、重大投資

截至2018年6月30日止，本集團重大對外投資情況詳見第四節「經營情況的討論與分析」之第二點「本報告期主要經營情況」中第(五)點「投資狀況分析」的「重大的股權投資」。

(四) 經營中出現的問題與困難及2018年下半年工作計劃

2018年是中國醫藥行業政策環境變革中的關鍵一年。政策驅動下，醫藥行業也處於深刻變革進程中。一方面，醫保控費、招標降價、二次議價等政策帶來的經營壓力仍在，行業增速主要在創新產品驅動、消費升級之上；另一方面，新版醫保目錄、一致性評價、創新藥加快審評審批等重要改革成果已經陸續進入收穫期。此外，2018年上半年國家機構改革及其產生的三個新機構——國家醫療保障局、國家衛生健康委員會、國家市場監督管理總局，也將對下一步醫療改革的方向產生影響。這些變革都將繼續為2018年下半年醫藥行業醞釀出新的機遇和挑戰。

經營情況的討論與分析

二、本報告期主要經營情況(續)

(四) 經營中出現的問題與困難及2018年下半年工作計劃(續)

因應醫藥行業面臨的挑戰與機遇，2018年下半年本集團將重點落實如下各項工作：

- 1、以「大品種」為抓手，繼續推動大南藥板塊振興發展：加快推進「巨星品種工程」，培育更多重點品種；繼續加強品牌建設，以「時尚中藥」為理念，加大品牌投入及推廣力度，規範品牌授權管理；加快推進營銷整合，細化整合工作。
- 2、繼續按照「時尚、科技、文化」的「品」字型戰略，以「品類多元」為核心，推動大健康板塊突破發展：實施差異化銷售戰略，加快市場渠道下沉，提升銷量與品牌影響力；實施多元化品類戰略，加大大健康新品和王老吉現泡涼茶的推廣力度；實施國際化拓展戰略，加大產品出口和海外市場佈局。
- 3、繼續以「深耕+開拓」為主線，加快現代醫藥物流延伸服務開拓發展，加快終端配送業務網絡下沉、加快醫藥零售業務擴張佈局，推進大商業板塊發展。
- 4、加快新業務新業態的拓展，積極打造特色化、差異化的醫療服務產業，構建高水平醫藥電商體系、加快推進醫療器械項目落地。
- 5、推進科技創新，打造仿創結合的研發模式，完善科技創新平台體系；推進技術創新，進一步完善質量管理體系，構建更有效的質量體系；推進管理創新，加強頂層設計，防範重大風險，構建信息化規範化科學化高效管理體系。
- 6、科學規劃，統籌佈局，以「產業基地」為基礎，加快產業基地建設，加強產能優化佈局；加強本集團整體產能發展的統籌管理，利用藥品上市許可持有人制度(試點)穩步推進產能整合工作，同時提升智能製造水平；強化安全環保管理，提高安全環保意識，提升管理水平。
- 7、繼續加大資本運營的力度，積極推進四大板塊投資併購項目，拓展新的籌融資渠道，推動基金投融資業務的發展。
- 8、繼續加強內部管理與規範運作，防範風險，提升管理效能。

二、本報告期主要經營情況(續)

(五) 投資狀況分析

對外股權投資總體分析

本報告期末，本集團對外股權投資額為人民幣2,109,792千元，比上年度末增加人民幣101,311千元，變化原因主要為：①本公司對醫藥公司持股達到80%，該公司納入本公司合併範圍，並對其採用長期股權投資成本法核算，導致長期股權投資減少；②本公司對所持有的一心堂公司股權從「其他非流動金融資產」轉入「長期股權投資」的權益法核算，導致長期股權投資增加；③本集團對合營及聯營企業按權益法確認的投資收益，導致長期股權投資增加。

(1) 重大的股權投資

適用 不適用

本公司以現金人民幣10.941億元收購聯合美華持有醫藥公司30%股權的重大資產購買事項於2018年5月31日完成資產交割及工商變更登記，自此，本公司持有醫藥公司比例達到80%，該公司納入本公司合併範圍，從而進一步推進本公司大商業板塊的發展。

(2) 重大的非股權投資

適用 不適用

(3) 以公允價值計量的金融資產

適用 不適用

經營情況的討論與分析

二、本報告期主要經營情況(續)

(五) 投資狀況分析(續)

證券投資情況

序號	證券品種	證券代碼	證券簡稱	初始投資金額 (人民幣千元)	本報告期末 持有數量 (股)	本報告 期末賬面值 (人民幣千元)	佔本報告期末 證券總投資比例 (%)	本報告期損益 (人民幣千元)
1	滬市A股	600038	中直股份	1,806	57,810	2,312	0.83	(378)
2	滬市A股	600664	哈藥股份	3,705	376,103	1,493	0.54	(504)
3	深市A股	000950	*ST建峰	150,145	25,992,330	250,306	89.87	-
4	滬市A股	601328	交通銀行	525	394,567	2,265	0.81	(185)
5	滬市A股	601818	光大銀行	10,725	6,050,000	22,143	7.95	(2,360)
本報告期末持有的其他證券投資								-
本報告期已出售證券投資損益								-
合計				166,906	32,870,810	278,519	100.00	(3,427)

(六) 重大資產和股權出售

適用 不適用

(七) 本報告期內，本公司主要子公司及參股公司的情況

企業名稱	業務性質	主要產品或服務	註冊資本 (人民幣千元)	本公司直接 持股比例(%)	總資產 (人民幣千元)	淨資產 (人民幣千元)	淨利潤 (人民幣千元)
子公司							
王老吉大健康公司	製造業務	生產及銷售預包裝 食品、乳製品等	900,000	100.00	5,718,963	2,739,438	560,180

除上表所述外，本報告期內，本公司並無單個參股公司的投資收益對本集團淨利潤影響達到10%或以上。

(八) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用



三、其他事項

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

適用 不適用

(二) 可能面對風險

適用 不適用

(三) 其他披露事項

適用 不適用

重要事項

一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2018年第一次臨時股東大會	2018年3月29日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk	2018年3月30日(上交所)、 2018年3月29日(港交所)
2017年年度股東大會	2018年6月22日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk	2018年6月23日(上交所)、 2018年6月22日(港交所)

二、利潤分配或資本公積金轉增預案

本公司董事會建議不派發截至2018年6月30日止六個月之中期股息，亦不進行公積金轉增股本。

半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增	否
每10股送紅股數(股)	/
每10股派息數(元)(含稅)	/
每10股轉增數(股)	/

三、承諾事項履行情況

適用 不適用

三、承諾事項履行情況(續)

(一) 控股股東關於保持上市公司獨立性的承諾

項目	內容
承諾背景	與2013年重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<p>1、廣藥集團在2013年重大資產重組完成後，將遵守相關法律法規和規範性文件及《廣州藥業股份有限公司章程》的規定，依法行使股東權利，不利用控股股東的身份影響本公司的獨立性，保持本公司在資產、人員、財務、機構和業務方面的完整性和獨立性。</p> <p>2、承諾函在本公司合法有效存續且廣藥集團擁有本公司控股權期間持續有效。</p>
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

重要事項

三、承諾事項履行情況(續)

(二) 控股股東關於避免同業競爭的承諾

項目	內容
承諾背景	與2013年重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<p>1、 2013年重大資產重組完成後，廣藥集團及其控股子公司(以下簡稱「下屬企業」，廣州藥業股份有限公司(「廣州藥業」即本公司)及其下屬企業除外，下同)應避免從事與2013年重大資產重組實施完成後存續的廣藥白雲山構成實質性同業競爭的業務和經營，避免在廣藥白雲山及其下屬公司以外的公司、企業增加投資，從事與廣藥白雲山構成實質性同業競爭的業務和經營。廣藥集團將不從事並努力促使下屬企業不從事與廣藥白雲山相同或相近的業務，以避免與廣藥白雲山的業務經營構成直接或間接的競爭。此外，廣藥集團及其下屬企業在市場份額、商業機會及資源配置等方面可能對廣藥白雲山帶來不公平的影響時，廣藥集團自願放棄並努力促使下屬企業放棄與廣藥白雲山的業務競爭。</p> <p>2、 廣藥集團願意承擔由於違反上述承諾給廣藥白雲山造成的直接或／及間接的經濟損失或／及額外的費用支出。</p> <p>3、 本承諾函在本公司合法有效存續且廣藥集團擁有本公司控制權期間持續有效。</p>
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

三、承諾事項履行情況(續)

(三) 控股股東關於規範關聯交易的承諾

項目	內容
承諾背景	與2013年重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<p>1、2013年重大資產重組完成後，廣藥集團及其下屬企業應儘量減少、規範與本公司的關聯交易。若存在不可避免的關聯交易，下屬企業與本公司將依法簽訂協議，履行合法程序，並將按照有關法律、法規和《上交所上市規則》、《港交所上市規則》、《廣州藥業股份有限公司章程》等有關規定履行信息披露義務和辦理有關報批程序，保證不通過關聯交易損害2013年重大資產重組實施完成後存續的廣藥白雲山及廣藥白雲山其他股東的合法權益。</p> <p>2、本承諾函在本公司合法有效存續且廣藥集團擁有本公司控制權期間持續有效。</p>
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

重要事項

三、承諾事項履行情況(續)

(四) 控股股東及本公司關於未注入商標託管的承諾

項目	內容
承諾背景	與2013年重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東、本公司
承諾內容	<p>廣藥集團與廣州藥業現就《廣州藥業股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司之商標託管協議書》(「該協議」)項下交易互相承諾如下：</p> <ol style="list-style-type: none">1、雙方應在該協議生效後儘快且並不遲於首次對該協議項下的託管王老吉商標簽訂許可使用續展協議或新訂許可使用協議前，由雙方就新增商標許可／續展的具體安排另行協商，並簽訂協議(下稱「補充協議」)作為該協議的補充文件。惟雙方同意有關補充協議應體現現時列明於該協議內廣藥集團每年向本公司支付(i)基本委託費用的人民幣1百萬；及(ii)新增商標許可費用其中的20%作為本公司的受託收入，餘下的80%歸廣藥集團所有。2、雙方進一步互相承諾，將來按上述的安排由雙方簽訂的補充協議須符合港交所與上交所的適用上市規則條款(包括但不限於港交所上市規則第14A章及上交所上市規則第10章有關持續關聯交易／日常關聯交易的規定，包括補充協議必須列明補充協議的生效期限、受託收入每年的估計上限、其他必須列明的條款等)。
承諾時間及期限	該承諾於2012年3月26日作出，有效期至承諾履行完成日止。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

三、承諾事項履行情況(續)

(五) 控股股東關於瑕疵物業的承諾

項目	內容
承諾背景	與2013年重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<p>1、 將堅持促進存續上市公司發展，保護廣大中小投資者利益的立場，積極採取相關措施解決白雲山股份的瑕疵物業事項，保證存續上市公司和投資者利益不受到損害。</p> <p>2、 保證存續上市公司在2013年重大資產重組後繼續有效佔有並使用相關房屋，並且不會因此增加使用成本或受到實質性不利影響。</p> <p>3、 2013年重大資產重組完成後，若由於白雲山股份擬置入本公司的房屋所有權和土地使用權存在瑕疵而導致本公司遭受的任何處罰或損失(不包括辦理更名、過戶時涉及的正常稅費以及非出讓用地變出讓用地時需繳納的土地出讓金)，廣藥集團將在實際損失發生之日起兩個月內全額補償本公司因此而遭受的一切經濟損失，包括但不限於由任何民事、行政及刑事上的各種法律責任而引起的全部經濟損失，確保本公司及其中小投資者不會因此而遭受任何損害。</p>
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

重要事項

三、承諾事項履行情況(續)

(六) 控股股東關於商標注入的承諾

項目	內容
承諾背景	與2013年重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<p>1、廣藥集團承諾，在下述任一條件滿足之日起兩年內，廣藥集團將按照屆時有效的法律法規的規定，將王老吉系列商標(共計25個)和其他4個商標(包括註冊號為125321的商標、註冊號為214168的商標、註冊號為538308的商標和註冊號為5466324的商標)依法轉讓給廣藥白雲山：(1) 2020年5月1日屆滿之日，或在此之前許可協議及其補充協議被仲裁機構裁定失效/無效/終止，或在此之前協議雙方同意後終止或解除許可協議；或(2)鴻道(集團)有限公司依法不再擁有許可協議中約定對王老吉商標的優先購買權。</p> <p>2、在原承諾函的基礎上，廣藥集團進一步承諾如下：待王老吉商標全部法律糾紛解決，自可轉讓之日起兩年內，廣藥集團將按照屆時有效的法律法規的規定，在履行相關報批手續後，將「王老吉」29項系列商標及《商標託管協議書之補充協議》簽署日(含本日)後廣藥集團通過合法方式取得及擁有的其他王老吉相關商標及4項商標依法轉讓給本公司。本公司可以現金或發行股份購買資產的方式取得，轉讓價格以具有證券從業資格的評估機構出具的並經國資部門核准的資產評估報告中確定的評估值為基礎依法確定。</p>

三、承諾事項履行情況(續)

(六) 控股股東關於商標注入的承諾(續)

項目	內容
承諾時間及期限	原承諾於2012年2月29日作出，廣藥集團2012年6月15日就相關內容進行了補充承諾，有效期至承諾履行完成日止。
是否有履行期限	否
是否及時嚴格履行	2014年12月，承諾方廣藥集團向本公司發來了《關於修改「王老吉」系列等商標注入承諾的函》，其因「紅罐裝潢糾紛案」審判事宜擬將原承諾中的履約期限修改為「等「紅罐裝潢案」判決生效之日起兩年內」。 經本公司第六屆董事會第八次會議審議同意，關於廣藥集團修改「王老吉」系列等商標注入承諾履約期限的議案已提交本公司2015年3月13日召開的2015年第一次臨時股東大會審議並獲通過。
是否規範	是

除上述之外，無其他需專項披露的尚未履行完畢的承諾情況。

四、聘任、解聘會計師事務所情況

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

適用 不適用

根據中國財政部及廣州市國資委頒佈的相關文件要求，對會計師事務所連續為國有企業及其附屬公司提供審計服務之年限存在限制規定。考慮到立信會計師事務所(特殊普通合夥)(「立信」)已連續為本公司提供審計服務5年，經與立信溝通，立信不再擔任本公司之審計師，自2017年年度股東大會結束時生效。具體內容詳見本公司日期為2018年4月26日、公告編號為2018-045的《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司關於聘任會計師事務所的公告》。

本公司於2018年4月26日召開第七屆董事會第九次會議，會議決議同意聘任瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)(「瑞華」)為公司2018年度的財務審計機構，聘期一年。以上事項已經本公司於2018年6月22日召開的2017年年度股東大會審議通過。



重要事項

四、聘任、解聘會計師事務所情況(續)

審計期間改聘會計師事務所的情況說明

適用 不適用

公司對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

適用 不適用

公司對上年年度報告中的財務報告被註冊會計師出具「非標準審計報告」的說明

適用 不適用

五、破產重整相關事項

適用 不適用

六、本集團訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

√ 適用 □ 不適用

本報告期內的訴訟和仲裁事項主要有：

(一) 涉及控股股東的訴訟和仲裁事項

當事人	訴訟事項	進展情況	公告索引
廣藥集團	關於廣藥集團與福建加多寶飲料有限公司「擅自使用知名商品特有包裝裝潢糾紛案」的案件	福建省高級人民法院 作出一審判決	在上交所網站及在港交所網站上日期為2018年1月29日的公告
	關於廣藥集團分別與浙江加多寶飲料有限公司和杭州加多寶飲料有限公司「擅自使用知名商品特有包裝裝潢糾紛案」的案件	浙江省高級人民法院 作出一審判決	在上交所網站及在港交所網站上日期為2018年3月14日的公告
	關於廣藥集團與浙江加多寶飲料有限公司和杭州加多寶飲料有限公司「擅自使用知名商品特有包裝裝潢糾紛案」的案件	北京市大興區人民法院 作出一審判決	在上交所網站上日期為2018年3月30日的公告

重要事項

六、本集團訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項(續)

(二) 涉及本集團的訴訟和仲裁事項

- 1、本公司於2014年11月21日依據《廣州王老吉藥業股份有限公司股東合同》(「《股東合同》」)的約定向華南國際經濟貿易仲裁委員會提交裁決請求，請求裁決同興藥業有限公司(「同興藥業」)依據《股東合同》之約定履行股權轉讓義務，將其在王老吉藥業48.0465%的股份，按經評估的每股淨資產乘以同興藥業持股數98,378,439為對價全部轉讓給本公司。

2017年12月25日，本公司收到華南國仲深裁[2017]578號《裁決書》(「裁決書」)。裁決書裁決：同興藥業依《股東合同》履行股權轉讓義務，將其持有的王老吉藥業的全部股權(共計98,378,439股)，按每股淨資產值人民幣3.75元、總轉讓價格人民幣368,919,146.25(含稅價)元，全部轉讓予本公司(詳見本公司日期為2017年12月25日的《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司涉及仲裁結果的公告》，公告編號：2017-087)。

- 2、2018年3月，本公司收到廣東省深圳市中級人民法院送達的(2018)粵03民特49號《傳票》，主要是同興藥業向廣東省深圳市中級人民法院申請撤銷裁決書(詳見本公司日期為2018年3月26日的《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司關於收到廣東省深圳市中級人民法院傳票的公告》，公告編號：2018-024)。

本公司於2018年6月11日收到廣東省深圳市中級人民法院送達的(2018)粵03民特49號民事裁定書(「裁定書」)，根據裁定書，本案的裁定如下：

「駁回申請人同興藥業有限公司的申請。

本案申請費人民幣400元，由申請人同興藥業有限公司負擔。」

具體內容詳見本公司在《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、《證券日報》、上交所網站及在港交所網站上刊登日期為2018年6月11日的公告。

除上述事項，本報告期內，本集團無發生重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項。

七、本報告期內，上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人、收購人的處罰及整改情況

適用 不適用

八、本報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

適用 不適用

九、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

適用 不適用

本公司2015年度員工持股計劃(「持股計劃」)分別經於2015年1月12日召開的董事會會議及於2015年3月13日舉行的本公司2015年第一次臨時股東大會、A股類別股東大會和H股類別股東大會上由獨立股東表決通過。

持股計劃於2016年8月17日實施完畢，合共1,209名員工參與持股計劃，認購股份總數為3,860,500股(「上述股份」)，認購總金額人民幣90,953,380.00元。同日，添富一定增盛世66號(作為員工持股計劃的受託人)持有本公司3,860,500股A股在登記公司辦理完畢登記託管手續，上述股份的性質為有限售條件股份，股票限售期為36個月。上述股份在其限售期滿的次一交易日可在上交所上市交易。

員工持股計劃事項詳見在《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、《證券日報》、上交所網站及在港交所網站上刊登日期為2015年1月12日及2015年3月17日的公告以及日期為2015年2月26日及2016年2月16日之通函。

重要事項

十、重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

截至本報告日，公司日常關聯交易情況如下：

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額 (人民幣千元)	佔同類交易 金額的比例 (%)	關聯交易 結算方式
花城藥業	受同一母公司控制	購買商品	藥材或藥品	市場價格	2,689	0.03	現金
白雲山和黃公司	合營公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	35,784	0.44	現金
醫藥公司	合營公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	42,995	0.52	現金
王老吉藥業	合營公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	558,752	6.81	現金
百特僑光	合營公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	941	0.01	現金
小計					641,161	7.81	
一心堂公司	聯營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	3,476	0.02	現金
白雲山和黃公司	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	92,508	0.63	現金
醫藥公司	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	152,487	1.04	現金
王老吉藥業	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	381,791	2.61	現金
諾誠公司	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	10	0.00	現金
百特僑光	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	453	0.00	現金
花城藥業	受同一母公司控制	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	73,487	0.50	現金
小計					704,212	4.80	

十、重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額 (人民幣千元)	佔同類交易 金額的比例 (%)	關聯交易 結算方式
廣藥集團	母公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	677	0.92	現金
花城藥業	受同一母公司控制	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	1,284	1.74	現金
白雲山和黃公司	合營公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	28,002	37.97	現金
醫藥公司	合營公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	83	0.11	現金
王老吉藥業	合營公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	40,976	55.56	現金
百特僑光	合營公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	28	0.04	現金
王老吉藥業	合營公司	提供勞務	委託加工	市場價格	11,306	89.36	現金
白雲山和黃公司	合營公司	提供勞務	委託加工	市場價格	710	5.61	現金
白雲山和黃公司	合營公司	提供勞務	研究與開發服務	市場價格	153	5.69	現金
小計					83,219		
廣藥集團	母公司	接受專利、商標等使用權	商標使用權	協議價	63,106	82.64	現金
王老吉藥業	合營公司	提供專利、商標等使用權	商標使用權	協議價	8,958	91.11	現金
白雲山和黃公司	合營公司	提供專利、商標等使用權	商標使用權	協議價	874	8.89	現金
廣藥集團	母公司	其他	資產租入	協議價	1,368	2.48	現金
廣藥集團	母公司	其他	資產租出	協議價	188	0.31	現金
醫藥公司	合營公司	其他	資產租出	協議價	978	1.59	現金
百特僑光	合營公司	其他	資產租出	協議價	1,486	2.42	現金
諾誠生物	合營公司	其他	資產租出	協議價	1,129	1.84	現金
白雲山和黃公司	合營公司	其他	資產租出	協議價	12	0.02	現金
合計					1,506,691		

註：本公司以現金方式收購醫藥公司30%股權的重大資產購買事項於2018年5月31日完成資產交割及工商變更登記，自此，本公司持有醫藥公司比例達到80%，該公司納入本公司合併範圍，故醫藥公司自2018年6月1日起不再為本公司的合營企業。

上述日常關聯交易為本集團正常生產經營行為，以市場價格為定價原則，沒有對本集團的持續經營能力產生不良影響。

重要事項

十、重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

3、臨時公告未披露的事項

適用 不適用

(二) 資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3、臨時公告未披露的事項

適用 不適用

4、涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況

適用 不適用

十、重大關聯交易(續)

(三) 共同對外投資的重大關聯交易

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3、臨時公告未披露的事項

適用 不適用

(四) 關聯債權債務往來

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3、臨時公告未披露的事項

適用 不適用

重要事項

十、重大關聯交易(續)

(五) 其他

序號	審批機構	事項	事項進展
1	第六屆董事會第八次會議、2016年第7次戰略發展與投資委員會	本公司按照「退二進三」的安排，屬下11家企業擬進駐廣藥集團生物醫藥城白雲基地，屬下明興藥業、何濟公藥廠、白雲山和黃公司、醫藥公司共四家企業取得了首期303畝可建設用地的使用權。	事項正在進行中。
2	2015年第11次戰略發展與投資委員會	本公司對廣藥白雲山香港公司增資17,750萬港元或等值人民幣。	第一期增資(人民幣5,846.40萬元)於2015年12月23日完成，第二期增資(人民幣4,662.675萬元)於2018年3月8日完成。
3	2016年第2次戰略發展與投資委員會	本公司按持股比例向本公司控股子公司益甘公司增資人民幣2,040萬元，增資完成後，益甘公司註冊資本將增至人民幣5,500萬元。	目前，增資事項正在進行中，尚未全部完成。
4	2016年第5次戰略發展與投資委員會會議	本公司屬下化學藥科技公司與珠海市富山工業園管理委員會簽訂《珠海市富山園區管理委員會與廣州白雲山化學藥科技有限公司投資協議書》(「珠海項目」)，前期投資金額為人民幣5,500萬元。	本公司已向化學藥科技公司增資人民幣1,247萬元並完成珠海項目的環評、規劃設計和基礎設計工作；此外，本公司已完成對化學藥科技公司增資10,000萬元的首期增資(人民幣4,200萬元)，成立了化學製藥(珠海)公司。目前，珠海項目進入了施工設計階段。

十、重大關聯交易(續)

(五) 其他(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
	2017年第1次戰略發展與投資委員會會議	本公司向化學藥科技公司以現金形式增資人民幣1,247萬元，用於珠海項目設計和環評的相關工作。	
	2018年第1次戰略發展與投資委員會	本公司向化學藥科技公司增資人民幣10,000萬元，用於成立廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司(「化學製藥(珠海)公司」)。	
	第七屆董事會第十一次會議	關於珠海項目的投資立項，總投資金額為人民幣73,187.91萬元。	
5	2016年第7次戰略發展與投資委員會	本公司全資子公司廣藥白雲山香港公司在澳門成立公司。	上述公司已於2018年1月組建完成。
6	2017年第2次戰略發展與投資委員會	本公司(買受人)與廣藥集團(出賣人)就北京路282號後座新增合法物業的購買簽訂《北京路282號後座新增合法物業購買協議》，按評估基準日現狀條件下的市場價值為人民幣1,527.30萬元，扣除由廣藥集團交納的土地出讓金及相關稅費後實際支付金額為人民幣1,450.01萬元。	事項正在進行中。
7	2017年第3次戰略發展與投資委員會	本公司按75%股比向星珠藥業增資人民幣3,000萬元。	已完成第一期增資人民幣2,271萬元。

重要事項

十、重大關聯交易(續)

(五) 其他(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
8	2017年第5次戰略發展與投資委員會	本公司屬下醫療器械投資公司與上海協成投資管理有限公司和廣州奧諾達醫療器械技術股份有限公司成立合資公司搭建醫療器械創新孵化園區運營平台，醫療器械投資公司擬以現金人民幣1,700萬元出資，佔股34%。	已完成首次出資人民幣340萬元。
9	2018年第1次戰略發展與投資委員會	本公司屬下醫藥公司以人民幣250萬元併購珠海安士藥業有限公司用於在中山地區建立子公司。	事項正在進行中。
10	2018年第2次戰略發展與投資委員會	本公司屬下廣藥白雲山香港公司以人民幣2,049.6萬元(或等值印尼盧比)受讓33,785股印尼三諾公司股份以及人民幣1,500萬(或等值印尼盧比)認購印尼三諾公司新發行股份，交易完成後，白雲山香港公司將持股印尼三諾公司58,510股，佔總實繳股份51%。	事項正在進行中。

十、重大關聯交易(續)

(五) 其他(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
11	2018年第3次戰略發展與投資委員會	本公司屬下采芝林藥業與廣州亨頓醫藥科技有限公司合資設立廣州采芝林國醫館有限公司，註冊資金為人民幣1,000萬元，采芝林藥業佔51%股權(投資510萬元)。	正在籌備成立合資公司。

十一、重大合同及其履行情況

(一) 於2017年12月21日，本公司與醫藥公司就本公司以現金方式向聯合美華購買其持有醫藥公司30%的股權以及同時向聯合美華授出一項向本公司轉讓其持有的醫藥公司餘下的全部20%股權的售股權的重大收購，聯合簽署了《股權轉讓合同》以及《合資經營合同》，詳情請見本公司於2017年12月22日、2018年1月5日在上交所刊發的《重大資產購買報告書》、《重大資產購買報告書(修訂稿)》和於2017年12月22日及2018年1月2日在港交所披露的公告的有關內容。本次收購事項經公司於2018年3月29日召開的2018年第一次臨時股東大會審議通過，並於2018年5月31日完成交割和標的資產過戶，收購價為人民幣1,094,100,000元。

根據畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)對醫藥公司自2017年9月30日至2018年5月31日止期間(「過渡期間」)出具的審計報告(畢馬威華振審字第1803163號)，歸屬母公司所有者的淨利潤為正數，根據《股權轉讓合同》的約定，聯合美華不需要作出補償。

除上述所披露外，本集團於本報告期內無其他重大合同。

(二) 本報告期內，本集團未發生託管、承包其他公司資產或其他公司託管、承包本公司資產，而為本集團帶來本報告期利潤總額10%以上利潤的事項。

重要事項

十一、重大合同及其履行情况(續)

(三) 擔保情况

適用 不適用

本集團對外擔保情况(不包括對子公司的擔保)

擔保對象名稱	發生日期 (協議簽署日)	擔保金額 (人民幣千元)	擔保類型	擔保期	是否 履行完畢	是否為 關聯方擔保 (是或否)
—	—	—	—	—	—	—
本報告期內擔保發生額合計(人民幣千元)						—
本報告期末擔保餘額合計(人民幣千元)						—

本公司對子公司的擔保情况

本報告期內對子公司擔保發生額合計(人民幣千元)	1,580,000
本報告期末對子公司擔保餘額合計(人民幣千元)	1,580,000

本集團擔保總額情况(包括對子公司的擔保)

擔保總額(人民幣千元)	1,580,000
擔保總額佔本集團淨資產的比例(%)	7.15
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的 金額(人民幣千元)	—
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保 對象提供的債務擔保金額(人民幣千元)	1,580,000
擔保總額超過淨資產50%部分的金額 (人民幣千元)	—
上述三項擔保金額合計(人民幣千元)	1,580,000

註：本公司以現金方式收購醫藥公司30%股權的重大資產購買事項於2018年5月31日完成資產交割及工商變更登記，自此，本公司持有醫藥公司比例達到80%，醫藥公司納入本公司合併範圍。上述擔保事項為醫藥公司對其下屬企業的擔保。

十二、上市公司扶貧工作情況

適用 不適用

(一) 精準扶貧規劃

本公司下屬星群藥業、光華藥業、采芝林藥業三家司屬企業承擔著具體扶貧任務，繼續圍繞「准、早、特」的幫扶工作思路，分別對徑口、園嶺、灣溪三條村按照「精準幫扶，到村到戶，產業帶動，整村推進」的指導方針，各村投入不低於人民幣200萬元，計劃到2018年末，實現「兩不愁三保障一相當」目標，即穩定實現農村貧困人口不愁吃、不愁穿，義務教育、基本醫療和住房安全有保障，基本公共服務主要領域指標相當於廣東省平均水平的目標。

(二) 半年度精準扶貧概要

本報告期內，本公司紮實開展對口幫扶工作：(1)保持經常性了解和掌握工作情況外，還積極落實對口幫扶工作職責；(2)加強精準扶貧資金管理及作風建設，推進扶貧監察工作；(3)認真落實產業幫扶，幫助貧困戶增產增收，逐步實現穩定脫貧；(4)積極開展助學扶貧工作，幫助減輕貧困家庭的學費負擔；(5)積極推進農田灌溉圳道項目建設，幫助村民改善灌溉條件，也有利於村民改種高價值農產品，為增加收入提供條件；(6)光伏發電項目收益逐步體現，收益用於貧困戶幫扶，保障貧困戶實現穩定脫貧；(7)積極配合政府參與新農村建設，優化居住環境；(8)認真開展精準扶貧「回頭看」，開展對非貧農戶進行認真細緻地排查，確認新識別貧困戶。

重要事項

十二、上市公司扶貧工作情況(續)

(三) 精準扶貧成效

(單位：人民幣萬元)

指標	廣藥白雲山數量及開展情況
一、總體情況	
其中：1. 資金	81.04
2. 物資折款	0.79
3. 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	0.00
二、分項投入	
1. 產業發展脫貧	
其中：1.1 產業扶貧項目類型	<input checked="" type="checkbox"/> 農林產業扶貧 <input type="checkbox"/> 旅遊扶貧 <input type="checkbox"/> 電商扶貧 <input checked="" type="checkbox"/> 資產收益扶貧 <input checked="" type="checkbox"/> 科技扶貧 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 產業扶貧項目個數(個)	12.00
1.3 產業扶貧項目投入金額	0.00
1.4 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	0.00
2. 轉移就業脫貧	
其中：2.1 職業技能培訓投入金額	0.00
2.2 職業技能培訓人數(人/次)	0.00
2.3 幫助建檔立卡貧困戶實現就業人數(人)	66.00
3. 易地搬遷脫貧	
其中：3.1 幫助搬遷戶就業人數(人)	0.00



十二、上市公司扶貧工作情況(續)

(三) 精準扶貧成效(續)

指標	廣藥白雲山數量及開展情況
4. 教育脫貧	
其中：4.1 資助貧困學生投入金額	2.93
4.2 資助貧困學生人數(人)	32.00
4.3 改善貧困地區教育資源投入金額	0.00
5. 健康扶貧	
其中：5.1 貧困地區醫療衛生資源投入金額	7.30
6. 生態保護扶貧	
其中：6.1 項目名稱	<input type="checkbox"/> 開展生態保護與建設 <input type="checkbox"/> 建立生態保護補償方式 <input type="checkbox"/> 設立生態公益崗位 <input type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金額	0.00
7. 兜底保障	
其中：7.1 幫助「三留守」人員投入金額	0.90
7.2 幫助「三留守」人員數(人)	5.00
7.3 幫助貧困殘疾人投入金額	0.00
7.4 幫助貧困殘疾人數(人)	0.00
8. 社會扶貧	
其中：8.1 東西部扶貧協作投入金額	0.00
8.2 定點扶貧工作投入金額	0.00
8.3 扶貧公益基金	0.00

重要事項

十二、上市公司扶貧工作情況(續)

(三) 精準扶貧成效(續)

指標	廣藥白雲山數量及開展情況
9. 其他項目	
其中：9.1 項目個數(個)	7.00
9.2 投入金額	69.91
9.3 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	0.00
9.4 其他項目說明	基礎建設、水利建設、環境治理、防疫工作、危房改造、關懷慰問等
三、所獲獎項(內容、級別)	2017年度梅州市扶貧濟困銅獎

(四) 履行精準扶貧社會責任的階段性進展情況

截止本報告期末，本公司下屬三家企業共投入資金超過人民幣500萬元，資金投入力度大，為取得較好的工作成效提供了良好的資金條件。三個村建檔立卡貧困戶共146戶367人，經過兩年多的幫扶努力，三個村共有117戶281人實現脫貧，脫貧率達到80%。

(五) 後續精準扶貧計劃

2018年下半年，本公司繼續堅定脫貧目標任務，計劃於2018年年底實現脫貧率100%的目標。為此，我們將繼續落實對在家務農貧困戶的產業幫扶工作，多渠道多方式實現增產增收；繼續開展智力扶貧，舉辦種養技術及就業技能培訓，提高貧困戶增收脫貧的本領；持續支持「三清三拆」新農村創建工作，為改善三個村的人居環境，盡到幫扶單位力所能及的力量；落實醫療保險扶貧，防止因病致貧、因病返貧等。

十三、可轉換公司債券情況

適用 不適用

十四、發展／出售之物業

根據港交所上市規則附錄十六第23條的規定，本報告期內，本集團並無用作投資之用的物業的資產比率、代價比率、盈利比率及收益比率超過5%。

十五、董事及監事進行證券交易的標準守則

本公司以標準守則以及本公司制訂的《董事、監事及高級管理人員買賣公司股份的管理辦法》作為董事及監事證券交易的守則和規範；在向所有董事及監事作出特定查詢後，本公司確定本公司董事及監事於本報告期內均有遵守上述守則和規範所規定有關進行證券交易的標準。

十六、公司治理情況

本公司一貫嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》、《上市公司治理準則》及中國證監會有關法律法規、上交所與港交所的上市規則的要求不斷完善公司法人治理結構，規範公司運作。

截至本報告期末，本公司治理情況符合上市公司規範運作要求，與中國證監會有關文件的要求不存在重大差異。

於本報告期，本公司已全面遵守港交所上市規則附錄十四之企業管治守則及企業管治報告之守則條文，惟由於(i)本公司執行董事倪依東先生、本公司獨立非執行董事儲小平先生因公務未能出席2018年第一次臨時股東大會而偏離守則條文A.6.7條及；(ii)本公司執行董事陳矛先生、劉菊妍女士、倪依東先生和吳長海先生、本公司獨立非執行董事黃顯榮先生和王衛紅女士因公務未能出席2017年年度股東大會而偏離守則條文A.6.7條除外。

為確保本公司能遵守企業管治守則及企業管治報告之守則條文，本公司董事會不斷監察及檢討本公司之企業管治常規。

重要事項

十六、公司治理情況(續)

本集團致力於：(1)中西成藥、化學原料藥、天然藥物、生物醫藥、化學原料藥中間體的研究開發、製造與銷售；(2)西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務；(3)大健康產品的研發、生產與銷售；及(4)醫療服務、健康管理、養生養老等健康產業投資等。採取較為靈活的業務模式及策略及審慎的風險與資本管理架構；致力於加強內控宣導及內部控制相關制度的建設，建立了較為規範的內控管理與風險防範體系；制訂了本集團的策略目標及詳細工作計劃與措施，以確保策略目標的完成。

本公司對2018年半年度的業務及財務情況回顧詳載於本半年度報告「經營情況的討論與分析」一節中。

本報告期內，本公司開展的公司治理相關工作包括：

- (一) 根據上交所《關於做好上市公司2017年年度報告工作的通知》的要求，本公司對截至2017年12月31日止的公司內部控制情況及履行社會責任情況進行自查，形成了《2017年度內部控制的自我評價報告》及《2017年度履行社會責任報告》，經本公司於2018年3月15日召開的董事會會議審議通過後披露。
- (二) 為貫徹落實中央、廣東省委及廣東省國資委黨委關於在深化國有公司改革中堅持黨的領導加強黨的建設，將黨建工作總體要求納入國有企業章程的精神，完善公司治理制度，本公司對《公司章程》、《董事會議事規則》和《監事會議事規則》相關條款進行了修訂。上述修訂已經本公司於2018年4月26日召開的董事會會議和2018年6月22日召開的股東大會審議通過。
- (三) 本報告期內，本公司繼續鞏固和完善「內控體系、風控體系、審計監督」三道防線，提高企業的風險防範能力，降低企業的經營管理風險，重點開展了以下工作：
 - 1、 繼續推進全面風險管理，開展全面風險管理運行有效性評價檢查工作，推進企業重大風險管理。定期開展本公司下屬重點企業分析，關注企業一年期以上大額應收賬款、多家企業同一客戶授信、大額授信額度、風險應收賬款的風險管理，提示企業關注風險隱患，制定有效措施防範風險。開展司屬企業重大經濟合同風險審核，幫助司屬企業規避重大經濟合同風險。

十六、公司治理情況(續)

- 2、統籌安排，對本公司屬下企業內部審計全覆蓋，確保對重要子公司三年內至少審計1次，其他子公司五年內至少審計1次。
- 3、加強協調，全力推進企業領導幹部離任經濟責任審計項目，實現企業領導幹部逢離必審，關注領導幹部任期內企業財務收支真實性、合法性、效益性，理清其有關經濟活動所承擔的經濟責任。
- 4、開展第三輪關鍵崗位巡察，重點關注企業在廉潔管理、採購管理、銷售管理、合同管理、存貨管理、工程管理、物業管理等方面是否存在問題和風險，促進企業經營質量的提升。
- 5、督促整改，針對2017年審計報告提出的問題和建議以及內控評價發現的缺陷，督促公司相關部門及企業逐條對照，制定整改措施並落實整改。開展關鍵崗位專項巡察「回頭看」，有效督促企業落實整改，確保發現問題得到落實和糾正。

十七、本公司第七屆董事會轄下審核委員會由四名獨立非執行董事組成，其中一名獨立非執行董事已具備適當的專業資格。本公司審核委員會已經與管理層審閱本集團採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、風險管理、內部監控及財務匯報事宜，包括審閱截至2018年6月30日止六個月未經審計的中期報告。

重要事項

十八、環境信息情況

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明

√ 適用 □ 不適用

1、 排污信息

本公司分公司化學製藥廠和屬下企業星珠藥業、王老吉雅安公司、威靈藥業屬於重點排污單位，重點監控排污物為廢氣或污水。

公司名稱	主要污染物及特徵污染物的名稱	排放方式	排放口數量	排放口分佈情況	年度平均排放	執行的污染物排放標準 (毫克/立方米)	年排放總量(噸)	核定的	
					濃度(毫克/立方米)			排放總量(噸)	超標排放情況
化學製藥廠	二氧化硫	間歇排放	1	廣東省廣州市白雲區同和街同寶路78號	7.20	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於50	0.15	1.84	無超標
	氮氧化物	間歇排放	1	廣東省廣州市白雲區同和街同寶路78號	50.80	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於200	0.84	8.16	無超標
	顆粒物(煙塵)	間歇排放	4	廣東省廣州市白雲區同和街同寶路78號	2.63	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於30	0.20	8.86	無超標
	總VOCs	間歇排放	5	廣東省廣州市白雲區同和街同寶路78號	17.46	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於120	0.71	7.67	無超標
星珠藥業	二氧化硫	間歇排放	1	廣東省廣州市從化明珠工業園創業大道南4號	3.00	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於50	0.0003	3.83	無超標
	氮氧化物	間歇排放	1	廣東省廣州市從化明珠工業園創業大道南4號	77.00	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於120	3.84	17.92	無超標
	顆粒物(煙塵)	間歇排放	1	廣東省廣州市從化明珠工業園創業大道南4號	3.30	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於20	0.16	2.30	無超標
王老吉雅安公司	COD	處理後排放	1	四川省雅安經濟開發區德光路1號	50.00	《污水綜合排放標準》 (三級標準)	4.20	5.86	未超標
威靈藥業	COD	處理後排放	1	廣東省揭西縣河婆街道河山社區環城東路36號	58.50	《污水綜合排放標準》 (三級標準)	4.20	4.50	無超標

註：COD指化學需氧量、VOCs指揮發性有機物。

十八、環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明(續)

2、防治污染設施的建設和運行情況

化學製藥廠、星珠藥業、王老吉雅安公司和威靈藥業通過多種有效防治污染的設施手段保證廢氣排污物無超標，嚴格執行《大氣污染物綜合排放標準》、《污水綜合排放標準(三級標準)》的相關規定。化學製藥廠、星珠藥業、王老吉雅安公司和威靈藥業防治污染設施建設和運行情況(廢氣)如下：

公司名稱	防治污染設施名稱	投入使用日期	污染類別	處理工藝	平均日處理能力 (標立方米/小時)
化學製藥廠	污水處理設施尾氣治理系統 DA008(6#)	2018.02.01	臭氣、VOCs	水洗+生物濾池	3,895
	202 生產廢氣治理設施DA010(7#)	2007.10.01	顆粒物、VOCs	袋式除塵+城液噴淋+活性炭吸附	3,672
	205 頭孢無菌原料藥生產線廢氣 治理設施DA004(5#)	2009.06.01	VOCs	冷凝+吸收塔回收	360
	203 口服原料藥生產線廢氣 治理設施DA003(9#)	2014.10.01	VOCs、硫酸霧	冷凝+城液噴淋	714
	205 口服頭孢原料藥生產線酸性 有機廢氣治理設施DA001(11#)	2016.01.20	VOCs、鹽酸	城液噴淋+光催化氧化	2,579
	205 口服頭孢原料藥生產線粉塵 廢氣治理設施DA002(10#)	2016.01.20	顆粒物	纖維素濾筒過濾	5,350
	203 口服原料藥生產線粉塵 廢氣治理設施DA009(8#)	2014.10.01	顆粒物	纖維素濾筒過濾	4,870
	205 頭孢無菌原料藥生產線粉塵 治理設施DA007(2#)	2009.06.01	顆粒物	纖維素濾筒過濾	7,205
星珠藥業	脈衝式布袋除塵器+高空排放	2017.12.15	(車間)廢氣	袋式除塵	38,200
王老吉雅安公司	污水處理站	2015.09.01	COD、氨氮	A/O工藝	40
威靈藥業	污水處理站	2016.06.07	COD、氨氮	A/O工藝	40

重要事項

十八、環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明(續)

3、建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

本公司各重點排污單位廠區及新改擴建項目的設計、施工、試運行均嚴格按照相關法律法規進行環境影響評價及項目竣工環境保護驗收，配套建設的環保設施做到與主體工程同時設計、同時施工、同時投入試運行。

