



廣州白雲山醫葯集團股份有限公司

GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS CO., LTD.

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(H股股份代碼：00874)

中 期 報 告

2024



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) 本公司董事出席了第九屆董事會第十四次會議，其中，獨立非執行董事陳亞進先生和孫寶清女士以通訊方式參加了會議；獨立非執行董事黃民先生未能親自出席本次董事會會議，委託獨立非執行董事黃龍德先生代為出席並行使表決權；執行董事張春波先生因個人原因缺席本次董事會會議。
- (三) 本公司負責人楊軍先生、主管會計工作負責人劉菲女士及會計機構負責人吳楚玲女士聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- (四) 經董事會審議的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

經本公司董事會審議，本公司擬以實施權益分派股權登記日登記的總股本為基數分配利潤，向全體股東每10股派發現金紅利4.00元(含稅)。截至2024年6月30日，本公司總股本為1,625,790,949股，以此計算合計擬派發現金紅利650,316,379.60元(含稅)，佔2024年上半年實現歸屬於本公司股東的合併淨利潤的比例為25.51%。本次不送紅股，也不進行資本公積金轉增股本。

本次利潤分配方案擬提交本公司股東大會審議。

- (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) 本公司存在應收關聯方股利的情況。有關內容請查閱本報告第六節「重要事項」中之「二、本報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況」一節。

- (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) 本公司不存在半數以上董事無法保證本公司所披露半年度報告的真實性、準確性和完整性的情況。
- (十) 重大風險提示

本報告期內，不存在對本集團生產經營產生實質性影響的特別重大風險。有關內容請查閱本報告第三節「管理層討論與分析」中「五、其他披露事項」之「(一)可能面對的風險」一節。

- (十一) 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。

目錄

第一節	釋義	4
第二節	公司簡介和主要財務指標	9
第三節	管理層討論與分析	14
第四節	公司治理	43
第五節	環境與社會責任	51
第六節	重要事項	62
第七節	普通股股份變動及股東情況	97
第八節	優先股相關情況	106
第九節	債券相關情況	107
第十節	財務報告(未經審計)	108
	一、 載有本公司負責人、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；	
備查文件目錄	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》上公開披露的所有本公司文件的正本與公告原稿；	
	三、 文本存放地：董事會秘書室。	

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	2024年1月1日-2024年6月30日
本報告期後	指	自本報告期後起至本報告報出之日止期間，即2024年7月1日起至2024年8月30日止
本集團	指	本公司及其附屬企業
董事會	指	本公司董事會
董事	指	本公司董事
監事會	指	本公司監事會
監事	指	本公司監事
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
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》
《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	證券及期貨條例(香港法例第571章)
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

釋義

廣州藥業	指	廣州藥業股份有限公司
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
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
白雲山漢方	指	廣州白雲山漢方現代藥業有限公司
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	廣州醫藥股份有限公司
采芝林藥業	指	廣州采芝林藥業有限公司
廣藥白雲山香港公司	指	廣藥白雲山香港有限公司
廣藥供應鏈公司	指	廣藥白雲山醫藥大健康供應鏈(廣州)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製藥廠
天心製藥	指	廣州白雲山天心製藥股份有限公司
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
百特僑光	指	廣州百特僑光醫療用品有限公司
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	廣藥白雲山化學藥科技(珠海橫琴)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
醫療器械投資公司	指	廣州白雲山醫療器械投資有限公司

釋義

白雲山壹護公司	指	廣州白雲山壹護健康科技有限公司
白雲山健護公司	指	廣州白雲山健護醫療用品有限公司
白雲山醫院	指	廣州白雲山醫院有限公司
白雲山中醫院	指	廣州白雲山中醫院有限公司
潤康月子公司	指	廣州白雲山潤康月子會所有限公司
白雲山一心堂	指	廣州白雲山一心堂醫藥投資發展有限公司
白雲山文化公司	指	廣州白雲山文化產業有限公司
廣藥(澳門)公司	指	廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司
本草精釀啤酒公司	指	廣藥白雲山本草精釀啤酒(廣州)有限公司
花城藥業	指	廣州白雲山花城藥業有限公司
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、現代化而制訂的一項管理制度
GSP	指	英文Good Supply Practice的縮寫，意思是《藥品經營質量管理規範》

《基藥目錄》	指	《國家基本藥物目錄(2018年版)》，國家基本藥物目錄，是醫療機構配備使用藥品的依據。基本藥物目錄中的藥品是適應基本醫療衛生需求，劑型適宜，價格合理，能夠保障供應，公眾可公平獲得的藥品
《國家醫保目錄》	指	《國家基本醫療保險、工傷保險和生育保險藥品目錄(2023年版)》，是基本醫療保險、工傷保險和生育保險基金支付藥品費用的標準
《省級醫保目錄》	指	各省發佈的省級《基本醫療保險、工傷保險和生育保險藥品目錄》
廣藥基金	指	廣州廣藥基金股權投資合夥企業(有限合夥)
沃博聯廣藥基金	指	沃博聯廣藥(廣州)股權投資合夥企業(有限合夥)
重藥控股	指	重藥控股股份有限公司
哈藥股份	指	哈藥集團股份有限公司
創美藥業	指	創美藥業股份有限公司
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

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(註) |
| 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 |
| 註冊地址的歷史變更情況： | 無 |
| 電話： | (8620)6628 1218 / 6628 1216 |
| 傳真： | (8620)6628 1229 |
| 電子郵箱： | huangxz@gybys.com.cn/ huangrm@gybys.com.cn |
| 辦公地址的郵政編碼： | 510130 |
| 公司網址： | http://www.gybys.com.cn |
| 公司郵箱： | sec@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 |
| 5. 選定的信息披露報紙名稱： | 《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》 |
| 登載半年度報告的網站