本報告期內，各單位環保設施運行良好，確保了水氣聲的合法排放，危險廢物按規範化進行管理，無新開工項目。

4、突發環境事件應急預案

本公司各重點排污單位均按照標準規範編製了《突發環境事件應急預案》，並自行組織突發環境事件應急救援預案演練。

5、環境自行監測方案

本公司各重點排污單位均編製了《環境自行監測方案》，嚴格按自行方案開展日常監測並對外公佈數據。同時與有資質的第三方監測機構簽訂了《環境檢測技術服務合同》，委託其按照環保行政管理要求，對各廠區外排的廢水、廢氣、噪聲進行第三方檢測，並提供檢測報告。

6、其他應當公開的環境信息

適用 不適用

十八、環境信息情況(續)

(二) 重點排污單位之外的公司的環保情況說明

適用 不適用

本集團除上述四家子公司被列為重點排污單位外，其它附屬企業均屬低能耗低排放企業，其中大部分企業屬於省、市清潔生產單位和國家、省市的綠色企業，一直以來嚴格執行國家、省市的環保相關法律法規，未對外超標排放污染物。

(三) 重點排污單位之外的公司未披露環境信息的原因說明

適用 不適用

(四) 報告期內披露環境信息內容的後續進展或變化情況的說明

適用 不適用

重要事項

十九、其他重大事項的說明

(一) 與上一會計期間相比，會計政策發生變化的情況、原因及其影響

適用 不適用

1、會計政策變更

(1) 因執行新企業會計準則導致的會計政策變更

中國財政部於2017年3月31日分別發佈了《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量(2017年修訂)》(財會[2017]7號)、《企業會計準則第23號——金融資產轉移(2017年修訂)》(財會[2017]8號)、《企業會計準則第24號——套期會計(2017年修訂)》(財會[2017]9號)，於2017年5月2日發佈了《企業會計準則第37號——金融工具列報(2017年修訂)》(財會[2017]14號)(上述準則以下統稱「新金融工具準則」)；於2017年7月5日發佈了《企業會計準則第14號——收入(2017年修訂)》(財會[2017]22號)(以下簡稱「新收入準則」)，要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報告的企業自2018年1月1日起執行新金融工具準則和新收入準則。

經本公司第七屆董事會第十五次會議和第七屆監事會第十次會議決議通過，本集團按照中國財政部的要求時間開始執行前述五項會計準則。

A、新收入準則

本集團按照準則的規範重新評估本集團主要合同收入的確認和計量、核算和列報等方面；經本集團對收入來源及客戶合約流程進行覆核以評估新收入準則對財務報表的影響，本集團99%以上的收入為銷售貨品取得的收入，收入確認時點為將貨品控制權轉移至客戶時確認收入，採用新收入準則對本集團財務報表列報無重大影響。

十九、其他重大事項的說明(續)

(一) 與上一會計期間相比，會計政策發生變化的情況、原因及其影響(續)

1、會計政策變更(續)

(1) 因執行新企業會計準則導致的會計政策變更(續)

B、新金融工具準則

在新金融工具準則下所有已確認金融資產其後續均按攤余成本或公允價值計量。

在新金融工具準則施行日，以本集團該日既有事實和情況為基礎評估管理金融資產的業務模式、以金融資產初始確認時的事實和情況為基礎評估該金融資產上的合同現金流量特徵，將金融資產分為三類：按攤余成本計量、按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益及按公允價值計量且其變動計入當期損益。

新金融工具準則為確認減值，引入預期信用損失模型。該模型包含一種「三階段」方法，這種方法以初始確認後金融資產信用質量的變化為基礎。金融資產隨信用質量變動在這三個階段內轉變，不同階段決定企業對減值損失的計量方法及其實際利率法的運用方式。

在本準則施行日，本集團按照本準則的規定對金融工具進行分類和計量，涉及前期比較財務報表數據與本準則要求不一致的，無需進行調整。金融工具原賬面價值和在本準則施行日的新賬面價值之間的差額，應當計入本準則施行日所在年度報告期間的期初留存收益或其他綜合收益。

重要事項

十九、其他重大事項的說明(續)

(一) 與上一會計期間相比，會計政策發生變化的情況、原因及其影響(續)

1、會計政策變更(續)

(1) 因執行新企業會計準則導致的會計政策變更(續)

本集團按照新金融工具準則相關規定，於新金融工具準則施行日，對金融資產和金融負債的分類和計量作出以下調整：

- a、將以前年度分類為可供出售金融資產的權益性投資分類為公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，但對於後者，其後續累計計入其他綜合收益的公允價值變動，即使處置時也不得重分類至損益。
- b、將以前年度按攤余成本後續計量應收款項，以新準則施行日(2018年1月1日)的既有事實和情況為基礎對其進行業務模式評估、以其初始確認時的事實和情況為基礎對其進行合同現金流量特徵測試，根據評估測試結果，將按攤余成本計量的應收款項繼續以攤余成本計量。經評估與測試，採用新金融工具準則對本集團應收款項列報無重大影響。

十九、其他重大事項的說明(續)

(一) 與上一會計期間相比，會計政策發生變化的情況、原因及其影響(續)

1、會計政策變更(續)

(1) 因執行新企業會計準則導致的會計政策變更(續)

本公司及其子公司因執行新金融工具準則對2018年1月1日合併資產負債表及公司資產負債表各項目的影響匯總如下：

項目	本集團		
	會計政策變更前 2017年12月31日 賬面金額 (人民幣元)	新金融工具 準則影響 (人民幣元)	會計政策變更後 2018年1月1日 賬面金額 (人民幣元)
資產：			
交易性金融資產	4,875,057.73	(4,875,057.73)	—
可供出售金融資產	1,038,859,674.96	(1,038,859,674.96)	—
其他權益工具投資	—	62,686,231.77	62,686,231.77
其他非流動金融資產	—	975,856,856.18	975,856,856.18
遞延所得稅資產	388,850,739.31	778,746.71	389,629,486.02
股東權益：			
其他綜合收益	(70,206,938.27)	63,388,106.49	(6,818,831.78)
未分配利潤	6,285,996,409.09	(67,801,004.52)	6,218,195,404.57
項目	本公司		
	會計政策變更前 2017年12月31日 賬面金額 (人民幣元)	新金融工具 準則影響 (人民幣元)	會計政策變更後 2018年1月1日 賬面金額 (人民幣元)
資產：			
交易性金融資產	4,875,057.73	(4,875,057.73)	—
可供出售金融資產	1,035,180,994.75	(1,035,180,994.75)	—
其他權益工具投資	—	57,494,587.03	57,494,587.03
其他非流動金融資產	—	977,369,820.71	977,369,820.71
遞延所得稅資產	108,368,848.19	778,746.71	109,147,594.90
股東權益：			
其他綜合收益	(64,737,939.47)	64,954,866.01	216,926.54
未分配利潤	4,024,415,273.84	(69,367,764.04)	3,955,047,509.80

重要事項

十九、其他重大事項的說明(續)

(一) 與上一會計期間相比，會計政策發生變化的情況、原因及其影響(續)

(2) 財務報表列報調整

本公司及其子公司根據財會[2018]15號規定的財務報表格式編製2018年半年度財務報表，並採用追溯調整法變更了相關財務報表列報。

相關列報調整影響如下：

A、2017年12月31日受影響的合併資產負債表和公司資產負債表項目：

合併資產負債表

項目	調整前(人民幣元)	調整數(人民幣元)	調整後(人民幣元)
應收票據	1,702,655,475.08	(1,702,655,475.08)	—
應收賬款	1,113,769,006.51	(1,113,769,006.51)	—
應收票據及應收賬款	—	2,816,424,481.59	2,816,424,481.59
應收股利	552,938,523.45	(552,938,523.45)	—
其他應收款	209,318,838.53	552,938,523.45	762,257,361.98
應付票據	252,226,384.82	(252,226,384.82)	—
應付賬款	2,802,200,696.28	(2,802,200,696.28)	—
應付票據及應付賬款	—	3,054,427,081.10	3,054,427,081.10
應付利息	253,966.40	(253,966.40)	—
應付股利	45,446,017.79	(45,446,017.79)	—
其他應付款	2,399,394,477.50	45,699,984.19	2,445,094,461.69
長期應付款	20,171,809.73	14,954,855.39	35,126,665.12
專項應付款	14,954,855.39	(14,954,855.39)	—
合計	9,113,330,051.48	—	9,113,330,051.48

十九、其他重大事項的說明(續)

(一) 與上一會計期間相比，會計政策發生變化的情況、原因及其影響(續)

1、會計政策變更(續)

(2) 財務報表列報調整(續)

公司資產負債表

項目	調整前(人民幣元)	調整數(人民幣元)	調整後(人民幣元)
應收票據	679,046,805.63	(679,046,805.63)	—
應收賬款	265,693,684.36	(265,693,684.36)	—
應收票據及應收賬款	—	944,740,489.99	944,740,489.99
應收股利	656,897,700.00	(656,897,700.00)	—
其他應收款	1,527,015,254.36	656,897,700.00	2,183,912,954.36
應付票據	908,082.74	(908,082.74)	—
應付賬款	331,740,567.20	(331,740,567.20)	—
應付票據及應付賬款	—	332,648,649.94	332,648,649.94
應付股利	477,452.11	(477,452.11)	—
其他應付款	1,122,916,120.25	477,452.11	1,123,393,572.36
合計	4,584,695,666.65	—	4,584,695,666.65

B、2017年半年度受影響的合併利潤表和公司利潤表項目：

合併利潤表

項目	調整前 (人民幣元)	調整數 (人民幣元)	調整後 (人民幣元)
管理費用	709,789,679.18	(133,758,130.04)	576,031,549.14
研發費用	—	133,758,130.04	133,758,130.04
合計	709,789,679.18	—	709,789,679.18

重要事項

十九、其他重大事項的說明(續)

(一) 與上一會計期間相比，會計政策發生變化的情況、原因及其影響(續)

1、會計政策變更(續)

(2) 財務報表列報調整(續)

公司利潤表

項目	調整前 (人民幣元)	調整數 (人民幣元)	調整後 (人民幣元)
管理費用	176,683,500.17	(31,848,792.88)	144,834,707.29
研發費用	—	31,848,792.88	31,848,792.88
合計	176,683,500.17	—	176,683,500.17

(3) 本期無其他會計政策變更情況。

(二) 與上一會計期間相比，會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響

適用 不適用

(三) 本報告期內發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況、更正金額、原因及其影響

適用 不適用

股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股本變動情況表

本報告期內，本公司股份總數及股本結構未發生變化。

(二) 限售股份變動情況

適用 不適用

二、股東情況

(一) 截至2018年6月30日止，持有本公司股票的股東數為58,906戶。其中，境內上市人民幣普通股(A股)股東58,881戶，境外上市外資股(H股)股東25戶。

(二) 截至本報告期末持有本公司股份的前十名股東持股情況

股東名稱	本報告期內 增減(股)	本報告期末 持股數量(股)	約佔總股本 比例(%)	所持有有限售		股份性質
				條件股份數 (股)	質押或凍結的 股份數(股)	
廣藥集團	0	732,305,103	45.04	148,338,467	0	內資股
香港中央結算(代理人)有限公司	16,000	219,693,469	13.51	0	0	外資股
廣州國發	0	87,976,539	5.41	87,976,539	0	內資股
中國證券金融股份有限公司	30,834,857	78,438,439	4.82	0	0	內資股
廣州城發	0	73,313,783	4.51	73,313,783	0	內資股
雲鋒投資	0	21,222,410	1.31	21,222,410	21,222,410	內資股
中央匯金資產管理有限責任公司	0	15,260,700	0.94	0	0	內資股
全國社保基金一零五組合	10,326,823	10,326,823	0.64	0	0	內資股
香港中央結算有限公司	2,936,781	6,714,769	0.41	0	0	內資股
全國社保基金六零三組合	5,863,662	5,863,662	0.36	0	0	內資股

股份變動及股東情況

二、股東情況(續)

(二) 截至本報告期末持有本公司股份的前十名股東持股情況(續)

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售 條件流通股 的數量 (股)	股份種類及數量	
		種類	數量(股)
廣藥集團	583,966,636	內資股	732,305,103
香港中央結算(代理人)有限公司	219,693,469	外資股	219,693,469
中國證券金融股份有限公司	78,438,439	內資股	78,438,439
中央匯金資產管理有限責任公司	15,260,700	內資股	15,260,700
全國社保基金一零五組合	10,326,823	內資股	10,326,823
香港中央結算有限公司	6,714,769	內資股	6,714,769
全國社保基金六零三組合	5,863,662	內資股	5,863,662
中國工商銀行股份有限公司－南方消費活力靈活 配置混合型發起式證券投資基金	5,722,150	內資股	5,722,150
全國社保基金一一五組合	5,500,000	內資股	5,500,000
華夏基金－農業銀行－ 華夏中證金融資產管理計劃	5,230,536	內資股	5,230,536

上述股東關聯關係或一致行動關係的說明：

- (1) 根據香港中央結算(代理人)有限公司提供的資料，其持有的H股股份乃代表多個客戶持有。
- (2) 本公司未知悉上述股東之間是否存在關聯關係，也並不知悉其是否屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人士。

二、股東情況(續)

(三) 前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

有限售條件股東名稱	所持有有限售 條件股份 數量(股)	有限售條件股份可上市交易情況	
		可上市交易時間	新增可上市 交易股份 數量(股)
廣藥集團	148,338,467	2019年8月17日	0 註
廣州國發	87,976,539	2019年8月17日	0 註
廣州城發	73,313,783	2019年8月17日	0 註
雲鋒投資	21,222,410	2019年8月17日	0 註
添富一定增盛世66號	3,860,500	2019年8月17日	0 註

註：本公司向廣藥集團、添富一定增盛世66號、廣州國發、廣州城發及雲鋒投資等5名投資者非公開發行A股股票。本次發行新增股份已於2016年8月17日在登記公司辦理完畢登記託管手續。本次發行新增股份的性質為有限售條件股份，股票限售期為36個月，本次發行新增股份在其限售期滿的次一交易日可在上海證券交易所上市交易。

股份變動及股東情況

二、股東情況(續)

(四) 於2018年6月30日，任何人士(並非本公司董事、監事或高級管理人員)於本公司的股份及相關股份中，擁有根據證券條例第十五部的第2及第3分部須知會本公司及港交所，以及須記入本公司根據證券條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉如下：

股東名稱	股份種類	持股數量(股)	身份	約佔已發行 內資股比例(%)	約佔已發行 H股比例(%)
廣藥集團	內資股	732,305,103(好倉)	實益擁有人	52.09	—
廣州國發	內資股	87,976,539(好倉)	實益擁有人	6.26	—
廣州城發	內資股	73,313,783	實益擁有人	5.21	—
Norges Bank	外資股	12,350,000(好倉)	實益擁有人	—	5.62
Citigroup Inc.(附註1)	外資股	794,000(好倉)	持有股份的保證權益	—	0.36
		152,000(好倉)	受控法團權益	—	0.07
		10,000(淡倉)(附註2)			0.0045
		10,703,276(好倉)	核准借出代理人	—	4.87
		(可供借出的股份)			

附註： 1、由Citigroup Inc.提交的法團大股東通知顯示：

- (1) 946,000股本公司外資股股份的好倉及10,000股本公司外資股股份的淡倉由Citigroup Global Markets Limited持有。Citigroup Global Markets Holdings Bahamas Limited擁有Citigroup Global Markets Limited 92%權益。Citigroup Financial Products Inc.及Citigroup Global Markets (International) Finance AG(由Citigroup Financial Products Inc.全資擁有)分別擁有Citigroup Global Markets Holdings Bahamas Limited 49.5% and 50.2%的權益。Citigroup Financial Products Inc.由Citigroup Global Markets Holdings Inc.全資擁有，而Citigroup Global Markets Holdings Inc.則由Citigroup Inc.全資擁有。因此，根據證券條例，Citigroup Inc.被視為在Citigroup Global Markets Limited持有的股份中擁有權益。
- (2) 10,703,276股本公司外資股股份的好倉由Citibank, N.A.(由Citicorp LLC.全資擁有)持有。Citicorp LLC則由Citigroup Inc.全資擁有。因此，根據證券條例，Citigroup Inc.被視為在Citibank, N.A.持有的股份中擁有權益。

2、此乃為非上市衍生工具，以現金交收。

除上述所披露外，就董事所知，並無任何其他人士或公司於2018年6月30日於本公司之已發行股份及相關股份中，擁有根據證券條例第十五部的第2及第3分部須知會本公司及港交所，以及須記入本公司根據證券條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉。

股份變動及股東情況

三、本報告期內，本公司控股股東或實際控制人未發生變更。

四、公眾持股量

就董事所知悉的公開資料作為基準，本公司刊發本半年度報告前的最後實際可行日期的公眾持股量是足夠的。

五、優先認股權

公司章程及中國法律並無要求本公司按照持有股份比例發行新股予現有股東之優先認購股權條款。

六、本報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售及贖回或注銷本公司之上市股份情況



優先股相關情況

本報告期內，本公司無優先股相關情況。

董事、監事、高級管理人員情況

一、持股變動情況

(一) 本報告期內，本公司董事、監事及高級管理人員持有本公司股份(A股)情況

姓名	職務	本報告期初 持股數(股)	本報告期末 持股數(股)	變動原因
李楚源	董事長	100,000	100,000	/
陳矛	副董事長	50,000	50,000	/
劉菊妍	執行董事	13,000	13,000	/
程寧	執行董事	21,500	21,500	/
倪依東	執行董事	0	0	/
黎 洪	執行董事、總經理	10,000	10,000	/
吳長海	執行董事、常務副總經理	13,000	13,000	/
儲小平	獨立非執行董事	0	0	/
姜文奇	獨立非執行董事	0	0	/
黃顯榮	獨立非執行董事	0	0	/
王衛紅	獨立非執行董事	0	0	/
冼家雄	監事會主席	11,000	11,000	/
李錦雲	監事	10,000	10,000	/
高燕珠	監事	5,000	5,000	/
張春波	副總經理	10,000	10,000	/
黃雪貞	董事會秘書	2,500	2,500	/

註：上表中，董事、監事及高級管理人員所持股份均為通過本公司2015年度員工持股計劃持有。

董事、監事、高級管理人員情況

一、持股變動情況(續)

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用 不適用

(三) 董事、監事及高級管理人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

- 1、於2018年6月30日，本公司董事、監事及高級管理人員根據證券條例第十五部第7及第8分部須知會本公司及港交所其於本公司或其任何相聯法團(定義見證券條例第十五部)之股份、相關股份及債券中擁有之權益或淡倉(包括根據證券條例之該等規定被認為或視作擁有之權益或淡倉)，或必須列入根據證券條例第352條予以存置之登記冊內，或根據標準守則必須知會本公司及港交所之權益或淡倉載列如下：

董事	身份	公司	持股數目 (好倉)(股)	約佔已發行 A股比例(%)
李楚源	實益擁有人	本公司(A股)	100,000	0.0071
陳矛	實益擁有人	本公司(A股)	50,000	0.0036
劉菊妍	實益擁有人	本公司(A股)	13,000	0.0009
程寧	實益擁有人	本公司(A股)	21,500	0.0015
黎洪	實益擁有人	本公司(A股)	10,000	0.0007
		天心藥業	5,000	註
吳長海	實益擁有人	本公司(A股)	13,000	0.0009

監事	身份	公司	持股數目 (好倉)(股)	約佔已發行 A股比例(%)
冼家雄	實益擁有人	本公司(A股)	11,000	0.0008
李錦雲	實益擁有人	本公司(A股)	10,000	0.0007
高燕珠	實益擁有人	本公司(A股)	5,000	0.0003

高級管理人員	身份	公司	持股數目 (好倉)(股)	約佔已發行 A股比例(%)
張春波	實益擁有人	本公司(A股)	10,000	0.0007
黃雪貞	實益擁有人	本公司(A股)	2,500	0.0002

註：上表中，黎洪先生所持天心藥業股份為企業股份，非上市公司股份，佔天心藥業股份比例為0.063%。其餘董事、監事及高級管理人員所持本公司A股股份均為通過本公司2015年度員工持股計劃持有。

董事、監事、高級管理人員情況

一、持股變動情況(續)

(三) 董事、監事及高級管理人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉(續)

- 2、除上述披露外，於2018年6月30日，本公司董事、監事及高級管理人員概無擁有根據證券條例第十五部第7及第8分部須知會本公司及港交所其於本公司或其任何相聯法團(定義見證券條例第十五部)之股份、相關股份及債券中擁有之權益或淡倉(包括根據證券條例之該等規定被認為或視作擁有之權益或淡倉)，或必須列入根據證券條例第352條予以存置之登記冊內，或根據港交所上市規則標準守則必須知會本公司及港交所之權益或淡倉。

董事、監事、高級管理人員情況

二、本報告期內，本公司董事、監事及高級管理人員變動及其資料變更的詳情

於2018年3月15日召開的本公司第七屆董事會第十次會議上，黎洪先生被推選為本公司第七屆董事會執行董事候選人；於2018年6月22日的本公司2017年年度股東大會上，黎洪先生被選為本公司第七屆董事會執行董事，任期自獲委任之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。

根據上市規則第13.51(B)(1)條，在本公司刊發截至2017年12月31日止年度之年度報告後董事資料之變更載列如下：

董事／監事／

高級管理人員姓名

變更之詳情

李楚源

於2018年3月30日分別辭任明興藥業、白雲山製藥總廠、潘高壽藥業、陳李濟藥廠、天心藥業、化學製藥廠、白雲山醫藥銷售公司、白雲山醫療健康產業公司、化學藥科技公司、廣藥白雲山香港公司、王老吉大健康企業發展公司的董事職務

於2018年3月30日辭任何濟公藥廠管委會成員一職

於2018年3月30日辭任醫藥公司副董事長一職

陳矛

於2018年3月30日辭任白雲山製藥總廠、化學製藥廠、天心藥業、白雲山醫療健康產業公司、化學藥科技公司、廣藥白雲山香港公司、王老吉大健康企業發展公司的董事職務

劉菊妍

於2018年3月30日辭任陳李濟藥廠、奇星藥業、廣藥白雲山香港公司的董事職務

程寧

於2018年3月30日辭任醫藥公司、奇星藥業、王老吉大健康企業發展公司、王老吉投資公司的董事職務

於2018年3月30日辭任王老吉大健康公司監事、監事會主席的職務

董事、監事、高級管理人員情況

二、本報告期內，本公司董事、監事及高級管理人員變動及其資料變更的詳情(續)

董事／監事／ 高級管理人員姓名	變更之詳情
倪依東	於2018年3月30日辭任王老吉大健康公司、廣藥白雲山香港公司、王老吉大健康企業發展公司的董事職務 於2018年5月23日擔任王老吉投資公司董事長一職
黎洪	於2018年5月23日擔任醫藥科技公司、廣藥白雲山香港公司的董事職務
吳長海	於2018年5月23日擔任西藏林芝白雲山藏式養生古堡管理有限公司董事一職
黃顯榮	於2018年2月28日擔任於港交所上市的江西銀行股份有限公司獨立非執行董事一職
冼家雄	於2018年5月23日擔任廣藥白雲山香港公司董事一職
張春波	於2018年5月23日擔任醫藥公司、天心藥業的董事職務

註：上表中，李楚源先生、陳矛先生、劉菊妍女士、程寧女士、倪依東先生、冼家雄先生亦在本公司控股股東廣藥集團任職；除江西銀行股份有限公司之外，表中涉及的企業均為本公司之子公司。



董事、監事、高級管理人員情況

三、本集團員工情況

(一) 於本報告期末，本集團員工人數為26,399人。2018年上半年，本集團員工工資總額約為人民幣12.74億元。

(二) 薪酬政策

本集團員工的薪酬包括工資、獎金及其他福利計劃。本集團在遵循中國有關法律及法規的情況下，視乎員工的業績、資歷、職務等因素，對不同的員工執行不同的薪酬標準。2018年上半年出台新政策，上調本集團博士研究生的起薪。

(三) 培訓計劃

本集團視員工為企業的寶貴財富，堅持「人才是第一資源」理念，秉承「以人為本」的原則，尊重員工的合法權益，努力為員工提供廣闊的職業發展平台，關心員工生活，不斷增強員工的幸福感和歸屬感。2018年上半年，圍繞「創新增效年」發展主題，本集團從提升人才質量、塑造個人品牌兩個角度出發制定培訓計劃，加大對員工知識、技能及職業素養的培訓，不斷提高員工的綜合素質與工作能力，為本集團實現轉型升級、完成戰略目標提供強有力的人才支撐。

公司債券相關情況

本報告期內，本公司無公司債券相關情況。

合併資產負債表

2018年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	六、1	14,487,134,885.08	11,697,218,882.84
交易性金融資產	六、2	710,709.58	—
應收票據及應收賬款	六、3	14,408,235,873.65	2,816,424,481.59
預付款項	六、4	805,953,459.27	256,571,758.01
其他應收款	六、5	1,109,807,947.08	762,257,361.98
存貨	六、6	7,008,486,698.42	3,700,222,896.01
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產	六、7	1,859,851,546.31	2,266,983,406.82
流動資產合計		39,680,181,119.39	21,499,678,787.25
非流動資產：			
債權投資		—	—
其他債權投資		—	—
長期應收款		—	—
長期股權投資	六、10	2,109,791,885.16	2,008,481,257.05
其他權益工具投資	六、8	61,594,898.17	62,686,231.77
其他非流動金融資產	六、9	362,598,199.43	975,856,856.18
投資性房地產	六、11	218,995,773.72	217,675,779.38
固定資產	六、12	2,887,784,618.87	2,082,244,551.64
在建工程	六、13	377,242,023.08	284,672,127.45
無形資產	六、14	988,081,007.57	728,009,270.29
開發支出	六、15	800,000.00	800,000.00
商譽	六、16	943,848,566.58	11,499,562.74
長期待攤費用	六、17	75,536,844.39	49,066,645.52
遞延所得稅資產	六、18	484,989,828.46	389,629,486.02
其他非流動資產		—	—
非流動資產合計		8,511,263,645.43	6,810,621,768.04
資產總計		48,191,444,764.82	28,310,300,555.29

合併資產負債表

2018年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

本始祖
上善若水

項目	附註	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日 (經審計)
流動負債：			
短期借款	六、20	7,202,299,947.47	11,500,000.00
交易性金融負債		—	—
應付票據及應付賬款	六、21	10,551,236,677.57	3,054,427,081.10
預收款項	六、22	1,174,419,442.26	1,888,892,476.97
應付職工薪酬	六、23	625,936,546.88	631,170,810.62
應交稅費	六、24	339,875,309.85	206,462,076.94
其他應付款	六、25	4,382,981,939.46	2,445,094,461.69
一年內到期的非流動負債	六、26	69,136,583.11	31,307,337.23
其他流動負債		—	—
流動負債合計		24,345,886,446.60	8,268,854,244.55
非流動負債：			
長期借款	六、27	665,153,706.06	—
應付債券		—	—
長期應付款	六、28	136,988,182.06	35,126,665.12
預計負債	六、30	53,738,480.85	55,348,585.32
遞延收益	六、31	505,527,892.77	526,890,368.97
遞延所得稅負債	六、18	334,837,864.34	114,788,264.17
長期應付職工薪酬	六、29	313,035.80	326,532.02
其他非流動負債	六、32	50,225,000.00	50,225,000.00
非流動負債合計		1,746,784,161.88	782,705,415.60
負債合計		26,092,670,608.48	9,051,559,660.15

合併資產負債表

2018年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日 (經審計)
股東權益：			
股本	六、33	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
資本公積	六、34	9,875,177,958.43	9,875,177,958.43
減：庫存股份		—	—
其他綜合收益	六、35	(3,647,762.60)	(6,818,831.78)
盈餘公積	六、36	1,154,762,193.41	1,154,762,193.41
未分配利潤	六、37	8,217,768,779.26	6,218,195,404.57
歸屬於母公司股東權益合計		20,869,852,117.50	18,867,107,673.63
少數股東權益	六、38	1,228,922,038.84	391,633,221.51
股東權益合計		22,098,774,156.34	19,258,740,895.14
負債和股東權益總計		48,191,444,764.82	28,310,300,555.29

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志

合併利潤表

截至2018年6月30日止6個月
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

本始祖
五十年
以上

項目	附註	截至 2018年6月30日 止6個月 (未經審計)	截至 2017年6月30日 止6個月 (未經審計)
一、營業收入	六、39	14,840,013,680.03	11,115,338,459.91
減：營業成本	六、39	10,050,615,335.69	6,955,444,360.97
税金及附加	六、40	140,027,491.74	117,008,678.16
銷售費用	六、41	2,175,615,387.82	2,236,809,098.97
管理費用	六、42	708,303,863.19	576,031,549.14
研發費用	六、43	242,287,110.45	133,758,130.04
財務費用	六、44	(68,120,859.81)	(85,059,169.79)
其中：利息費用		28,496,077.13	813,546.77
利息收入		104,730,231.45	88,281,084.13
資產減值損失	六、45	4,078,787.97	(1,915,856.60)
信用減值損失	六、46	29,224,053.15	—
加：其他收益	六、47	116,850,169.63	29,495,598.22
投資收益	六、48	1,056,227,582.23	150,934,202.49
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		192,362,082.74	146,838,206.96
公允價值變動收益	六、49	251,276,901.50	(1,195,001.81)
二、營業利潤		2,982,337,163.19	1,362,496,467.92
加：營業外收入	六、50	33,876,268.66	48,915,528.71
減：營業外支出	六、51	5,050,751.50	10,983,905.26
三、利潤總額		3,011,162,680.35	1,400,428,091.37
減：所得稅費用	六、52	351,799,391.67	209,458,422.85
四、淨利潤		<u>2,659,363,288.68</u>	<u>1,190,969,668.52</u>
(一) 按經營持續性分類			
1、持續經營淨利潤		2,659,363,288.68	1,190,969,668.52
2、終止經營淨利潤		—	—
(二) 按所有權歸屬分類			
1、少數股東損益		40,363,562.42	32,829,611.23
2、歸屬於母公司股東的淨利潤		2,618,999,726.26	1,158,140,057.29

合併利潤表

截至2018年6月30日止6個月
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至 2018年6月30日 止6個月 (未經審計)	截至 2017年6月30日 止6個月 (未經審計)
五、其他綜合收益的稅後淨額	六、35	3,171,069.18	(832,843.32)
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		3,171,069.18	(835,190.92)
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益		(927,633.56)	—
1. 重新計量設定受益計劃變動額		—	—
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		—	—
3. 其他權益工具投資公允價值變動		(927,633.56)	—
4. 企業自身信用風險公允價值變動		—	—
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益		4,098,702.74	(835,190.92)
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		(227,055.34)	—
2. 其他債權投資公允價值變動		—	—
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		—	—
4. 其他債權投資信用減值準備		—	—
5. 現金流量套期儲備		—	—
6. 外幣財務報表折算差額		4,325,758.08	(1,677,911.35)
7. 可供出售金融資產公允價值變動損益		—	842,720.43
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		—	2,347.60

合併利潤表

截至2018年6月30日止6個月
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至 2018年6月30日 止6個月 (未經審計)	截至 2017年6月30日 止6個月 (未經審計)
六、綜合收益總額		<u>2,662,534,357.86</u>	<u>1,190,136,825.20</u>
(一) 歸屬於母公司股東的綜合收益總額		2,622,170,795.44	1,157,304,866.37
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		40,363,562.42	32,831,958.83
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	六、53(1)	1.611	0.712
(二) 稀釋每股收益	六、53(2)	1.611	0.712

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志

合併現金流量表

截至2018年6月30日止6個月
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至 2018年6月30日 止6個月 (未經審計)	截至 2017年6月30日 止6個月 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：	六、39		
銷售商品、提供勞務收到的現金		13,451,313,120.97	8,420,269,278.47
收到的稅費返還		4,062,082.96	3,425,619.33
收到其他與經營活動有關的現金	六、54(1)	466,680,277.24	285,268,625.48
經營活動現金流入小計		13,922,055,481.17	8,708,963,523.28
購買商品、接受勞務支付的現金		7,579,809,589.31	3,879,767,881.34
支付給職工以及為職工支付的現金		1,871,381,827.54	1,667,126,515.75
支付的各項稅費		1,299,454,475.99	1,124,565,900.94
支付其他與經營活動有關的現金	六、54(2)	1,968,632,460.01	1,172,504,724.54
經營活動現金流出小計		12,719,278,352.85	7,843,965,022.57
經營活動產生的現金流量淨額	六、55(1)	1,202,777,128.32	864,998,500.71
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,865,943,118.02	411,300,000.00
取得投資收益收到的現金		66,997,712.90	45,750,675.77
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		158,342.16	40,995.97
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	—
收到其他與投資活動有關的現金	六、54(3)	430,811,452.98	639,938.98
投資活動現金流入小計		2,363,910,626.06	457,731,610.72
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		116,683,080.00	60,004,149.64
投資支付的現金		1,570,653,877.62	2,264,900,000.00
取得子公司所支付的現金淨額		—	—
支付其他與投資活動有關的現金	六、54(4)	161,611.03	—
投資活動現金流出小計		1,687,498,568.65	2,324,904,149.64
投資活動產生的現金流量淨額		676,412,057.41	(1,867,172,538.92)

合併現金流量表

截至2018年6月30日止6個月
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至 2018年6月30日 止6個月 (未經審計)	截至 2017年6月30日 止6個月 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		28,630,000.00	10,320,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資所收到的現金		28,630,000.00	10,320,000.00
取得借款收到的現金		901,153,286.02	10,791,330.22
收到其他與籌資活動有關的現金	六、54(5)	1,300,000.00	—
籌資活動現金流入小計		931,083,286.02	21,111,330.22
償還債務支付的現金		468,705,389.94	26,161,300.15
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		53,833,160.11	11,462,634.18
其中：支付少數股東股利所支付的現金		5,318,280.02	9,896,220.32
支付其他與籌資活動有關的現金	六、54(6)	9,856,322.48	—
籌資活動現金流出小計		532,394,872.53	37,623,934.33
籌資活動產生的現金流量淨額		398,688,413.49	(16,512,604.11)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		1,024,953.78	789,777.60
五、現金及現金等價物淨增加／(減少)額			
加：年初現金及現金等價物餘額	六、55(1)	2,278,902,553.00	(1,017,896,864.72)
	六、55(3)	11,495,535,159.70	12,586,469,786.51
六、期末現金及現金等價物餘額			
	六、55(3)	13,774,437,712.70	11,568,572,921.79

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志

合併股東權益變動表

截至2018年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	本報												
	歸屬於母公司所有者權益												
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
優先股		永續債	其他										
一、2017年年末餘額(經審計)	1,625,790,949.00	-	-	-	9,875,177,958.43	-	(70,206,938.27)	-	1,154,762,193.41	-	6,285,996,408.09	391,633,221.51	19,263,153,793.17
加：													
會計政策變更	-	-	-	-	-	-	63,388,106.49	-	-	-	(67,801,804.52)	-	(4,412,898.03)
前期差異更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2018年年初餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,875,177,958.43	-	(6,818,831.78)	-	1,154,762,193.41	-	6,218,195,404.57	391,633,221.51	19,258,740,895.14
三、本期增减變動金額													
(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-	-	3,171,069.18	-	-	-	1,999,573,374.69	837,288,817.33	2,840,033,261.20
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	3,171,069.18	-	-	-	2,618,999,726.26	40,363,562.42	2,662,534,357.86
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(619,426,351.57)	-	(619,426,351.57)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(619,426,351.57)	-	(619,426,351.57)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定減計劃變動數額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末末餘額(未經審計)	1,625,790,949.00	-	-	-	9,875,177,958.43	-	(3,647,762.60)	-	1,154,762,193.41	-	8,217,768,779.26	1,228,922,038.84	22,098,774,156.34

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志

合併股東權益變動表

截至2018年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

茶始祖
玉冰燒

上總													
歸屬於母公司所有者權益													
項目	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他									
一、2016年年初餘額(經審計)	1,625,790,949.00	-	-	-	9,875,172,584.68	-	9,789,066.97	-	1,052,024,418.97	-	4,782,293,720.24	308,710,708.41	17,653,790,448.27
加：													
會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2017年年初餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,875,172,584.68	-	9,789,066.97	-	1,052,024,418.97	-	4,782,293,720.24	308,710,708.41	17,653,790,448.27
三、本期增減變動金額													
(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-	-	(835,190.92)	-	-	-	702,918,591.57	56,201,958.83	759,205,359.48
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(835,190.92)	-	-	-	1,158,140,057.29	32,831,958.83	1,190,136,825.20
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,370,000.00	23,370,000.00	23,370,000.00
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(455,221,465.72)	-	(455,221,465.72)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(455,221,465.72)	-	(455,221,465.72)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計劃變動影響結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額(未經審計)	1,625,790,949.00	-	-	-	9,875,172,584.68	-	8,952,876.05	-	1,052,024,418.97	-	5,485,212,311.81	364,912,667.24	18,412,075,807.75

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志

資產負債表

2018年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金		6,399,859,571.24	6,148,845,583.90
交易性金融資產		—	—
應收票據及應收賬款	十八、1	1,264,103,289.93	944,740,489.99
預付款項		10,239,044.60	8,408,955.59
其他應收款	十八、2	2,156,585,038.92	2,183,912,954.36
存貨		698,441,933.99	579,702,447.36
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產		1,501,639,263.54	1,503,465,702.19
流動資產合計		12,030,868,142.22	11,369,076,133.39
非流動資產：			
債權投資		—	—
其他債權投資		—	—
長期應收款		—	—
長期股權投資	十八、3	7,020,086,400.11	4,764,674,279.23
其他權益工具投資		61,594,898.17	57,494,587.03
其他非流動金融資產		359,104,965.71	977,369,820.71
投資性房地產		204,418,396.47	208,498,363.23
固定資產		476,905,811.56	483,033,235.07
在建工程		41,122,568.83	37,984,793.35
無形資產		372,235,932.73	370,192,435.37
開發支出		—	—
商譽		—	—
長期待攤費用		2,161,567.46	2,384,650.49
遞延所得稅資產		80,757,835.94	109,147,594.90
其他非流動資產		—	—
非流動資產合計		8,618,388,376.98	7,010,779,759.38
資產總計		20,649,256,519.20	18,379,855,892.77

資產負債表

2018年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

本始祖
五十年
七十年

項目	附註	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日 (經審計)
流動負債：			
短期借款		604,431,644.92	154,431,644.92
交易性金融負債		—	—
應付票據及應付賬款		358,424,707.26	332,648,649.94
預收款項		198,274,968.40	116,889,039.40
應付職工薪酬		88,210,365.48	78,032,160.23
應交稅費		103,593,176.24	124,918,499.55
其他應付款		2,463,628,576.42	1,123,393,572.36
一年內到期的非流動負債		—	—
其他流動負債		—	—
流動負債合計		3,816,563,438.72	1,930,313,566.40
非流動負債：			
長期借款		—	—
應付債券		—	—
長期應付款		7,876,324.33	7,802,224.39
預計負債		214,952,515.19	170,214,675.19
遞延收益		82,419,509.87	69,548,966.56
遞延所得稅負債		28,277,354.74	18,591,820.19
其他非流動負債		—	—
非流動負債合計		333,525,704.13	266,157,686.33
負債合計		4,150,089,142.85	2,196,471,252.73
股東權益：			
股本		1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
資本公積		9,820,175,495.89	9,820,175,495.89
減：庫存股份		—	—
其他綜合收益		(937,762.36)	216,926.54
盈餘公積		782,153,758.81	782,153,758.81
未分配利潤		4,271,984,935.01	3,955,047,509.80
股東權益合計		16,499,167,376.35	16,183,384,640.04
負債和股東權益總計		20,649,256,519.20	18,379,855,892.77

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志

利潤表

截至2018年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至	截至
		2018年6月30日 止6個月 (未經審計)	2017年6月30日 止6個月 (未經審計)
一、營業收入	十八、4	2,336,084,718.56	1,601,680,758.68
減：營業成本	十八、4	1,123,201,974.09	687,595,444.80
税金及附加		27,790,846.77	24,961,522.32
銷售費用		307,425,512.17	271,667,986.88
管理費用		186,484,136.41	144,834,707.29
研發費用		99,528,228.67	31,848,792.88
財務費用		(26,265,469.30)	(50,923,328.92)
其中：利息費用		3,045,634.08	2,992,082.82
利息收入		29,458,271.46	54,028,039.78
資產減值損失		7,785,401.49	(1,551,076.14)
信用減值損失		(219,984.96)	—
加：其他收益		2,527,973.43	1,877,535.00
投資收益	十八、5	196,326,091.09	123,063,272.63
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	十八、5	165,222,710.92	122,861,924.93
公允價值變動收益		251,497,016.76	(1,195,001.81)
二、營業利潤		1,060,705,154.50	616,992,515.39
加：營業外收入		5,549,221.67	3,824,269.17
減：營業外支出		1,004,870.02	1,261,477.07
三、利潤總額		1,065,249,506.15	619,555,307.49
減：所得稅費用		128,885,729.37	68,022,197.12
四、淨利潤		<u>936,363,776.78</u>	<u>551,533,110.37</u>
(一) 按經營持續性分類			
1、持續經營淨利潤		936,363,776.78	551,533,110.37
2、終止經營淨利潤		—	—
(二) 按所有權歸屬分類			
1、少數股東損益		—	—
2、歸屬於母公司股東的淨利潤		936,363,776.78	551,533,110.37

利潤表

截至2018年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至 2018年6月30日 止6個月 (未經審計)	截至 2017年6月30日 止6個月 (未經審計)
五、其他綜合收益的稅後淨額		(1,154,688.90)	719,950.00
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益		(927,633.56)	—
1. 重新計量設定受益計劃變動額		—	—
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		—	—
3. 其他權益工具投資公允價值變動		(927,633.56)	—
4. 企業自身信用風險公允價值變動		—	—
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益		(227,055.34)	719,950.00
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		(227,055.34)	(127,050.00)
2. 其他債權投資公允價值變動		—	—
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		—	—
4. 其他債權投資信用減值準備		—	—
5. 現金流量套期儲備		—	—
6. 可供出售金融資產公允價值變動損益		—	847,000.00
六、綜合收益總額		<u>935,209,087.88</u>	<u>552,253,060.37</u>
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		—	—
(二) 稀釋每股收益		—	—

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志

現金流量表

截至2018年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至 2018年6月30日 止6個月 (未經審計)	截至 2017年6月30日 止6個月 (未經審計)
一、 經營活動產生的現金流量：	六、39		
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,708,545,604.66	788,108,053.71
收到的稅費返還		—	—
收到其他與經營活動有關的現金		156,579,275.78	173,147,674.17
經營活動現金流入小計		1,865,124,880.44	961,255,727.88
購買商品、接受勞務支付的現金		839,800,412.80	119,237,054.82
支付給職工以及為職工支付的現金		231,852,064.54	206,482,708.19
支付的各項稅費		301,282,567.76	235,383,316.26
支付其他與經營活動有關的現金		99,069,141.62	98,004,824.35
經營活動現金流出小計		1,472,004,186.72	659,107,903.62
經營活動產生的現金流量淨額	十八、6	393,120,693.72	302,147,824.26
二、 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,500,000,000.00	—
取得投資收益收到的現金		549,579,440.16	262,717,583.87
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		630.00	900.00
收到其他與投資活動有關的現金		594,723,171.20	571,795,206.85
投資活動現金流入小計		2,644,303,241.36	834,513,690.72
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		21,661,224.30	16,596,750.70
投資支付的現金		2,738,716,750.00	2,427,980,500.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	—
支付其他與投資活動有關的現金		501,200,000.00	551,200,000.00
投資活動現金流出小計		3,261,577,974.30	2,995,777,250.70
投資活動產生的現金流量淨額		(617,274,732.94)	(2,161,263,559.98)

現金流量表

截至2018年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至 2018年6月30日 止6個月 (未經審計)	截至 2017年6月30日 止6個月 (未經審計)
三、 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		—	—
其中：子公司吸收少數股東投資所收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		450,000,000.00	—
收到其他與籌資活動有關的現金		—	—
籌資活動現金流入小計		450,000,000.00	—
償還債務支付的現金		—	104,431,644.92
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		7,604,245.80	2,992,082.82
其中：支付少數股東股利所支付的現金		—	—
支付其他與籌資活動有關的現金		—	—
籌資活動現金流出小計		7,604,245.80	107,423,727.74
籌資活動產生的現金流量淨額		442,395,754.20	(107,423,727.74)
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		—	9.58
五、 現金及現金等價物淨增加／(減少)額	十八、6	218,241,714.98	(1,966,539,453.88)
加：年初現金及現金等價物餘額		6,147,937,501.16	8,326,923,391.07
六、 期末現金及現金等價物餘額		6,366,179,216.14	6,360,383,937.19

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志

股東權益變動表

截至2018年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	本期										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、2017年年末餘額(經審計)	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	(64,737,939.47)	-	782,153,758.81	4,024,415,273.84	16,187,797,538.07
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	64,954,866.01	-	-	(69,367,764.04)	(4,412,898.03)
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2018年年初餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	216,926.54	-	782,153,758.81	3,955,047,509.80	16,183,384,640.04
三、本期增減變動金額											
(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	-	-	(1,154,688.90)	-	-	316,937,425.21	315,782,736.31
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(1,154,688.90)	-	-	936,363,776.78	935,209,087.88
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(619,426,351.57)	(619,426,351.57)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(619,426,351.57)	(619,426,351.57)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額(未經審計)	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	(937,762.36)	-	782,153,758.81	4,271,984,935.01	16,499,167,376.35

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志

股東權益變動表

截至2018年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

茶始祖
玉冰燒

項目	上期										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、2016年年末餘額(經審計)	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	11,187,421.73	-	679,425,984.37	3,555,086,769.64	15,691,666,620.63
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2017年年初餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	11,187,421.73	-	679,425,984.37	3,555,086,769.64	15,691,666,620.63
三、本期增減變動金額											
(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-	-	719,950.00	-	-	96,311,644.65	97,031,594.65
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	719,950.00	-	-	551,533,110.37	552,253,060.37
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(455,221,465.72)	(455,221,465.72)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(455,221,465.72)	(455,221,465.72)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額(未經審計)	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	11,907,371.73	-	679,425,984.37	3,651,398,414.29	15,788,698,215.28

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：李楚源

主管會計工作的負責人：黎洪

會計機構負責人：姚智志

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況

(1) 公司概況：

廣州白雲山醫藥集團股份有限公司(「本集團」)是經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]139號文批准，由廣州醫藥集團有限公司(「廣藥集團」)獨家發起，將其屬下的8家中藥製造企業及3家醫藥貿易企業重組後，以其與生產經營性資產有關的國有資產權益投入，以發起方式設立的股份有限公司。本集團於1997年9月1日領取企業法人營業執照，註冊號為440101000005674。

經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]145號文和國務院證券委員會以證委發[1997]56號文批准，本集團於1997年10月上市發行了21,990萬股香港上市外資股(H股)股票。2001年1月10日，經中國證券監督管理委員會批准，本集團發行了7,800萬股人民幣普通股(A股)股票，並於同年2月6日在上海證券交易所正式掛牌交易，股票簡稱「廣州藥業」，股票代碼600332。

本集團於2013年實施完成一項重大資產重組交易。該項重大資產重組包括：(1)本集團於2013年5月完成新增445,601,005股A股股份換股方式吸收合併廣藥集團下屬子公司廣州白雲山製藥股份有限公司(「白雲山股份」)；(2)本集團於2013年6月完成向廣藥集團發行34,839,645股A股股份作為支付對價，收購廣藥集團擁有或有權處置的房屋建築物、商標、廣藥集團下屬子公司廣藥白雲山香港有限公司(「廣藥白雲山香港公司」)(原名「保聯拓展有限公司」)100%股權及廣藥集團持有的廣州百特醫療用品有限公司(「百特醫療」)12.5%股權。該項股份登記手續已於2013年7月5日完成。上述重組完成後，本集團總股本為1,291,340,650股，股票簡稱改為「白雲山」。

根據本集團與廣藥集團簽訂的《關於擬購買資產淨收益實際數與淨收益預測數差額的補償協議》，本集團於2015年4月27日以總價1元的價格定向回購廣藥集團持有的261,400股A股股份並予以注銷。該項股份回購注銷手續已於2015年5月7日完成。上述股份回購注銷完成後，本集團總股本為1,291,079,250股。

本集團於2016年非公開發行334,711,699股人民幣普通股(A股)，增加股本334,711,699股，變更後本集團總股本為1,625,790,949股。

本集團的母公司為廣藥集團，本集團的最終控制方為廣州市國有資產監督管理委員會。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況一續

(1) 公司概況：一續

本公司及納入合併財務報表範圍的子公司(「本集團」)主要從事(1)中西成藥、化學原料藥、天然藥物、生物醫藥、化學原料藥中間體的研究開發、製造與銷售；(2)西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務；(3)大健康產品的研究開發、生產與銷售；(4)醫療、健康管理、養生養老等健康產業投資等。

中成藥製造企業主要產品為消渴丸、夏桑菊、烏雞白鳳丸、華佗再造丸、蜜煉川貝枇杷膏、清開靈口服液、小柴胡沖劑等，西藥製造企業主要產品為頭孢硫脒、阿莫西林等化學製劑藥，頭孢曲松鈉等化學原料藥，預包裝食品製造企業主要產品為王老吉涼茶等。

本集團2018年半年度納入合併範圍的子公司共85戶，詳見本附註八「在其他主體中的權益」。本集團本期合併範圍比上期增加28戶，減少1戶，詳見本附註七「合併範圍的變更」。

本財務報表由本集團董事會於2018年8月22日批准報出。

(2) 合併財務報表範圍如下：

截止2018年6月30日，本集團合併財務報表範圍內子公司如下：

子公司名稱	控股方式
廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司(「星群藥業」)	直接控股
廣州白雲山中一藥業有限公司(「中一藥業」)	直接控股
廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司(「陳李濟藥廠」)	直接控股
廣州白雲山漢方現代藥業有限公司(「廣州漢方」)	直接控股
廣州奇星藥廠有限公司	直接控股
廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司(「敬修堂藥業」)	直接控股
廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司(「潘高壽藥業」)	直接控股
廣州采芝林藥業有限公司(「采芝林藥業」)	直接控股
廣州醫藥進出口有限公司(「醫藥進出口公司」)	直接控股
廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司(「廣州拜迪」)	直接控股

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況一續

(2) 合併財務報表範圍如下：一續

子公司名稱	控股方式
廣州王老吉大健康產業有限公司(「王老吉大健康公司」)	直接控股
廣西白雲山盈康藥業有限公司(「廣西盈康」)	直接控股
廣州廣藥益甘生物製品股份有限公司(「益甘公司」)	直接控股
廣州白雲山星珠藥業有限公司(「星珠藥業」)	直接控股
廣州白雲山醫療健康產業投資有限公司(「白雲山醫療健康產業公司」)	直接控股
廣州白雲山化學藥科技有限公司	直接控股
廣州醫藥海馬品牌整合傳播有限公司(「廣藥海馬」)	直接控股
廣州白雲山醫藥銷售有限公司(「白雲山醫藥銷售公司」)	直接控股
廣州白雲山醫療器械投資有限公司	間接控股
廣州王老吉投資有限公司(「王老吉投資公司」)	直接控股
廣州白雲山奇星藥業有限公司(「奇星藥業」)	間接控股
廣州敬修堂一七九零營銷有限公司	間接控股
廣州潘高壽天然保健品有限公司	間接控股
廣州采芝林藥業連鎖店	間接控股
廣州市藥材公司中藥飲片廠	間接控股
廣州采芝林北商藥材有限公司	間接控股
廣州澳馬醫療器械有限公司	間接控股
西藏林芝廣藥發展有限公司	間接控股
烏蘭察布廣藥中藥材開發有限公司	間接控股
山東廣藥中藥材開發有限公司	間接控股
靖宇縣廣藥東阿中藥材開發有限公司	間接控股
黑龍江森工廣藥中藥材開發有限公司	間接控股
王老吉大健康雅安產業(雅安)有限公司	間接控股
廣州白雲山光華保健食品有限公司(「光華保健」)	間接控股
豐順縣廣藥中藥材開發有限公司	間接控股
浙江廣康醫藥有限公司	間接控股
西藏林芝白雲山藏式養生古堡管理有限公司	間接控股
廣州王老吉大健康企業發展有限公司	間接控股
廣州王老吉產業有限公司	間接控股
王老吉大健康產業(北京)銷售有限公司	間接控股

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況一續

(2) 合併財務報表範圍如下：一續

子公司名稱	控股方式
王老吉大健康產業(梅州)有限公司	間接控股
廣州白雲山星群健康科技有限公司	間接控股
廣州白雲山醫院有限公司(「廣州白雲山醫院」)	間接控股
廣州白雲山金戈男性健康諮詢有限公司	間接控股
廣州王老吉餐飲管理發展有限公司(「王老吉餐飲公司」)	間接控股
廣州市陳李濟大健康產業有限公司	間接控股
王老吉大寨飲品有限公司	間接控股
廣州王老吉大寨飲品有限公司	間接控股
梅州廣藥采芝林藥業有限公司	間接控股
廣州王老吉大健康電子商務有限公司	間接控股
廣州白雲山天心製藥股份有限公司(「天心藥業」)	直接控股
廣州白雲山光華製藥股份有限公司(「光華藥業」)	直接控股
廣州白雲山明興製藥有限公司(「明興藥業」)	直接控股
白雲山威靈藥業有限公司(「威靈藥業」)	直接控股
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司(「醫藥科技」)	直接控股
廣藥白雲山香港有限公司(「廣藥白雲山香港公司」)	直接控股
廣州醫藥研究總院有限公司(「廣藥總院」)	直接控股
廣藥白雲山澳門有限公司	直接控股
廣州白雲山天心製藥科技有限公司	間接控股
廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司	間接控股
廣州白雲山化學製藥有限公司	直接控股
廣州醫藥有限公司(「醫藥公司」)	直接控股
廣州健民醫藥連鎖有限公司	間接控股
廣州健民醫藥有限公司	間接控股
廣州器化醫療設備有限公司	間接控股
福建廣藥潔達醫藥有限公司	間接控股
湖北廣藥安康醫藥有限公司	間接控股
廣州國盈醫藥有限公司	間接控股
廣州欣特醫藥有限公司	間接控股

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況一續

(2) 合併財務報表範圍如下：一續

子公司名稱	控股方式
佛山市廣藥健擇醫藥有限公司	間接控股
深圳廣藥聯康醫藥有限公司	間接控股
湖南廣藥恒生醫藥有限公司	間接控股
海南廣藥晨菲醫藥有限公司	間接控股
陝西廣藥康健醫藥有限公司	間接控股
廣東省梅縣醫藥有限公司	間接控股
江門廣藥僑康醫藥有限公司	間接控股
成都廣藥新匯源醫藥有限公司	間接控股
湖北廣藥吉達醫藥有限公司	間接控股
廣西廣藥新時代醫藥有限公司	間接控股
廣州醫藥(香港)有限公司	間接控股
健民國際有限公司	間接控股
珠海廣藥康鳴醫藥有限公司	間接控股
佛山廣藥鳳康醫藥有限公司	間接控股
廣州萬康骨科醫療器械有限公司	間接控股
廣州醫藥大藥房有限公司	間接控股

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二、財務報表的編製基礎

1、編製基礎

本集團財務報表以持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照中國財政部發佈的《企業會計準則——基本準則》(財政部令第33號發佈、財政部令第76號修訂)、於2006年2月15日及其後頒佈和修訂的42項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》(2014年修訂)的披露規定編製。

根據企業會計準則的相關規定，本集團會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

2、持續經營

本集團自本報告期末至少12個月內具備持續經營能力，無影響持續經營能力的重大事項。

三、遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團2018年6月30日的財務狀況及2018年1-6月的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本集團的財務報表在所有重大方面符合中國證券監督管理委員會2014年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求。



財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計

本集團及各子公司從事藥品經營。本集團及各子公司根據實際生產經營特點，依據相關企業會計準則的規定，對收入確認等交易和事項制定了若干項具體會計政策和會計估計，詳見本附註四、23「收入」描述。關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱附註四、29「重大會計判斷和估計」。

1、會計期間

本集團的會計期間分為年度和中期，會計中期指短於一個完整的會計年度的報告期間。本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本財務報表涵蓋的會計期間為2018年1月1日至2018年6月30日止。

2、營業週期

本集團營業週期為12個月。

3、記帳本位幣

人民幣為本集團及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本集團及境內子公司以人民幣為記帳本位幣。本集團之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定港幣為其記帳本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

四、重要會計政策和會計估計—續

4、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

(1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方取得的資產和負債均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

4、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法—續

(2) 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含購買日購買方為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他管理費用於發生時計入當期損益。購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後12個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

購買方取得被購買方的可抵扣暫時性差異，在購買日因不符合遞延所得稅資產確認條件而未予確認的，在購買日後12個月內，如取得新的或進一步的信息表明購買日的相關情況已經存在，預期被購買方在購買日可抵扣暫時性差異帶來的經濟利益能夠實現的，則確認相關的遞延所得稅資產，同時減少商譽，商譽不足沖減的，差額部分確認為當期損益；除上述情況以外，確認與企業合併相關的遞延所得稅資產的，計入當期損益。

四、重要會計政策和會計估計—續

4、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法—續

(2) 非同一控制下企業合併—續

通過多次交易分步實現的非同一控制下企業合併，根據《財政部關於印發企業會計準則解釋第5號的通知》(財會[2012]19號)和《企業會計準則第33號——合併財務報表》第五十一條關於「一攬子交易」的判斷標準(參見本附註四、5(2))，判斷該多次交易是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，參考本部分前面各段描述及本附註四、13「長期股權投資」進行會計處理；不屬於「一攬子交易」的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理(即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉入當期投資收益)。

在合併財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益應當採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理(即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉為購買日所屬當期投資收益)。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

5、合併財務報表的編製方法

(1) 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。合併範圍包括本集團及全部子公司。子公司，是指被本集團控制的主體。

一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

(2) 合併財務報表編製的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司及吸收合併下的被合併方，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

在編製合併財務報表時，子公司與本集團採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本集團的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

四、重要會計政策和會計估計—續

5、合併財務報表的編製方法—續

(2) 合併財務報表編製的方法—續

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本集團所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，仍沖減少數股東權益。

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了在該原有子公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘一併轉為當期投資收益）。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第2號——長期股權投資》或《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附註四、13「長期股權投資」或本附註四、9「金融工具」。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

5、合併財務報表的編製方法—續

(2) 合併財務報表編製的方法—續

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬於一攬子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：①這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；②這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；③一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；④一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。不屬於一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照「不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資」(詳見本附註四、13、(2)④)和「因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權」(詳見前段)適用的原則進行會計處理。處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

四、重要會計政策和會計估計—續

6、合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本集團根據在合營安排中享有的權利和承擔的義務，將合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指本集團享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團作為合營方對共同經營，確認本集團單獨持有的資產、單獨所承擔的負債，以及按本集團份額確認共同持有的資產和共同承擔的負債；確認出售本集團享有的共同經營產出份額所產生的收入；按本集團份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認本集團單獨所發生的費用，以及按本集團份額確認共同經營發生的費用。

當本集團作為合營方向共同經營投出或出售資產(該資產不構成業務，下同)、或者自共同經營購買資產時，在該等資產出售給第三方之前，本集團僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。該等資產發生符合《企業會計準則第8號——資產減值》等規定的資產減值損失的，對於由本集團向共同經營投出或出售資產的情況，本集團全額確認該損失；對於本集團自共同經營購買資產的情況，本集團按承擔的份額確認該損失。

本集團至本期末無共同經營。

本集團對合營企業的投資採用權益法核算，按照本附註四、13(2)②「權益法核算的長期股權投資」中所述的會計政策處理。

7、現金及現金等價物的確定標準

本集團現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

8、外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易的折算方法

本集團發生的外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入帳。外幣買賣兌換差額計入財務費用。但公司發生的外幣兌換業務或涉及外幣兌換的交易事項，按照實際採用的匯率折算為記帳本位幣金額。

(2) 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除：①屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理；以及②可供出售的外幣貨幣性項目除攤余成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益之外，均計入當期損益。

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，計入其他綜合收益；處置境外經營時，轉入處置當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記帳本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記帳本位幣金額與原記帳本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

四、重要會計政策和會計估計—續

8、外幣業務和外幣報表折算—續

(3) 外幣財務報表的折算方法

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，作為「外幣報表折算差額」確認為其他綜合收益；處置境外經營時，計入處置當期損益。

境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；股東權益類項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用本報告期的平均匯率折算。期初未分配利潤為上一年折算後的期末未分配利潤；期末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

外幣現金流量採用本報告期的平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

期初數和上期實際數按照上期財務報表折算後的數額列示。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

8、外幣業務和外幣報表折算—續

(3) 外幣財務報表的折算方法—續

在處置本集團在境外經營的全部所有者權益或因處置部分股權投資或其他原因喪失了對境外經營控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的歸屬於母公司所有者權益的外幣報表折算差額，全部轉入處置當期損益。

在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

9、金融工具

(1) 攤余成本和實際利率

實際利率法，是指計算金融資產或金融負債的攤余成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額(即：扣除已損失準備之前的攤余成本)或該金融負債攤余成本所使用的利率。

在確定實際利率時，應當在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款權、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不應當考慮預期信用損失。包括交易費用、溢價或折價、以及支付或收到的屬於實際利率組成部分的費用。

四、重要會計政策和會計估計—續

9、金融工具—續

(1) 攤余成本和實際利率—續

經信用調整的實際利率，是指將購入或源生的已發生信用減值的金融資產在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產攤余成本的利率。在確定經信用調整的實際利率時，應當在考慮金融資產的所有合同條款(例如提前還款、展期、看漲期權或其他類同期權等)以及初始預期信用損失的基礎上預期現金流量。包括交易費用、溢價或折價、以及支付或收到的屬於實際利率組成部分的費用和初始預期信用損失。

攤余成本，是指金融資產或金融負債的初始確認金額經下列調整後的結果：扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額；扣除損失準備(僅適用於金融資產)。

當本公司調整未來現金流量估計值時，金融資產或金融負債的賬面價值按照新的現金流量估計和原實際利率折現後的結果進行調整，變動計入損益。

(2) 金融資產和金融負債的初始確認和計量

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。

初始確認時的公允價值通常為相關金融資產或金融負債的交易價格。金融資產或金融負債公允價值與交易價格存在差異的，對該差額區分不同情況處理：公允價值依據相同資產或負債在活躍市場上的報價或者以僅使用可觀察市場數據的估值技術確定的，將該差額確認為一項利得或損失；公允價值以其他方式確定的，將該差額遞延，並在初始確認後根據某一因素在相應會計期間的變動程度將該遞延差額確認為相應會計期間的利得或損失，該因素僅限於市場參與者對該金融工具定價時將予考慮的因素，包括時間等。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

9、金融工具—續

(2) 金融資產和金融負債的初始確認和計量—續

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益；對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。金融工具存在活躍市場的，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。

但在有限的情況下，如果成本可代表相關金融資產在該分佈範圍內對公允價值的最佳估計的，則以該成本代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。權益工具投資或合同有公開報價的，本公司不將成本作為其公允價值的最佳估計。

四、重要會計政策和會計估計—續

9、金融工具—續

(4) 金融資產的分類、後續計量

本集團在初始確認時將金融資產分類為以下類別：以攤余成本計量的金融資產；以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產的分類取決於本集團管理該金融資產的業務模式以及該金融資產的現金流量特徵。

業務模式：本集團管理金融資產的業務模式，以本集團關鍵管理人員決定的對該金融資產進行管理的特定業務目標為基礎、以客觀事實為依據確定。業務模式反映了本集團如何管理其金融資產以產生現金流。即，本集團的目標是以收取該金融資產的合同現金流量，還是既收取合同現金流量為目標又出售金融資產。如果以上兩種情況都不適用(例如，以交易為目的持有金融資產)，那麼該組金融資產的業務模式為「其他」，並分類為公允價值計量且其變動計入損益。

如果業務模式為收取合同現金流量，或包括收取合同現金流量和出售金融資產的雙重目的，那麼本公司將評估金融工具的現金流量是否僅為對本金和利息的支付。

金融資產的合同現金流量特徵，是指金融工具合同約定的、反映相關金融資產的經濟特徵的現金流量屬性。即，其合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，其在特定日期產生的合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。利息包括對貨幣時間價值(是利息要素中僅因為時間流逝而提供對價的部分)、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。

僅當管理金融資產的業務模式發生變化時，本集團才對其進行重分類。

本集團持有的金融資產，包括債務工具投資、權益工具投資。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

9、金融工具—續

(4) 金融資產的分類、後續計量—續

債務工具投資

債務工具投資是指其合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致(即其在特定日期產生的合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)的金融資產，包括貸款、政府債券和公司債券以及在無追索權保理安排下向其他方購買的應收款項等。

本集團以管理所持有債務工具投資類金融資產的業務模式和該金融資產的合同現金流量特徵為基礎，將其劃分為以下三種計量類別並進行後續計量：

以攤余成本計量：同時符合以下兩個條件，且同時並未指定該資產為以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具投資金融資產，本集團將其分類為以攤余成本計量的金融資產：(一)管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。(二)該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：同時符合以下兩個條件，且同時並未指定該金融資產為以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具投資金融資產，本集團將其分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：(一)管理該金融資產的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。(二)該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。與該金融資產相關的減值損失、利息收入及匯兌損益計入當期損益；除此以外，賬面價值的變動均計入其他綜合收益。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益累計利得或損失從其他綜合收益重分類至損益。採用實際利率法計算該金融資產的利息收入。

四、重要會計政策和會計估計—續

9、金融工具—續

(4) 金融資產的分類、後續計量—續

債務工具投資—續

以公允價值計量且其變動計入當期損益：本集團將不能分類為以攤余成本計量的金融資產或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產以外的剩餘債務工具投資金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對其以公允價值進行後續計量，相關利得或損失計入當期損益。

權益工具投資

權益工具即能夠證明持有方擁有某個企業在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同(參見本附註四、9(11))。即不包含向其他方付款的合同義務且享有發行人淨資產和剩餘收益的金融工具，例如普通股。

本集團持有的權益工具投資，以公允價值計量且其變動計入當期損益(但本集團在初始確認時，對非交易性權益工具已作出不可撤銷的指定而以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的除外)，對於指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具類金融資產其後續公允價值變動只能計入其他綜合收益，即使處置時也不得重分類至損益。本集團在擁有收取股利的權利已經確立、與股利相關的經濟利益很可能流入公司且金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

9、金融工具—續

(5) 金融資產預期信用損失的計量和減值

當金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：發行方或債務人發生重大財務困難；債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會作出的讓步；債務人很可能破產或進行其他財務重組；發行方可債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。金融資產發生信用減值，有可能是多個事件共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

本集團於每個資產負債表日，以預期信用損失為基礎，對下列金融資產進行減值會計處理、確認損失準備(參見本附註四、28及29)：

- ① 分類為以攤余成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

按照《企業會計準則第14號——收入》(2017年修訂，以下簡稱「新收入準則」)確認的銷售商品或提供勞務形成的應收賬款(及應收商業承兌匯票)(「貿易應收款」)及合同資產；

- ② 其他應收款；

- ③ 租賃應收款；

- ④ 本集團發行的分類為公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的貸款承諾和財務擔保合同。

信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，按照金融資產經信用調整的實際利率折現。

四、重要會計政策和會計估計—續

9、金融工具—續

(5) 金融資產預期信用損失的計量和減值—續

預期信用損失，是以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。對於以攤余成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資類金融資產，本公司結合前瞻性信息進行了預期信用損失評估。對於貿易應收款，採用簡易方法計量其預期信用損失：

本公司對預期信用損失的計量反映了以下各項要素：通過評估一系列可能的結果而確定的無偏概率加權金額；貨幣的時間價值；及在資產負債表日，無需付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

(6) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產的控制。

若企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

9、金融工具—續

(6) 金融資產轉移的確認依據和計量方法—續

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額(涉及轉移的金融資產為根據《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》(2017修訂)第十八條分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的情形)之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

本集團對採用附追索權方式出售的金融資產，或將持有的金融資產背書轉讓、貼現，需確定該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬是否已經轉移。已將該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產；既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則繼續判斷企業是否對該資產保留了控制，並根據前面各段所述的原則進行會計處理。

(7) 金融資產的核銷

本集團合理預期該金融資產合同現金流量不再能夠全部或部分收回時，直接減記至該金融資產的賬面餘額。這種減記構成該金融資產的終止確認或部分終止確認。

四、重要會計政策和會計估計—續

9、金融工具—續

(8) 金融負債的分類、確認和計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。初始確認金融負債，以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他金融負債，相關交易費用計入初始確認金額(自其初始確認時的公允價值中扣除)。

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

包括分類為交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

在初始確認時，本集團將滿足下列條件之一的金融負債指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：(一)能夠消除或顯著減少會計錯配(和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的條件一致)；(二)本集團正式書面文件載明對該金融負債的風險管理和投資策略，並以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，在本集團內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。該指定一經作出，不得撤銷。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值的變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

② 其他金融負債

本集團其他金融負債採用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。其他金融負債主要包括應付款項、借款、應付債券及財務擔保合同等。其中：應付款項包括應付賬款、其他應付款等。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

9、金融工具—續

(9) 金融負債的終止確認

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，本集團終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。本集團(債務人)對原金融負債(或其一部分)的合同條款做出實質性修改的，終止確認原金融負債，同時按照修改後的條款確認一項新金融負債。

金融負債(或其一部分)終止確認的，本集團將其賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

(10) 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

(11) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或注銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的各種分配(不包括股票股利)，減少股東權益。本集團不確認權益工具的公允價值變動額。

四、重要會計政策和會計估計—續

10、應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款、應收票據等。其中，本集團對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接受方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

(1) 壞賬準備的確認標準

本集團以預期信用損失為基礎，在每個資產負債表日，計量相關應收款項的預期信用損失，確認相關應收款項的壞賬準備。對於貿易應收款，本集團採用簡易方法計量其預期信用損失、確認相應的壞賬準備。

(2) 壞賬準備的計提方法

在資產負債表日，對單項金額重大的應收款項，本集團單獨評估其信用風險，以預期信用損失為基礎計提其壞賬準備。對具有類似信用風險特徵的應收款項，以組合為基礎計量相關應收款項的預期信用損失、確認相關應收款項的壞賬準備。

① 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項壞賬準備的確認標準、計提方法

本集團將應收賬款金額在100萬元以上(含100萬元)、其他應收款金額在10萬元以上(含10萬元)項確認為單項金額重大的應收款項。

本公司對單項金額重大的應收款項單獨進行信用風險評估，採用整個存續期基礎計量其預期信用損失，確認壞賬準備。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

10、應收款項—續

(2) 壞賬準備的計提方法—續

② 按信用風險組合計提壞賬準備的應收款項的確定依據、壞賬準備計提方法

A、信用風險特徵組合的確定依據

本集團對單項金額不重大以及金額重大但單項評估未發生信用減值的應收款項，按信用風險特徵的相似性和相關性對金融資產進行分組。這些信用風險通常反映債務人按照該等資產的合同條款償還所有到期金額的能力，並且與被檢查資產的未來現金流量測算相關。

不同組合的確定依據：

項目	確定組合的依據
組合1(賬齡組合)	除已單獨計提減值準備的應收賬款、其他應收款外，本集團根據以前年度與之相同或相類似的、按賬齡段劃分的具有類似信用風險特徵的應收款項組合的預期信用損失為基礎，考慮前瞻性信息，確定壞賬準備
組合2(信用風險極低的其他應收款組合)	根據預期信用損失測算，信用風險極低的其他應收款。
組合3(關聯方組合)	關聯方的其他應收款
組合4(保證金類組合)	本組合為日常經常活動中應收取的各類押金、代墊款、質保金、員工借支款等應收款項、

本集團賬齡段分析均基於其入帳日期來進行。

四、重要會計政策和會計估計—續

10、應收款項—續

(2) 壞賬準備的計提方法—續

② 按信用風險組合計提壞賬準備的應收款項的確定依據、壞賬準備計提方法—續

B· 根據信用風險特徵組合確定的壞賬準備計提方法

按組合方式實施信用風險評估時，根據應收款項組合結構及類似信用風險特徵(債務人根據合同條款償還欠款的能力)，結合歷史違約損失經驗及目前經濟狀況、考慮前瞻性信息，以預計存續期基礎計量其預期信用損失，確認相關應收款項的壞賬準備。

不同組合計提壞賬準備的計提方法：

項目	計提方法
組合1(賬齡組合)	預計存續期
組合2(信用風險極低的其他應收款組合)	預計存續期
組合3(關聯方組合)	預計存續期
組合4(保證金類組合)	預計存續期

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

10、應收款項—續

(2) 壞賬準備的計提方法—續

② 按信用風險組合計提壞賬準備的應收款項的確定依據、壞賬準備計提方法—續

C. 各組合預期信用損失率如下列示：

組合1(賬齡組合)：預期信用損失率

賬齡	應收賬款預期 信用損失率(%)	其他應收款預期 信用損失率(%)
1年以內(含1年，下同)	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

組合2(信用風險極低的其他應收款組合)：0%

組合3(關聯方組合)：0%

組合4(保證金類組合)：0%

③ 單項金額雖不重大但單項評估信用風險、單項計提壞賬準備的應收款項

本集團對於單項金額雖不重大但具備以下特徵的應收款項，單獨進行信用風險評估，以預計存續期基礎計量預期信用損失，並單獨確認其壞賬準備。單獨進行信用風險評估的非重大應收款項的特徵如：與對方存在爭議或涉及訴訟、仲裁的應收款項；已有明顯跡象表明債務人很可能無法履行還款義務的應收款項等。

四、重要會計政策和會計估計—續

11、存貨

(1) 存貨的分類

存貨主要包括在途物資、原材料、在產品、半成品、產成品、低值易耗品、包裝物、委託加工物資、委託代銷商品、庫存商品、發出商品等。

(2) 存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。領用和發出時按加權平均法計價，產成品、庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按合理的方法分配的製造費用。

(3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

在資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。存貨跌價準備按存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

(4) 存貨的盤存制度為永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品於領用時按一次攤銷法攤銷；包裝物於領用時按一次攤銷法攤銷。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

12、持有待售資產和處置組

本集團若主要通過出售(包括具有商業實質的非貨幣性資產交換，下同)而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值的，則將其劃分為持有待售類別。具體標準為同時滿足以下條件：某項非流動資產或處置組根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；本集團已經就出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾；預計出售將在一年內完成。其中，處置組是指在一項交易中作為整體通過出售或其他方式一併處置的一組資產，以及在該交易中轉讓的與這些資產直接相關的負債。處置組所屬的資產組或資產組組合按照《企業會計準則第8號——資產減值》分攤了企業合併中取得的商譽的，該處置組應當包含分攤至處置組的商譽。

本集團初始計量或在資產負債表日重新計量劃分為持有待售的非流動資產和處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。對於處置組，所確認的資產減值損失先抵減處置組中商譽的賬面價值，再按比例抵減該處置組內適用《企業會計準則第42號——持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》(以下簡稱「持有待售準則」)的計量規定的各項非流動資產的賬面價值。後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用持有待售準則計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益，並根據處置組中除商譽外適用持有待售準則計量規定的各項非流動資產賬面價值所佔比重按比例增加其賬面價值；已抵減的商譽賬面價值，以及適用持有待售準則計量規定的非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

非流動資產或處置組不再滿足持有待售類別的劃分條件時，本集團不再將其繼續劃分為持有待售類別或將非流動資產從持有待售的處置組中移除，並按照以下兩者孰低計量：(1)劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；(2)可收回金額。

四、重要會計政策和會計估計—續

13、長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本集團對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。

共同控制，是指本集團按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指本集團對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(1) 投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。通過多次交易分步取得同一控制下被合併方的股權，最終形成同一控制下企業合併的，應分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在合併日按照應享有被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，長期股權投資初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併日之前持有的股權投資因採用權益法核算的其他綜合收益，暫不進行會計處理。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

13、長期股權投資—續

(1) 投資成本的確定—續

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和。通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，應分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，按照原持有被購買方的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權採用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本集團實際支付的現金購買價款、本集團發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出也計入投資成本。對於因追加投資能夠對被投資單位實施重大影響或實施共同控制但不構成控制的，長期股權投資成本為按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》確定的原持有股權投資的公允價值加上新增投資成本之和。

四、重要會計政策和會計估計—續

13、長期股權投資—續

(2) 後續計量及損益確認方法

對被投資單位具有共同控制(構成共同經營者除外)或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。此外，公司財務報表採用成本法核算能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資。

① 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

② 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

13、長期股權投資—續

(2) 後續計量及損益確認方法—續

② 權益法核算的長期股權投資—續

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本集團不一致的，按照本集團的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。本集團向合營企業或聯營企業投出的資產構成業務的，投資方因此取得長期股權投資但未取得控制權的，以投出業務的公允價值作為新增長期股權投資的初始投資成本，初始投資成本與投出業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本集團向合營企業或聯營企業出售的資產構成業務的，取得的對價與業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本集團自聯營企業及合營企業購入的資產構成業務的，按《企業會計準則第20號——企業合併》的規定進行會計處理，全額確認與交易相關的利得或損失。

四、重要會計政策和會計估計—續

13、長期股權投資—續

(2) 後續計量及損益確認方法—續

② 權益法核算的長期股權投資—續

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

③ 收購少數股權

在編製合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

④ 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、5、(2)「合併財務報表編製的方法」中所述的相關會計政策處理。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

13、長期股權投資—續

(2) 後續計量及損益確認方法—續

④ 處置長期股權投資—續

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

本集團因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。對於本集團取得對被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，在喪失對被投資單位控制時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失對被投資單位控制時結轉入當期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

四、重要會計政策和會計估計—續

13、長期股權投資—續

(2) 後續計量及損益確認方法—續

④ 處置長期股權投資—續

本集團因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在終止採用權益法時全部轉入當期投資收益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，如果上述交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

14、投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物等。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

投資性房地產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、20「長期資產減值」。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

14、投資性房地產—續

自用房地產或存貨轉換為投資性房地產或投資性房地產轉換為自用房地產時，按轉換前的賬面價值作為轉換後的入帳價值。

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，轉換為採用成本模式計量的投資性房地產的，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入帳價值。

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊(攤銷)方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

15、固定資產

(1) 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。

四、重要會計政策和會計估計—續

15、固定資產—續

(2) 各類固定資產的折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	10-70年	0~10	1.29~10
機器設備	年限平均法	4-18年	0~10	5~25
運輸設備	年限平均法	5-10年	0~10	9~20
電子設備	年限平均法	5-10年	0~10	9~20
辦公設備	年限平均法	4-8年	0~10	11.25~25
固定資產裝修	年限平均法	5年	0	20

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

(3) 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、20「長期資產減值」。

(4) 融資租入固定資產的認定依據及計價方法

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

15、固定資產—續

(5) 其他說明

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

當固定資產處於處置狀態或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

16、在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本集團固定資產折舊政策計提折舊，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原來的暫估價值。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、20「長期資產減值」。

四、重要會計政策和會計估計—續

17、借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

符合資本化條件的資產指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

18、無形資產

(1) 無形資產

無形資產是指本集團擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

無形資產按成本進行初始計量。與無形資產有關的支出，如果相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他項目的支出，在發生時計入當期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權支出和建築物建造成本則分別作為無形資產和固定資產核算。如為外購的房屋及建築物，則將有關價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，如發生變更則作為會計估計變更處理。此外，根據可獲得的情況判斷，有確鑿證據表明的無法合理估計其使用壽命的無形資產為，使用壽命不確定的無形資產，本公司擁有白雲山商標、大神產品商標以及星群系列、中一系列、潘高壽系列、陳李濟系列、敬修堂系列、奇星系列、健之橋系列、國盈、健民等產品商標，本公司認為在可預見的將來該產品商標均會使用並帶給本公司預期的經濟利益流入，故認定其使用壽命為不確定。

四、重要會計政策和會計估計—續

18、無形資產

(2) 研究與開發支出

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

劃分本集團內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準為：研究階段支出是指藥品(含新藥和原有藥品劑型改變)研發進入三期臨床試驗階段前的所有開支。進入三期臨床試驗以有關管理部門的批准文件為準。

開發階段支出是指藥品(含新藥和原有藥品劑型改變)研發進入三期臨床試驗階段後的可直接歸屬的開支。進入三期臨床試驗以有關管理部門的批准文件為準。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，予以資本化，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③ 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- ④ 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

(3) 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、20「長期資產減值」。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

19、長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

20、長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本集團於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

商譽和使用壽命不確定的無形資產至少在每年年度終了進行減值測試。

四、重要會計政策和會計估計—續

20、長期資產減值—續

本公司進行商譽減值測試，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。在將商譽的賬面價值分攤至相關的資產組或者資產組組合時，按照各資產組或者資產組組合的公允價值佔相關資產組或者資產組組合公允價值總額的比例進行分攤。公允價值難以可靠計量的，按照各資產組或者資產組組合的賬面價值佔相關資產組或者資產組組合賬面價值總額的比例進行分攤。

在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值(包括所分攤的商譽的賬面價值部分)與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

21、職工薪酬

本集團職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利以及其他長期職工福利。其中：

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、生育保險費、工傷保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、非貨幣性福利等。本集團在職工為本集團提供服務的會計期間將實際發生的短期職工薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中非貨幣性福利按公允價值計量。



財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

21、職工薪酬—續

本集團境內企業按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險，在集團境內企業職工為本公司提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。除基本養老保險外，本集團大部分境內企業依據國家企業年金制度的相關政策建立了企業年金計劃，本公司按職工工資總額的一定比例計繳企業年金，相應支出計入當期損益或相關資產成本。本集團內香港公司廣藥白雲山香港公司根據香港《強制性公積金計劃條例》的規定，為合資格的香港員工提供強制性公積金供款。所有計劃之成本結算，均在有關期間的損益表扣除。計劃資產由獨立管理的基金獨立持有，與本公司資產分開管理。同時，根據香港《僱傭條例》，合資格於終止聘用時獲取長期服務金的僱員，當終止聘用該僱員時，須作出該等繳納。廣藥白雲山香港公司已就預期未來或需支付之長期服務金作出撥備。撥備乃根據僱員截至結算日向公司提供服務所賺取的服務金之最佳估計。

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時，和本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。但辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月不能完全支付的，按照其他長期職工薪酬處理。

職工內部退休計劃採用與上述辭退福利相同的原則處理。本集團將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益(辭退福利)。

本集團向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃的，按照設定提存計劃進行會計處理，除此之外按照設定受益計劃進行會計處理。

本集團至本期末未有設定受益計劃。

四、重要會計政策和會計估計—續

22、預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：(1)該義務是本集團承擔的現時義務；(2)履行該義務很可能導致經濟利益流出；(3)該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量，並綜合考慮與或

有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

23、收入

本集團與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，在客戶取得相關商品控制權時確認收入：合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；合同明確了合同各方與所轉讓商品或提供勞務相關的權利和義務；合同有明確的與所轉讓商品相關的支付條款；合同具有商業實質，即履行該合同將改變公司未來現金流量的風險、時間分佈或金額；公司因向客戶轉讓商品而有權取得的對價很可能收回。

在合同開始日，本集團識別合同中存在的各單項履約義務，並將交易價格按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例分攤至各單項履約義務。在確定交易價格時考慮了可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

23、收入—續

對於合同中的每個單項履約義務，如果滿足下列條件之一的，公司在相關履約時段內按照履約進度將分攤至該單項履約義務的交易價格確認為收入：客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；客戶能夠控制公司履約過程中在建的商品；公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。履約進度根據所轉讓商品的性質採用投入法或產出法確定，當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

如果不滿足上述條件之一，則公司在客戶取得相關商品控制權的時點將分攤至該單項履約義務的交易價格確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列跡象：企業就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；企業已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；企業已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；企業已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；客戶已接受該商品。其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

與本公司及其子公司取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下：

(1) 貨品銷售

貨品銷售在本集團將貨品控制權轉移至客戶時確認收入。

(2) 勞務收入

勞務收入根據勞務服務提供期間確認收入。

四、重要會計政策和會計估計—續

23、收入—續

(3) 讓渡資產使用權

讓渡資產使用權收入包括：

- 商標使用費收入：在授權期內分攤確認收入；
- 經營租賃收入：採用直線法在租賃期內分攤確認收入。

24、政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府以投資者身份並享有相應所有者權益而投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

本集團將政府補助劃分為與資產相關的具體標準為：政府文件明確補助資金用於購買固定資產或無形資產，或用於專門借款的財政貼息，或不明確但補助資金與可能形成企業長期資產很相關的。

本集團將政府補助劃分為與收益相關的具體標準為：不符合與資產相關的認定標準的政府補助，均認定與收益相關。

對於政府文件未明確規定補助對象的，本集團將該政府補助劃分為與資產相關或與收益相關的判斷依據為：未明確補助對象但有充分證據表明政府補助資金與形成長期資產相關的，認定為與資產相關的政府補助。其餘的認定為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益，確認為遞延收益的，在相關資產的使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益(與本集團日常活動相關的，計入其他收益；與本集團日常活動無關的，計入營業外收入)。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

24、政府補助—續

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益(與本集團日常活動相關的，計入其他收益；與本集團日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用；用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益(與本集團日常活動相關的，計入其他收益；與本集團日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用。

對於政府文件未明確規定補助對象的，本集團將該政府補助劃分為與資產相關或與收益相關的判斷依據為：未明確補助對象但有充分證據表明政府補助資金與形成長期資產相關的，認定為與資產相關的政府補助。其餘的認定為與收益相關的政府補助。

同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，區分不同部分分別進行會計處理；難以區分的，將其整體歸類為與收益相關的政府補助。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務的實質，計入其他收益或沖減相關成本費用；與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

已確認的政府補助需要退回時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益或(對初始確認時沖減相關資產賬面價值的與資產相關的政府補助)調整資產賬面價值；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

25、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本報告期稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

四、重要會計政策和會計估計—續

25、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債—續

(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本集團確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

於資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

25、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債—續

(3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

除確認為其他綜合收益或直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

(4) 所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

26、租賃

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

(1) 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(2) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

四、重要會計政策和會計估計—續

26、租賃—續

(3) 本集團作為承租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，其差額作為未確認融資費用。此外，在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的初始直接費用也計入租入資產價值。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別長期負債和一年內到期的長期負債列示。

未確認融資費用在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資費用。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(4) 本集團作為出租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入帳價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。應收融資租賃款扣除未實現融資收益後的餘額分別長期債權和一年內到期的長期債權列示。

未實現融資收益在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資收入。或有租金於實際發生時計入當期損益。

27、其他重要的會計政策和會計估計

(1) 終止經營

終止經營，是指滿足下列條件之一的、能夠單獨區分且已被本集團處置或劃分為持有待售類別的組成部分：①該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；②該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；③該組成部分是專為了轉售而取得的子公司。

終止經營的會計處理方法參見本附註四、12「持有待售資產和處置組」相關描述。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

28、重要會計政策、會計估計的變更

(1) 會計政策變更

① 因執行新企業會計準則導致的會計政策變更

中國財政部於2017年3月31日分別發佈了《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量(2017年修訂)》(財會[2017]7號)、《企業會計準則第23號——金融資產轉移(2017年修訂)》(財會[2017]8號)、《企業會計準則第24號——套期會計(2017年修訂)》(財會[2017]9號)，於2017年5月2日發佈了《企業會計準則第37號——金融工具列報(2017年修訂)》(財會[2017]14號)(上述準則以下統稱「新金融工具準則」)；於2017年7月5日發佈了《企業會計準則第14號——收入(2017年修訂)》(財會[2017]22號)(以下簡稱「新收入準則」)。要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報告的企業自2018年1月1日起執行新金融工具準則和新收入準則。

經本公司第七屆董事會第十五次會議和第七屆監事會第十次會議決議通過，本集團按照中國財政部的要求時間開始執行前述五項會計準則。

A、新收入準則

本集團按照準則的規範重新評估本集團主要合同收入的確認和計量、核算和列報等方面；經本集團對收入來源及客戶合約流程進行覆核以評估新收入準則對財務報表的影響，本集團99%以上的收入為銷售貨品取得的收入，收入確認時點為將貨品控制權轉移至客戶時確認收入，採用新收入準則對本集團財務報表列報無重大影響。

四、重要會計政策和會計估計—續

28、重要會計政策、會計估計的變更—續

(1) 會計政策變更—續

① 因執行新企業會計準則導致的會計政策變更—續

B、新金融工具準則

在新金融工具準則下所有已確認金融資產其後續均按攤余成本或公允價值計量。

在新金融工具準則施行日，以本集團該日既有事實和情況為基礎評估管理金融資產的業務模式、以金融資產初始確認時的事實和情況為基礎評估該金融資產上的合同現金流量特徵，將金融資產分為三類：按攤余成本計量、按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益及按公允價值計量且其變動計入當期損益。

新金融工具準則為確認減值，引入預期信用損失模型。該模型包含一種「三階段」方法，這種方法以初始確認後金融資產信用質量的變化為基礎。金融資產隨信用質量變動在這三個階段內轉變，不同階段決定企業對減值損失的計量方法及其實際利率法的運用方式。

在本準則施行日，本集團按照本準則的規定對金融工具進行分類和計量，涉及前期比較財務報表數據與本準則要求不一致的，無需進行調整。金融工具原賬面價值和在本準則施行日的新賬面價值之間的差額，應當計入本準則施行日所在年度報告期間的期初留存收益或其他綜合收益。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

28、重要會計政策、會計估計的變更—續

(1) 會計政策變更—續

① 因執行新企業會計準則導致的會計政策變更—續

B、新金融工具準則—續

本集團按照新金融工具準則相關規定，於新金融工具準則施行日，對金融資產和金融負債的分類和計量作出以下調整：

- a、將以前年度分類為可供出售金融資產的權益性投資分類為公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，但對於後者，其後續累計計入其他綜合收益的公允價值變動，即使處置時也不得重分類至損益。
- b、將以前年度按攤余成本後續計量應收款項，以新準則施行日(2018年1月1日)的既有事實和情況為基礎對其進行業務模式評估、以其初始確認時的事實和情況為基礎對其進行合同現金流量特徵測試，根據評估測試結果，將按攤余成本計量的應收款項繼續以攤余成本計量。經評估與測試，採用新金融工具準則對本集團應收款項列報無重大影響。

四、重要會計政策和會計估計—續

28、重要會計政策、會計估計的變更—續

(1) 會計政策變更—續

① 因執行新企業會計準則導致的會計政策變更—續

B、新金融工具準則—續

本公司及其子公司因執行新金融工具準則對2018年1月1日合併資產負債表及公司資產負債表各項目的影響匯總如下：

本集團

項目	會計政策變更前		會計政策變更後
	2017年12月31日	新金融工具準則影響	2018年1月1日
	賬面金額		賬面金額
資產：			
交易性金融資產	4,875,057.73	(4,875,057.73)	—
可供出售金融資產	1,038,859,674.96	(1,038,859,674.96)	—
其他權益工具投資	—	62,686,231.77	62,686,231.77
其他非流動金融資產	—	975,856,856.18	975,856,856.18
遞延所得稅資產	388,850,739.31	778,746.71	389,629,486.02
股東權益：			
其他綜合收益	(70,206,938.27)	63,388,106.49	(6,818,831.78)
未分配利潤	6,285,996,409.09	(67,801,004.52)	6,218,195,404.57

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

28、重要會計政策、會計估計的變更—續

(1) 會計政策變更—續

① 因執行新企業會計準則導致的會計政策變更—續

B、新金融工具準則—續

本公司

項目	會計政策變更前		會計政策變更後 2018年1月1日 賬面金額
	2017年12月31日 賬面金額	新金融工具準則影響	
資產：			
交易性金融資產	4,875,057.73	(4,875,057.73)	—
可供出售金融資產	1,035,180,994.75	(1,035,180,994.75)	—
其他權益工具投資	—	57,494,587.03	57,494,587.03
其他非流動金融資產	—	977,369,820.71	977,369,820.71
遞延所得稅資產	108,368,848.19	778,746.71	109,147,594.90
股東權益：			
其他綜合收益	(64,737,939.47)	64,954,866.01	216,926.54
未分配利潤	4,024,415,273.84	(69,367,764.04)	3,955,047,509.80

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

28、重要會計政策、會計估計的變更—續

(1) 會計政策變更—續

② 財務報表列報調整

本公司及其子公司根據財會[2018]15號規定的財務報表格式編製2018年半年度財務報表，並採用追溯調整法變更了相關財務報表列報。

相關列報調整影響如下：

A、2017年12月31日受影響的合併資產負債表和公司資產負債表項目：

合併資產負債表

項目	調整前	調整數	調整後
應收票據	1,702,655,475.08	(1,702,655,475.08)	—
應收賬款	1,113,769,006.51	(1,113,769,006.51)	—
應收票據及應收賬款	—	2,816,424,481.59	2,816,424,481.59
應收股利	552,938,523.45	(552,938,523.45)	—
其他應收款	209,318,838.53	552,938,523.45	762,257,361.98
應付票據	252,226,384.82	(252,226,384.82)	—
應付賬款	2,802,200,696.28	(2,802,200,696.28)	—
應付票據及應付賬款	—	3,054,427,081.10	3,054,427,081.10
應付利息	253,966.40	(253,966.40)	—
應付股利	45,446,017.79	(45,446,017.79)	—
其他應付款	2,399,394,477.50	45,699,984.19	2,445,094,461.69
長期應付款	20,171,809.73	14,954,855.39	35,126,665.12
專項應付款	14,954,855.39	(14,954,855.39)	—
合計	<u>9,113,330,051.48</u>	<u>—</u>	<u>9,113,330,051.48</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

28、重要會計政策、會計估計的變更—續

(1) 會計政策變更—續

② 財務報表列報調整—續

A、2017年12月31日受影響的合併資產負債表和公司資產負債表項目：—續

公司資產負債表

項目	調整前	調整數	調整後
應收票據	679,046,805.63	(679,046,805.63)	—
應收賬款	265,693,684.36	(265,693,684.36)	—
應收票據及應收賬款	—	944,740,489.99	944,740,489.99
應收股利	656,897,700.00	(656,897,700.00)	—
其他應收款	1,527,015,254.36	656,897,700.00	2,183,912,954.36
應付票據	908,082.74	(908,082.74)	—
應付賬款	331,740,567.20	(331,740,567.20)	—
應付票據及應付賬款	—	332,648,649.94	332,648,649.94
應付股利	477,452.11	(477,452.11)	—
其他應付款	1,122,916,120.25	477,452.11	1,123,393,572.36
合計	<u>4,584,695,666.65</u>	<u>—</u>	<u>4,584,695,666.65</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

28、重要會計政策、會計估計的變更—續

(1) 會計政策變更—續

② 財務報表列報調整—續

B、2017年半年度受影響的合併利潤表和公司利潤表項目：

合併利潤表

項目	調整前	調整數	調整後
管理費用	709,789,679.18	(133,758,130.04)	576,031,549.14
研發費用	—	133,758,130.04	133,758,130.04
合計	<u>709,789,679.18</u>	<u>—</u>	<u>709,789,679.18</u>

公司利潤表

項目	調整前	調整數	調整後
管理費用	176,683,500.17	(31,848,792.88)	144,834,707.29
研發費用	—	31,848,792.88	31,848,792.88
合計	<u>176,683,500.17</u>	<u>—</u>	<u>176,683,500.17</u>

③ 本期無其他會計政策變更情況。

(2) 本期無會計估計變更情況。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

29、重大會計判斷和估計

本集團在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的實際結果可能與本集團管理層當前的估計存在差異，進而造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

於資產負債表日，本集團需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

(1) 收入確認

如本附註四、23、「收入」所述，公司在收入確認方面涉及到如下重大的會計判斷和估計：識別客戶合同；估計因向客戶轉讓商品而有權取得的對價的可收回性；識別合同中的履約義務；估計合同中存在的可變對價以及在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額；合同中是否存在重大融資成分；估計合同中單項履約義務的單獨售價；確定履約義務是在某一時段內履行還是在某一時點履行；履約進度的確定，等等。本集團主要依靠過去的經驗和工作作出判斷，這些重大判斷和估計變更都可能對變更當期或以後期間的營業收入、營業成本，以及期間損益產生影響，且可能構成重大影響。

(2) 租賃的歸類

本集團根據《企業會計準則第21號——租賃》的規定，將租賃歸類為經營租賃和融資租賃，在進行歸類時，管理層需要對是否已將與租出資產所有權有關的全部風險和報酬實質上轉移給承租人，或者本集團是否已經實質上承擔與租入資產所有權有關的全部風險和報酬，作出分析和判斷。

四、重要會計政策和會計估計—續

29、重大會計判斷和估計—續

(3) 預期信用損失計量

對於分類為以攤余成本計量和公允價值計量且其變動計入其他綜合收益計量的金融資產，其預期信用損失的計量中使用了複雜的模型和大量的假設。這些模型和假設涉及未來的宏觀經濟情況和交易對手方(債務人/借款方)的信用行為。

(4) 壞賬準備計提

本集團根據應收款項的會計政策，採用備抵法核算壞賬損失。應收款項減值是基於評估應收款項的信用風險，以預期信用損失為基礎計量。鑒定應收款項減值要求管理層的判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響應收款項的賬面價值及應收款項壞賬準備的計提或轉回。

(5) 存貨跌價準備

本集團根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

(6) 金融工具公允價值

對不存在活躍交易市場的金融工具，本集團通過各種估值方法確定其公允價值。這些估值方法包括貼現現金流模型分析等。估值時本集團需對未來現金流量、信用風險、市場波動率和相關性等方面進行估計，並選擇適當的折現率。這些相關假設具有不確定性，其變化會對金融工具的公允價值產生影響。

權益工具投資或合同有公開報價的，本集團不將成本作為其公允價值的最佳估計。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計—續

29、重大會計判斷和估計—續

(7) 長期資產減值準備

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

(8) 折舊和攤銷

本集團對投資性房地產、固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本集團定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本集團根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(9) 遞延所得稅資產

本集團在中國大陸及香港繳納所得稅。在計算所得稅費用時，需要作出重大判斷。有許多交易和計算所涉及的最終稅務影響都是不確定的。本集團根據對是否需要繳付額外稅款的估計，就預期稅務審計項目確認負債。如這些事件的最終稅務影響與最初記錄的金額不同，其差額將影響作出此等計算期間的所得稅費用和遞延所得稅資產和負債。

當管理層認為很有可能存在未來應納稅所得額，以轉回可抵扣暫時性差異以及稅務虧損時，確認遞延所得稅資產。如預期與原有估計有出入，該差額將在估計變更的當期影響

四、重要會計政策和會計估計—續

29、重大會計判斷和估計—續

(10) 所得稅

本集團在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

(11) 預計負債

本集團根據合約條款、現有知識及歷史經驗，對產品質量保證、預計合同虧損、延遲交貨違約金等估計並計提相應準備。在該等或有事項已經形成一項現時義務，且履行該等現時義務很可能導致經濟利益流出本集團的情況下，本集團對或有事項按履行相關現時義務所需支出的最佳估計數確認為預計負債。預計負債的確認和計量在很大程度上依賴於管理層的判斷。在進行判斷過程中本集團需評估該等或有事項相關的風險、不確定性及貨幣時間價值等因素。

其中，本集團會就出售、維修及改造所售商品向客戶提供的售後質量維修承諾預計負債。預計負債時已考慮本集團近期的維修經驗數據，但近期的維修經驗可能無法反映將來的維修情況。這項準備的任何增加或減少，均可能影響未來年度的損益。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	具體稅率情況
增值稅	應稅收入按17%、16%、11%、6%、5%、3%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。
消費稅	對銷售的酒類產品按應稅收入的10%計繳消費稅。
城市維護建設稅	按實際繳納的流轉稅的7%計繳。
教育費附加	按實際繳納的流轉稅的3%計繳。
地方教育費附加	按實際繳納的流轉稅的2%計繳。
房產稅	按房產餘值的1.2%、租金收入的12%計繳
企業所得稅	詳見下表。

註：本集團發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用17%/11%稅率。根據《財政部、國家稅務總局關於調整增值稅稅率的通知》(財稅[2018]32號)規定，自2018年5月1日起，適用稅率調整為16%/10%。

企業所得稅稅率

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司、星群藥業、中一藥業、廣州漢方、敬修堂藥業、潘高壽藥業、陳李濟藥廠、天心藥業、光華藥業、明興藥業、廣西盈康、王老吉大健康公司、王老吉大健康雅安產業(雅安)有限公司	按應納稅所得額的15%計繳
本集團境內除上述外其他企業	按應納稅所得額的25%計繳
本集團內香港公司廣藥白雲山香港公司	按應納稅所得額的16.5%計繳

五、稅項—續

2、稅收優惠及批文

根據國家對高新技術企業的相關稅收優惠政策，認定合格的高新技術企業可享受企業所得稅優惠政策，減按15%稅率繳納企業所得稅。

本集團內下列公司因取得《高新技術企業證書》，本期享受15%的優惠稅率。包括：本公司(證書編號為GR201744003162)、星群藥業(證書編號為GR201744011135)、中一藥業(證書編號為GR201744005343)、廣州漢方(證書編號為GR201744008646)、敬修堂藥業(證書編號為GR201744000331)、潘高壽藥業(證書編號為GR201744002878)、陳李濟藥廠(證書編號為GR201744001501)、天心藥業(證書編號為GR201744009163)、光華藥業(證書編號為GR201544000485)、明興藥業(證書編號為GR201744002496)、廣西盈康(證書編號為GR201545000083)、王老吉大健康公司(證書編號為GR201644006480)。

本公司內王老吉大健康雅安產業(雅安)有限公司依據《財政部海關總署國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》，本期享受15%的優惠稅率。

3、本期無其他說明。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋

以下註釋項目(含公司財務報表主要項目註釋)除非特別指出，「期初」指2018年1月1日，「期末」指2018年6月30日；「本期」指2018年1—6月，「上期」指2017年1—6月。

1、貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	1,164,156.25	908,829.96
銀行存款	13,626,596,673.42	11,572,752,736.19
其他貨幣資金	859,374,055.41	123,557,316.69
合計	<u>14,487,134,885.08</u>	<u>11,697,218,882.84</u>
其中：存放在境外的款項總額	<u>37,408,998.45</u>	<u>7,793,845.14</u>

註：(1)於2018年6月30日，本集團的所有權受到限制的貨幣資金為人民幣712,697千元(2017年12月31日：人民幣201,684千元)，使用受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
應付票據保證金	605,253,596.17	73,825,106.18
凍結賬戶資金	85,462,208.13	84,995,913.79
住房基金戶	585,303.08	585,303.08
保函保證金	1,396,065.00	1,973,540.00
質押款項	20,000,000.00	40,303,860.09
合計	<u>712,697,172.38</u>	<u>201,683,723.14</u>

凍結賬戶資金涉及事項詳見本附註十六(1)①(a)。

(2) 其他貨幣資金859,374千元(2017年12月31日：123,557千元)為本集團第三方支付賬戶、協定存款、應付票據保證金定期存款、財稅專用卡存款。

2、交易性金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
分類以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	710,709.58	—
其中：權益工具投資	710,709.58	—
合計	<u>710,709.58</u>	<u>—</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

3、應收票據及應收賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	2,967,385,752.76	1,702,655,475.08
應收賬款	11,440,850,120.89	1,113,769,006.51
合計	14,408,235,873.65	2,816,424,481.59

(1) 應收票據情況

① 應收票據分類

項目	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	2,136,271,215.83	—	2,136,271,215.83
商業承兌匯票	831,114,536.93	—	831,114,536.93
合計	2,967,385,752.76	—	2,967,385,752.76

(續)

項目	期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	1,650,289,946.92	—	1,650,289,946.92
商業承兌匯票	52,365,528.16	—	52,365,528.16
合計	1,702,655,475.08	—	1,702,655,475.08

② 期末已質押的應收票據情況

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	5,682,315.47
商業承兌匯票	—
合計	5,682,315.47

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

3、應收票據及應收賬款—續

(1) 應收票據情況—續

③ 期末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	1,920,254,675.59	—
商業承兌匯票	—	67,606,869.00
合計	<u>1,920,254,675.59</u>	<u>67,606,869.00</u>

註：

- 根據《中華人民共和國票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索(「繼續涉入」)。因此，本集團對上述尚未到期但已背書或已貼現的應收票據是繼續涉入的。
- 本集團認為，本集團已經轉移了上述已背書或已貼現應收票據幾乎所有的風險和報酬，繼續涉入的公允價值並不重大。本集團亦未因繼續涉入而在賬面確認任何資產和負債。
- 本集團因繼續涉入導致上述已背書或已貼現應收票據發生的最大損失等於其賬面價值，即人民幣1,920,255千元。
- 本集團因可能回購上述已背書或已貼現應收票據需要支付的未折現現金流量等於其賬面價值。其中，2018年6月30日的應收票據餘額將於2019年6月30日之前到期。
- 2018年1—6月，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產期間和累計確認的收益或費用。
- 上述已背書或已貼現的應收票據在本年度大致均衡發生，分佈亦大致均衡。

六、合併財務報表項目註釋—續

3、應收票據及應收賬款—續

(1) 應收票據情況—續

- ④ 於2018年6月30日，本集團已背書給其他方但尚未到承兌期的銀行承兌匯票金額為1,801,286千元(2017年12月31日：1,787,530千元)，金額最大的前五名如下：

出票單位	出票日	到期日	期末金額
客戶1	2018年06月25日	2018年12月25日	11,000,000.00
客戶2	2018年1月8日	2018年7月8日	10,000,000.00
客戶3	2018年1月8日	2018年7月8日	10,000,000.00
客戶4	2018年1月8日	2018年7月8日	10,000,000.00
客戶5	2018年1月22日	2018年7月22日	10,000,000.00

- ⑤ 於2018年6月30日，本集團已背書給其他方但尚未到承兌期的商業承兌匯票金額為52,607千元(2017年12月31日：11,379千元)，金額最大的前四名如下：

出票單位	出票日	到期日	期末金額
客戶1	2018年6月28日	2019年6月27日	15,476,072.00
客戶2	2018年6月28日	2019年6月27日	14,535,829.00
客戶3	2018年6月28日	2019年6月27日	11,594,968.00
客戶4	2018年6月28日	2019年6月27日	11,000,000.00

- ⑥ 於2018年6月30日，本集團已貼現給其他方但尚未到期的銀行承兌匯票金額為118,968千元(2017年12月31日：217,465千元)，金額最大的前五名如下：

出票單位	出票日	到期日	期末金額
客戶1	2018年3月21日	2018年9月23日	7,100,000.00
客戶2	2018年3月19日	2018年9月19日	6,334,213.78
客戶3	2018年1月5日	2018年7月8日	5,000,000.00
客戶4	2018年4月10日	2018年10月10日	5,000,000.00
客戶5	2018年3月6日	2018年9月3日	3,712,260.71

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

3、應收票據及應收賬款—續

(1) 應收票據情況—續

- ⑦ 於2018年6月30日，本集團已貼現給其他方但尚未到期的商業承兌匯票金額為15,000千元(2017年12月31日：無)，金額如下：

出票單位	出票日	到期日	期末金額
客戶1	2018年2月28日	2018年7月9日	15,000,000.00

- ⑧ 於2018年6月30日及2017年12月31日，本集團無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款。

(2) 應收賬款情況

- ① 應收賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	11,254,929,815.19	1,025,013,019.97
1至2年	220,641,590.93	16,408,005.59
2至3年	152,846,156.90	14,051,869.29
3至4年	41,063,183.80	118,686,993.67
4至5年	6,960,117.38	6,469,782.39
5年以上	52,647,181.81	14,464,938.08
應收賬款餘額合計	11,729,088,046.01	1,195,094,608.99
減：壞賬準備	288,237,925.12	81,325,602.48
應收賬款淨值合計	11,440,850,120.89	1,113,769,006.51

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

3、應收票據及應收賬款—續

(2) 應收賬款情況—續

② 應收賬款分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備的應收賬款	187,396,542.71	1.60	89,486,413.30	47.75	97,910,129.41
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的應收賬款	11,531,407,236.18	98.31	188,800,105.39	1.64	11,342,607,130.79
單項金額不重大但單獨計提 壞賬準備的應收賬款	10,284,267.12	0.09	9,951,406.43	96.76	332,860.69
合計	<u>11,729,088,046.01</u>	<u>100.00</u>	<u>288,237,925.12</u>	<u>2.46</u>	<u>11,440,850,120.89</u>

(續)

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備的應收賬款	152,057,063.19	12.72	53,596,642.00	35.25	98,460,421.19
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的應收賬款	1,035,427,412.53	86.64	20,380,674.85	1.97	1,015,046,737.68
單項金額不重大但單獨計提 壞賬準備的應收賬款	7,610,133.27	0.64	7,348,285.63	96.56	261,847.64
合計	<u>1,195,094,608.99</u>	<u>100.00</u>	<u>81,325,602.48</u>	<u>6.80</u>	<u>1,113,769,006.51</u>

應收賬款種類的說明：見附註四、10。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

3、應收票據及應收賬款—續

(2) 應收賬款情況—續

③ 期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款(按單位)	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	計提理由
客戶1	50,998,659.40	5,099,865.94	10.00	涉及訴訟事項，詳見 本附註十六(1)①(a)
客戶2	37,710,221.64	3,771,022.16	10.00	涉及訴訟事項，詳見 本附註十六(1)①(a)
客戶3	27,331,803.42	10,658,494.15	39.00	預計款項無法全額收回
客戶4	23,401,515.90	23,401,515.90	100.00	涉及訴訟事項，詳見 本附註十六(2)④(a)
客戶5	10,541,832.00	10,541,832.00	100.00	涉及訴訟事項，詳見 本附註十六(1)①(a)
其他	37,412,510.35	36,013,683.15	96.26	預計款項無法收回
合計	<u>187,396,542.71</u>	<u>89,486,413.30</u>		

④ 組合中，按賬齡組合評估信用風險、計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	佔組合 金額比例(%)	壞賬準備	賬面餘額	佔組合 金額比例(%)	壞賬準備
1年以內	11,238,514,336.46	97.46	112,399,327.40	1,003,178,081.54	96.88	10,031,780.80
1至2年	218,113,533.51	1.89	21,811,546.85	14,628,836.14	1.41	1,462,883.62
2至3年	19,983,059.77	0.17	5,994,917.94	10,741,835.97	1.04	3,222,550.80
3至4年	10,000,069.13	0.09	5,000,034.58	2,140,130.72	0.21	1,070,065.38
4至5年	6,009,793.44	0.05	4,807,834.75	725,669.59	0.07	580,535.68
5年以上	38,786,443.87	0.34	38,786,443.87	4,012,858.57	0.39	4,012,858.57
合計	<u>11,531,407,236.18</u>	100.00	<u>188,800,105.39</u>	<u>1,035,427,412.53</u>	100.00	<u>20,380,674.85</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

3、應收票據及應收賬款—續

(2) 應收賬款情況—續

- ⑤ 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款(按單位)	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	
客戶1	896,921.60	896,921.60	100.00	預期款項無法收回
客戶2	508,889.00	508,889.00	100.00	已勝訴，強制執行中， 預計可收回性低
客戶3	483,690.00	251,845.00	52.07	訴訟執行中，預計 可收回性低
客戶4	470,000.00	470,000.00	100.00	預期款項無法收回
客戶5	467,462.40	467,462.40	100.00	預期款項無法收回
其他	7,457,304.12	7,356,288.43	98.65	預期款項無法收回
合計	<u>10,284,267.12</u>	<u>9,951,406.43</u>		

- ⑥ 於2018年6月30日及2017年12月31日，本集團已逾信用期但未減值的應收賬款不重大。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

3、應收票據及應收賬款—續

(2) 應收賬款情況—續

⑦ 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額28,235千元；本期收回或轉回壞賬準備金額2,331千元。

其中：本期收回或轉回金額重要的應收賬款壞賬準備

單位名稱	轉回或收回金額	轉回或收回方式
客戶1	1,224,549.96	收到款項
客戶2	711,965.81	收到款項
客戶3	160,000.00	收到款項
客戶4	73,941.37	收到款項
客戶5	60,764.99	收到款項
其他	100,002.64	收到款項
合計	<u>2,331,224.77</u>	

⑧ 本期無通過重組等其他方式收回的應收賬款。

⑨ 本期實際核銷的應收賬款情況：

債務人名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	是否因關聯交易產生
客戶1	貨款	<u>227.00</u>	無法收回	管理層審批	否
合計		<u>227.00</u>			

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

3、 應收票據及應收賬款—續

(2) 應收賬款情況—續

⑩ 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔應收賬款	
				期末餘額 合計數的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
客戶1	貨款	286,896,123.15	1年以內、1-2年	2.45	3,485,549.72
客戶2	貨款	222,419,134.55	1年以內、1-2年	1.90	2,236,985.89
客戶3	貨款	151,022,294.74	1年以內、1-2年	1.29	1,510,317.71
客戶4	貨款	151,508,310.24	1年以內、1-2年	1.29	1,526,296.65
客戶5	貨款	147,306,788.23	1年以內、1-2年	1.26	3,602,658.64
合計		<u>959,152,650.91</u>		<u>8.19</u>	<u>12,361,808.61</u>

⑪ 本期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

⑫ 本期無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

⑬ 於2018年6月30日及2017年12月31日，無以應收賬款為標的進行證券化。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

4、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	725,119,028.35	89.97	234,892,970.44	91.54
1至2年	39,194,021.27	4.86	15,846,896.39	6.18
2至3年	23,521,180.02	2.92	3,094,700.49	1.21
3年以上	18,119,229.63	2.25	2,737,190.69	1.07
合計	<u>805,953,459.27</u>	100.00	<u>256,571,758.01</u>	100.00

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔預付款項 期末餘額 合計數的 比例(%)
供應商1	預付貨款	155,108,536.84	1年以內	19.25
供應商2	預付貨款	48,057,381.67	1年以內、1—2年	5.96
供應商3	預付貨款	42,632,979.46	1年以內	5.29
供應商4	預付貨款	34,240,763.19	1年以內	4.25
供應商5	預付貨款	<u>34,159,600.00</u>	1年以內	4.24
合計		<u>314,199,261.16</u>		<u>38.99</u>

(3) 本期無賬齡超過1年的大額預付款項情況。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

5、其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	1,013,229,874.94	209,318,838.53
應收股利	96,578,072.14	552,938,523.45
合計	1,109,807,947.08	762,257,361.98

(1) 其他應收款情況

① 其他應收款賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	966,123,680.41	182,107,335.49
1至2年	25,564,327.15	18,485,632.66
2至3年	19,569,361.01	7,959,823.28
3至4年	5,295,350.71	4,942,069.18
4至5年	7,710,661.64	2,932,681.53
5年以上	28,951,141.51	24,249,096.47
其他應收款賬面餘額合計	1,053,214,522.43	240,676,638.61
減：壞賬準備	39,984,647.49	31,357,800.08
其他應收款賬面淨值合計	1,013,229,874.94	209,318,838.53

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

5、其他應收款—續

(1) 其他應收款情況—續

② 其他應收款分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	25,142,597.65	2.39	24,695,597.65	98.22	447,000.00
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款：					
組合1	702,509,140.27	66.69	10,269,640.14	1.46	692,239,500.13
組合2	78,645,483.45	7.47	—	—	78,645,483.45
組合3	12,112,065.64	1.15	—	—	12,112,065.64
組合4	229,785,825.72	21.82	—	—	229,785,825.72
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	5,019,409.70	0.48	5,019,409.70	100.00	—
合計	<u>1,053,214,522.43</u>	<u>100.00</u>	<u>39,984,647.49</u>	<u>3.80</u>	<u>1,013,229,874.94</u>

(續)

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	24,836,921.65	10.32	24,389,921.65	98.20	447,000.00
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款：					
組合1	14,717,155.61	6.11	2,352,219.24	15.98	12,364,936.37
組合2	81,671,633.76	33.93	—	—	81,671,633.76
組合3	28,292,445.77	11.76	—	—	28,292,445.77
組合4	86,542,822.63	35.96	—	—	86,542,822.63
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	4,615,659.19	1.92	4,615,659.19	100.00	—
合計	<u>240,676,638.61</u>	<u>100.00</u>	<u>31,357,800.08</u>	<u>13.03</u>	<u>209,318,838.53</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

5、其他應收款—續

(1) 其他應收款情況—續

③ 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款(按單位)	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	
其他應收款1	10,315,700.00	10,315,700.00	100.00	涉及訴訟事項，詳見 本附註十六(1)①(a)
其他應收款2	2,868,759.75	2,868,759.75	100.00	公司結束營業， 預計款項無法收回
其他應收款3	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	預付賬款賬齡太長， 且研究未達到預期進展
其他應收款4	1,800,957.60	1,800,957.60	100.00	公司結束營業，預計 款項無法收回
其他應收款5	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00	公司結束營業，預計 款項無法收回
其他	6,637,180.30	6,190,180.30	93.27	預計款項無法收回
合計	<u>25,142,597.65</u>	<u>24,695,597.65</u>	98.22	

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期門財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

5、其他應收款—續

(1) 其他應收款情況—續

④ 組合中，按賬齡組合評估信用風險、計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	佔組合 金額比例(%)	壞賬準備	賬面餘額	佔組合 金額比例(%)	壞賬準備
1年以內	694,127,822.45	98.82	6,938,930.46	11,173,666.97	75.92	111,736.68
1至2年	4,519,374.19	0.64	451,937.42	500,085.07	3.40	50,008.51
2至3年	236,853.24	0.03	71,055.97	1,079,531.94	7.34	323,859.58
3至4年	1,368,067.22	0.19	684,033.61	131,476.81	0.89	65,738.41
4至5年	666,702.17	0.09	533,361.68	157,593.82	1.07	126,075.06
5年以上	1,590,321.00	0.23	1,590,321.00	1,674,801.00	11.38	1,674,801.00
合計	<u>702,509,140.27</u>	100.00	<u>10,269,640.14</u>	<u>14,717,155.61</u>	100.00	<u>2,352,219.24</u>

⑤ 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款(按單位)	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	
其他應收款1	85,500.00	85,500.00	100.00	預計無法收回
其他應收款2	78,580.00	78,580.00	100.00	預計無法收回
其他應收款3	71,739.00	71,739.00	100.00	預計無法收回
其他應收款4	65,846.20	65,846.20	100.00	預計無法收回
其他應收款5	60,080.00	60,080.00	100.00	預計無法收回
其他	<u>4,657,664.50</u>	<u>4,657,664.50</u>	100.00	預計無法收回
合計	<u>5,019,409.70</u>	<u>5,019,409.70</u>	100.00	

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

5、其他應收款—續

(1) 其他應收款情況—續

- ⑥ 本期計提、收回或轉回的其他應收款壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額3,320千元；本期無收回或轉回壞賬準備。

- ⑦ 本期無實際核銷的其他應收款。

- ⑧ 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
備用金	13,538,655.48	6,021,769.47
保證金、押金及訂金	144,342,373.85	42,162,681.50
員工借支	71,904,796.39	38,494,782.86
外部單位往來	768,103,973.32	95,045,525.40
關聯方往來(附註十二)	12,112,065.64	28,469,898.59
應收出口退稅款	1,016,035.96	2,217,254.24
其他	42,196,621.79	28,264,726.55
合計	<u>1,053,214,522.43</u>	<u>240,676,638.61</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

5、其他應收款—續

(1) 其他應收款情況—續

⑨ 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
其他應收款1	外部單位往來款	52,520,000.00	1年以內	4.99	525,200.00
其他應收款2	外部單位往來款	21,407,614.02	1年以內	2.03	214,076.14
其他應收款3	外部單位往來款	20,985,186.90	1年以內	1.99	209,851.87
其他應收款4	外部單位往來款	18,512,875.28	1年以內	1.76	185,128.75
其他應收款5	外部單位往來款	17,985,933.28	1年以內	1.71	179,859.33
合計		<u>131,411,609.48</u>		<u>12.48</u>	<u>1,314,116.09</u>

⑩ 本期無涉及政府補助的應收款項。

⑪ 本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

⑫ 本期無轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

⑬ 於2018年6月30日，無以其他應收款為標的進行證券化。

⑭ 本期無通過重組等其他方式收回的其他應收款。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

5、其他應收款—續

(2) 應收股利情況

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司 (「白雲山和黃公司」)	50,000,000.00	50,000,000.00
廣州諾誠生物製品股份有限公司(「諾誠公司」) 醫藥公司	44,938,523.45 —	47,938,523.45 455,000,000.00
創美藥業股份有限公司(「創美藥業」)	1,639,548.69	—
合計	<u>96,578,072.14</u>	<u>552,938,523.45</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

6、存貨

(1) 存貨分類

項目	期末餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,087,907,275.72	3,043,750.94	1,084,863,524.78
在產品	167,832,952.74	—	167,832,952.74
半成品	160,415,877.01	891,968.80	159,523,908.21
產成品	1,081,227,709.83	26,490,928.53	1,054,736,781.30
低值易耗品	5,750,472.57	—	5,750,472.57
包裝物	136,300,652.81	—	136,300,652.81
委託加工物資	5,900,628.63	—	5,900,628.63
庫存商品	4,426,839,206.06	33,687,758.56	4,393,151,447.50
其他	426,329.88	—	426,329.88
合計	<u>7,072,601,105.25</u>	<u>64,114,406.83</u>	<u>7,008,486,698.42</u>

(續)

項目	期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	819,325,060.67	3,116,836.98	816,208,223.69
在產品	205,524,976.16	—	205,524,976.16
半成品	160,977,472.82	891,968.80	160,085,504.02
產成品	1,789,796,974.81	14,030,936.79	1,775,766,038.02
低值易耗品	7,216,360.33	3,273.00	7,213,087.33
包裝物	105,084,792.23	—	105,084,792.23
委託加工物資	20,184,055.77	—	20,184,055.77
庫存商品	618,331,802.63	8,678,616.28	609,653,186.35
其他	503,032.44	—	503,032.44
合計	<u>3,726,944,527.86</u>	<u>26,721,631.85</u>	<u>3,700,222,896.01</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

6、存貨—續

(2) 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	3,116,836.98	—	—	2,654.04	70,432.00	3,043,750.94
半成品	891,968.80	—	—	—	—	891,968.80
產成品	14,030,936.79	17,389,616.64	—	4,929,624.90	—	26,490,928.53
低值易耗品	3,273.00	—	—	—	3,273.00	—
庫存商品	8,678,616.28	—	34,831,444.78	9,822,302.50	—	33,687,758.56
合計	26,721,631.85	17,389,616.64	34,831,444.78	14,754,581.44	73,705.00	64,114,406.83

(3) 存貨跌價準備計提依據及本期轉回或轉銷原因

項目	計提存貨跌價準備的具體依據	本期轉回存貨跌價準備的原因	本期轉銷存貨跌價準備的原因
原材料	賬面價值高於可變現淨值	可變現淨值回升	—
產成品	賬面價值高於可變現淨值	—	已銷售
庫存商品	賬面價值高於可變現淨值	—	已銷售

(4) 於2018年6月30日，存貨中無借款費用資本化。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

7、其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅待抵扣進項稅金	8,865,025.81	7,156,406.20
預繳所得稅	171,141,970.85	180,427,954.70
待認證進項稅額	64,953,781.71	29,694.28
增值稅留抵稅額	54,908,271.44	1,843,370.73
未交增值稅	5,962,341.10	184,948,392.40
銀行理財產品	12,000,000.00	6,300,000.00
結構性存款	1,500,000,000.00	1,850,000,000.00
整體搬遷待處置資產	35,847,311.64	35,799,561.27
其他	6,172,843.76	478,027.24
合計	<u>1,859,851,546.31</u>	<u>2,266,983,406.82</u>

註：根據海府征房[2015]2號、海征辦科協字[2015]01號、海征辦科協字[2016]1號，本集團下屬廣州奇星藥廠有限公司和奇星藥業涉及整體搬遷，已於2015年9月全部停產並搬離騰空房屋，由於搬遷補償涉及的土地及房屋、機器設備、存貨等需要由評估公司進行評估並出具評估報告，截止2018年6月30日，評估金額尚未確定，評估報告尚未出具。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

8、其他權益工具投資

(1) 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具

項目	期末餘額	期初餘額	累計計入其他 綜合收益的 利息和損失 當期轉入留存 收益的金額	作出該項指定的原因
廣東華南新藥創制有限公司 股權投資	10,000,000.00	10,000,000.00	—	基於戰略目的長期持有
以琳生物產業公司股權投資	200,000.00	200,000.00	—	基於戰略目的長期持有
中以生物產業投資基金股權 投資	43,717,021.66	44,808,355.26	—	基於戰略目的長期持有
廣州南新製藥有限公司股權 投資	7,677,876.51	7,677,876.51	—	基於戰略目的長期持有
合計	<u>61,594,898.17</u>	<u>62,686,231.77</u>	<u>—</u>	

(2) 本期無終止確認的指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具。

9、其他非流動金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
分類以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
其中：權益工具投資	362,598,199.43	975,856,856.18
小計	362,598,199.43	975,856,856.18
減：一年內到期部分	—	—
合計	<u>362,598,199.43</u>	<u>975,856,856.18</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期門財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

10、長期股權投資

被投資單位	本報增減變動										減值準備	其他	其他	其他		
	投資成本	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下應認的投資損益	其他綜合收益調整	宣告派發股利	計提減值準備	其他	其他						
一、合營企業																
醫藥公司	396,899,139.78	934,856,877.59	-	-	62,905,714.27	(8,821.96)	-	(997,753,769.90)	-	-	-	-	-	-	-	-
廣州王老吉藥業股份有限公司(王老吉藥業)(註1)	102,035,124.44	391,297,621.18	-	-	59,771,211.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
諾誠公司	42,000,000.00	141,227,391.87	-	-	25,048,482.81	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
白雲山新藥公司	100,000,000.00	333,889,342.40	-	-	38,607,105.57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
廣州白特德醫藥用品有限公司(白特德法)	37,000,000.00	39,447,376.09	-	-	1,248,638.48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小計	677,624,264.22	1,840,718,069.13	-	-	187,581,152.66	(8,821.96)	-	(997,753,769.90)	-	-	-	-	-	-	-	-
二、聯營企業																
廣州生醫藥技術有限公司	765,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
杭州沃夫環科中藥生物工程有限公	440,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金鷹基金管理有限公	50,000,000.00	54,665,915.85	-	-	2,954,547.49	(10,128.80)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
廣州白雲山德醫藥投資有限公	2,020,000.00	2,014,055.94	-	-	8,582.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
創美藥業	60,823,012.51	58,238,389.70	-	-	(898,242.72)	-	-	3,153,947.83	-	-	-	-	-	-	-	-
廣州白雲山南方抗腫瘤生物製品股份有限公司	50,225,000.00	49,475,363.28	-	-	(306,104.37)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
廣州白雲山醫藥器械藥業發展有限公	3,400,000.00	3,388,943.15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
廣州白雲山一心堂醫藥發展有限公司	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
廣東藥全誠藥業管理有限公	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
雲南濟新一心堂藥業集團股份有限公司(一心堂公司)	864,570,227.02	-	864,570,227.02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小計	1,081,243,239.53	167,762,647.92	913,570,227.02	-	1,758,782.93	(10,128.80)	-	6,826,813.84	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	1,758,867,503.75	2,008,481,257.05	913,570,227.02	-	189,339,935.59	(18,950.76)	-	(1,001,580,583.74)	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：王老吉藥業合營期限為10年，至2015年1月25日止。本集團已經向華南國際經濟貿易仲裁委員會(深圳國際仲裁院)(「仲裁委員會」)申請仲裁，請求同興藥業有限公司按《股東合同》約定履行股權轉讓義務，將同興藥業有限公司在王老吉藥業48.0465%股份全部轉讓給本集團。仲裁委員會已於2017年12月22日裁決，同興藥業轉讓其在王老吉藥業的全部股份給廣藥白雲山。該案件的最新進展詳見附註十六(1)⑥(g)。2015年2月27日廣州市工商行政管理局出具穗工商法[2015]49號《廣州市工商行政管理局關於廣州王老吉藥業股份有限公司的通告》，認為在訴訟及仲裁期間，王老吉藥業應正常經營。截至報告日，王老吉藥業仍在持續正常經營中。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

11、投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1、期初餘額	379,314,400.27	18,344,900.69	397,659,300.96
2、本期增加金額	6,847,395.41	—	6,847,395.41
(1)企業合併增加	6,789,425.25	—	6,789,425.25
(2)匯率變動	57,970.16	—	57,970.16
3、本期減少金額	—	—	—
4、期末餘額	386,161,795.68	18,344,900.69	404,506,696.37
二、累計折舊和累計攤銷			
1、期初餘額	170,871,848.04	9,111,673.54	179,983,521.58
2、本期增加金額	5,341,681.27	185,719.80	5,527,401.07
(1)計提或攤銷	5,034,701.21	185,719.80	5,220,421.01
(2)企業合併增加	286,925.25	—	286,925.25
(3)匯率變動	20,054.81	—	20,054.81
3、本期減少金額	—	—	—
4、期末餘額	176,213,529.31	9,297,393.34	185,510,922.65
三、減值準備			
1、期初餘額	—	—	—
2、本期增加金額	—	—	—
3、本期減少金額	—	—	—
4、期末餘額	—	—	—
四、賬面價值			
1、期末賬面價值	209,948,266.37	9,047,507.35	218,995,773.72
2、期初賬面價值	208,442,552.23	9,233,227.15	217,675,779.38

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

11、投資性房地產

- (1) 採用成本計量模式的投資性房地產—續
- (2) 於2018年6月30日，本集團無採用公允價值計量模式的投資性房地產。
- (3) 於2018年6月30日，本集團無未辦妥產權證書的投資性房地產。
- (4) 於2018年6月30日，本期本集團無房地產轉換情況。
- (5) 本期折舊額為5,381千元(2017年1—6月：5,172千元)；本期攤銷額為186千元(2017年1—6月：128千元)。
- (6) 投資性房地產中，土地使用權均位於中國內地，其使用年限均10到50年內。

12、固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	<u>2,887,784,618.87</u>	<u>2,082,244,551.64</u>
合計	<u><u>2,887,784,618.87</u></u>	<u><u>2,082,244,551.64</u></u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期門財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

12、固定資產—續

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	電器設備	辦公設備	固定資產裝修	合計
一、賬面原值							
1、期初餘額	2,114,156,591.66	1,891,098,402.16	86,090,710.65	150,150,903.06	126,042,136.71	40,623,201.73	4,408,161,945.97
2、本期增加金額	707,347,859.38	327,835,017.07	44,507,092.76	9,537,340.15	103,058,151.45	1,864,074.41	1,194,149,535.22
(1)購置	233,783.25	13,193,166.57	458,494.06	1,624,579.93	3,799,110.22	—	19,309,134.03
(2)在建工程轉入	1,386,090.27	24,344,269.68	316,736.84	588,787.40	5,608,167.14	1,864,074.41	34,108,125.74
(3)企業合併增加	705,455,453.70	290,297,580.82	43,731,861.86	7,323,972.82	93,629,977.29	—	1,140,438,846.49
(4)匯率變動	272,532.16	—	—	—	20,896.80	—	293,428.96
3、本期減少金額	—	8,060,462.02	2,133,723.50	2,932,671.79	3,528,689.96	—	16,655,547.27
(1)處置或報廢	—	8,060,462.02	2,133,723.50	2,052,977.27	3,528,689.96	—	15,775,852.75
(2)其他	—	—	—	879,694.52	—	—	879,694.52
4、期末餘額	2,821,504,451.04	2,210,872,957.21	128,464,079.91	156,755,571.42	225,571,598.20	42,487,276.14	5,585,655,933.92
二、累計折舊							
1、期初餘額	871,983,426.75	1,171,713,915.45	61,230,404.53	94,502,334.35	86,271,274.08	28,768,574.18	2,314,469,929.34
2、本期增加金額	139,250,655.36	130,858,170.32	28,912,944.78	12,704,287.11	65,455,233.48	2,246,270.70	379,427,561.75
(1)計提	28,618,189.21	60,595,203.23	2,266,634.84	6,932,939.09	5,522,075.48	695,505.71	104,630,547.56
(2)新增	893,212.78	1,125,403.42	210,176.78	233,230.17	1,849,928.94	1,550,764.99	5,862,717.08
(3)企業合併增加	109,660,219.04	69,137,563.67	26,436,133.16	5,538,117.85	58,062,123.29	—	268,834,157.01
(4)匯率變動	79,034.33	—	—	—	21,105.77	—	100,140.10
3、本期減少金額	—	7,565,893.46	2,042,790.95	2,482,689.39	3,371,453.06	—	15,462,826.86
(1)處置或報廢	—	7,565,893.46	2,042,790.95	1,648,305.14	3,371,453.06	—	14,628,442.61
(2)其他	—	—	—	834,384.25	—	—	834,384.25
4、期末餘額	1,011,234,082.11	1,295,006,192.31	88,100,558.36	104,723,932.07	148,355,054.50	31,014,844.88	2,678,434,664.23
三、減值準備							
1、期初餘額	4,202,432.60	5,527,252.28	158,224.47	1,556,709.26	2,846.38	—	11,447,464.99
2、本期增加金額	7,564,797.12	424,388.71	—	—	—	—	7,989,185.83
(1)計提	—	109,402.27	—	—	—	—	109,402.27
(2)合併增加	7,564,797.12	314,986.44	—	—	—	—	7,879,783.56
3、本期減少金額	—	—	—	—	—	—	—
(1)處置或報廢	—	—	—	—	—	—	—
4、期末餘額	11,767,229.72	5,951,640.99	158,224.47	1,556,709.26	2,846.38	—	19,436,650.82
四、賬面價值							
1、期末賬面價值	1,798,503,139.21	909,915,123.91	40,205,297.08	50,474,930.09	77,213,697.32	11,472,431.26	2,887,784,618.87
2、期初賬面價值	1,237,970,732.31	713,857,234.43	24,702,081.65	54,091,859.45	39,768,016.25	11,854,627.55	2,082,244,551.64

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

12、固定資產—續

(2) 暫時閒置的固定資產情況

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋及建築物	923,526.05	411,735.83	311,585.66	200,204.56
機器設備	1,099,608.00	706,884.47	—	392,723.53
合計	<u>2,023,134.05</u>	<u>1,118,620.30</u>	<u>311,585.66</u>	<u>592,928.09</u>

(3) 通過融資租賃租入的固定資產情況

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	238,542,151.75	34,783,220.90	—	203,758,930.85

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	期末賬面價值
房屋及建築物	11,985,524.20
機器設備	1,713,954.13
運輸設備	60,206.31
電器設備	284,923.85
合計	<u>14,044,608.49</u>

六、合併財務報表項目註釋—續

12、固定資產—續

(5) 未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	19,633,776.22	未辦理規劃驗收
房屋及建築物	12,850,643.29	手續未齊，暫未辦理

註：

- ① 2018年1—6月，由在建工程轉入固定資產原價為34,108千元(2017年1—6月：35,892千元)。
- ② 2018年1—6月，因匯率變動引起的固定資產原值和累計折舊分別增加293千元，1327千元(2017年1—6月分別減少為：254千元，80千元)。
- ③ 2018年1—6月，固定資產計提的折舊金額為106,058千元(2017年1—6月：104,488千元)，其中計入營業成本、銷售費用、管理費用及研發費用的折舊費用分別為59,349千元、6,192千元、28,288千元及10,659千元(2017年1—6月：68,074千元、1,443千元、25,729千元及9,242千元)。

- (6) 截至2018年6月30日止，本公司下屬子公司廣藥白雲山香港公司以固定資產房屋及建築物原值港幣8,893千元、淨值港幣6,329千元，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣3,704千元作為抵押，取得中國銀行(香港)有限公司透資額度港幣300千元，信用證和90天期信用額總額度港幣100,000千元，已開具未到期信用證歐元2千元、美元535千元、日元94,553千元。

13、在建工程

(1) 在建工程情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	377,493,757.46	251,734.38	377,242,023.08	284,923,861.83	251,734.38	284,672,127.45
合計	377,493,757.46	251,734.38	377,242,023.08	284,923,861.83	251,734.38	284,672,127.45

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他 減少金額	期末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例	工程進度
中藥現代化GMP三期建設工程	82,894,600.00	1,135,547.17	473,060.01	—	—	1,608,607.18	自籌資金、貸款	1.94%	3.14%
水蜜丸劑丸線、小丸自動劑丸線	3,500,000.00	1,434,000.00	—	—	1,434,000.00	—	自籌資金	71.94%	100.00%
HMP1004 專用生產線項目	3,000,000.00	218,363.76	—	—	—	218,363.76	自籌資金	7.28%	10.00%
改建特色功能性食品原料及產品車間項目	5,905,000.00	274,404.56	—	—	—	274,404.56	自籌資金	7.59%	4.65%
特殊醫學用途配方食品生產線項目	42,400,000.00	9,558,497.00	4,493,706.84	—	—	14,052,203.84	自籌資金	33.23%	40.00%
塞麟路36號自備5號(鋼結構倉庫)工程	10,442,701.89	712,629.88	296,929.12	—	—	1,009,559.00	自籌資金	9.67%	9.67%
煎煮中心	2,800,000.00	2,187,199.19	788,640.59	—	2,975,839.78	—	自籌資金	106.28%	100.00%
思愛普	15,000,000.00	9,019,892.95	933,962.26	2,109,401.70	7,844,453.51	—	自籌資金	66.36%	100.00%
南沙物業項目	10,000,000.00	19,475.60	—	—	—	19,475.60	自籌資金	79.47%	0.19%
王老吉大健康產業(梅州)有限公司基地	400,000,000.00	6,791,398.57	17,531,610.85	—	—	24,323,009.42	自籌資金	10.46%	20.00%
四車間局部GMP改造工程	6,920,000.00	11,014.44	—	—	—	11,014.44	自籌資金	73.74%	95.00%
同泰大樓	8,000,000.00	170,690.29	—	—	—	170,690.29	自籌資金	49.22%	99.00%
康復樓C樓	30,000,000.00	17,040,128.16	7,474,610.69	—	—	24,514,738.85	自籌資金	81.72%	81.72%
六層樓工程	3,500,000.00	67,066.70	109,094.72	—	—	176,161.42	自籌資金	112.14%	60.00%
中藥前處理提取生產現代化GMP一期	—	—	—	—	—	—	—	—	—
建設工程技術改造項目	97,564,100.00	14,370,345.91	3,925,449.71	—	2,896,883.70	15,398,911.92	自籌資金	103.57%	18.75%
口服藥製劑車間GMP改造項目	47,800,000.00	9,710,876.03	1,955,502.56	1,488,034.20	—	10,178,344.39	自籌資金	74.97%	90.00%
鑄造藥劑車間A08070981地塊	159,750,000.00	3,257,118.81	8,849,639.17	—	—	12,106,757.98	自籌資金	23.53%	23.53%
荔灣眼藥劑GMP改造(2017)	11,600,000.00	5,719,820.54	745,321.74	588,034.19	—	5,877,108.09	自籌資金	98.46%	46.00%
新市廠區VI改造項目	2,800,000.00	1,583,156.14	1,578,142.67	1,864,074.41	—	1,297,224.40	自籌資金	125.45%	80.00%
天心粉針製劑分裝生產線	19,800,000.00	600,000.00	—	—	—	600,000.00	自籌資金	8.87%	3.03%
青龍素口服固體製劑車間技術改造項目	3,000,000.00	2,092,756.49	—	—	—	2,092,756.49	自籌資金	69.76%	69.76%
口服固體製劑車間產能升級改造項目	5,130,000.00	371,200.00	—	64,529.91	10,970.09	295,700.00	自籌資金	7.24%	7.24%
明興設備改造	67,430,000.00	596,563.98	1,960,524.68	943,928.62	—	1,613,160.04	自籌資金	92.00%	92.00%
明興裝修工程	17,200,000.00	189,611.10	—	189,611.10	—	—	自籌資金	25.00%	100.00%

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

六、合併財務報表項目註釋—續

13、在建工程—續

六、合併財務報表項目註釋—續

13、在建工程—續

(2) 重要在建工程項目本期變動情況—續

項目名稱	預算數	期初餘額	本期轉入		本期其他減少金額	期末餘額	資金來源	工程投入佔預算比例	工程進度
			本期增加金額	固定資產金額					
明興易地改造	475,620,000.00	85,285,310.38	1,094,346.18	—	—	86,379,656.56	自籌資金	18.16%	45.00%
廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司建設項目	722,689,100.00	3,810,922.63	—	—	—	3,810,922.63	自籌資金	0.53%	0.53%
無菌生產線項目	103,540,000.00	50,104,127.86	3,269,309.45	—	4,170,251.42	49,203,185.89	自籌資金	54.88%	54.88%
新建倉庫項目	17,056,000.00	4,206,139.40	2,971,298.49	—	—	7,177,437.89	自籌資金	46.15%	80.00%
醫院服務延伸項目A	90,000,000.00	—	1,134,688.91	771,868.41	—	362,820.50	自籌資金	17.96%	17.96%
醫院服務延伸項目B	82,050,000.00	—	9,395,483.53	—	—	9,395,483.53	自籌資金	28.26%	28.26%
醫院服務延伸項目C	341,123,000.00	—	1,336,134.39	—	—	1,336,134.39	自籌資金	12.15%	12.15%
醫院服務延伸項目D	273,800,000.00	—	6,552,813.10	—	—	6,552,813.10	自籌資金	10.35%	10.35%
醫院服務延伸項目E	439,808,000.00	—	9,230,073.38	—	—	9,230,073.38	自籌資金	2.66%	2.66%
醫院服務延伸項目F	211,274,500.00	—	943,759.40	—	—	943,759.40	自籌資金	18.04%	18.04%
醫院服務延伸項目G	163,700,000.00	—	9,411,026.63	—	—	9,411,026.63	自籌資金	22.08%	22.08%
醫院服務延伸項目H	19,030,000.00	—	2,607,360.84	—	—	2,607,360.84	自籌資金	37.80%	37.80%
醫院服務延伸項目I	102,740,000.00	—	2,269,392.71	—	330,235.18	1,939,157.53	自籌資金	4.05%	4.05%
醫院服務延伸項目J	180,423,170.00	—	4,833,260.16	—	—	4,833,260.16	自籌資金	30.58%	30.58%
醫院服務延伸項目K	359,750,000.00	—	382,337.86	—	—	382,337.86	自籌資金	13.35%	13.35%
醫院服務延伸項目L	147,550,000.00	—	273,793.08	—	—	273,793.08	自籌資金	0.19%	0.19%
白雲項目	503,382,480.00	—	4,734,987.26	—	—	4,734,987.26	自籌資金	10.89%	10.89%
采芝林梅州中藥產業化生產服務基地項目	130,000,000.00	17,215,842.20	16,038,898.15	—	16,706,300.00	16,548,440.35	自籌資金	25.58%	99.00%
生物島研發總部建設項目	800,000,000.00	100,084.09	49,418.83	—	—	149,502.92	自籌資金、募股	0.02%	0.02%
其他	144,325,554.29	37,069,678.00	38,508,923.50	26,088,643.20	3,086,546.41	46,403,411.89	自籌資金	—	—
合計	6,364,298,206.18	284,923,861.83	166,133,501.46	34,108,125.74	39,455,480.09	377,493,757.46	—	—	—

(3) 本期無計提在建工程減值準備情況。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期門財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

13、在建工程—續

(4) 在建工程減值：

項目	2017年			2018年		計提原因
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日		
光華污水站 擴容工程	251,734.38	—	—	251,734.38	項目擱置 停止	
合計	251,734.38	—	—	251,734.38		

(5) 重大工程項目進度情況：

項目	工程進度
采芝林梅州中藥產業化生產服務基地項目	施工階段
王老吉大健康產業(梅州)有限公司基地	施工階段
鐘落潭鎮五龍崗AB0807098-1地塊	施工階段
明興易地改造	施工階段
廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司建設項目	施工階段
無菌生產線項目	施工階段
生物島研發總部建設項目	施工階段
中藥前處理提取生產現代化GMP一期 建設工程技術改造項目	完工調試階段
醫院服務延伸項目C	施工階段
醫院服務延伸項目D	施工階段
醫院服務延伸項目E	施工階段
醫院服務延伸項目F	施工階段
醫院服務延伸項目G	施工階段
醫院服務延伸項目I	施工階段
醫院服務延伸項目J	施工階段
醫院服務延伸項目K	施工階段
醫院服務延伸項目L	施工階段

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

14、無形資產

(1) 無形資產情況

項目	土地使用權	工業產權		商標	其他	合計
		及專有技術	非專利技術			
一、賬面原值						
1、期初餘額	649,861,206.74	16,761,190.39	64,592,721.94	172,291,280.74	24,393,003.62	927,899,403.43
2、本期增加金額	106,936,114.18	38,834.95	62,888,593.99	—	168,700,175.09	338,563,718.21
(1)購置	16,706,300.00	38,834.95	13,846.15	—	2,483,708.84	19,242,689.94
(2)企業合併增加	90,229,814.18	—	62,874,747.84	—	158,037,094.15	311,141,656.17
(3)其他	—	—	—	—	8,179,372.10	8,179,372.10
3、本期減少金額	—	—	—	—	—	—
4、期末餘額	756,797,320.92	16,800,025.34	127,481,315.93	172,291,280.74	193,093,178.71	1,266,463,121.64
二、累計攤銷						
1、期初餘額	119,964,924.65	9,460,166.88	20,429,004.80	32,595,688.44	16,403,432.33	198,853,217.10
2、本期增加金額	27,347,129.69	299,004.94	25,927,263.38	113,478.27	24,805,104.65	78,491,980.93
(1)計提	7,706,806.00	299,004.94	3,687,390.44	113,478.27	3,249,612.44	15,056,292.09
(2)企業合併增加	19,640,323.69	—	22,239,872.94	—	21,555,492.21	63,435,688.84
3、本期減少金額	—	—	—	—	—	—
4、期末餘額	147,312,054.34	9,759,171.82	46,356,268.18	32,709,166.71	41,208,536.98	277,345,198.03
三、減值準備						
1、期初餘額	—	453,343.04	—	583,573.00	—	1,036,916.04
2、本期增加金額	—	—	—	—	—	—
3、本期減少金額	—	—	—	—	—	—
4、期末餘額	—	453,343.04	—	583,573.00	—	1,036,916.04
四、賬面價值						
1、期末賬面價值	609,485,266.58	6,587,510.48	81,125,047.75	138,998,541.03	151,884,641.73	988,081,007.57
2、期初賬面價值	529,896,282.09	6,847,680.47	44,163,717.14	139,112,019.30	7,989,571.29	728,009,270.29

註：本期攤銷額為15,056千元(2017年1—6月：11,198千元)，全部計入當期損益。無形資產中，土地使用權均位於中國內地，其使用年限為10—50年內。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

14、無形資產—續

(1) 無形資產情況—續

無使用壽命的商標的可收回金額以收益法估值計算確定。即通過估測標的商標資產未來預期收益，將其通過適當的折現率折算為現值並加和，以此來確定可收回金額。預期收益按如下公式計算得出：預期收益 $R_i = (\text{商標使用費計費基數} \times \text{商標使用費率}) - \text{税金及附加} - \text{企業所得稅}$ 。其中關鍵的估值參數包括：(1)折現率，此處為14%；(2)銷售收入增長率，一般情況下為2%，個別企業在10%—15%；(3)商標使用費率，根據超額利潤率乘以商標貢獻率得出，超額利潤率根據企業近四年的歷史數據取平均數，商標貢獻率採用層次分析法取得，最後計算得到的商標使用費率在0.90%—1.20%。

經測試，未發現本公司擁有白雲山商標、大神產品商標以及星群系列、中一系列、潘高壽系列、陳李濟系列、敬修堂系列、奇星系列、健之橋系列、國盈、健民等產品商標存在減值現象。

(2) 本期無未辦妥產權證書的土地使用權情況。

15、開發支出

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		內部開發支出	其他	確認為無形資產	轉入當期損益	
資本化支出	800,000.00	—	—	—	—	800,000.00
費用化支出	—	242,287,110.45	—	—	242,287,110.45	—
合計	800,000.00	242,287,110.45	—	—	242,287,110.45	800,000.00

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

16、商譽

(1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱 或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併 形成的	購入產生	處置	其他	
廣藥海馬	2,282,952.18	—	—	—	—	2,282,952.18
廣西盈康	475,756.92	—	—	—	—	475,756.92
廣州白雲山醫院 醫藥公司	9,216,610.56	—	—	—	—	9,216,610.56
	—	—	932,349,003.84	—	—	932,349,003.84
合計	11,975,319.66	—	932,349,003.84	—	—	944,324,323.50

(2) 商譽減值準備

被投資單位名稱 或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	處置	其他	
廣西盈康	475,756.92	—	—	—	—	475,756.92
合計	475,756.92	—	—	—	—	475,756.92

本公司期末將廣藥海馬整體認定為一個資產組，本公司管理層根據廣藥海馬的行業資質、服務市場、歷史財務數據、未來五年的盈利預測等方面計算得出其若干年度內的企業自由淨現金流量作為依據，採用適當折現率折現後加總計算得出營業性資產價值，然後加上溢餘資產價值、非經營性資產價值，減去有息債務、非經營性負債，得出股東全部權益價值。此處的折現率取值為14.93%。經測試，未發現購買廣藥海馬股權所產生的商譽存在減值現象。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

16、商譽—續

(2) 商譽減值準備—續

本公司期末將廣州白雲山醫院整體認定為一個資產組，本公司管理層根據廣州白雲山醫院的行業資質、服務市場、歷史財務數據、未來五年的盈利預測等方面計算得出其若干年度內的企業自由淨現金流量作為依據，採用適當折現率折現後加總計算得出營業性資產價值，然後加上溢餘資產價值、非經營性資產價值，減去有息債務、非經營性負債，得出股東全部權益價值。此處的折現率取值為12.81%。

經測試，未發現購買廣州白雲山醫院股權所產生的商譽存在減值現象。

17、長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	期末金額
裝修費	33,349,277.28	27,785,679.41	5,043,286.39	56,091,670.30
GMP改造費用	3,760,161.64	468,754.74	670,762.43	3,558,153.95
原輔料倉外牆維修及裝飾工程	214,666.79	—	55,999.98	158,666.81
AAALAC 認證	146,875.79	—	45,192.60	101,683.19
ABC 棟認證項目 (與房屋相關的整改)	5,169,667.75	62,522.53	648,896.74	4,583,293.54
電腦系統費用	661,984.09	1,702,831.64	169,332.61	2,195,483.12
煎煮車間	—	2,975,839.78	123,993.30	2,851,846.48
其他	5,764,012.18	1,377,526.24	1,145,491.42	5,996,047.00
合計	<u>49,066,645.52</u>	<u>34,373,154.34</u>	<u>7,902,955.47</u>	<u>75,536,844.39</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

18、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
在建工程減值準備	251,734.38	37,760.16	251,734.38	37,760.16
存貨減值準備	48,093,998.41	10,682,468.70	22,535,115.85	4,230,883.10
壞賬準備	308,342,073.36	75,892,711.62	107,888,189.11	24,860,987.73
固定資產減值準備	8,082,452.17	1,261,575.60	8,092,295.32	1,236,103.30
長期待攤費用	490,785.73	73,617.86	490,785.73	73,617.86
交易性金融資產	786,317.57	117,947.64	636,317.57	95,447.63
其他債權投資	2,900,000.01	435,000.00	—	—
其他權益工具投資	26,846,782.94	4,073,037.93	193,966,598.22	29,141,010.22
應付職工薪酬	70,791,666.36	15,080,177.67	54,161,289.28	8,409,961.32
其他應付款	1,029,785,946.63	218,136,932.68	1,024,052,498.80	198,774,920.91
預計負債	258,874,559.20	38,831,183.89	188,543,448.64	28,281,517.30
政府補貼	30,801,226.98	4,620,184.04	—	—
遞延收益	83,185,976.33	13,040,741.27	113,573,052.60	17,555,957.88
固定資產折舊會計與稅法差異	8,626,176.94	1,293,926.55	10,818,921.31	1,622,838.20
無形資產折舊會計和稅法差異	1,016,840.18	152,526.03	1,279,094.64	191,864.20
可抵扣虧損	147,256,573.06	36,814,143.27	210,484,213.33	41,207,417.36
合併抵消對利潤總額的影響數	176,717,114.92	43,833,405.86	130,409,689.36	31,854,782.14
企業合併形成的無形資產及固定 資產增值計提折舊攤銷餘額	63,817,677.84	15,954,419.46	—	—
其他	22,034,060.30	4,658,068.23	8,504,466.68	1,275,670.00
合計	<u>2,288,701,963.31</u>	<u>484,989,828.46</u>	<u>2,075,687,710.82</u>	<u>388,850,739.31</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

18、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債—續

(2) 遞延所得稅負債明細

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
交易性金融資產	789,205.19	170,408.46	—	—
其他債權投資	260,140.40	39,021.06	—	—
其他權益工具投資	179,719,921.66	26,990,981.79	115,864,206.59	17,416,047.68
固定資產評估增值計提折舊餘額	1,872,876.00	280,931.40	1,872,876.00	280,931.40
無形資產評估增值計提攤銷額餘額	8,133,688.00	1,220,053.20	8,133,688.00	1,220,053.20
拆遷補償收入	327,796,984.69	81,949,246.17	316,040,628.57	53,241,222.90
企業合併形成的無形資產及固定 資產增值計提折舊攤銷餘額	671,317,745.60	167,829,436.40	—	—
固定資產折舊會計和稅法差異	738,829.02	110,824.35	738,829.02	110,824.35
其他應收款—收益分配	214,452,324.00	53,613,081.00	169,714,484.00	42,428,621.00
其他	10,777,025.05	2,633,880.51	603,757.57	90,563.64
合計	<u>1,415,858,739.61</u>	<u>334,837,864.34</u>	<u>612,968,469.75</u>	<u>114,788,264.17</u>

(3) 未確認遞延所得稅資產對應的暫時性差異金額

項目	期末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	468,748.43	729,081.54
可抵扣虧損	191,414,445.76	158,967,809.87
合計	<u>191,883,194.19</u>	<u>159,696,891.41</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

18、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債—續

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	年初餘額
2018年	11,368,170.27	13,108,321.95
2019年	25,792,065.32	25,792,065.32
2020年	31,102,837.77	31,102,837.77
2021年	35,399,376.92	35,399,376.92
2022年	53,565,207.91	53,565,207.91
2023年	34,186,787.57	—
合計	191,414,445.76	158,967,809.87

19、資產減值準備

類別	期初餘額	本期計提數	非同一控制 下合併增加	本期減少數			期末餘額
				轉回	轉銷	其他減少	
應收賬款壞賬準備	81,325,602.48	28,235,247.01	181,008,527.40	2,331,224.77	227.00	—	288,237,925.12
其他應收款壞賬準備	31,357,800.08	3,320,030.91	5,306,816.50	—	—	—	39,984,647.49
存貨存貨跌價準備	26,721,631.85	17,389,616.64	34,831,444.78	13,420,230.94	1,334,350.50	73,705.00	64,114,406.83
其他非流動金融資產							
減值準備	4,553,551.23	—	—	—	—	—	4,553,551.23
固定資產減值準備	11,447,464.99	109,402.27	7,879,783.56	—	—	—	19,436,650.82
在建工程減值準備	251,734.38	—	—	—	—	—	251,734.38
無形資產減值準備	1,036,916.04	—	—	—	—	—	1,036,916.04
商譽減值準備	475,756.92	—	—	—	—	—	475,756.92
合計	157,170,457.97	49,054,296.83	229,026,572.24	15,751,455.71	1,334,577.50	73,705.00	418,091,588.83

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

20、短期借款

(1) 短期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款	736,456,978.92	—
保證借款	921,992,384.70	—
信用借款	5,496,969,987.46	—
商業承兌匯票貼現	46,880,596.39	11,500,000.00
合計	<u>7,202,299,947.47</u>	<u>11,500,000.00</u>

註：① 質押借款的抵押資產類別以及金額，參見本附註56「所有權或使用權受限制的資產」。

② 於2018年6月30日，本集團保證借款中的860,780千元短期借款由本集團內部單位擔保；其他保證借款為下屬孫公司少數股東提供擔保。

③ 於2018年6月30日，短期借款的加權平均年利率為4.8019%（2017年12月31日無短期借款的加權平均年利率）。

(2) 於2018年6月30日及2017年12月31日，無已逾期未償還的短期借款情況。

21、應付票據及應付賬款

種類	期末餘額	期初餘額
應付票據	1,832,525,989.08	252,226,384.82
應付賬款	<u>8,718,710,688.49</u>	<u>2,802,200,696.28</u>
合計	<u>10,551,236,677.57</u>	<u>3,054,427,081.10</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

(1) 應付票據情況

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兌匯票	126,041,355.25	3,477,662.87
銀行承兌匯票	1,706,484,633.83	248,748,721.95
合計	<u>1,832,525,989.08</u>	<u>252,226,384.82</u>

註：於2018年6月30日，預計將於半年內到期的金額為1,832,526千元(2017年12月31日：252,226千元)。

(2) 應付賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

項目	期末餘額	比例(%)	期初餘額	比例(%)
1年以內	8,316,814,870.76	95.39	2,625,069,157.32	93.68
1年以上	401,895,817.73	4.61	177,131,538.96	6.32
合計	<u>8,718,710,688.49</u>	<u>100.00</u>	<u>2,802,200,696.28</u>	<u>100.00</u>

賬齡超過1年的重要應付賬款：

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
供應商1	47,405,089.60	涉及訴訟，詳見本附註十六、1、①(a)
供應商2	42,168,733.30	友好協商延期付款
供應商3	23,296,969.12	未達付款條件
供應商4	22,576,000.00	涉及訴訟，詳見本附註十六、1、②(a)
供應商5	18,440,000.00	涉及訴訟，詳見本附註十六、1、③(a)
合計	<u>153,886,792.02</u>	

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

22、預收款項

(1) 預收款項列示

項目	期末餘額	比例	期初餘額	比例
1年以內	1,122,875,206.01	95.61%	1,848,907,575.86	97.88%
1年以上	51,544,236.25	4.39%	39,984,901.11	2.12%
合計	<u>1,174,419,442.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,888,892,476.97</u>	<u>100.00%</u>

(2) 於2018年6月30日及2017年12月31日，餘額中無賬齡超過1年的重要預收款項。

23、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	618,402,334.34	1,718,797,526.57	1,723,605,921.68	613,593,939.23
二、離職後福利—設定提存計劃	12,508,476.28	146,648,048.12	146,813,916.75	12,342,607.65
三、辭退福利	260,000.00	701,989.11	961,989.11	—
四、一年內到期的其他福利	—	—	—	—
合計	<u>631,170,810.62</u>	<u>1,866,147,563.80</u>	<u>1,871,381,827.54</u>	<u>625,936,546.88</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

23、應付職工薪酬—續

(2) 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、 工資、獎金、 津貼和補貼	595,185,678.83	1,478,825,017.88	1,494,211,267.30	579,799,429.41
2、 職工福利費	—	60,089,350.70	51,609,849.94	8,479,500.76
3、 社會保險費	264,270.32	64,551,807.17	64,455,434.03	360,643.46
其中：醫療保險費	271,097.26	57,182,165.85	57,122,370.84	330,892.27
工傷保險費	2,480.59	2,816,630.97	2,813,623.00	5,488.56
生育保險費	(9,307.53)	4,553,010.35	4,519,440.19	24,262.63
4、 住房公積金	(19,916.30)	80,627,391.47	80,593,512.47	13,962.70
5、 工會經費和職工 教育經費	8,939,191.89	27,262,564.86	27,513,888.68	8,687,868.07
6、 住房補貼	13,817,006.93	6,476,549.41	4,680,696.61	15,612,859.73
7、 職工獎勵及福利基金	—	57,950.00	57,950.00	—
8、 短期帶薪缺勤	—	23,699.75	23,699.75	—
9、 短期利潤分享計劃	—	—	—	—
10、 其他短期薪酬	216,102.67	883,195.33	459,622.90	639,675.10
合計	<u>618,402,334.34</u>	<u>1,718,797,526.57</u>	<u>1,723,605,921.68</u>	<u>613,593,939.23</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

23、應付職工薪酬—續

(3) 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	121,564.94	105,141,714.47	105,023,111.05	240,168.36
2、失業保險費	29,327.27	3,862,767.32	3,863,499.20	28,595.39
3、企業年金繳費	11,384,891.24	27,958,960.72	27,714,921.73	11,628,930.23
4、其他	972,692.83	9,684,605.61	10,212,384.77	444,913.67
合計	<u>12,508,476.28</u>	<u>146,648,048.12</u>	<u>146,813,916.75</u>	<u>12,342,607.65</u>

註：應付職工薪酬期末數主要是本集團計提的應付未付2018年6月末的工資、獎金及勞務派遣人員工資，不存在拖欠性質的應付職工薪酬，該餘額預計於本年發放和使用。

24、應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	148,895,287.73	44,901,789.32
城市維護建設稅	13,027,331.48	3,720,978.49
教育費附加	5,581,259.10	1,642,194.87
地方教育附加	3,754,490.42	1,016,472.23
企業所得稅	147,397,279.80	125,580,026.87
個人所得稅	6,634,555.17	9,479,261.76
房產稅	9,627,628.41	11,057,545.06
土地使用稅	2,601,425.29	7,468,053.71
印花稅	2,170,298.62	1,594,305.76
其他	185,753.83	1,448.87
合計	<u>339,875,309.85</u>	<u>206,462,076.94</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

25、其他應付款

(1) 按款項性質列示

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	3,239,846,813.30	2,399,394,477.50
其中：1年以內	3,025,778,270.57	2,213,377,523.13
1年以上	214,068,542.73	186,016,954.37
應付利息	29,908,742.77	253,966.40
應付股利	1,113,226,383.39	45,446,017.79
合計	<u>4,382,981,939.46</u>	<u>2,445,094,461.69</u>

註：賬齡超過1年的其他應付款主要為應付固定資產、無形資產結算尾款及採購訂金等。

(2) 其他應付款情況

① 其他應付款按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
收取的保證金、押金及定金	378,636,650.40	164,129,875.02
技術開發費	5,085,149.58	450,896.78
租金	30,479.62	3,748,736.05
與外單位的往來款	289,780,129.71	220,462,889.83
暫收員工款	17,072,227.58	10,189,611.56
關聯方往來	61,814,691.02	48,866,587.27
暫估應付固定資產價款	24,442,013.20	26,776,270.31
銷售折扣	1,496,402,712.19	624,591,585.51
預提費用	884,180,443.46	1,260,413,310.58
其他	82,402,316.55	39,764,714.59
合計	<u>3,239,846,813.31</u>	<u>2,399,394,477.50</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

25、其他應付款—續

(2) 其他應付款情況—續

② 預提費用明細如下

項目	期末餘額	期初餘額
租金	10,899,733.05	10,084,679.88
廣告宣傳費	249,649,679.92	169,831,180.97
水電費	8,162,112.07	6,982,581.16
運輸費	181,396,061.62	151,285,018.17
會議費	1,786,805.11	4,150,209.40
研發費	52,864,679.88	17,287,664.24
藥事服務費	46,638,156.61	—
終端費	220,599,475.24	809,551,481.82
差旅費	21,214,217.90	21,656,537.14
中介機構費	4,790,669.79	11,765,279.49
商標費	7,697,425.28	3,900,000.00
其他	78,481,426.99	53,918,678.31
合計	<u>884,180,443.46</u>	<u>1,260,413,310.58</u>

(3) 應付利息情況

項目	期末餘額	期初餘額
分期付款到期還本的長期借款利息	1,637,588.87	253,966.40
短期借款應付利息	28,271,153.90	—
合計	<u>29,908,742.77</u>	<u>253,966.40</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

25、其他應付款—續

(4) 應付股利情況

項目	期末餘額	期初餘額
少數股東	493,321,586.86	44,968,565.68
境內公眾股	340,896,507.28	477,407.10
國家股	279,008,244.24	—
白雲山集團	45.01	45.01
合計	<u>1,113,226,383.39</u>	<u>45,446,017.79</u>

26、一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款(附註六、27)	19,115,335.13	31,307,337.23
1年內到期的長期應付款(附註六、28)	50,021,247.98	—
合計	<u>69,136,583.11</u>	<u>31,307,337.23</u>

27、長期借款

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	29,000,000.00	—
信用借款	655,269,041.19	—
減：一年內到期的長期借款(附註六、26)	19,115,335.13	—
合計	<u>665,153,706.06</u>	<u>—</u>

註：

- (1) 保證借款為本集團下屬孫公司少數股東提供擔保。
- (2) 長期借款利率區間為4.35%至6.65%。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

28、長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付國家資金	16,902,425.90	16,902,425.90
廣西壯族自治區財政廳	2,264,426.47	2,264,426.47
國家醫藥管理局	305,000.00	305,000.00
應付融資租賃款	152,655,857.37	—
其他	482,987.30	699,957.36
專項應付款	14,398,733.00	14,954,855.39
減：一年內到期應付融資租賃款(附註六、26)	50,021,247.98	—
合計	<u>136,988,182.06</u>	<u>35,126,665.12</u>

本集團2018年6月30日以後需支付的最低融資租賃付款額如下：

項目	期末	期初
一年以內	55,974,260.55	—
一年至二年	44,128,101.53	—
二年至三年	34,796,555.32	—
三年以上	31,928,528.47	—
小計	166,827,445.87	—
減：未確認融資費用	14,171,588.50	—
賬面價值	<u>152,655,857.37</u>	<u>—</u>

其中，專項應付款情況如下：

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政策性搬遷 損失補償款	14,954,855.39	—	556,122.39	14,398,733.00	政策性搬遷 損失政府補償
合計	<u>14,954,855.39</u>	<u>—</u>	<u>556,122.39</u>	<u>14,398,733.00</u>	

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

29、長期應付職工薪酬

項目	期末餘額	期初餘額
離職後福利—長期服務金撥備	313,035.80	326,532.02
合計	313,035.80	326,532.02

30、預計負債

項目	期初餘額	期末餘額	形成原因
預計退貨損失	500,191.19	500,191.19	按資產處置協議估計，雙方未結算
廣藥總院改制員工福利	51,241,106.85	50,741,135.31	註(1)
奇星搬遷待崗員工安置費	3,607,287.28	2,497,154.35	註(2)
合計	55,348,585.32	53,738,480.85	

註：(1) 本集團2015年通過同一控制下的合併，取得了廣藥總院100%的股權。根據廣藥總院改制時的職工安置方案，改制後廣藥總院仍需對截至2014年06月30日在冊的離退休人員、在職人員、家屬和遺屬保持原有的養老福利及醫療福利，故預計此員工福利。

(2) 本集團下屬子公司奇星藥業2015年整體搬遷，根據職工安置方案，對於在奇星藥業連續工作滿十五年且距法定退休年齡不足五年的職工，公司整體搬遷後，不能提供崗位的，予以待崗，並按月發放工資至退休，故預計此待崗員工安置費用。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	本期計入 其他收益金額	本期沖減 成本費用金額	撥付給 項目合作單位	其他減少	期末餘額	形成原因
與資產相關的政府補助：	130,807,949.11	9,013,784.63	2,371,616.04	6,133,075.09	—	4,846,000.00	—	126,471,042.61	
其中：									
政府撥給的科技基金	57,172,286.13	1,087,500.00	—	3,719,864.73	—	4,846,000.00	—	49,693,921.40	政府撥款
拆遷補償款	767,662.82	—	—	—	—	—	—	767,662.82	政府撥款
政府貼息	—	—	—	—	—	—	—	—	政府撥款
環保專項工程款	2,663,159.28	—	36,498.78	133,131.66	—	—	—	2,493,528.84	政府撥款
創新平台及實驗室建設資金	12,780,163.15	1,273,717.99	—	1,067,293.57	—	—	—	12,986,587.57	政府撥款
政府土地扶持資金	26,145,041.01	—	—	334,128.00	—	—	—	25,810,913.01	政府撥款
工業發展扶持資金	17,034,413.88	—	—	482,793.06	—	—	—	16,551,620.82	政府撥款
其他	14,245,222.84	6,652,566.64	2,335,117.26	395,864.07	—	—	—	18,166,808.15	政府撥款
與收益相關的政府補助：	396,082,419.86	143,753,292.75	22,681,965.64	110,717,094.54	25,396,386.60	2,310,000.00	(326,584.33)	379,056,850.16	
其中：									
政府撥給的科技基金	76,948,942.86	41,046,829.44	—	10,560,435.01	—	—	(326,584.33)	107,761,921.62	政府撥款
技術出口發展專項資金	94,962.06	—	—	—	—	—	—	94,962.06	政府撥款
藥品產業化研究項目資金	5,571,453.93	4,012,882.01	—	3,202,820.13	—	2,310,000.00	—	4,071,515.81	政府撥款
節能改造工程專項資金	683,550.00	—	—	6,300.00	—	—	—	677,250.00	政府撥款
創新企業專項經費	—	—	—	—	—	—	—	—	政府撥款
拆遷補償款	311,389,731.98	—	22,581,965.64	—	25,396,386.60	—	—	263,411,379.74	政府撥款
工業發展扶持資金	—	—	—	—	—	—	—	—	政府撥款
其他	1,393,779.03	98,693,581.30	100,000.00	96,947,539.40	—	—	—	3,039,820.93	政府撥款
合計	526,890,368.97	152,767,077.38	25,053,581.68	116,850,169.63	25,396,386.60	7,156,000.00	(326,584.33)	505,527,892.77	

六、合併財務報表項目註釋—續

31、遞延收益

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

32、其他非流動負債

項目	期末數	期初數
確認投資南方抗腫瘤公司的履約義務	<u>50,225,000.00</u>	<u>50,225,000.00</u>
合計	<u>50,225,000.00</u>	<u>50,225,000.00</u>

註：本集團屬下企業取得南方抗腫瘤公司50%股權，按協議、章程而確認的履約義務。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	2017年12月31日		本期變動(+)/減(-)				2018年6月30日	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	金額	比例(%)
有限售條件股份								
國有法人持股	236,315,006.00	14.54	-	-	-	-	236,315,006.00	14.54
其他內資持股	98,396,693.00	6.05	-	-	-	-	98,396,693.00	6.05
其中：								
境內非國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
境內自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	98,396,693.00	6.05	-	-	-	-	98,396,693.00	6.05
外資持股	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售條件股份合計	334,711,699.00	20.59	-	-	-	-	334,711,699.00	20.59
無限售條件股份								
人民幣普通股	1,071,179,250.00	65.88	-	-	-	-	1,071,179,250.00	65.88
境內上市的外資股	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外資股	219,900,000.00	13.53	-	-	-	-	219,900,000.00	13.53
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
無限售條件股份合計	1,291,079,250.00	79.41	-	-	-	-	1,291,079,250.00	79.41
股份總數	1,625,790,949.00	100.00	-	-	-	-	1,625,790,949.00	100.00

六、合併財務報表項目註釋—續

33、股本

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

34、資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價	9,058,363,544.42	—	—	9,058,363,544.42
其他資本公積	816,814,414.01	—	—	816,814,414.01
其中：				
原制度資本公積轉入	24,955,836.66	—	—	24,955,836.66
合計	9,875,177,958.43	—	—	9,875,177,958.43

35、其他綜合收益

項目	期初餘額	本期所得 稅前發生額	本期發生金額			稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於母公司	期末餘額
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減： 所得稅費用	稅後歸屬 於母公司			
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	1,448,181.81	(1,091,333.60)	—	(163,700.04)	(927,633.56)	—	—	520,548.25
其中：重新計量設定受益計劃變動額	—	—	—	—	—	—	—	—
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	1,448,181.81	—	—	—	—	—	—	1,448,181.81
其他權益工具投資公允價值變動	—	(1,091,333.60)	—	(163,700.04)	(927,633.56)	—	—	(927,633.56)
企業自身信用風險公允價值變動	—	—	—	—	—	—	—	—
二、將重分類進損益的其他綜合收益	(8,267,013.59)	4,306,807.32	208,104.58	—	4,098,702.74	—	—	(4,168,310.85)
其中：權益法下可轉損益的其他綜合收益	216,926.54	(18,950.76)	208,104.58	—	(227,055.34)	—	—	(10,128.80)
其他債權投資公允價值變動	—	—	—	—	—	—	—	—
金融資產重分類計入其他綜合收益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—
其他債權投資信用減值準備	—	—	—	—	—	—	—	—
現金流量套期儲備	—	—	—	—	—	—	—	—
外幣財務報表折算差額	(8,483,940.13)	4,325,758.08	—	—	4,325,758.08	—	—	(4,158,182.05)
其他綜合收益合計	(6,818,831.78)	3,215,473.72	208,104.58	(163,700.04)	3,171,069.18	—	—	(3,647,762.60)

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

36、盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	1,035,836,575.92	—	—	1,035,836,575.92
任意盈餘公積	118,925,617.49	—	—	118,925,617.49
合計	<u>1,154,762,193.41</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,154,762,193.41</u>

註：根據《公司法》、公司章程的規定，本集團按淨利潤的10%提取法定盈餘公積。法定盈餘公積累計額達到本集團註冊資本50%以上的，不再提取。法定盈餘公積金批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

任意盈餘公積金的提取額由董事會提議，經股東大會批准。任意盈餘公積金經批准後可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

37、未分配利潤

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	6,285,996,409.09	4,782,293,720.24
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	(67,801,004.52)	—
調整後期初未分配利潤	6,218,195,404.57	4,782,293,720.24
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	2,618,999,726.26	1,158,140,057.29
減：提取法定盈餘公積	—	—
提取任意盈餘公積	—	—
提取一般風險準備	—	—
應付普通股股利	619,426,351.57	455,221,465.72
轉作股本的普通股股利	—	—
其他	—	—
期末未分配利潤	<u>8,217,768,779.26</u>	<u>5,485,212,311.81</u>

六、合併財務報表項目註釋—續

37、未分配利潤—續

- 註：(1) 調整期初未分配利潤共計(67,801)千元，為新金融工具準則首次施行日金融工具分類調整導致，詳見附註四、28、(1)①。
- (2) 於2018年6月30日，未分配利潤中包含歸屬於母公司的子公司盈餘公積餘額753,467千元(2017年12月31日：753,467千元)。
- (3) 根據2018年6月22日召開的2017年年度股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.381元(含稅)，按照本公司2017年末已發行股份1,625,790,949股計算，共計人民幣619,426千元。

38、少數股東權益

被投資單位名稱	與本公司的關係	2018年6月30日	2017年12月31日
星群藥業	控股子公司	26,148,111.35	25,526,996.16
廣州市陳李濟大健康產業有限公司	間接控股子公司	4,918,874.14	4,488,081.92
廣州漢方	控股子公司	90,528.15	77,717.50
敬修堂藥業	控股子公司	20,286,005.25	19,231,429.97
潘高壽藥業	控股子公司	29,409,110.78	26,819,776.09
西藏林芝廣藥發展有限公司	間接控制的子公司	160,231.19	168,374.96
廣西盈康	控股子公司	21,332,385.54	18,588,095.67
廣州敬修堂一七九零營銷有限公司	間接控制的子公司	5,021,310.27	4,072,239.87
益甘公司	控股子公司	413,265.83	(682,790.11)
星珠藥業	控股子公司	22,020,554.36	23,424,278.65
天心藥業	控股子公司	49,118,418.21	43,732,326.89
光華藥業	控股子公司	37,279,967.90	29,865,897.41
醫藥科技	控股子公司	125,363,698.16	108,917,961.61
烏蘭察布廣藥中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	185,836.20	195,877.25
王老吉大寨飲品有限公司	間接控制的子公司	16,084,683.51	15,789,387.84
靖宇縣廣藥東阿中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	2,392,981.91	2,396,617.91
山東廣藥中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	2,262,116.33	2,275,733.58
黑龍江森工廣藥中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	1,511,164.14	1,497,651.56

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

38、少數股東權益—續

被投資單位名稱	與本公司的關係	2018年6月30日	2017年12月31日
豐順縣廣藥中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	2,030,596.32	1,917,707.38
浙江廣康醫藥有限公司	間接控制的子公司	24,800,526.43	23,010,593.25
光華保健	間接控制的子公司	405,616.38	464,823.85
廣州白雲山醫院	間接控制的子公司	39,217,110.17	38,380,063.85
廣州王老吉餐飲管理發展公司醫藥公司	間接控制的子公司	1,041,859.77	1,474,378.45
醫藥公司	控股子公司	499,727,844.93	—
湖北廣藥安康醫藥有限公司	間接控制的子公司	8,926,730.02	—
福建廣藥潔達醫藥有限公司	間接控制的子公司	11,253,266.55	—
佛山市廣藥健擇醫藥有限公司	間接控制的子公司	27,289,754.02	—
海南廣藥晨菲醫藥有限公司	間接控制的子公司	92,826,360.16	—
陝西廣藥康健醫藥有限公司	間接控制的子公司	50,132,069.18	—
廣州健民醫藥有限公司	間接控制的子公司	(1,242.80)	—
廣東省梅縣醫藥有限公司	間接控制的子公司	16,918,188.34	—
成都廣藥新匯源醫藥有限公司	間接控制的子公司	54,367,418.71	—
廣西廣藥新時代醫藥有限公司	間接控制的子公司	23,896,047.73	—
湖北廣藥吉達醫藥有限公司	間接控制的子公司	12,099,951.23	—
廣州器化醫療設備有限公司	間接控制的子公司	(98.43)	—
廣州國盈醫藥有限公司	間接控制的子公司	(6,870.51)	—
廣州欣特醫藥有限公司	間接控制的子公司	(2,332.58)	—
合計		<u>1,228,922,038.84</u>	<u>391,633,221.51</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

39、營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

類別	本期發生額		
	收入	成本	毛利
主營業務	14,725,777,236.68	10,032,269,562.05	4,693,507,674.63
其他業務	114,236,443.35	18,345,773.64	95,890,669.71
合計	<u>14,840,013,680.03</u>	<u>10,050,615,335.69</u>	<u>4,789,398,344.34</u>

類別	上期發生額		
	收入	成本	毛利
主營業務	11,033,455,701.37	6,935,669,520.85	4,097,786,180.52
其他業務	81,882,758.54	19,774,840.12	62,107,918.42
合計	<u>11,115,338,459.91</u>	<u>6,955,444,360.97</u>	<u>4,159,894,098.94</u>

(2) 主營業務收入分解信息

① 按主要經營地區分解

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

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

39、營業收入和營業成本—續

(2) 主營業務收入分解信息—續

② 按業務類別分解

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

- ③ 本期銷售前五名客戶的情況：本集團向前五名客戶銷售總額為865,806千元(2017年1-6月：1,084,635千元)，佔集團本年全部主營業務收入的5.88%(2017年1-6月：9.83%)。

客戶	銷售金額	佔總收入比例(%)
客戶1	381,790,903.99	2.59
客戶2	176,974,451.92	1.20
客戶3	141,046,086.98	0.96
客戶4	92,507,795.58	0.63
客戶5	73,487,016.80	0.50
合計	<u>865,806,255.27</u>	<u>5.88</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

39、營業收入和營業成本—續

(3) 其他業務收入

類別	本期發生額	上期發生額
資產出租	61,341,028.25	43,014,536.97
材料銷售	54,325.47	1,706,196.59
加盟店管理費	1,639,767.86	—
商標費收入	10,095,140.95	8,518,482.44
諮詢費收入	3,148,289.56	850,467.17
藥品上架費收入	113,445.18	287,387.19
促銷費	3,139,023.06	—
代收水電費用	2,705,781.48	3,767,256.25
勞務收入	1,560,031.11	1,891,554.69
物業管理費	5,488,220.33	2,058,136.76
技術服務收入	120,867.92	272,508.97
其他	4,594,456.16	6,593,242.81
特許經營許可費	20,236,066.02	12,922,988.70
合計	<u>114,236,443.35</u>	<u>81,882,758.54</u>

(4) 其他業務成本

類別	本期發生額	上期發生額
資產出租	7,969,131.29	6,962,700.21
材料銷售	100,184.93	58,748.70
代收水電費用	4,272,395.02	5,155,066.40
勞務成本	2,890,726.90	3,268,796.53
物業管理費	31,968.48	38,747.18
技術服務成本	—	2,358,284.95
其他	3,081,367.02	1,932,496.15
合計	<u>18,345,773.64</u>	<u>19,774,840.12</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

40、税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	63,150,363.22	52,171,030.76
教育費附加	27,293,060.68	22,579,173.57
地方教育附加	18,228,735.59	15,109,211.76
土地增值稅	—	40,864.86
房產稅	14,040,679.45	11,573,573.72
車船使用稅	65,812.58	152,961.64
土地使用稅	2,460,078.00	4,529,885.66
印花稅	14,200,101.10	10,697,706.78
其他	588,661.12	154,269.41
合計	<u>140,027,491.74</u>	<u>117,008,678.16</u>

註：各項税金及附加的計繳標準詳見附註五、稅項。

41、銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	931,452,461.18	817,896,993.84
銷售服務費	239,347,604.00	992,768,195.23
差旅費	61,904,326.27	60,247,628.13
辦公費	10,922,945.05	7,898,305.74
運雜費	300,830,311.96	198,972,446.35
租賃費	16,029,962.13	11,540,762.75
會務費	21,847,104.25	18,283,088.34
廣告宣傳費	523,318,532.47	93,651,305.99
諮詢費	5,771,259.40	4,156,358.01
折舊費	6,191,625.19	1,442,553.33
其他	57,999,255.92	29,951,461.26
合計	<u>2,175,615,387.82</u>	<u>2,236,809,098.97</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

42、管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	426,832,315.07	346,618,205.10
保險費	1,747,545.97	1,661,706.30
折舊費	28,288,519.03	25,729,078.43
水電費	4,930,690.10	4,387,092.63
辦公費	22,418,788.36	30,009,479.03
差旅費	9,316,221.48	9,634,039.83
運雜費	7,865,303.13	8,056,720.96
修理費	15,083,713.22	7,522,598.86
租賃費	20,867,375.68	17,236,749.47
會務費	2,191,570.23	2,920,651.04
稅費	94,724.61	34,403.96
攤銷費	20,231,262.57	14,878,627.12
中介機構費	7,299,553.35	7,806,802.05
諮詢費	4,102,037.08	1,809,728.17
商標使用費	76,360,519.75	60,630,277.52
其他	60,673,723.56	37,095,388.67
合計	<u>708,303,863.19</u>	<u>576,031,549.14</u>

43、研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	93,847,117.87	77,327,452.50
專項研發費	65,604,586.15	10,036,837.53
原材料	25,210,674.86	18,608,893.61
折舊費	10,939,895.30	8,740,071.64
攤銷費	2,077,933.43	1,462,986.72
安全性研究	2,352,073.54	—
工藝研究費用	402,993.64	302,568.57
臨床試驗費	12,692,353.26	7,503,851.27
試驗試製費	12,816,443.71	8,560,210.13
其他	16,343,038.69	1,215,258.07
合計	<u>242,287,110.45</u>	<u>133,758,130.04</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

44、財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	28,496,077.13	813,546.77
票據利息支出	2,346,077.43	1,186,953.42
利息收入	(104,730,231.45)	(88,281,084.13)
匯兌損失／(收益)	(250,739.44)	(264,675.55)
金融機構手續費	5,105,816.23	1,136,913.15
現金折扣	25,273.50	228,482.77
其他	886,866.79	120,693.78
合計	<u>(68,120,859.81)</u>	<u>(85,059,169.79)</u>

2018年1-6月利息支出及2017年1-6月利息支出均為最後一期還款日在五年之內的銀行借款利息。

45、資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	—	(1,714,892.73)
存貨跌價損失	3,969,385.70	(200,963.87)
固定資產減值損失	109,402.27	—
合計	<u>4,078,787.97</u>	<u>(1,915,856.60)</u>

46、信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據及應收款項壞賬損失	25,904,022.24	—
其中：應收票據壞賬損失	—	—
應收賬款壞賬損失	25,904,022.24	—
其他應收款壞賬損失	3,320,030.91	—
合計	<u>29,224,053.15</u>	<u>—</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

47、其他收益

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
與資產相關的政府補助：			
政府撥給的科技基金	3,719,864.73	2,386,353.56	與資產相關
政府貼息	—	35,933.46	與資產相關
環保專項工程款	133,131.66	165,819.16	與資產相關
創新平台及實驗室建設資金	1,067,293.57	235,730.77	與資產相關
政府土地扶持資金	334,128.00	—	與資產相關
工業發展扶持資金	482,793.06	117,390.00	與資產相關
其他與資產相關項目	395,864.07	482,793.06	與資產相關
小計	<u>6,133,075.09</u>	<u>3,424,020.01</u>	
與收益相關的政府補助：			
政府撥給的科技基金	10,560,435.01	22,201,192.08	與收益相關
藥品產業化研究項目資金	3,202,820.13	3,455,151.58	與收益相關
節能改造工程專項資金	6,300.00	6,300.00	與收益相關
創新企業專項經費	—	2,190.36	與收益相關
其他與收益相關項目	96,947,539.40	406,744.19	與收益相關
小計	<u>110,717,094.54</u>	<u>26,071,578.21</u>	
合計	<u>116,850,169.63</u>	<u>29,495,598.22</u>	

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

48、投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	192,362,082.74	146,838,206.96
處置長期股權投資產生的投資收益	827,082,321.78	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產在持有期間的投資收益	206,043.85	219,316.30
理財產品及結構性存款利息收入	36,577,133.86	3,876,679.23
合計	<u>1,056,227,582.23</u>	<u>150,934,202.49</u>

49、公允價值變動收益

(1) 產生公允價值變動的收益的來源

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
1、交易性金融資產	(34,668.77)	—
其中：分類為公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產(衍生工具產生的公允價值變動收益除外)	(34,668.77)	—
2、交易性金融負債	—	—
3、按公允價值計量的投資性房地產	—	—
4、其他非流動金融資產	251,311,570.27	(1,195,001.81)
合計	<u>251,276,901.50</u>	<u>(1,195,001.81)</u>

(2) 本期無指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，企業自身信用風險引起的公允價值變動。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

50、營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額
非流動資產毀損報廢利得	78,284.75	10,800.00
與企業日常活動無關的政府補助	25,053,581.68	43,740,206.49
罰款收入	57,548.23	40,198.15
廢料收入	1,827,759.61	1,793,833.15
不用支付的款項	6,858.58	28,789.82
拆遷補償收入	266,517.78	310,937.41
賠償收入	665,885.70	815,712.22
外派人員薪酬	2,088,498.56	925,701.89
其他	3,831,333.77	1,249,349.58
合計	<u>33,876,268.66</u>	<u>48,915,528.71</u>

51、營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額
非流動資產毀損報廢損失	827,581.17	1,170,321.15
對外捐贈支出	1,787,117.76	3,238,170.53
罰款及滯納金	1,581,506.63	5,703,024.66
計劃生育獎	—	16,000.00
其他	854,545.94	856,388.92
合計	<u>5,050,751.50</u>	<u>10,983,905.26</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

52、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	150,313,771.48	218,441,425.10
遞延所得稅費用	201,485,620.19	(8,983,002.25)
合計	<u>351,799,391.67</u>	<u>209,458,422.85</u>

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	3,011,162,680.35	1,400,428,091.37
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	752,790,670.09	350,107,022.84
子公司適用不同稅率的影響	(285,181,082.54)	(119,441,088.67)
對以前期間所得稅的調整影響	3,957,931.44	(3,408,680.42)
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	(27,936,155.70)	(24,412,756.39)
不徵稅、減免稅收入	(126,335,315.14)	(332,243.91)
不得扣除的成本、費用和損失	21,635,572.25	2,946,333.23
稅率變動對期初遞延所得稅餘額的影響	4,321,022.12	—
未確認的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的影響	8,460,300.79	4,104,766.95
利用以前年度可抵扣虧損	86,448.36	(104,930.78)
所得稅費用	<u>351,799,391.67</u>	<u>209,458,422.85</u>

六、合併財務報表項目註釋—續

53、每股收益

(1) 基本每股收益

① 加權平均基本每股收益

	截至2018年 6月30日 止6個月	截至2017年 6月30日 止6個月
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	2,618,999,726.26	1,158,140,057.29
本公司發行在外普通股的加權平均數	1,625,790,949	1,625,790,949
加權平均基本每股收益	1.611	0.712

② 全面攤薄基本每股收益

	截至2018年 6月30日 止6個月	截至2017年 6月30日 止6個月
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	2,618,999,726.26	1,158,140,057.29
本公司期末發行在外普通股股數	1,625,790,949	1,625,790,949
全面攤薄基本每股收益	1.611	0.712

(2) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。於2018年1-6月，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(2017年1-6月：無)，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

54、現金流量表項目

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
營業外收入	8,729,155.16	5,135,732.40
其他業務收入	114,236,443.35	81,882,758.54
政府補助	152,767,077.38	82,529,453.06
利息收入	104,730,231.45	88,281,084.13
收到的保證金及其他	86,217,369.90	27,439,597.35
合計	<u>466,680,277.24</u>	<u>285,268,625.48</u>

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
使用現金支付的各项營業費用	1,653,673,708.19	865,815,939.41
使用現金支付的各项管理費用	119,843,764.25	244,946,756.66
財務費用—銀行手續費	5,105,816.23	1,136,913.15
其他	190,009,171.34	60,605,115.32
合計	<u>1,968,632,460.01</u>	<u>1,172,504,724.54</u>

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
亳州白雲山還內部借款	15,618,641.39	—
利息歸本	15,657.85	19,976.53
支付對價與被收購企業現金及現金等價物的差	415,177,153.74	619,962.45
合計	<u>430,811,452.98</u>	<u>639,938.98</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

54、現金流量表項目—續

(4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
屬下子公司不再納入合併範圍時 賬面貨幣資產餘額	161,611.03	—
合計	161,611.03	—

(5) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
屬下孫公司少數股東借款	1,300,000.00	—
合計	1,300,000.00	—

(6) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
融資租賃	9,342,024.81	—
歸還少數股東借款	514,297.67	—
合計	9,856,322.48	—

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

55、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上期金額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	2,659,363,288.68	1,190,969,668.52
加：資產減值準備	33,302,841.12	(1,915,856.60)
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性 生物資產折舊	109,850,968.58	109,786,898.60
無形資產攤銷	14,942,813.82	11,197,777.57
長期待攤費用攤銷	7,902,955.47	4,383,500.60
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失(收益以「-」號填列)	749,296.42	1,159,521.15
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	—	—
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	(251,276,901.50)	1,195,001.81
財務費用(收益以「-」號填列)	29,842,474.28	1,439,205.36
投資損失(收益以「-」號填列)	(1,056,227,582.23)	(150,934,202.49)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	(13,254,293.50)	(22,456,500.98)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	217,444,333.63	13,473,498.73
存貨的減少(增加以「-」號填列)	103,628,984.68	349,497,493.26
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(332,403,932.78)	(375,984,319.60)
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(321,088,118.35)	(266,813,185.22)
其他	—	—
經營活動產生的現金流量淨額	<u>1,202,777,128.32</u>	<u>864,998,500.71</u>
2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債券	—	—
融資租入固定資產	—	—
3、現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	13,774,437,712.70	11,568,572,921.79
減：現金的期初餘額	11,495,535,159.70	12,586,469,786.51
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額	<u>2,278,902,553.00</u>	<u>(1,017,896,864.72)</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

55、現金流量表補充資料—續

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

項目	金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	1,094,100,000.00
其中：醫藥公司	1,094,100,000.00
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	1,509,277,153.74
其中：醫藥公司	1,509,277,153.74
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	—
取得子公司支付的現金淨額	<u>(415,177,153.74)</u>

(3) 現金及現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	13,774,437,712.70	11,495,535,159.70
其中：庫存現金	1,164,156.25	908,829.96
可隨時用於支付的銀行存款	13,541,134,465.29	11,487,756,822.40
可隨時用於支付的其他貨幣資金	232,139,091.16	6,869,507.34
可用於支付的存放中央銀行款項	—	—
存放同業款項	—	—
拆放同業款項	—	—
二、現金等價物	—	—
其中：三個月內到期的債券投資	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	13,774,437,712.70	11,495,535,159.70
其中：母公司或集團內子公司 使用受限制的現金和現金等價物	—	—

註：現金和現金等價物不含母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

56、所有權或使用權受限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	712,697,172.38	本集團應付票據保證金605,253,596.17元，保函保證金1,396,065.00元，被凍結賬戶資金85,462,208.13元，質押款項20,000,000.00元，住房基金585,303.08元。
應收賬款	793,876,326.17	本集團人民幣793,876,326.17元短期借款系由應收賬款作為質押或保理產生。
合計	<u>1,506,573,498.55</u>	

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋—續

57、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	2,906,595.38	6.6166	19,231,778.99
歐元	2,160.00	7.6515	16,527.24
港元	3,020,221.29	0.8431	2,546,348.57
日元	90,255,590.16	0.0599	5,407,573.43
應收賬款			
其中：美元	1,963,584.98	6.6166	12,992,256.38
歐元	40,740.00	7.6515	311,722.11
港元	11,198,661.25	0.8431	9,441,591.30
其他應收款			
其中：港元	683,023.50	0.8431	575,857.11
應付賬款			
其中：美元	1,953,621.99	6.6166	12,926,335.26
歐元	42,840.00	7.6515	327,790.26
港元	172,075.20	0.8431	145,076.60
預付賬款			
其中：美元	143,610.00	6.6166	950,209.93
歐元	71,400.00	7.6515	546,317.10
預收賬款			
其中：美元	4,717.71	6.6166	31,215.20
港元	1,930,307.31	0.8431	1,627,442.09
其他應付款			
其中：港元	60,068,237.62	0.8431	50,643,531.14

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、 合併範圍的變更

1、 非同一控制下企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得		購買日	購買日的確定依據	購買日至期末未 被購買方的收入	購買日至 期末被購 買方的淨利潤
			比例(%)	股權取得方式				
醫藥公司	2018年5月31日	2,917,600,000.00	80.00	非同一控制下 企業合併	2018年5月31日	股權轉讓協議已獲本公司董事會 通過；支付了全部購買價款； 辦理了財產權交接；控制了被 購買方財務和經營政策，享有 相應收益並承擔相應風險。	2,820,500,769.15	20,366,914.98

分步實現企業合並且在本期取得控制權的情況

取得股權時點	取得成本	取得比例(%)	取得方式
2018年5月31日	1,094,100,000.00	30.00	現金購買

七、合併範圍的變更—續

1、非同一控制下企業合併—續

(2) 合併成本及商譽

項目	醫藥公司
合併成本	
—現金	1,094,100,000.00
—非現金資產的公允價值	1,823,500,000.00
—發行或承擔的債務的公允價值	—
—發行的權益性證券的公允價值	—
—或有對價的公允價值	—
—購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	—
—其他	—
合併成本合計	2,917,600,000.00
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	1,985,250,996.16
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	<u>932,349,003.84</u>

① 合併成本公允價值確定

合併對價中非現金資產的公允價值以經國眾聯資產評估土地房地產估價有限公司按收益法估值方法確定的估值結果調整確定。

② 本次收購無或有對價及其變動。

③ 大額商譽形成的主要原因

被購買方從事醫藥流通行業多年，擁有以廣東為中心輻射全國的經營網絡、擁有基本穩定的供應商，因此產生了大額商譽。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併範圍的變更—續

1、非同一控制下企業合併—續

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

項目	醫藥公司	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：		
貨幣資金	2,091,914,169.84	2,091,914,169.84
交易性金融資產	745,378.34	745,378.34
應收票據及應收賬款	11,402,687,240.77	11,402,687,240.77
預付款項	480,420,214.12	480,420,214.12
其他應收款	804,794,691.48	805,250,142.03
存貨	3,415,844,222.20	3,415,844,222.20
其他流動資產	80,732,420.57	80,732,420.57
投資性房地產	6,502,500.00	124,276.05
固定資產	866,610,501.48	338,096,751.59
在建工程	54,151,645.64	54,151,645.64
無形資產	247,710,677.72	112,935,483.44
商譽	—	50,941,295.57
長期待攤費用	26,899,032.11	26,899,032.11
遞延所得稅資產	89,990,218.67	73,035,799.22
負債：		
短期借款	6,489,095,825.15	6,489,095,825.15
應付票據及應付賬款	7,778,249,741.47	7,778,249,741.47
預收賬款	48,806,283.66	48,806,283.66
應付職工薪酬	46,533,213.84	46,533,213.84
應交稅費	82,276,190.24	82,276,190.24
應付利息	41,920,797.28	41,920,797.28
應付股利	910,000,000.00	910,000,000.00
其他應付款	416,973,204.68	416,973,204.68
一年內到期的非流動	70,079,623.29	70,079,623.29
長期借款	666,153,706.06	666,153,706.06
長期應付款	107,861,341.84	107,861,341.84
遞延收益	2,883,392.79	2,883,392.79
遞延所得稅負債	171,173,341.58	2,605,266.54
淨資產	2,735,996,251.06	2,270,339,484.65
減：少數股東權益	254,432,505.87	251,867,551.12
取得的淨資產	<u>2,481,563,745.19</u>	<u>2,018,471,933.53</u>

註：可辨認資產、負債公允價值經中聯國際評估諮詢有限公司以成本法評估確定。

七、合併範圍的變更—續

1、非同一控制下企業合併—續

(4) 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

被購買方名稱	購買日之前	購買日之前	購買日之前	購買日之前	購買日之前與
	原持有股權	原持有股權	按照公允價值	原持有股權	原持有股權相關
	在購買日	在購買日	重新計量產生	在購買日的公允價值的	的其他綜合收益
	的賬面價值	的公允價值	的利得或損失	確定方法和主要假設	轉入投資
					收益的金額
醫藥公司	997,725,159.89	1,823,500,000.00	825,774,840.12	收益法的基礎上對影響公允價值的事項進行調整	208,104.58

(5) 購買日或合併當年期末無法合理確定合併對價或被購買方可辨認淨資產、負債公允價值的相關說明：無

2、其他原因的合併範圍變動

與上期相比本期因其他原因新增合併單位4家。原因為：

- (1) 本年1月，本公司出資設立廣州白雲山化學製藥有限公司，註冊資本為人民幣100,000千元，本公司認繳的出資額佔註冊資本的比例為100.00%。
- (2) 本年1月，本公司下屬子公司化學藥科技公司出資設立廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司，註冊資本為人民幣42,000千元，化學藥科技公司認繳的出資額佔註冊資本的比例為100.00%。
- (3) 本年1月，本公司下屬子公司天心藥業出資設立廣州白雲山天心製藥科技有限公司，註冊資本為人民幣800千元，天心藥業認繳的出資額佔註冊資本的比例為100.00%。
- (4) 本年1月，本公司下屬子公司廣藥白雲山香港公司出資設立廣藥白雲山澳門有限公司，註冊資本為澳門幣1,000千元，廣藥白雲山香港公司認繳的出資額佔註冊資本的比例為99.90%。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、 合併範圍的變更—續

2、 其他原因的合併範圍變動—續

與上期相比本期因其他原因減少合併單位1家。原因為：

本年5月，廣東省廣州市中級人民法院根據本公司的申請，受理廣州廣藥白雲山大健康酒店有限公司破產清算申請，指定廣東啟源律師事務所為廣州廣藥白雲山大健康酒店有限公司管理人，本公司不能對廣州廣藥白雲山大健康酒店有限公司進行控制，不再納入合併範圍。

八、 在其他主體中的權益

1、 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
					直接	間接	直接	間接	
星群藥業	廣州	廣州	製藥業	7,717.00	88.99	—	88.99	—	設立或投資
中一藥業	廣州	廣州	製藥業	21,741.00	100.00	—	100.00	—	設立或投資
陳李濟藥廠	廣州	廣州	製藥業	11,285.00	100.00	—	100.00	—	設立或投資
廣州漢方(1)	廣州	廣州	製藥業	24,606.00	99.96	—	100.00	—	設立或投資
廣州奇星藥廠有限公司	廣州	廣州	製藥業	8,242.00	100.00	—	100.00	—	設立或投資
敬修堂藥業	廣州	廣州	製藥業	8,623.00	88.40	—	88.40	—	設立或投資
潘高壽藥業	廣州	廣州	製藥業	6,544.00	87.77	—	87.77	—	設立或投資
采芝林藥業	廣州	廣州	醫藥貿易業	9,192.69	100.00	—	100.00	—	設立或投資
醫藥進出口公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	2,400.00	100.00	—	100.00	—	設立或投資
廣州拜迪	廣州	廣州	製藥業	13,160.00	100.00	—	100.00	—	設立或投資
王老吉大健康公司	廣州	廣州	食品製造業	90,000.00	100.00	—	100.00	—	設立或投資
益甘公司	廣州	廣州	製藥業	2,950.00	60.00	—	60.00	—	設立或投資

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、在其他主體中的權益—續

1、在子公司中的權益—續

(1) 企業集團的構成—續

子公司名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
					直接	間接	直接	間接	
星珠藥業	廣州	廣州	製藥業	12,648.00	75.00	—	75.00	—	設立或投資
白雲山醫療健康產業公司	廣州	廣州	商務服務業	10,650.00	100.00	—	100.00	—	設立或投資
廣州白雲山化學藥科技 有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	16,347.00	100.00	—	100.00	—	設立或投資
白雲山醫藥銷售公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	4,000.00	100.00	—	100.00	—	設立或投資
廣州白雲山醫療器械 投資有限公司	廣州	廣州	商業服務業	1,000.00	100.00	—	100.00	—	設立或投資
奇星藥業	廣州	廣州	製藥業	10,000.00	—	100.00	—	100.00	設立或投資
廣州敬修堂一七九零 營銷有限公司 ⁽¹⁾	廣州	廣州	醫藥貿易業	300.00	—	45.08	—	51.00	設立或投資
廣州潘高壽天然保健品 有限公司 ⁽¹⁾	廣州	廣州	製藥業	1,400.00	—	87.77	—	100.00	設立或投資
廣州采芝林藥業連鎖店	廣州	廣州	醫藥貿易業	294.00	—	100.00	—	100.00	設立或投資
廣州市藥材公司 中藥飲片廠	廣州	廣州	製藥業	2,000.00	—	100.00	—	100.00	設立或投資
廣州采芝林北商 藥材有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	500.00	—	100.00	—	100.00	設立或投資
廣州澳馬醫療器械 有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	668.00	—	100.00	—	100.00	設立或投資
西藏林芝廣藥發展 有限公司 ⁽¹⁾	林芝	林芝	醫藥貿易業	200.00	—	54.82	—	55.00	設立或投資
烏蘭察布廣藥中藥材 開發有限公司	烏蘭察布	烏蘭察布	醫藥貿易業	100.00	—	80.00	—	80.00	設立或投資

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、在其他主體中的權益—續

1、在子公司中的權益—續

(1) 企業集團的構成—續

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
					直接	間接	直接	間接	
山東廣藥中藥材開發有限公司	臨沂	臨沂	醫藥貿易業	200.00	—	60.00	—	60.00	設立或投資
靖宇縣廣藥東阿中藥材開發有限公司 ⁽¹⁾	靖宇	靖宇	醫藥貿易業	300.00	—	57.50	—	60.00	設立或投資
黑龍江森工廣藥中藥材開發有限公司	哈爾濱	哈爾濱	醫藥貿易業	300.00	—	60.00	—	60.00	設立或投資
王老吉大健康雅安產業(雅安)有限公司	雅安	雅安	製藥業	5,000.00	—	100.00	—	100.00	設立或投資
光華保健 ⁽¹⁾	廣州	廣州	製藥業	1,000.00	—	63.36	—	75.00	設立或投資
豐順縣廣藥中藥材開發有限公司	豐順	豐順	醫藥貿易業	200.00	—	60.00	—	60.00	設立或投資
浙江廣康醫藥有限公司	嵊州	嵊州	製藥業	4,400.00	—	51.00	—	51.00	設立或投資
西藏林芝白雲山藏式養生古堡管理有限公司	林芝	林芝	製藥業	3,500.00	—	100.00	—	100.00	設立或投資
廣州王老吉大健康企業發展有限公司	廣州	廣州	食品製造業	1,000.00	—	100.00	—	100.00	設立或投資
廣州王老吉產業有限公司	廣州	廣州	食品製造業	100.00	—	100.00	—	100.00	設立或投資
王老吉大健康產業(北京)銷售有限公司	北京	北京	貿易業	500.00	—	100.00	—	100.00	設立或投資
王老吉大健康產業(梅州)有限公司	梅州	梅州	食品製造業	5,000.00	—	100.00	—	100.00	設立或投資
廣州白雲山星群健康科技有限公司 ⁽¹⁾	廣州	廣州	製藥業	300.00	—	88.99	—	100.00	設立或投資
王老吉投資公司	廣州	廣州	商務服務業	2,400.00	100.00	—	100.00	—	設立或投資

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、在其他主體中的權益—續

1、在子公司中的權益—續

(1) 企業集團的構成—續

子公司名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
					直接	間接	直接	間接	
王老吉餐飲公司	廣州	廣州	商務服務業	2,000.00	—	80.00	—	80.00	設立或投資
廣州白雲山金戈男性 健康諮詢有限公司	廣州	廣州	諮詢業	100.00	—	100.00	—	100.00	設立或投資
廣州市陳李濟大健康 產業有限公司 ⁽²⁾	廣州	廣州	製藥業	1,500.00	—	44.00	—	44.00	設立或投資
王老吉大寨飲品有限公司	陽泉	陽泉	食品製造業	5,000.00	—	60.00	—	60.00	設立或投資
廣州王老吉大寨飲品 有限公司	廣州	廣州	食品製造業	3,500.00	—	60.00	—	60.00	設立或投資
梅州廣藥采芝林藥業 有限公司	梅州	梅州	製藥業	1,000.00	—	100.00	—	100.00	設立或投資
廣州王老吉大健康 電子商務有限公司	廣州	廣州	貿易業	1,000.00	—	100.00	—	100.00	設立或投資
天心藥業	廣州	廣州	製藥業	4,569.00	82.49	—	82.49	—	同一控制下的 企業合併
光華藥業	廣州	廣州	製藥業	5,529.00	84.48	—	84.48	—	同一控制下的 企業合併
明興藥業	廣州	廣州	製藥業	10,929.05	100.00	—	100.00	—	同一控制下的 企業合併
威靈藥業	揭西	揭西	製藥業	1,179.00	100.00	—	100.00	—	同一控制下的 企業合併
醫藥科技	廣州	廣州	醫藥貿易業	200.00	51.00	—	51.00	—	同一控制下的 企業合併

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期門財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、 在其他主體中的權益—續

1、 在子公司中的權益—續

(1) 企業集團的構成—續

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
					直接	間接	直接	間接	
廣藥白雲山香港公司	香港	香港	醫藥貿易業	港幣 13,250.00	100.00	—	100.00	—	同一控制下的 企業合併
廣藥總院	廣州	廣州	醫學研究業	8,000.00	100.00	—	100.00	—	同一控制下的 企業合併
廣藥海馬	廣州	廣州	廣告服務業	50.00	100.00	—	100.00	—	非同一控制下的 企業合併
廣西盈康	南寧	南寧	製藥業	3,188.00	51.00	—	51.00	—	非同一控制下的 企業合併
廣州白雲山醫院	廣州	廣州	醫療業	4,081.60	—	51.00	—	51.00	非同一控制下的 企業合併
廣藥白雲山澳門有限公司	澳門	澳門	醫藥貿易業	澳門幣 100.00	99.90	—	99.90	—	設立或投資
廣州白雲山天心製藥 科技有限公司	廣州	廣州	製藥業	80	—	100.00	—	100.00	設立或投資
廣藥白雲山化學製藥 (珠海)有限公司	廣州	廣州	製藥業	4,200	—	100.00	—	100.00	設立或投資
廣州白雲山化學製藥 有限公司	廣州	廣州	製藥業	10,000	100.00	—	100.00	—	設立或投資
醫藥公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	70,000.00	80.00	—	80.00	—	非同一控制下的 企業合併

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、在其他主體中的權益—續

1、在子公司中的權益—續

(1) 企業集團的構成—續

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
					直接	間接	直接	間接	
廣州健民醫藥連鎖有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	8,600.00	—	80.00	—	80.00	非同一控制下的企業合併
廣州健民醫藥有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	800.00	—	80.00	—	80.00	非同一控制下的企業合併
廣州器化醫療設備有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	1,188.00	—	80.00	—	80.00	非同一控制下的企業合併
福建廣藥潔達醫藥有限公司	福州	福州	醫藥貿易業	3,010.00	—	41.60	—	41.60	非同一控制下的企業合併
湖北廣藥安康醫藥有限公司	武漢	武漢	醫藥貿易業	600.00	—	40.80	—	40.80	非同一控制下的企業合併
廣州國盈醫藥有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	46,500.00	—	80.00	—	80.00	非同一控制下的企業合併
廣州欣特醫藥有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	5,000.00	—	80.00	—	80.00	非同一控制下的企業合併
佛山市廣藥健擇醫藥有限公司	佛山	佛山	醫藥貿易業	1,350.00	—	48.00	—	48.00	非同一控制下的企業合併
深圳廣藥聯康醫藥有限公司	深圳	深圳	醫藥貿易業	1,500.00	—	80.00	—	80.00	非同一控制下的企業合併

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、 在其他主體中的權益—續

1、 在子公司中的權益—續

(1) 企業集團的構成—續

子公司名稱	主要經營地		業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
	註冊地	經營地			直接	間接	直接	間接	
湖南廣藥恒生醫藥有限公司	長沙	長沙	醫藥貿易業	5,500.00	—	80.00	—	80.00	非同一控制下的企業合併
海南廣藥農菲醫藥有限公司	海口	海口	醫藥貿易業	5,600.00	—	48.00	—	48.00	非同一控制下的企業合併
陝西廣藥康健醫藥有限公司	西安	西安	醫藥貿易業	8,750.00	—	48.00	—	48.00	非同一控制下的企業合併
廣東省梅縣醫藥有限公司	梅州	梅州	醫藥貿易業	1,400.00	—	48.00	—	48.00	非同一控制下的企業合併
江門廣藥橋康醫藥有限公司	江門	江門	醫藥貿易業	1,500.00	—	80.00	—	80.00	非同一控制下的企業合併
成都廣藥新匯源醫藥有限公司	成都	成都	醫藥貿易業	5,000.00	—	40.80	—	40.80	非同一控制下的企業合併
湖北廣藥吉達醫藥有限公司	武漢	武漢	醫藥貿易業	600.00	—	56.00	—	56.00	非同一控制下的企業合併
廣西廣藥新時代醫藥有限公司	南寧	南寧	醫藥貿易業	5,000.00	—	56.00	—	56.00	非同一控制下的企業合併
廣州醫藥(香港)有限公司	中國香港	中國香港	醫藥貿易業	500.00	—	80.00	—	80.00	非同一控制下的企業合併
健民國際有限公司	中國香港	中國香港	醫藥貿易業	港幣30.00	—	80.00	—	80.00	非同一控制下的企業合併

八、在其他主體中的權益—續

1、在子公司中的權益—續

(1) 企業集團的構成—續

子公司名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		表決權比例(%)		取得方式
					直接	間接	直接	間接	
珠海廣藥康鳴醫藥 有限公司	珠海	珠海	醫藥貿易業	55.00	—	80.00	—	80.00	非同一控制下的 企業合併
佛山廣藥鳳康醫藥 有限公司	佛山	佛山	醫藥貿易業	510.00	—	80.00	—	80.00	非同一控制下的 企業合併
廣州萬康骨科醫療 器械有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	1,000.00	—	80.00	—	80.00	非同一控制下的 企業合併
廣州醫藥大藥房有限公司	廣州	廣州	醫藥貿易業	6,000.00	—	80.00	—	80.00	非同一控制下的 企業合併

註：① 這七家公司持股比例及表決權比例不一致的原因為本公司通過非全資子公司間接控股這七家公司，導致持股比例低於表決權比例。

② 本集團持有這家公司半數以下表決權但仍控制這家公司的原因為本集團有權決定這家公司的財務和經營政策，並能從這家公司的經營活動中獲取利益。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、在其他主體中的權益—續

1、在子公司中的權益—續

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東的 持股比例(%)	本期歸屬於少 數股東的損益	本期向	
			少數股東 分派的股利	期末少數股東 權益餘額
醫藥公司	20.00	3,417,926.98	—	499,727,844.93

(3) 重要的非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	流動資產	非流動資產	年末餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
醫藥公司	18,989,149,814.91	1,295,390,384.37	20,284,540,199.28	16,548,227,418.12	939,931,971.20	17,488,159,389.32

子公司名稱	營業收入	本期發生額		
		淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
醫藥公司	2,826,028,291.30	20,366,914.98	20,366,914.98	(1,366,770,047.47)

2、在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	1,030,537,169.93	1,840,718,609.13
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	187,318,602.73	135,682,107.17
—其他綜合收益	4,410.98	196,496.74
—綜合收益總額	<u>187,323,013.71</u>	<u>135,878,603.91</u>
聯營企業：		
投資賬面價值合計	1,079,254,715.23	167,762,647.92
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	11,183,585.31	10,027,838.21
—其他綜合收益	(10,128.80)	—
—綜合收益總額	<u>11,173,456.51</u>	<u>10,027,838.21</u>

九、與金融工具相關的風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險(主要為外匯風險和利率風險)、信用風險和流動風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

1、市場風險

(1) 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元、歐元、日元、港幣有關，除本集團的幾個下屬子公司以美元、歐元、日元、港幣進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2018年6月30日，除下表所述資產或負債為美元、歐元、日元、港幣餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等外幣餘額的資產和負債產生的外匯風險可能對本集團的經營業績產生影響。

項目	期末數	期初數
貨幣資金	27,202,228.23	10,187,248.89
應收賬款	22,745,569.79	26,545,890.62
預付款項	1,496,527.03	936,351.27
其他應收款	575,857.11	516,764.75
外幣金融資產合計數	<u>52,020,182.16</u>	<u>38,186,255.53</u>
應付賬款	13,399,202.12	13,890,397.99
預收款項	1,658,657.29	156,950.18
其他應付款	50,643,531.14	980,294.04
一年內到期的非流動負債	—	31,307,337.23
外幣金融負債合計數	<u>65,701,390.55</u>	<u>46,334,979.44</u>

註：本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。

於2018年6月30日，對於本集團各類美元及港幣金融資產和金融負債，如果人民幣對美元和港幣升值或貶值10%，其它因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約1,026千元(2017年12月31日：約611千元)。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、與金融工具相關的風險－續

1、市場風險－續

(2) 利率風險

於2018年6月30日，本集團長期帶息債務餘額662,154千元，如果年利率下降50個基點，其它因素保持不變，則本集團將增加淨利潤12,323千元(2017年12月31日：0千元)

(3) 其他價格風險

本公司持有的上市公司權益投資列示如下：

項目	期末數	期初數
其他權益工具投資	—	—
其他非流動金融資產	<u>278,518,903.29</u>	<u>891,777,560.04</u>
合計	<u>278,518,903.29</u>	<u>891,777,560.04</u>

於2018年6月30日，在所有其他變量保持不變的情況下，如果權益工具的價值上漲或下跌10%，則本公司將增加或減少淨利潤27,852千元(2017年12月31日增加淨利潤488千元、其他綜合收益75,382千元)。管理層認為10%合理反映了下一年度權益工具價值可能發生變動的合理範圍。

2、信用風險

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收賬款、其他應收款和應收票據等。

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

此外，對於應收賬款、其他應收款和應收票據，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、與金融工具相關的風險—續

3、流動風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於資產負債表日，本集團各項金融資產及金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	期末					合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	無固定到期日	
金融資產：						
貨幣資金	14,487,134,885.08	—	—	—	—	14,487,134,885.08
應收票據及應收賬款	14,696,473,798.77	—	—	—	—	14,696,473,798.77
其他應收款	1,139,567,778.51	—	—	—	—	1,139,567,778.51
小計	30,323,176,462.36	—	—	—	—	30,323,176,462.36
金融負債：						
短期借款	7,203,897,359.51	—	—	—	—	7,203,897,359.51
一年內到期的非流動負債	69,176,262.85	—	—	—	—	69,176,262.85
應付票據及應付賬款	10,551,236,677.57	—	—	—	—	10,551,236,677.57
其他應付款	4,382,981,939.46	—	—	—	—	4,382,981,939.46
長期應付款	—	—	—	122,589,449.06	—	122,589,449.06
小計	22,207,292,239.39	—	—	122,589,449.06	—	22,329,881,688.45
提供擔保	—	—	—	—	—	—

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、與金融工具相關的風險－續

3、流動風險－續

(續)

期間 項目	期初					合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	無固定到期日	
金融資產：						
貨幣資金	11,697,218,882.84	—	—	—	—	11,697,218,882.84
應收票據及應收賬款	2,897,750,084.07	—	—	—	—	2,897,750,084.07
其他應收款	789,158,809.34	—	—	—	—	789,158,809.34
小計	<u>15,384,127,776.25</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>15,384,127,776.25</u>
金融負債：						
短期借款	11,500,000.00	—	—	—	—	11,500,000.00
一年內到期的非流動負債	31,634,633.80	—	—	—	—	31,634,633.80
應付票據及應付賬款	3,054,427,081.10	—	—	—	—	3,054,427,081.10
其他應付款	2,445,094,461.69	—	—	—	—	2,445,094,461.69
長期應付款	—	—	—	20,171,809.73	—	20,171,809.73
小計	<u>5,542,656,176.59</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>20,171,809.73</u>	<u>—</u>	<u>5,562,827,986.32</u>
提供擔保	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

銀行借款及其他借款

償還期分析如下：

期間 項目	期末		期初	
	銀行借款	其他借款	銀行借款	其他借款
最後一期還款日在 五年之內的借款	<u>7,273,073,622.36</u>	<u>—</u>	<u>43,134,633.80</u>	<u>—</u>

十、公允價值的披露

1、不以公允價值計量的金融工具

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項和長期應付款。

不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

2、以公允價值計量的金融工具

根據在公允價值計量中對計量整體具有重大意義的最低層級的輸入值，公允價值層級可分為：

第一層級：相同資產或負債在活躍市場上(未經調整)的報價。

第二層級：直接(比如取自價格)或間接(比如根據價格推算的)可觀察到的、除第一層級中的市場報價以外的資產或負債的輸入值。

第三層級：以可觀察到的市場數據以外的變量為基礎確定的資產或負債的輸入值(不可觀察輸入值)。

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、公允價值的披露—續

2、以公允價值計量的金融工具—續

(1) 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一)交易性金融資產				
1、以公允價值計量且 其變動計入當期損益 的金融資產				
(1)權益工具投資	710,709.58	—	—	710,709.58
2、指定為以公允價值 計量且其變動計入 當期損益的金融資產				
(二)其他債權投資				
(三)其他權益工具投資				
(1)權益工具投資	—	—	61,594,898.17	61,594,898.17
(四)其他非流動金融資產				
(1)權益工具投資	28,212,765.39	—	334,385,434.04	362,598,199.43
(五)投資性房地產				
(六)生物資產				
持續以公允價值計量的資產總額	<u>28,923,474.97</u>	<u>—</u>	<u>395,980,332.21</u>	<u>424,903,807.18</u>

(2) 持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據：上市公司股票的公允價值根據交易所於期末最後一個交易日收盤價確定。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、公允價值的披露—續

2、以公允價值計量的金融工具—續

(3) 持續第三層次公允價值計量項目中，採用了估值技術的，其估值方法和重要參數的定性及定量信息如下：

項目	期末公允價值	估值技術	重大不可觀察輸入值	對公允價值的影響
其他非流動金融資產	250,306,137.90	市價折扣法	缺乏流通性折扣	折扣越高，流通性越低

(4) 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值之間的調節信息：

項目	年初餘額	轉入第三層次	轉出第三層次	當期利得或損失總額		購買、發行、 出售和結算 處置	期末餘額	對於在報告期末 持有的資產， 計入損益的當 期未實現利得 或變動
				計入損益	計入其他綜合收益			
其他權益工具投資	62,686,231.77	-	-	-	(1,091,333.60)	-	61,594,898.17	-
其他非流動金融資產	944,029,037.38	-	-	254,926,623.68	-	864,570,227.02	334,385,434.04	-

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、外幣金融資產和外幣金融負債 WW

	期初	本期公允價值 變動損益	本期計入權益的 累計公允價值變動	本期計提的減值	期末
金融資產：					
貨幣資金	10,187,248.89	—	—	—	27,202,228.23
應收賬款	26,545,890.62	—	—	—	22,745,569.79
預付賬款	936,351.27	—	—	—	1,496,527.03
其他應收款	516,764.75	—	—	—	575,857.11
合計	<u>38,186,255.53</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>52,020,182.16</u>

	期初	本期公允價值 變動損益	本期計入權益的 累計公允價值變動	本期計提的減值	期末
金融負債：					
短期借款	—	—	—	—	—
一年內到期的 非流動負債	31,307,337.23	—	—	—	—
應付票據	—	—	—	—	—
應付賬款	13,890,397.99	—	—	—	13,399,202.12
預收賬款	156,950.18	—	—	—	1,658,657.29
其他應付款	980,294.04	—	—	—	50,643,531.14
長期應付款	—	—	—	—	—
合計	<u>46,334,979.44</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>65,701,390.55</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易

1、本集團的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	母公司對	母公司對
				本集團的持股 比例(%)	本集團的表決權 比例(%)
廣藥集團	廣州市荔灣區 沙面北街45號	生產及銷售	125,281.00	45.04	45.04

註：本集團的最終控制方是廣州市國有資產監督管理委員會。

2、本集團的子公司情況

詳見附註八、1、在子公司中的權益。

3、本集團的合營和聯營企業情況

本期與本集團發生關聯方交易，或前期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本集團的關係
醫藥公司	合營企業
王老吉藥業	合營企業
諾誠公司	合營企業
白雲山和黃公司	合營企業
百特僑光	合營企業
創美藥業	合營企業
南方抗腫瘤生物製品公司	聯營企業
一心堂公司	聯營企業

註：本集團於2018年5月31日通過購買醫藥公司其他股東30.00%股權，持股比例達到80.00%，將醫藥公司納入合併範圍，故醫藥公司自2018年6月1日起不再為合營企業。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易—續

4、其他不存在控制關係的關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本集團關係
廣州裕發醫用器械有限公司	受同一母公司控制
廣州市華南醫療器械有限公司	受同一母公司控制
廣州花城藥業有限公司(「花城藥業」)	受同一母公司控制

5、關聯方交易情況

- (1) 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。
- (2) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

① 採購商品／接受勞務情況

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	佔同類交易		佔同類交易	
				本期發生額	比例(%)	上期發生額	比例(%)
白雲山和黃公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	35,784,016.72	0.44	15,763,772.84	0.28
醫藥公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	42,994,960.12	0.52	168,234,439.12	2.94
王老吉藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	558,751,989.66	6.81	513,845,006.08	8.97
花城藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	2,689,334.74	0.03	6,021,510.65	0.11
百特僑光	購買商品	藥材或藥品	市場價格	940,735.05	0.01	—	—
創美藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	9,663,275.70	0.12	6,019,727.45	0.11
合計				<u>650,824,311.99</u>	<u>7.93</u>	<u>709,884,456.14</u>	<u>12.41</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易—續

5、關聯方交易情況—續

(2) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易—續

② 出售商品／提供勞務情況

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	佔同類交易		佔同類交易	
				本期發生額	比例(%)	上期發生額	比例(%)
王老吉藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	381,790,903.99	2.61	283,652,068.38	2.59
醫藥公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	152,486,547.82	1.04	351,573,455.78	3.21
創美藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	141,046,086.98	0.96	176,285,051.50	1.61
白雲山和黃公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	92,507,795.58	0.63	117,670,399.13	1.07
花城藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	73,487,016.80	0.50	30,574,414.07	0.28
一心堂公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	3,476,255.68	0.02	—	—
百特橋光	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	452,841.29	0.00	364,837.61	0.00
諾誠公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	10,108.36	0.00	15,405.13	0.00
廣藥集團	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	—	—	760,922.91	0.01

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易—續

5、關聯方交易情況—續

(2) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易—續

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	佔同類交易		佔同類交易	
				本期發生額	比例(%)	上期發生額	比例(%)
王老吉藥業	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	40,976,218.30	55.56	22,073,494.39	47.75
白雲山和黃公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	28,002,158.04	37.97	20,154,273.80	43.59
花城藥業	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	1,283,732.45	1.74	—	—
廣藥集團	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	677,231.13	0.92	—	—
醫藥公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	82,696.23	0.11	121,847.17	0.26
百特橋光	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	28,056.61	0.04	1,132.08	0.00
王老吉藥業	提供勞務	委託加工	市場價格	11,305,878.83	89.36	13,622,684.53	81.67
白雲山和黃公司	提供勞務	委託加工	市場價格	709,993.85	5.61	—	—
白雲山和黃公司	提供勞務	研究與開發服務	市場價格	153,301.89	5.69	—	—
合計				<u>928,476,823.83</u>		<u>1,016,869,986.48</u>	

(3) 本期無關聯受託管理／委託管理情況

(4) 本期無關聯承包情況

十二、關聯方及關聯交易－續

5、關聯方交易情況－續

(5) 關聯租賃情況

① 本集團作為出租人

(a) 辦公樓租賃協議－沙面北街45號前座五樓

根據本公司與廣藥集團於2013年6月27日簽訂的房屋租賃合同，本公司將沙面北街45號前座五樓出租給廣藥集團作為辦公用途，租賃期限為3年，於2016年7月1日續簽至2019年6月30日，本公司本期應向廣藥集團收取租金188千元。(2017年1－6月：181千元)。

(b) 貨倉及辦公樓租賃協議

根據本公司與醫藥公司簽訂的場地租賃協議，本公司授權醫藥公司使用若干樓宇作為貨倉及辦公樓，每年按協議租金收費。租賃協議由2017年1月1日至2019年12月31日。本公司本期應向醫藥公司收取上述場地租賃租金545千元。(2017年1－6月：1,636千元)。

根據本公司與百特僑光簽訂的場地租賃協議，本公司授權百特僑光使用廣州市寶華路寶華正中約14號作為生產車間使用，租賃協議正在協商中。本公司本期應向百特僑光收取上述場地租賃租金1,486千元。(2017年1－6月：1,500千元)。

根據本公司與醫藥公司簽訂的場地租賃協議，本公司授權醫藥公司使用廣州市多寶路74號首層作為商鋪，每年按協議租金收費。租賃協議由2016年1月1日至2021年10月31日。本公司本期應向醫藥公司收取上述場地租賃租金259千元。(2017年1－6月：271千元)。

根據本公司下屬廣州拜迪與諾誠公司簽訂的場地租賃協議，廣州拜迪授權諾誠公司使用廣州市番禺區萬寶北街1號作為廠房，每年按協議租金收費。租賃協議由2016年3月15日至2019年3月14日。廣州拜迪本期應向諾誠公司收取上述場地租賃租金1,129千元。(2017年1－6月：1,129千元)。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易—續

5、關聯方交易情況—續

(5) 關聯租賃情況—續

(b) 貨倉及辦公樓租賃協議—續

根據本公司下屬光華藥業與白雲山和黃公司簽訂的場地租賃協議，光華藥業授權白雲山和黃公司使用廣州市沙太北路355號內的部分物業作為停車場，每月按協議租金收費。租金協議由2017年9月10日至2018年3月9日止。光華藥業本期應向白雲山和黃公司收取上述場地租賃租金12千元。(2017年1—6月：35千元)。

根據本公司下屬光華藥業與醫藥公司簽訂的場地租賃協議，光華藥業授權醫藥公司使用廣州市沙太北路355號內的部分物業作為倉庫，每月按協議租金收費。租金協議由2015年7月15日至2020年7月14日止。光華藥業本期應向醫藥公司收取上述場地租賃租金174千元。(2017年1—6月：289千元)。

② 本集團作為承租人

(a) 場地租賃協議

根據廣藥集團與本集團簽訂的租賃協議，廣藥集團授權本集團使用若干樓宇作為貨倉及辦公樓，每年按協議租金收費。租賃協議由2017年1月1日至2019年12月31日。本集團本期應向廣藥集團支付上述場地租賃租金1,368千元。(2017年1—6月：361千元)。

(6) 關聯擔保情況

本公司2018年1—6月無此事項。

十二、關聯方及關聯交易－續

5、關聯方交易情況－續

(7) 關鍵管理人員報酬

2018年1－6月，在本集團領取報酬的關鍵管理人員報酬總額為1,304千元(2017年1－6月為1,115千元)。本期本集團關鍵管理人員包括董事、總經理、副總經理和董事會秘書等共9人(2017年1－6月：10人)，其中在本集團領取報酬的為4人(2017年1－6月：4人)。

(8) 其他關聯交易

① 許可協議

- (a) 根據王老吉大健康公司與廣藥集團於2012年5月25日簽訂的《商標許可合同》、於2013年4月26日簽訂的《商標許可合同》及於2016年根據《商標許可合同》的約定簽署《確認函》，廣藥集團許可王老吉大健康公司使用5個廣藥集團擁有的商標；王老吉大健康公司按照其銷售淨額的2.1%支付給廣藥集團作為商標許可使用費，支付時分別按53%和47%直接支付給廣藥集團和本公司。該商標許可協議已於2018年5月24日到期，雙方於2018年5月28日簽訂的《商標許可合同》，商標許可使用費約定為王老吉大健康公司按照其採用中國會計準則編製的經審計的年度財務報表的淨銷售額的2.5%×(1+增值稅率)支付給本公司，根據本公司與廣藥集團2012年簽訂的商標託管協議書及補充協議(統稱「商標託管協議」)、2018年5月28日簽訂的商標託管協議之補充協議中的安排，本公司將收取的商標託管期間內的商標許可使用費的80%支付給廣藥集團。許可使用的期限為三年，自2018年5月25日起至2021年5月24日止(合同期滿後，雙方若無異議，可優先續期)。

根據本公司與廣藥集團和王老吉藥業於2005年7月28日簽訂的商標許可使用費支付的補充協議，王老吉藥業變更為外商投資股份有限公司後，2018年5月24日及之前，按淨銷售額的2.1%支付給廣藥集團作為商標許可使用費，支付時分別按53%和47%直接支付給廣藥集團和本公司。

基於以上協議，2018年1－6月本公司應收取上述商標許可使用費共50,764千元(2017年1－6月：51,659千元)，廣藥集團應收取71,807千元。(2017年1－6月：58,254千元)。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易—續

5、關聯方交易情況—續

(8) 其他關聯交易—續

① 許可協議—續

- (b) 廣藥集團與本公司簽訂《商標託管協議書》與《商標託管協議書之補充協議》(廣藥集團為委託方、本公司為受託方)，約定：(1)託管協議有效期內，委託方將「王老吉」系列商標的相關權利委託給受託方行使；(2)在託管期間內，就託管事項發生的費用由受託方承擔(但因託管商標的權屬爭議所產生的費用以及因協議生效前就託管商標簽署的商標許可協議或補充協議發生爭議所產生的費用由委託方自行承擔)；(3)就託管商標在託管期間內簽訂的商標使用許可協議(包括託管期間對原有的商標使用許可協議進行續展的補充協議或達成的新協議，無論該等協議以受託方或委託方的名義簽署)所約定的商標許可費用，均應由受託方直接收取；(4)在託管期間內，委託方應於每年三月底之前向本公司支付人民幣100千元作為每年協議項下的基本託管費用；(5)以不違反委託方在本協議生效前已與第三方簽署的商標許可協議或補充協議為前提，就託管商標在託管期間內簽訂的商標使用許可協議(包括託管期間對原有的託管協議進行續展的補充協議或達成的新協議)，在託管期間內，受託方應於每年三月底之前將受託方在上一年度收取的商標許可費用的80%支付給委託方。(或者經委託方和受託方協商一致的更低比例，但無論如何，該等比例不得高於80%，若雙方無法就該等比例達成一致的，以80%為準)支付給委託方(委託方應支付的上一年度的基本託管費用可由受託方直接在該筆款項中扣除)，作為委託方的授權收入。就委託方授權王老吉藥業使用的「王老吉」商標，委託方與受託方的分成比例仍應按照本協議簽署前雙方約定的比例分配，而不受前款限制。本協議生效於2013年7月5日，至商標過戶至受託方名下之日止或雙方協商一致終止本協議之日止。

同時，廣藥集團承諾，待「王老吉」商標法律糾紛解決，可轉讓之日起兩年內，廣藥集團將按照屆時有效的法律法規的規定，將「王老吉」系列商標及廣藥集團許可王老吉藥業一定條件下獨家使用的其他4項商標依法轉讓給本公司。

十二、關聯方及關聯交易—續

5、關聯方交易情況—續

(8) 其他關聯交易—續

① 許可協議—續

(b) —續

根據本公司2014年6月25日的《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司關於公司股東、關聯方以及公司尚未履行完畢的承諾情況的公告》，明確了該承諾的履約期限截至2015年1月20日。2015年3月13日，本公司2015年第一次臨時股東大會審議通過了《關於廣州醫藥集團有限公司修改「王老吉」系列等商標注入承諾履約期限的議案》，廣藥集團將履約期限修改為「待『紅罐裝潢糾紛案』判決生效之日起兩年內」。

廣藥集團自2000年6月開始許可本集團以及本集團之合營公司無償使用「GPC」註冊商標。

- (c) 根據星群藥業與本公司於2014年9月5日簽訂的《商標使用許可合同》，星群藥業於2013年9月5日至2016年3月6日(如需延長許可使用期限，由雙方另行商定)可在32類植物飲料：可樂商品上使用32類廣藥集團擁有的商標，並按照星群藥業使用這32類商標的各個商品項目的淨銷售額的2.1%支付給本公司作為商標許可使用費。根據星群藥業與本公司於2014年簽訂的《商標使用許可合同》，星群藥業於2014年6月1日至2019年3月6日(如需延長許可使用期限，由雙方另行商定)可在32類水(飲料)商品上使用32類廣藥集團擁有的商標，並按照星群藥業使用這32類商標的各個商品項目的淨銷售額的2.1%支付給本公司作為商標許可使用費。此商標許可合同於2019年3月6日期滿。星群藥業本期應向本公司支付上述商標許可使用費612千元(2017年1-6月：438千元)。

基於廣藥集團與本公司簽訂《商標託管協議書》與《商標託管協議書之補充協議》，2018年1-6月本公司應向星群藥業收取上述商標許可使用費共612千元(2017年1-6月：438千元)，應向廣藥集團共支付490千元(2017年1-6月：350千元)。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易—續

5、關聯方交易情況—續

(8) 其他關聯交易—續

① 許可協議—續

- (d) 根據廣州白雲山和黃大健康產品有限公司與本公司於2016年3月7日簽訂的《商標使用許可合同》，廣州白雲山和黃大健康產品有限公司於2016年3月7日至2019年12月31日(如需延長許可使用期限，由雙方另行商定)可在32類植物飲料、無酒精飲料上使用32類廣藥集團擁有的商標，並按照廣州白雲山和黃大健康產品有限公司使用這32類商標的各個商品項目的淨銷售額的2.1%支付給本公司作為商標許可使用費。此商標許可合同於2019年12月31日期滿。廣州白雲山和黃大健康產品有限公司本期應向本公司支付上述商標許可使用費874千元(2017年1-6月：231千元)。

基於廣藥集團與本公司簽訂《商標託管協議書》與《商標託管協議書之補充協議》，2018年1-6月本公司應向廣州白雲山和黃大健康產品有限公司收取上述商標許可使用費共874千元(2017年1-6月：231千元)，應向廣藥集團共支付699千元(2017年1-6月：185千元)。

- (e) 根據王老吉大寨飲品有限公司與本公司於2017年9月6日簽訂的《商標使用許可合同》，王老吉大寨飲品有限公司於2017年9月6日至2020年9月5日(如需延長許可使用期限，由雙方另行商定)可在32類植物飲料、無酒精飲料上使用32類廣藥集團擁有的商標，並按照王老吉大寨飲品有限公司使用這32類商標的各個商品項目的淨銷售額的2.1%支付給本公司作為商標許可使用費。此商標許可合同於2020年9月5日期滿。王老吉大寨飲品有限公司本期應向本公司支付上述商標許可使用費265千元(2017年1-6月：0千元)。

基於廣藥集團與本公司簽訂《商標託管協議書》與《商標託管協議書之補充協議》，2018年1-6月度本公司應向王老吉大寨飲品有限公司收取上述商標許可使用費共265千元(2017年1-6月：0千元)，應向廣藥集團共支付212千元(2017年1-6月：0千元)

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易—續

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

項目名稱	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款：				
王老吉藥業	197,407,141.63	1,974,071.42	127,536,422.67	1,744,923.79
白雲山和黃公司	43,341,008.75	291,730.88	36,112,366.62	388,503.17
花城藥業	30,465,390.45	304,653.90	8,306,091.67	83,060.92
創美藥業	102,351,038.16	1,023,510.38	30,876,904.42	308,886.62
一心堂	5,152,415.46	51,524.15	—	—
廣藥集團	246,709.60	2,467.10	8,400.00	84.00
醫藥公司	—	—	108,315,583.96	1,774,228.39
合計	<u>378,963,704.05</u>	<u>3,647,957.83</u>	<u>311,155,769.34</u>	<u>4,299,686.89</u>
應收票據：				
創美藥業	77,083,496.57	—	64,423,774.86	—
王老吉藥業	29,128,000.00	—	8,175,000.00	—
花城藥業	1,490,315.00	—	—	—
一心堂公司	1,115,930.38	—	—	—
醫藥公司	—	—	150,931,623.28	—
合計	<u>108,817,741.95</u>	<u>—</u>	<u>223,530,398.14</u>	<u>—</u>
預付款項：				
白雲山和黃公司	42,980,172.06	—	1,073,298.64	—
王老吉藥業	18,219,342.49	—	918,115.80	—
花城藥業	3,282,396.43	—	71,663.26	—
廣州裕發醫用器械有限公司	—	—	210,278.62	—
醫藥公司	—	—	929.44	—
合計	<u>64,481,910.98</u>	<u>—</u>	<u>2,274,285.76</u>	<u>—</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易—續

6、關聯方應收應付款項—續

(1) 應收項目—續

項目名稱	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款：				
王老吉藥業	5,288,477.05	—	1,374,386.91	—
白雲山和黃公司	3,531,266.10	—	20,542,631.61	—
百特僑光	1,730,389.00	—	3,094,266.79	—
廣藥集團	1,461,933.49	—	3,228,120.78	—
廣州市華南醫療器械有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
廣州白雲山南方抗腫瘤生物 製品股份有限公司	—	—	77,452.83	—
醫藥公司	—	—	53,039.67	—
合計	<u>12,112,065.64</u>	<u>100,000.00</u>	<u>28,469,898.59</u>	<u>100,000.00</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易—續

6、關聯方應收應付款項—續

(2) 應付項目

項目名稱	期末餘額	期初餘額
應付賬款：		
王老吉藥業	6,808,807.94	—
白雲山和黃公司	3,406,060.36	4,181,609.48
創美藥業	11,524,063.07	9,283,262.12
百特僑光	375,129.25	—
醫藥公司	—	52,049,347.91
花城藥業	629,733.08	473,175.67
合計	<u>22,743,793.70</u>	<u>65,987,395.18</u>
應付票據：		
白雲山和黃公司	108,705,060.00	1,517,296.64
王老吉藥業	72,357,800.00	—
合計	<u>181,062,860.00</u>	<u>1,517,296.64</u>
預收款項：		
王老吉藥業	10,177,669.89	—
白雲山和黃公司	1,672,627.37	1,991,966.08
創美藥業	42,934,853.73	16,204,394.49
花城藥業	909,996.16	—
一心堂公司	26,703.62	—
諾誠公司	1,453.90	—
醫藥公司	—	27,046,074.94
合計	<u>55,723,304.67</u>	<u>45,242,435.51</u>
其他應付款：		
廣藥集團	61,192,277.51	47,902,394.11
白雲山和黃公司	579,062.38	668,878.04
百特僑光	43,351.13	—
醫藥公司	—	217,599.54
王老吉藥業	—	77,715.58
合計	<u>61,814,691.02</u>	<u>48,866,587.27</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三、股份支付

本集團無股份支付的情況。

十四、承諾及或有事項

1、重大承諾事項

(1) 資本承諾

項目	期末餘額	期初餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的		
— 購建長期資產承諾	1,085,443,258.11	246,645,887.83
— 大額發包合同	—	—
— 對外投資承諾	—	100,300,000.00
合計	<u>1,085,443,258.11</u>	<u>346,945,887.83</u>

(2) 經營租賃承諾

至資產負債表日止，本集團對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

項目	期末餘額	期初餘額
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額：		
— 一年以內	119,411,192.88	74,880,300.79
— 一年到二年	84,576,456.35	48,999,389.49
— 二到三年	60,230,189.71	59,417,772.17
— 三年以上	235,344,199.32	206,131,969.07
合計	<u>499,562,038.26</u>	<u>389,429,431.52</u>

註：2018年1—6月計入損益的經營租賃租金為55,239千元(2017年1—6月：53,405千元)。

(3) 於2018年6月30日，本集團無與合營企業投資相關的未確認承諾。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四、承諾及或有事項—續

1、重大承諾事項—續

(4) 其他承諾事項

- ① 以下為本集團在合營企業自身的資本性支出承諾中所佔的份額：

項目	期末餘額	期初餘額
購建房屋、建築物及機器設備	15,317,042.83	737,286,295.70
合計	15,317,042.83	737,286,295.70

- ② 管理層已批准但尚未簽約的資本性支出承諾

項目	期末餘額	期初餘額
購建房屋、建築物及機器設備	805,264,806.45	1,025,443,400.94
對外投資承諾	320,000,000.00	320,000,000.00
合計	1,125,264,806.45	1,345,443,400.94

- ③ 前期承諾履行情況

本集團2018年6月30日之資本性支出承諾及經營租賃承諾已按照之前承諾履行。

2、或有事項

與訴訟相關的或有事項詳見本附註十六(1)。

十五、資產負債表日後事項

截至本報告日止，本公司無重大資產負債表日後事項中的非調整事項。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六、其他重要事項

(1) 訴訟事項

① 本集團下屬A子公司的被訴事項

- (a) 2015年2月5日，廣東廣晟有色金屬集團有限公司以本集團下屬A子公司未按合同支付貨款3,688萬元為由，起訴至法院，要求A子公司支付到期貨款及逾期利息。

2016年3月14日，廣州市越秀區人民法院作出了(2015)穗越法民二初字第328-3號《民事裁定書》，裁定駁回原告廣東廣晟有色金屬集團有限公司的起訴。

2016年3月23日廣東廣晟有色金屬集團有限公司提起上訴。

廣州市中級法院於2016年12月16日作出了關於(2016)粵01民終10682號《民事裁定書》，裁定撤銷廣州市越秀區人民法院(2015)穗荔法民二初字第328-3號民事裁定，並指令廣州市越秀區人民法院審理。

2018年2月5日，廣州市越秀區人民法院作出一審判決，由於廣晟金屬均未能舉證證明已經向A子公司交付涉案貨物，故其要求A子公司支付貨款及利息缺乏事實和法律依據，法院判決駁回全部訴訟請求，即A子公司無需支付上述案件中所涉合同的貨款和利息。

2018年3月12日廣晟金屬對該案提起上訴，目前A子公司已收到法院開庭通知但尚未開庭。

2015年2月4日，廣東廣晟有色金屬集團有限公司以本集團下屬A子公司未按合同支付貨款1,844萬元為由，起訴至法院，要求A子公司支付到期貨款及逾期利息。

十六、其他重要事項—續

(1) 訴訟事項—續

① 本集團下屬A子公司的被訴事項—續

(a) —續

2015年12月21日，廣州市荔灣區人民法院作出了(2015)穗荔法民二初字第774-3號《民事裁定書》，裁定駁回原告廣東廣晟有色金屬集團有限公司的起訴，並移送公安機關作刑事案件處理。廣東廣晟有色金屬集團有限公司提起上訴。

2016年12月16日廣州市中級人民法院作出關於(2016)粵01民終3446號《民事裁定書》，裁定撤銷廣州市荔灣區人民法院(2015)穗荔法民二初字第774-3號民事裁定，並指令荔灣區人民法院審理。

2017年12月27日廣州市荔灣區人民法院作出民事判決，判決駁回廣東廣晟有色金屬集團有限公司全部訴訟請求。

2018年1月10日，廣東廣晟有色金屬集團有限公司向廣州市中級人民法院提起上訴。已於2018年5月9日在廣州市中級人民法院開庭，目前正等候進一步裁定。

2014年12月25日，廣東省廣晟投資集團能源有限公司以本集團下屬A子公司未按合同支付貨款4,740萬元為由，起訴至法院，要求A子公司支付到期貨款及逾期利息，並申請凍結了A子公司的銀行賬戶。

2015年12月21日，廣州市荔灣區人民法院作出了(2015)穗荔法民二初字第454-1號至468-1號《民事裁定書》，裁定駁回原告廣東省廣晟投資集團能源有限公司的起訴，並移送公安機關作刑事案件處理。廣東省廣晟投資集團能源有限公司已向廣州市中級人民法院提起上訴。

2016年12月16日廣州市中級法院作出關於(2016)粵01民終3437號-3445號、5158號-5163號共15份《民事裁定書》，裁定分別撤銷廣州市荔灣區人民法院(2015)穗荔法民二初字第454-1號至468-1號共15份的民事裁定，並指令廣州市荔灣區人民法院審理。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六、其他重要事項—續

(1) 訴訟事項—續

① 本集團下屬A子公司的被訴事項—續

(a) —續

2017年12月27日廣州市荔灣區人民法院作出民事判決，判決駁回廣東省廣晟投資集團能源有限公司全部訴訟請求。

2018年1月4日，廣東省廣晟投資集團能源有限公司向廣州市中級人民法院提起上訴。案件二審已於2018年5月9日在廣州市中級人民法院開庭，目前正等候進一步裁定。

根據外部律師的意見，認為因該系列案件中A子公司的上遊客戶無法提供向廣州德豐行石化有限公司、廣州市燧泰燃料化工有限公司交付貨物的物流憑證，因此，該債權債務關係可能不成立，A子公司可能毋須向上遊客戶支付貨款，也不存在到期未收回的應收賬款。

上述被訴事項，均涉及相同的案件相關方，本集團下屬A子公司已將該案件相關方向法院起訴，法院駁回了本集團全部訴訟請求。

A子公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，對於賬列應收賬款廣州德豐行石化有限公司、應收賬款廣州市燧泰燃料化工有限公司的款項單項計提壞賬準備，計提比例為10%。對於實際已支付的資金，包括賬掛其他應收廣州德豐行石化有限公司1,031.57萬元，應收賬款中油潔能(珠海)石化有限公司1,054.18萬元，單項計提了壞賬準備，計提比例為100%。

十六、其他重要事項—續

(1) 訴訟事項—續

① 本集團下屬A子公司的被訴事項—續

- (b) 2014年10月29日，本集團下屬A子公司收到廣東省湛江市霞山區人民法院的應訴通知書，廣東南粵銀行股份有限公司、廣東南粵銀行股份有限公司江門分行告A子公司、江門市粵暉燃料有限公司及其他七方金融借款合同糾紛，根據訴狀，江門市粵暉燃料有限公司以應收A子公司的貨款3,750萬元作為向廣東南粵銀行申請保理融資，金額為3,000萬元，現要求A子公司為江門市粵暉燃料有限公司的債務承擔清償或賠償責任。A子公司認為涉案的文件中A子公司的公章及經辦人簽名明顯假冒，A子公司不應承擔任何法律責任。

2016年12月22日，江門市蓬江區人民法院選定廣東華生司法鑒定中心為本案的司法受託中介機構，並支付了70,240元鑒定費。江門市蓬江區人民法院發來傳票，要求我司於2017年1月17日到庭詢問鑒定事宜及補充提供「馮耀文」簽名筆跡自然樣本原件。

2017年7月10日，江門市中級人民法院作出了(2017)粵07民終1734號《民事裁定書》，裁定駁回原告廣東南粵銀行股份有限公司江門分行的起訴；並將本案案件材料移送江門市公安局處理；同時本案鑒定費由南粵銀行江門分行負擔。

2018年1月5日，南粵銀行向廣東省高級人民法院申請再審。

2018年3月30日，A子公司收到江門市蓬江區人民法院發來的(2018)粵0703執26號案的結案通知書，內容為關於A子公司申請執行廣東南粵銀行股份有限公司江門分行合同糾紛一案，被執行人已經全部履行了本案的義務，本案已執行完畢並作結案處理。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六、其他重要事項－續

(1) 訴訟事項－續

① 本集團下屬A子公司的被訴事項－續

- (c) 2014年11月11日，廣州臨海貿易實業有限公司以本集團下屬A子公司未按合同支付貨款836.49萬元為由，起訴至法院，要求A子公司支付到期貨款及逾期利息。

2015年12月30日，廣州市荔灣區人民法院作出了(2014)穗荔法民二初字第2424、2425-4號《民事判決書》，判決A子公司向廣州臨海貿易實業有限公司支付到期貨款及逾期利息。

廣州市中級人民法院於2016年12月21日作出關於(2016)粵01民終7733、7734號《民事判決書》，判決撤銷廣東省廣州市荔灣區人民法院(2014)穗荔法民二初字第2424號和2425號民事判決；並駁回被上訴人廣州臨海貿易實業有限公司的訴訟請求。

2017年11月7日，廣東省高級人民法院作出(2017)粵民申6100號《民事裁定書》，駁回廣州臨海貿易實業有限公司的再審申請。

2018年3月15日，A子公司收到廣州市人民檢察院發出關於穗檢控申控民受(2018)357號的民事監督案件受理通知書，內容為廣州臨海貿易實業有限公司因與A子公司買賣合同糾紛一案，不服廣州市中級人民法院(2016)粵01民終7733、7734號民事裁判結果，向廣州市人民檢察院申請監督。目前檢察院已受理案件。2018年7月13日，A子公司收到廣州市人民檢察院的穗檢民(行)監(2018)44010000573號、穗檢民(行)監(2018)44010000574號不支持監督申請決定書，決定根據《人民檢察院民事訴訟監督規則(試行)》第九十條的規定，檢察院決定不支持廣州臨海貿易實業有限公司的監督申請。

十六、其他重要事項—續

(1) 訴訟事項—續

② 本集團下屬A子公司的其他起訴事項

2014年12月10日，本集團下屬A子公司向湖南省衡陽市中級人民法院起訴衡山中控國際紙業有限公司未按合同支付貨款519.12萬元，要求其支付到期貨款及逾期利息。

2014年12月5日，湖南省衡山縣人民法院根據衡山縣城市和農村建設投資有限公司的申請，裁定受理衡山中控國際紙業有限公司破產清算案。對衡山中控國際紙業有限公司的民事訴訟案件不予審理，A子公司的債權只能在破產清算程序中受償。

2015年11月20日，衡山中控國際紙業有限公司破產管理人依據湖南省衡陽市公安局出具的鑒定書認為A子公司提供的申報債權的合同等有關證據材料中加蓋的衡山中控國際紙業有限公司印章與其使用的印章不一致，認定A子公司不是其債權人。A子公司已於2016年2月29日就該事項向廣州市公安局荔灣區經偵大隊報案。

2015年末，A子公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，對上述應收賬款519.12萬元單項計提了壞賬準備，計提比例為100%。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六、其他重要事項—續

(1) 訴訟事項—續

③ 本集團下屬G子公司的被訴事項

- (a) 2016年12月27日，平安銀行股份有限公司廣州科韻支行以廣東華強藥業有限公司(以下簡稱「華強公司」)逾期沒有按時償還其以轉讓其對本集團下屬G子公司的應收賬款而獲得的貸款，向法院起訴華強公司以及多個擔保人、應收賬款的債務人G子公司。

華強公司於2014年4月至6月期間，在沒有通知G子公司的情況下以其對G公司的應收賬款轉讓給平安銀行並獲得了貸款。G子公司是應收賬款的債務人，對該轉讓行為不知情，且已向華強公司支付了涉案貸款6,634.00萬元。現因華強公司逾期沒有按時償還貸款，平安銀行訴稱要求G子公司向其償付貸款。2018年8月10日，在廣州市中級人民法院開庭審理，本案現處於審查階段。

- (b) 2017年11月10日，廣東梓瑞藥業有限公司(以下簡稱「梓瑞藥業」)向法院起訴本集團下屬G子公司拖欠其貨款共計1,085.37萬元。經G子公司採購部門確認，G子公司的確拖欠其貨款，但由於這期間涉及梓瑞藥業應支付給G子公司的補差未支付，故G子公司暫時不給予支付貨款。案件已經開庭審理，法院判決G子公司應支付梓瑞藥業貨款1,050.55萬元。G子公司對判決不服，已於2018年6月4日向廣州市中級人民法院提起上訴，法院已受理，現等待二審開庭。

- (c) 2018年5月31日，梓瑞藥業向法院起訴要求本集團下屬G子公司支付補差款共計38.71萬元及利息(按銀行同期逾期貸款利率計)。2018年7月6日，法院開庭審理，後判決駁回梓瑞藥業的全部訴訟請求。梓瑞藥業不服判決，於2018年7月30日提起上訴，G子公司於2018年8月8日收到相關材料，現待二審開庭。

十六、其他重要事項—續

(1) 訴訟事項—續

④ 本集團下屬G子公司的起訴事項

- (a) 2015年7月24日，本集團下屬G子公司向武漢市中級人民法院遞交起訴狀起訴湖北宏橋醫藥有限公司(以下簡稱「湖北宏橋」)拖欠貨款共計2,772.51萬元，要求其支付貨款、欠款利息及違約金共計3,712.48萬元，並實施了訴前財產保全。

2017年1月24日，武漢市中級人民法院對該案作出一審判決，判令湖北宏橋自判決生效之日起向G子公司支付欠款共計2,772.51萬元及支付部分款項的違約金和利息損失(計至欠款實際清償之日)，該判決已生效，被告未履行法院判決。G子公司已委託當地律師遞交資料至法院申請強制執行。本案在起訴前已採取訴前財產保全措施，對湖北宏橋名下土地使用權、銀行賬戶進行了查封、凍結。截至目前，前期已保全財產仍處於有效的查封、凍結狀態。法院已委託評估機構對相關保全財產進行了評估。2018年3月，法院通知已將評估報告送達湖北宏橋，後續待法院組織拍賣。該案的執行工作正在按照法定程序進行。

- (b) 2017年4月5日，本集團下屬G子公司向廣州市荔灣區人民法院起訴廣西柳州百草堂藥業有限公司(以下簡稱「柳州百草堂」)拖欠貨款共計1,444.35萬元，要求其支付貨款及逾期付款利息。

2018年7月24日，廣州市荔灣區人民法院作出一審判決，判令柳州百草堂自判決生效之日起十日內向G子公司支付貨款1,444.35萬元，以該筆貨款為本金從2018年1月1日按每日萬分之五的標準支付逾期付款利息(計付至付清貨款之日)，並賠償G子公司律師費41.60萬元及返還G子公司墊付的鑒定費4.48萬元。截至目前該判決仍處於上訴期，尚未生效。

本案在起訴前已採取訴前財產保全措施，對柳州百草堂名下不動產權、銀行賬戶進行了查封、凍結。截至目前，前期已保全財產仍處於有效的查封、凍結狀態。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六、其他重要事項—續

(1) 訴訟事項—續

④ 本集團下屬G子公司的起訴事項—續

- (c) 2018年2月7日，本集團下屬G子公司向法院起訴梓瑞藥業拖欠其2015年至2017年補差共234.19萬元(共39起案件)，目前該案件已受理立案，經過一次庭審，截止2018年8月13日，共有14起案件已判決。其中3起案件，案件號為(2018)粵0103民初1902、1913、1926號，金額合計2,659.20元，由於梓瑞提供證據證明已實際支付，故法院判決駁回G子公司訴訟請求(判決已生效)；其中11起案件，案件號為(2018)粵0103民初1928、1932號、1933號、1936號、1939號、1941號、1943號、1944號、1947號、1893號、1894號，金額合計421,410.29元，法院判決支持G子公司要求梓瑞支付補差的訴訟請求，但駁回G子公司要求梓瑞支付逾期支付補差的利息，案件仍在上訴期間，判決未生效。其餘案件仍未判決。
- (d) 2016年8月18日，本集團下屬G子公司向法院起訴桂林醫藥集團有限公司(以下簡稱「桂林醫藥」)拖欠我司貨款共計413.08萬元，並申請了財產保全。廣州市人民法院終審判決桂林醫藥自判決生效之日起十日內向G子公司清償貨款413.08萬元及違約金(自2014年8月22日起算至實際付清之日止，按日利率萬分之五的標準計付)，並支付律師費及本案的訴訟費及訴訟保全費。被告尚未履行法院判決。G子公司向法院申請強制執行，現在執行中，等待法院對查封的財產進行拍賣。
- (e) 2018年3月29日，本集團下屬G子公司向法院起訴威海琪諾醫療器械有限公司(以下簡稱「琪諾醫療」)退還G子公司預付款共計1,521,390.00元。案件於2018年7月6日出具一審判決，一審法院判決琪諾醫療向G子公司支付款項951,390.00元及利息；訴保費5,000.00元及案件受理費5,555.00元由琪諾醫療承擔。G子公司不服判決，已提起上訴。現待二審開庭。

十六、其他重要事項—續

(1) 訴訟事項—續

⑤ 本集團下屬H孫公司的被訴事項

2016年9月7日，華潤國康(北京)醫藥有限公司(以下簡稱「華潤國康」)以與本集團下屬H孫公司買賣關係第三人華強公司未收到藥品貨物，向法院起訴H孫公司，要求返還其購藥款1,529.71萬元。

華潤國康於2014年向H孫公司採購藥品並付清貨款1,529.71萬元，後原告於同年5月30日將上述藥品銷售給第三人華強公司。因H孫公司與第三人同處一省市，地理位置較近，華潤國康與H孫公司雙方為節省運費，故約定由H孫公司將藥品直接送往第三人處。因第三人一直未支付華潤國康貨款，華潤國康將第三人訴至北京市豐台區人民法院並於2016年7月21日第一次開庭審理。由於第三人稱其未收到過任何藥品，因此無支付貨款的義務，於是華潤國康要求H孫公司返還其購藥款1,529.71萬元。H孫公司在提交答辯狀期間，對管轄權提出異議，法院於2016年12月19日裁決駁回H孫公司和華強公司提出的管轄權異議。

H孫公司於2016年12月29日於向北京市第二中級人民法院提起管轄權異議，請求撤銷北京市豐台區人民法院判決，並將本案依法移送至廣東省佛山市南海區人民法院審理。

北京市第二中級人民法院於2017年9月12日作出終審《民事裁定書》(2017)京02民轄終827號)，駁回H孫公司管轄權異議上訴，維持原裁定。2018年6月12日，北京市豐台區人民法院第一次開庭審理本案，目前案件正在審理中。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六、其他重要事項—續

(1) 訴訟事項—續

⑥ 本集團下屬其他子公司的應訴事項

- (a) 於2012年，廣東加多寶飲料食品有限公司起訴本集團下屬全資子公司王老吉大健康公司，案由為王老吉大健康公司擅自使用知名商品特有名稱、包裝、裝潢糾紛。

2014年12月19日，廣東省高級人民法院判決，駁回原告廣東加多寶飲料食品有限公司訴王老吉大健康公司擅自使用知名商品特有名稱、包裝、裝潢的訴求。廣東加多寶飲料食品有限公司提出上訴。

2017年8月16日，中華人民共和國最高人民法院對廣東加多寶飲料食品有限公司訴王老吉大健康公司擅自使用知名商品特有包裝裝潢糾紛案(「1號案」)及本集團控股股東廣藥集團訴廣東加多寶飲料食品有限公司擅自使用知名商品特有包裝裝潢糾紛案(「2號案」)進行了公開宣判，根據1號案的《民事判決書》[(2015)民三終字第2號]駁回廣東加多寶飲料食品有限公司的上訴，維持原判；根據2號案的《民事判決書》[(2015)民三終字第3號]撤銷廣東省高級人民法院作出的一審民事判決，駁回廣藥集團的全部訴訟請求。

- (b) 本集團下屬全資子公司王老吉大健康公司與武漢加多寶飲料有限公司、加多寶(中國)飲料有限公司在長沙就「全國銷量領先的紅罐涼茶改名加多寶」、「全國銷量領先的紅罐涼茶——加多寶」、「中國每賣10罐涼茶，7罐加多寶」等廣告語構成虛假宣傳而發生糾紛，本案一審(案號為：(2013)長中民五初字第00308號)、二審(案號為：(2016)湘民終94號)均認定武漢加多寶飲料有限公司、加多寶(中國)飲料有限公司涉案廣告語構成虛假宣傳，判令其停止侵權，並在一審判決武漢加多寶飲料有限公司、加多寶(中國)飲料有限公司支付王老吉大健康公司9,022,978.20元經濟損失及239,779.00元合理維權費用。二審法院除改判武漢加多寶飲料有限公司、加多寶(中國)飲料有限公司向王老吉大健康公司支付600萬元人民幣損害賠償外，其他的均維持了一審法院的判決。武漢加多寶飲料有限公司、加多寶(中國)飲料有限公司不服二審判決，向最高院申請再審，最高院於2016年12月23日做出裁定，以本案存在部分法律適用問題為由，裁定提審本案，案號為(2017)最高法民再155號。2017年11月30日，最高人民法院對本案進行開庭審理。本案現處於再審審理階段。

截至本報告日，上述案件仍在審理中。本集團管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，認為王老吉大健康公司在該案件敗訴並由此導致直接經濟損失的可能性不大。

十六、其他重要事項－續

(1) 訴訟事項－續

⑥ 本集團下屬其他子公司的應訴事項－續

- (c) 2015年，廣州市浩誠物業管理發展有限公司因物業租賃合同糾紛將本集團下屬B子公司起訴至法院，要求解除物業租賃合同及賠償損失。B子公司也已向法院提起訴訟，要求廣州市浩誠物業管理發展有限公司及擔保人按物業租賃合同支付拖欠租賃費用及逾期付款違約金。

2017年6月30日，廣州市越秀區人民法院作出(2015)穗越法民三初字第186號的民事判決，判決原告廣州市浩誠物業管理發展有限公司與被告B子公司於2014年2月28日簽訂的《物業租賃合同》及《物業租賃合同補充合同》於2016年9月9日解除。被告B子公司應自本判決發生法律效力之日起十日內一次性向廣州市浩誠物業管理發展有限公司支付補償款1,955,325.00元，並駁回原告廣州市浩誠物業管理發展有限公司的其他訴訟請求。

2017年6月30日，廣州市越秀區人民法院作出(2015)穗越法民三初字第639號的民事判決，判決被告廣州市浩誠物業管理發展有限公司應自本判決發生法律效力之日起十日內一次性向原告B子公司支付2014年10月1日至2015年1月31日期間的租金合計9,800,000.00元及逾期支付租金的違約金，擔保人對被告廣州市浩誠物業管理發展有限公司的前項債務承擔連帶清償責任，並駁回原告B子公司的其他訴訟請求。

2017年6月30日，廣州市越秀區人民法院作出(2016)粵0104民初第100號的民事判決，判決被告廣州市浩誠物業管理發展有限公司應自本判決發生法律效力之日起十日內一次性向原告B子公司支付2015年2月1日至2015年12月31日期間的租金合計33,205,000.00元及逾期支付租金的違約金，擔保人對被告廣州市浩誠物業管理發展有限公司的前項債務承擔連帶清償責任，並駁回原告B子公司的其他訴訟請求。廣州市浩誠物業管理發展有限公司不服上述民事判決書，已提起上訴。另B子公司就廣州市浩誠物業管理發展有限公司拖欠2016年1月1日－9月9日的租金和違約金另案起訴廣州市浩誠物業管理發展有限公司及擔保人，案號(2018)粵0104民初第813號。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六、其他重要事項－續

(1) 訴訟事項－續

⑥ 本集團下屬其他子公司的應訴事項－續

(c) 一續

2018年5月28日終審判決包括B子公司追收2014年10月到2015年12月期間拖欠租金等的三個案件，終審判決租金按合同約定租金減半計收，拖欠租金的利息按銀行同期同類貸款基準利率計算，經評估的裝修投入殘值除B子公司同意利用的1,955,325.00元外其他租賃雙方各承擔50%。

2018年6月28日，浩誠公司與B子公司簽訂《和解協議書》，且廣州市浩誠物業管理發展有限公司已向B子公司付清抵扣了保證金、補償金的本金及利息27,966,723.12元，向B子公司開具評估費128,000元發票、230,000元的資產發票、1,725,325元的發票、2,278,382.50元的收款收據、收到B子公司退回580萬元保證金的收據。6月29日B子公司向法院提交解封浩誠及蔡松財產申請書和已訴未審未判案件即(2018)粵0104民初第813號的撤訴申請書。

- (d) 2014年，廣東省廣晟投資集團能源有限公司(以下簡稱「廣晟能源公司」)以本集團某分公司未按合同支付貨款人民幣5,890萬元為由，起訴至法院，並申請凍結了該分公司的銀行賬戶。該分公司為此已將本案相關方廣東華資投資有限公司(以下簡稱「華資公司」)起訴至法院，並申請查封其相關資產，且已向廣州市公安局報案並已立案，要求追究其刑事責任。

2016年2月5日，廣州市天河區人民法院作出了(2014)穗天河法民二初字第4583號之二《民事裁定書》，裁定駁回原告廣晟能源公司的起訴，並移送公安機關作刑事案件處理。廣晟能源公司提出上訴。

廣州市中級人民法院於2016年12月16日作出(2016)粵01民終5365號民事裁定，裁定撤銷天河區人民法院(2014)穗天法民二初字第4583號之二民事裁定，指令案件由天河區人民法院審理。

十六、其他重要事項—續

(1) 訴訟事項—續

⑥ 本集團下屬其他子公司的應訴事項—續

(d) —續

天河區人民法院於2017年4月6日作出(2014)穗天法民二初字第4583號民事判決，判決駁回廣晟能源公司的訴訟請求，廣晟能源公司已就該判決向廣州市中級人民法院提起上訴，二審案號(2017)粵01民終10908號。2017年9月4日廣州市中級人民法院作出二審判決，駁回廣晟能源公司上訴，維持原判。

2017年9月25日(2014)穗天法民二初字第4583—4584號之四裁定書，法院已裁定解除該分公司被凍結的財產。

2016年8月9日，天河區人民法院作出了(2014)穗天法民二初字第4584號之二民事裁定，裁定駁回廣晟能源公司的起訴，該裁定已於2016年9月1日發生法律效力。

2017年6月1日，廣晟能源公司將該糾紛向天河區人民法院提起訴訟，案號為(2017)粵0106民初13720號。2017年8月23日，天河法院作出(2017)粵0106民初13720號民事裁定，裁定駁回廣晟能源公司的起訴。廣晟能源公司就該裁定上訴至廣州市中級人民法院，二審案號(2017)粵01民終23351號。廣州市中級人民法院已作出二審裁定，駁回廣晟能源公司的上訴，維持原裁定。

2016年8月16日，天河區人民法院作出(2014)穗天法民二初字第4619、4620號之一民事裁定，裁定駁回本集團某分公司對本案相關方華資公司的起訴。本集團某分公司就該裁定向廣州市中級人民法院提起上訴，廣州市中級人民法院於2016年12月21日作出(2016)粵01民終16382、16383號民事裁定，裁定撤銷天河區人民法院(2014)穗天法民二初字第4619、4620號之一民事裁定，指令案件由天河區人民法院審理。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六、其他重要事項－續

(1) 訴訟事項－續

⑥ 本集團下屬其他子公司的應訴事項－續

(d) 一續

天河區人民法院已於2017年4月6日作出(2014)穗天法民二初字第4619號民事判決，判決華資公司向本集團某分公司支付貨款2,969.7萬元及違約金、利息、律師費等，目前該判決已生效。2017年8月17日，該分公司就該生效判決向天河區法院申請強制執行(案號：(2017)粵0106執9947號)。目前，天河法院告知該分公司由於未發現被執行人財產而終結本次執行。

天河區人民法院已於2017年4月6日作出(2014)穗天法民二初字第4620號民事判決，判決駁回本集團某分公司的訴訟請求，本集團某分公司已就該判決向廣州市中級人民法院提起上訴，二審案號(2017)粵01民終10910號。2017年8月25日廣州市中級人民法院作出二審判決，駁回該分公司上訴，維持原判。

本集團某分公司就上述與華資公司兩案[(2014)穗天法民二初字第4619、4620號]，為防止華資公司逃避支付貨款義務，保證日後生效判決的執行，該分公司於立案當月向天河區法院提出訴訟財產保全申請，且提供了華資公司名下銀行賬戶以及其對南方公司、穗南公司享有的到期債權[執行案號：(2013)穗海法執字第1978號]作為財產線索，請求天河區法院對銀行賬戶進行凍結以及裁定華資公司的債務人南方公司、穗南公司不得對華資公司清償債務，並通知廣州市海珠區人民法院(下稱「海珠區法院」)協助執行。因當時(2013)穗海法執字第1978號執行案的申請執行人尚未由廣東粵財投資控股有限公司變更為華資公司，故天河區人民法院只是派員於2014年10向海珠區法院送達了訴訟保全的民事裁定書。

十六、其他重要事項—續

(1) 訴訟事項—續

⑥ 本集團下屬其他子公司的應訴事項—續

(d) —續

華資公司為惡意躲避支付本集團某分公司貨款的義務，虛構債權轉讓事實，在蔡立無需實際支付對價的情況下，訂立債權轉讓合同，約定將前述到期債權轉讓給蔡立，企圖以此惡意轉移財產，再由蔡立訴至廣州市越秀區人民法院(下稱「越秀區法院」)，惡意通過法院判決的方式確認債權轉讓合同的有效性，以此達到轉移財產的目的。後越秀區法院對華資公司、蔡立債權轉讓合同糾紛一案作出(2015)穗越法民二初字第1367、1368號《民事判決書》，判令華資公司轉讓前述債權給蔡立的行為有效。

本集團某分公司就前述華資公司與蔡立之間的債權轉讓事宜訴至越秀法院，請求越秀區法院撤銷前述(2015)穗越法民二初字第1367、1368號判決書並確認債權轉讓行為無效[(2017)粵0104民初5562、5561號]。案件已於2017年8月14日開庭。

2017年8月25日，越秀法院作出民事裁定，駁回該分公司起訴。該分公司上訴至廣州市中級人民法院，廣州市中級人民法院於2017年12月6日受理案號：(2017)粵01民終22319、22321號。2017年12月23日，廣州市中級人民法院裁定駁回該分公司上訴。

2018年5月25日，廣東省高級人民法院作出民事裁定，駁回廣晟集團能源公司的再審申請，裁定書編號(2018)粵民申2229號。

上述案件均已審理完結，該分公司在廣晟能源公司和華資公司的訴訟案件中未導致直接經濟損失。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六、其他重要事項－續

(1) 訴訟事項－續

⑥ 本集團下屬其他子公司的應訴事項－續

- (e) 廣州市國土資源和規劃委員會於2015年6月23日向廣東省建築工程總公司房地產開發公司、本集團下屬E子公司作出《行政決定書》(穗國房字[2015]56號)，要求兩單位繳交欠繳的土地出讓金13,160,051.26元、以及計算至2015年6月23日的違約金13,216,059.26元，合計26,376,110.52元。

E子公司和廣東省建築工程總公司房地產開發公司分別向廣州市人民政府申請行政覆議。廣州市人民政府於2017年1月5日作出《行政覆議決定書》(穗府行複[2015]872、879號)，維持廣州市國土資源和規劃委員會於2015年6月23日作出的《行政決定書》(穗國房字[2015]56號)。

E子公司於2017年1月15日向廣州鐵路運輸第一法院提起訴訟，要求撤銷上述行政決定和行政覆議決定書。

廣州鐵路運輸第一法院於2017年6月19日作出《行政判決書》((2017)粵7101行初558號)，駁回E子公司的訴訟請求。

E子公司於2017年6月30日向廣州鐵路運輸第一法院提起上訴，要求撤銷上述行政決定和行政覆議決定書。

廣州鐵路運輸中級法院於2017年10月17日作出《行政判決書》((2017)粵71行終1288號)，駁回E子公司的訴訟請求，此判決為終審判決。E子公司基於會計謹慎性原則在營業外支出計提了該土地出讓金及違約金共計26,376,110.52元。E子公司向廣東省高級人民法院申請再審，廣東省高級人民法院於2018年3月22日受理E子公司申請，截止報告日未收到法院的後續通知。

十六、其他重要事項—續

(1) 訴訟事項—續

⑥ 本集團下屬其他子公司的應訴事項—續

- (f) 2015年6月1日，廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司起訴本集團下屬F子公司，案由為法律服務合同糾紛，要求F子公司支付22,421,800.00元法律服務費及逾期利息。

2016年1月8日，廣州市南沙區人民法院作出(2015)穗南法民二初字第254號一審民事判決，判令F子公司於判決發生法律效力之日起十日內向廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司支付服務費13,192,825.00元。

F子公司及廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司均不服一審判決，向廣州市中級人民法院提起上訴。2016年5月17日，廣州市中級人民法院作出(2016)粵01民終5137號二審民事判決，判令F子公司於判決發生法律效力之日起十日內向廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司支付服務費4,352,350.00元。F子公司已支付上述服務費。

廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司仍不服二審判決，於2016年9月1日向廣東省高級人民法院申請再審。2016年10月24日，廣東省高級人民法院向F子公司發出《民事申請再審案件應訴通知書》[案號：(2016)粵民申6609號]，通知F子公司有關應訴事宜。2017年12月13日，廣東省高級人民法院召開聽證，裁定是否受理廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司的再審申請。

2018年3月12日，廣東省高級人民法院作出裁定，駁回廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司的再審申請。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六、其他重要事項－續

(1) 訴訟事項－續

⑥ 本集團下屬其他子公司的應訴事項－續

- (g) 2014年11月17日，本集團向華南國際經濟貿易委員會申請仲裁(案號：SHEN T2014811)，仲裁請求為：同興藥業有限公司依據約定將所持王老吉藥業48.0465%的股份(持股數98,378,439)，以人民幣468,126,196.35元為對價，全部轉讓給本集團。同興藥業有限公司支付本集團為本案所支付的律師費及仲裁費用(包括案件立案費及案件仲裁費等仲裁費用)。

2016年1月11日，本集團向華南國際經濟貿易委員會提出變更上述仲裁申請(案號：SHEN T2014811)，變更仲裁請求為：同興藥業有限公司依據約定將所持王老吉藥業48.0465%的股份(持股數98,378,439)，以人民幣358,245,085.62元(含稅)為對價，全部轉讓給本集團；同時辦理王老吉藥業股權轉讓涉及的公司變更相應登記手續。同興藥業有限公司支付本集團為本案所支付的律師費及仲裁費用(包括但不限於案件立案費、案件受理費、仲裁實際開支等與本案有關的仲裁費用)。

2016年2月20日，華南國際經濟貿易委員會對上述案件進行了第一次庭審，庭審過程徵求雙方同意後決定，聘請專業機構對《廣州王老吉藥業股份有限公司股東合同》中「股份公司每股淨資產值」進行審計、評估。本集團和同興藥業有限公司共同選擇了德勤諮詢(北京)有限公司作為評估機構，德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)北京分所作為審計機構。上述審計、評估工作已於2017年4月10日完成。

2017年12月22日，華南國際經濟貿易委員會作出華南國仲深裁[2017]578號《裁決書》，裁定同興藥業有限公司將其持有的王老吉藥業的全部股份(共計98,378,439股)，按每股淨資產值人民幣3.75元，總轉讓價格人民幣368,919,146.25(含稅價)元，全部轉讓給本集團。

2018年2月8日，本公司向廣州市中級人民法院申請強制執行，廣州市中級人民法院已予以立案，案號為(2018)粵01執985號。同興藥業向深圳市中級人民法院提出撤銷仲裁裁決的訴訟後，該案件被中止，現已恢復執行。

十六、其他重要事項－續

(1) 訴訟事項－續

⑥ 本集團下屬其他子公司的應訴事項－續

(g) 一續

本公司收到深圳市中級人民法院出具的落款日期為2018年3月19日的訴訟通知，案號為(2018)粵03民特49號，得知同興藥業有限公司向深圳市中級人民法院申請撤銷仲裁裁決(華南國仲深裁[2017]578號《裁決書》)，深圳市中級人民法院於2018年6月1日裁定駁回同興藥業撤裁請求。

2018年6月13日，本公司向廣州市中級人民法院申請恢復(2018)粵01執985號案件的執行，收到廣州市中級人民法院出具的落款時間為2018年6月14日的《恢復執行通知書》。同興藥業也在撤銷仲裁裁決案件被駁回後，向廣州市中級人民法院提出強制執行同一仲裁裁決，案號為(2018)粵01執3133號。目前相關工作正在處理中。

- (h) 2017年，盈輝食品店起訴本集團下屬F子公司，請求F子公司支付欠付其各種代墊費用共計2,130,444.00元。2017年8月4日，廣州市南沙區人民法院作出一審判決，駁回盈輝食品店的訴訟請求。盈輝食品店不服一審判決，於2017年8月21日向廣州市中級人民法院提起上訴，二審案號為(2017)粵01民終19018號。廣州市中級人民法院已於2017年11月7日、2017年11月21日和2017年12月19日進行了三次庭詢。

2018年4月9日，廣州市中級人民法院作出二審判決，駁回昆明盤龍區盈輝食品店上訴，維持原判。



財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十七、分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

隨著本集團戰略管理的部署與業務板塊的拓展，2015年本集團基本完成了「大南藥」「大商業」「大健康」「大醫療」四大板塊產業鏈佈局及內部組織架構搭建，依據監管法規、公司管理等方面的要求，將以四大板塊作為確定經營分部，但由於大醫療板塊目前業務規模未達到10%，暫列其他，具體分部情況如下：

- 大南藥分部：中西成藥、化學原料藥、天然藥物、生物醫藥、化學原料藥中間體的研究開發、製造與銷售；
- 大健康分部：大健康產品的研究開發、生產與銷售；
- 大商業分部：西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務。

分部間轉移價格參照向第三方銷售所採用的價格確定。

資產和負債根據分部的經營進行分配，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十七、分部信息—續

(2) 報告分部的財務信息

① 2018年1—6月及於2018年06月30日分部信息列示如下：

項目	大南藥	大健康	大商業	其他	分部間抵銷	合計
對外交易收入	5,272,401,349.70	5,277,589,213.31	4,229,646,595.56	60,376,521.46	-	14,840,013,680.03
分部間交易收入	176,823,919.84	12,518,551.64	3,119,907,083.31	104,649,895.95	(3,413,899,450.74)	-
利息收入	(22,419,540.20)	(52,823,420.36)	(4,772,926.50)	(24,714,344.39)	-	(104,730,231.45)
利息費用	9,539,945.85	2,158.14	51,191,229.65	3,345,300.75	(33,211,206.33)	30,867,428.06
對聯營和合營企業的						
投資收益	24,143,931.28	-	3,170,793.29	164,916,606.55	130,751.62	192,362,082.74
資產減值損失	12,637,639.89	-	(8,558,851.92)	-	-	4,078,787.97
信用減值損失	2,664,937.46	(112,553.40)	26,015,446.29	1,534,838.42	(878,615.62)	29,224,053.15
折舊費和攤銷費	102,743,830.70	9,241,550.26	17,883,823.19	11,760,020.03	(72,052.50)	141,557,171.68
利潤總額	886,916,277.57	687,360,730.18	64,986,707.63	513,225,532.78	858,673,432.19	3,011,162,680.35
所得稅費用	68,180,505.21	128,869,039.79	15,067,176.99	129,470,028.03	10,212,641.65	351,799,391.67
淨利潤						
(含少數股東損益)	818,735,772.36	558,491,690.39	49,919,530.64	383,755,504.75	848,460,790.54	2,659,363,288.68
資產總額	10,988,171,389.29	5,757,727,320.44	24,145,533,143.50	19,118,405,868.02	(11,818,392,956.43)	48,191,444,764.82
負債總額	6,371,911,700.13	2,984,933,206.89	20,934,113,251.98	2,889,226,881.44	(7,087,514,431.96)	26,092,670,608.48
對聯營企業和合營企業						
的長期股權投資	214,852,995.24	-	61,392,337.53	1,833,546,552.39	-	2,109,791,885.16
長期股權投資以外的						
其他非流動資產						
增加額	107,055,088.71	21,421,248.98	1,586,375,081.69	24,864,486.14	-	1,739,715,905.52

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十七、分部信息—續

(2) 報告分部的財務信息—續

② 2017年1—6月及於2017年12月31日分部信息列示如下：

項目	大南藥	大健康	大商業	其他	分部間抵銷	合計
對外交易收入	4,043,965,877.28	4,999,437,141.51	2,024,842,509.84	47,092,931.28	—	11,115,338,459.91
分部間交易收入	85,704,253.52	11,466,366.87	2,809,689,627.78	79,703,824.57	(2,986,564,072.74)	—
利息收入	(12,351,414.04)	(22,803,191.94)	(724,849.57)	(52,401,628.58)	—	(88,281,084.13)
利息費用	9,458,489.36	—	22,280,135.33	2,992,082.82	(32,501,724.55)	2,228,982.96
對聯營和合營企業的投資收益	22,858,258.10	—	1,629,715.87	122,861,924.93	(511,691.94)	146,838,206.96
資產減值損失	(4,123,361.93)	(169,887.43)	(2,223,644.68)	(301,949.78)	4,902,987.22	(1,915,856.60)
折舊費和攤銷費	102,504,555.15	9,013,844.43	3,596,052.13	10,325,948.56	(72,223.50)	125,368,176.77
利潤總額	675,980,777.33	425,327,297.53	35,469,403.84	209,317,314.59	54,333,298.08	1,400,428,091.37
所得稅費用	51,572,973.44	69,966,487.98	6,826,717.93	68,105,420.00	12,986,823.50	209,458,422.85
淨利潤(含少數股東損益)	624,407,803.89	355,360,809.55	28,642,685.91	141,211,894.59	41,346,474.58	1,190,969,668.52
資產總額	9,766,674,401.97	5,941,353,309.61	4,198,165,473.57	16,969,629,127.74	(8,561,108,859.57)	28,314,713,453.32
負債總額	5,472,206,232.20	3,727,005,385.06	3,864,261,178.27	1,061,262,999.58	(5,073,176,134.96)	9,051,559,660.15
對聯營企業和合營企業的長期股權投資	190,702,755.14	—	58,238,389.70	1,759,540,112.21	—	2,008,481,257.05
長期股權投資以外的其他						
非流動資產增加額	337,184,429.82	52,757,149.44	27,021,750.62	90,631,857.68	—	507,595,187.56

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十七、分部信息—續

(2) 報告分部的財務信息—續

- ③ 本集團在國內及其他國家和地區的對外交易收入總額，以及本集團位於國內及其他國家和地區的除金融資產及遞延所得稅資產之外的非流動資產總額列示如下：

	2018年1—6月	2017年1—6月
對外交易收入：		
中國	14,824,579,884.09	11,108,403,731.00
其他國家／地區	15,433,795.94	6,934,728.91
合計	14,840,013,680.03	11,115,338,459.91
非流動資產總額：		
中國	7,582,276,991.86	5,515,922,789.70
其他國家／地區	19,803,727.52	18,483,577.02
合計	7,602,080,719.38	5,534,406,366.72

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋

1、 應收票據及應收賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	1,021,898,456.27	679,046,805.63
應收賬款	242,204,833.66	265,693,684.36
合計	1,264,103,289.93	944,740,489.99

(1) 應收票據情況

① 應收票據分類

項目	期末餘額		賬面價值
	期末餘額	壞賬準備	
銀行承兌匯票	1,021,898,456.27	—	1,021,898,456.27
商業承兌匯票	—	—	—
合計	1,021,898,456.27	—	1,021,898,456.27

(續)

項目	期初餘額		賬面價值
	賬面餘額	壞賬準備	
銀行承兌匯票	679,046,805.63	—	679,046,805.63
商業承兌匯票	—	—	—
合計	679,046,805.63	—	679,046,805.63

② 期末無已質押的應收票據情況。

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

1、 應收票據及應收賬款—續

(1) 應收票據情況—續

③ 期末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	176,984,967.33	—
商業承兌匯票	—	—
合計	<u>176,984,967.33</u>	<u>—</u>

註：(a) 根據《中華人民共和國票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本公司追索(「繼續涉入」)。因此，本公司對上述尚未到期但已背書或已貼現的的應收票據是繼續涉入的。

(b) 本公司認為，本公司已經轉移了上述已背書或已貼現應收票據幾乎所有的風險和報酬，繼續涉入的公允價值並不重大。本公司亦未因繼續涉入而在賬面確認任何資產和負債。

(c) 本公司因繼續涉入導致上述已背書或已貼現應收票據發生的最大損失等於其賬面價值，即人民幣176,985千元。

(d) 本公司因可能回購上述已背書或已貼現應收票據需要支付的未折現現金流量等於其賬面價值。其中，2018年6月30日的應收票據餘額將於2019年6月30日之前到期。

(e) 2018年1—6月，本公司於其轉移日未確認利得或損失。本公司無因繼續涉入已終止確認金融資產期間和累計確認的收益或費用。

(f) 上述已背書或已貼現的應收票據在本年度大致均衡發生，分佈亦大致均衡。

④ 於2018年6月30日，本公司無因出票人未履約而將其轉應收賬款的應收票據。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

1、 應收票據及應收賬款—續

(2) 應收賬款情況

① 應收賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	245,099,074.51	267,228,797.84
1至2年	—	—
2至3年	1,507,557.00	1,624,535.00
3至4年	—	—
4至5年	—	—
5年以上	1,788,606.52	3,288,606.52
應收賬款餘額合計	248,395,238.03	272,141,939.36
減：壞賬準備	6,190,404.37	6,448,255.00
應收賬款淨值合計	242,204,833.66	265,693,684.36

② 應收賬款分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	預期信用損失率(%)	賬面價值
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的 應收賬款	1,500,000.00	0.60	1,500,000.00	100.00	—
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 應收賬款	246,040,611.79	99.05	3,835,778.13	1.56	242,204,833.66
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備 的應收賬款	854,626.24	0.35	854,626.24	100.00	—
合計	248,395,238.03	100.00	6,190,404.37	2.49	242,204,833.66

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

1、 應收票據及應收賬款—續

(2) 應收賬款情況—續

② 應收賬款分類披露—續

(續)

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的					
應收賬款	1,500,000.00	0.55	1,500,000.00	100.00	—
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的					
應收賬款	269,787,313.12	99.14	4,093,628.76	1.52	265,693,684.36
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的					
應收賬款	854,626.24	0.31	854,626.24	100.00	—
合計	272,141,939.36	100.00	6,448,255.00	2.36	265,693,684.36

應收賬款種類的說明：見附註四、10。

③ 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款(按單位)	期末餘額 應收賬款	壞賬準備	預期信用 損失率	計提理由
客戶 1	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	訴訟執行中， 預計賬款 無法收回
合計	1,500,000.00	1,500,000.00	—	—

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

1、 應收票據及應收賬款—續

(2) 應收賬款情況—續

④ 組合中，按賬齡組合評估信用風險、計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	佔組合金額比例(%)	壞賬準備	賬面餘額	佔組合金額比例(%)	壞賬準備
1年以內	243,599,074.51	99.01	2,449,530.75	267,228,797.84	99.05	2,672,287.98
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	1,507,557.00	0.61	452,267.10	1,624,535.00	0.60	487,360.50
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	933,980.28	0.38	933,980.28	933,980.28	0.35	933,980.28
合計	<u>246,040,611.79</u>	<u>100.00</u>	<u>3,835,778.13</u>	<u>269,787,313.12</u>	<u>100.00</u>	<u>4,093,628.76</u>

⑤ 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款(按單位)	期末餘額		預期信用 損失率(%)	計提理由
	應收賬款	壞賬準備		
客戶1	470,000.00	470,000.00	100.00	賬齡5年以上， 預計無法收回
客戶2	315,508.74	315,508.74	100.00	賬齡5年以上， 預計無法收回
客戶3	69,117.50	69,117.50	100.00	賬齡5年以上， 預計無法收回
合計	<u>854,626.24</u>	<u>854,626.24</u>	-	-

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

1、 應收票據及應收賬款—續

(2) 應收賬款情況—續

⑥ 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額(258)千元；本期無收回或轉回壞賬準備。

⑦ 本期無實際核銷的應收賬款。

⑧ 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔應收賬款期末餘額合計數的	
				比例(%)	壞賬準備期末餘額
客戶1	貨款	200,122,360.32	1年以內	80.57	2,001,223.60
客戶2	貨款	7,743,792.50	1年以內	3.12	77,437.93
客戶3	貨款	5,558,282.00	1年以內	2.24	55,582.82
客戶4	貨款	3,199,831.00	1年以內	1.29	31,998.31
客戶5	貨款	3,143,869.01	1年以內	1.27	31,438.69
合計	—	<u>219,768,134.83</u>	—	88.49	<u>2,197,681.35</u>

⑨ 本期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

⑩ 本期無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

2、其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	1,499,687,338.92	1,527,015,254.36
應收股利	656,897,700.00	656,897,700.00
合計	<u>2,156,585,038.92</u>	<u>2,183,912,954.36</u>

(1) 其他應收款情況

① 其他應收款賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	1,494,163,261.78	1,520,293,135.28
1至2年	3,195,820.92	4,288,858.19
2至3年	—	1,158,143.04
3至4年	447,194.73	48,885.81
4至5年	247,398.33	65,210.21
5年以上	7,225,567.94	6,715,060.94
其他應收賬面餘額合計	1,505,279,243.70	1,532,569,293.47
減：壞賬準備	5,591,904.78	5,554,039.11
其他應收賬面淨值合計	<u>1,499,687,338.92</u>	<u>1,527,015,254.36</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

2、其他應收款—續

(1) 其他應收款情況—續

② 其他應收款分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	1,040,121.11	0.07	1,040,121.11	100.00	—
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款：					
組合1	8,470,490.56	0.56	1,414,214.23	16.70	7,056,276.33
組合2	10,558,434.49	0.70	—	—	10,558,434.49
組合3	1,451,969,398.06	96.47	—	—	1,451,969,398.06
組合4	30,103,230.04	1.99	—	—	30,103,230.04
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	3,137,569.44	0.21	3,137,569.44	100.00	—
合計	1,505,279,243.70	100.00	5,591,904.78	0.37	1,499,687,338.92

(續)

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	1,040,121.11	0.07	1,040,121.11	100.00	—
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款：					
組合1	6,052,128.71	0.39	1,376,348.56	22.74	4,675,780.15
組合2	17,575,091.63	1.15	—	—	17,575,091.63
組合3	1,485,727,079.23	96.95	—	—	1,485,727,079.23
組合4	19,037,303.35	1.24	—	—	19,037,303.35
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	3,137,569.44	0.20	3,137,569.44	100.00	—
合計	1,532,569,293.47	100.00	5,554,039.11	0.36	1,527,015,254.36

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

2、其他應收款—續

(1) 其他應收款情況—續

④ 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款(按單位)	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額	
			預期信用 損失率(%)	計提理由
其他應收款1	502,043.54	502,043.54	100.00	預計無法收回
其他應收款2	430,077.57	430,077.57	100.00	預計無法收回
其他應收款3	108,000.00	108,000.00	100.00	預計無法收回
合計	1,040,121.11	1,040,121.11	—	—

⑤ 組合中，按賬齡組合評估信用風險、計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	佔組合 金額比例(%)	壞賬準備	賬面餘額	佔組合 金額比例(%)	壞賬準備
1年以內	6,957,973.33	82.14	69,579.73	4,691,634.34	77.52	46,916.34
1至2年	153,422.86	1.81	15,342.29	1,400.00	0.02	140.00
2至3年	—	—	—	—	—	—
3至4年	43,604.31	0.51	21,802.16	43,604.31	0.72	21,802.16
4至5年	40,000.00	0.47	32,000.00	40,000.00	0.66	32,000.00
5年以上	1,275,490.06	15.06	1,275,490.06	1,275,490.06	21.08	1,275,490.06
合計	8,470,490.56	100.00	1,414,214.24	6,052,128.71	100.00	1,376,348.56

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

2、其他應收款—續

(1) 其他應收款情況—續

⑥ 組合中，單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款(按單位)	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	
其他應收款1	1,251,982.00	1,251,982.00	100.00	預計無法收回
其他應收款2	1,114,797.46	1,114,797.46	100.00	預計無法收回
其他應收款3	392,823.33	392,823.33	100.00	預計無法收回
其他應收款4	160,894.73	160,894.73	100.00	預計無法收回
其他應收款5	147,891.50	147,891.50	100.00	預計無法收回
其他	69,180.42	69,180.42	100.00	預計無法收回
合計	<u>3,137,569.44</u>	<u>3,137,569.44</u>	—	—

⑦ 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額38千元；本期無收回或轉回壞賬準備。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

2、其他應收款—續

(1) 其他應收款情況—續

⑧ 本期無實際核銷的其他應收款。

⑨ 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收關聯方款項	1,451,969,398.06	1,485,727,079.23
其中：委託貸款	—	1,170,033,486.36
其他應收關聯方款項	1,451,969,398.06	315,693,592.87
租金、押金、保證金、員工借支款	30,103,230.04	19,037,303.35
其他	23,206,615.60	27,804,910.89
合計	1,505,279,243.70	1,532,569,293.47

⑩ 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
其他應收款1	561,837,962.79	1年以內	37.32	—
其他應收款2	382,979,938.89	1年以內	25.44	—
其他應收款3	174,318,073.26	1年以內	11.58	—
其他應收款4	111,143,689.21	1年以內	7.38	—
其他應收款5	80,057,643.60	1年以內	5.32	—
合計	1,310,337,307.75	—	87.04	—

⑪ 本期無涉及政府補助的應收款項。

⑫ 本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

⑬ 本期無轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

2、其他應收款—續

(2) 應收股利情況

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
天心藥業	71,940,605.32	71,940,605.32
光華藥業	43,882,205.44	43,882,205.44
明興藥業	36,074,889.24	36,074,889.24
白雲山和黃公司	50,000,000.00	50,000,000.00
醫藥公司	455,000,000.00	455,000,000.00
合計	656,897,700.00	656,897,700.00

本期無重要的賬齡超過1年的應收股利。

3、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	5,368,407,773.66	171,000,000.00	5,197,407,773.66	3,181,465,863.78	171,000,000.00	3,010,465,863.78
對聯營、合營企業投資	1,822,678,626.45	—	1,822,678,626.45	1,754,208,415.45	—	1,754,208,415.45
合計	7,191,086,400.11	171,000,000.00	7,020,086,400.11	4,935,674,279.23	171,000,000.00	4,764,674,279.23

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

3、長期股權投資—續

(2) 對子公司投資

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
星群藥業	125,322,300.00	—	—	125,322,300.00	—	—
中一藥業	324,320,391.34	—	—	324,320,391.34	—	—
陳李濟藥廠	142,310,800.00	—	—	142,310,800.00	—	—
廣州漢方	249,017,109.58	—	—	249,017,109.58	—	55,000,000.00
廣州奇星藥廠有限公司	126,775,500.00	—	—	126,775,500.00	—	—
敬修堂藥業	101,489,800.00	—	—	101,489,800.00	—	—
潘高壽藥業	144,298,200.00	—	—	144,298,200.00	—	—
采芝林藥業	105,978,900.00	—	—	105,978,900.00	—	69,000,000.00
醫藥進出口公司	18,557,303.24	—	—	18,557,303.24	—	—
廣州拜迪	129,145,812.38	—	—	129,145,812.38	—	47,000,000.00
廣西盈康	21,536,540.49	—	—	21,536,540.49	—	—
王老吉大健康公司	900,000,000.00	—	—	900,000,000.00	—	—
益甘公司	18,600,000.00	4,200,000.00	—	22,800,000.00	—	—
星珠藥業	92,070,000.00	2,790,000.00	—	94,860,000.00	—	—
廣藥白雲山香港公司	93,874,006.87	46,626,750.00	—	140,500,756.87	—	—
天心藥業	96,192,658.47	—	—	96,192,658.47	—	—
光華藥業	53,659,963.75	—	—	53,659,963.75	—	—
明興藥業	95,381,794.18	—	—	95,381,794.18	—	—
威靈藥業	10,444,783.48	—	—	10,444,783.48	—	—
廣藥海馬	7,000,000.00	—	—	7,000,000.00	—	—
醫藥科技	1,020,000.00	—	—	1,020,000.00	—	—
廣州廣藥白雲山大健康酒店有限公司	500,000.00	—	500,000.00	—	—	—
廣州白雲山化學藥科技有限公司	63,470,000.00	42,000,000.00	—	105,470,000.00	—	—
白雲山醫療健康產業公司	106,500,000.00	—	—	106,500,000.00	—	—
廣藥總院	80,000,000.00	—	—	80,000,000.00	—	—
白雲山醫藥銷售公司	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—
王老吉投資公司	24,000,000.00	—	—	24,000,000.00	—	—
廣州白雲山醫療器械投資有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
醫藥公司	—	2,091,825,159.88	—	2,091,825,159.88	—	—
合計	3,181,465,863.78	2,187,441,909.88	500,000.00	5,368,407,773.66	—	171,000,000.00

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

被投資單位	投資成本	期初餘額	本期增減變動							減值準備 期末餘額	
			追加投資	減少投資	權益法下 確認的投資損益	其他綜合 收益調整	宣告發放 現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業											
醫藥公司	396,589,139.78	934,828,267.57	-	-	62,905,714.27	(8,821.96)	-	(997,725,159.88)	-	-	-
王老吉藥業	102,035,124.44	390,518,555.35	-	-	58,849,564.76	-	-	-	449,368,120.11	-	-
白雲山和黃公司	100,000,000.00	332,734,264.65	-	-	33,657,808.76	-	-	-	366,392,073.41	-	-
百特橋光	37,000,000.00	39,447,376.09	-	-	1,248,638.48	-	-	-	40,696,014.57	-	-
小計	635,624,264.22	1,697,528,463.66	-	-	156,661,726.27	(8,821.96)	-	(997,725,159.88)	856,456,208.09	-	-
二、聯營企業											
廣州金甲醫藥科技 有限公司	765,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金鷹基金管理 有限公司	50,000,000.00	54,665,915.85	-	-	2,944,418.69	-	-	-	57,610,334.54	-	-
廣州白雲山維醫藥 投資管理有限公司	2,020,000.00	2,014,035.94	-	-	8,582.53	-	-	-	2,022,618.47	-	-
廣州白雲山一心堂醫藥 投資發展有限公司	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-	-	-	-	-	45,000,000.00	-	-
廣東康金中股權投資 基金管理有限 公司	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-	-
一心堂公司	864,570,027.02	-	864,570,227.02	-	-	-	-	(6,980,761.67)	857,589,465.35	-	-
小計	966,355,027.02	56,679,951.79	913,570,227.02	-	2,953,001.22	-	-	(6,980,761.67)	966,222,418.36	-	-
合計	1,601,979,291.24	1,754,208,415.45	913,570,227.02	-	159,614,727.49	(8,821.96)	-	(1,004,705,921.55)	1,822,678,626.45	-	-

本公司向投資企業轉移資金的能力沒有受到限制。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

4、營業收入、營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

類別	本期發生額		
	收入	成本	毛利
主營業務	2,100,829,274.30	1,017,129,519.98	1,083,699,754.32
其他業務	235,255,444.26	106,072,454.11	129,182,990.15
合計	<u>2,336,084,718.56</u>	<u>1,123,201,974.09</u>	<u>1,212,882,744.47</u>

(續)

類別	上期發生額		
	收入	成本	毛利
主營業務	1,404,128,847.39	598,252,958.84	805,875,888.55
其他業務	197,551,911.29	89,342,485.96	108,209,425.33
合計	<u>1,601,680,758.68</u>	<u>687,595,444.80</u>	<u>914,085,313.88</u>

(2) 主營業務收入分解信息

① 按主要經營地區分解

報告分部	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
華南地區	1,131,523,506.22	591,921,520.43	1,208,963,563.12	501,822,295.50
華東地區	399,265,620.37	157,456,565.15	68,723,941.80	35,704,631.67
華北地區	123,932,952.77	39,542,405.57	48,110,268.95	23,920,458.99
東北地區	41,596,303.73	22,526,842.42	7,642,142.01	4,789,322.07
西南地區	353,858,715.05	182,551,971.92	59,519,540.53	28,334,824.09
西北地區	50,652,176.16	23,130,214.49	11,169,390.98	3,681,426.52
出口	—	—	—	—
合計	<u>2,100,829,274.30</u>	<u>1,017,129,519.98</u>	<u>1,404,128,847.39</u>	<u>598,252,958.84</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

4、營業收入、營業成本—續

(2) 主營業務收入分解信息—續

② 按業務類別分解

報告分部	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
大南藥	2,100,815,194.42	1,017,120,670.53	1,404,113,194.91	598,242,860.72
大商業	14,079.88	8,849.45	15,652.48	10,098.12
合計	<u>2,100,829,274.30</u>	<u>1,017,129,519.98</u>	<u>1,404,128,847.39</u>	<u>598,252,958.84</u>

③ 本期銷售前五名客戶的情況：本公司向前五名客戶銷售總額為1,111,184千元，佔公司2018年1—6月全部主營業務收入的52.90%。

客戶	銷售金額	佔總收入比例(%)
客戶1	889,062,815.93	42.32
客戶2	97,198,825.88	4.63
客戶3	62,369,627.79	2.97
客戶4	33,103,444.60	1.58
客戶5	29,449,335.48	1.40
合計	<u>1,111,184,049.68</u>	<u>52.90</u>

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

5、投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	—	—
權益法核算的長期股權投資收益	165,222,710.92	122,861,924.93
處置長期股權投資產生的投資收益	(291,895.42)	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產在持有期間的投資收益	188,051.50	201,347.70
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	—	—
債權投資持有期間的利息收益	—	—
其他債權投資持有期間的利息收益	—	—
債權投資處置收益	—	—
其他債權投資處置收益	—	—
喪失控制權後，剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得	—	—
理財產品及結構性存款利息收入	31,207,224.09	—
合計	196,326,091.09	123,063,272.63

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十八、公司財務報表主要項目註釋—續

6、現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上期金額
a. 將淨利潤調節為經營活動現金流量	—	—
淨利潤	936,363,776.78	551,533,110.37
加：資產減值損失	7,785,401.49	(1,551,076.14)
固定資產折舊、投資性房地產折舊及攤銷	25,473,932.78	28,729,824.64
無形資產攤銷	5,839,791.10	4,535,804.11
長期待攤費用攤銷	455,710.86	328,465.81
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (減：收益)	288,455.47	753,245.53
固定資產報廢損失(減：收益)	—	—
公允價值變動損失(減：收益)	(251,497,016.76)	1,195,001.81
財務費用(減：收益)	3,045,634.08	2,992,082.82
投資損失(減：收益)	(196,326,091.09)	(148,954,430.52)
遞延所得稅資產減少(減：增加)	24,158,005.24	—
遞延所得稅負債增加(減：減少)	9,685,534.55	—
存貨的減少(減：增加)	(126,524,888.12)	(41,163,946.91)
經營性應收項目的減少(減：增加)	(217,453,548.47)	(172,332,629.96)
經營性應付項目的增加(減：減少)	171,825,995.81	76,082,372.70
其他	—	—
經營活動產生的現金流量淨額	393,120,693.72	302,147,824.26
b. 不涉及現金收支的投資和籌資活動		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債券	—	—
融資租入固定資產	—	—
c. 現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	6,366,179,216.14	6,360,383,937.19
減：現金的年初餘額	6,147,937,501.16	8,326,923,391.07
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的年初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額	218,241,714.98	(1,966,539,453.88)

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十九、補充資料

1、 本期非經常性損益明細表

項目	本期金額	上期金額
非流動性資產處置損益	(749,296.42)	(1,159,521.15)
越權審批，或無正式批准文件， 或偶發的稅收返還、減免	—	—
計入當期損益的政府補助，但與企業正常經營業務密切 相關，符合國家政策規定，按照一定標準定額或 定量持續享受的政府補助除外	141,803,751.31	67,077,203.90
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	—	—
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本 小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產 公允價值產生的收益	—	—
非貨幣性資產交換損益	—	—
委託他人投資或管理資產的損益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項 資產減值準備	—	—
債務重組損益	—	—
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	—	—
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值 部分的損益	—	—
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的 當期淨損益	—	—
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	—	—

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十九、補充資料—續

1、本期非經常性損益明細表—續

項目	本期金額	上期金額
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	254,926,623.68	(1,195,001.81)
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	2,331,224.77	917,629.30
對外委託貸款取得的損益	—	—
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	—	—
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	—	—
受託經營取得的託管費收入	—	—
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(112,978,234.15)	(27,986,059.30)
長期股權投資按照公允價值計量產生的投資收益	825,774,840.12	—
其他符合非經常性損益定義的損益項目	—	—
小計	<u>1,111,108,909.31</u>	<u>37,654,250.94</u>
所得稅影響額	(33,149,134.06)	(6,664,617.83)
少數股東權益影響額(稅後)	43,889.80	41,107.08
合計	<u>1,078,003,665.05</u>	<u>31,030,740.19</u>

註：非經常性損益項目中的數字「+」表示收益及收入，「-」表示損失或支出。

本集團對非經常性損益項目的確認依照《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益》(證監會公告[2008]43號)的規定執行。

財務報表附註

截至2018年6月30日止6個月期間財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十九、補充資料—續

2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	12.98	1.611	1.611
扣除非經常損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	7.64	0.948	0.948

備查文件目錄

- 一、載有本公司法定代表人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表；
- 二、本報告期內在中國國內《上海證券報》、《證券時報》、《中國證券報》、《證券日報》上公開披露過的所有本公司文件的正本與公告原稿；
- 三、文本存放地：本公司董事會秘書室。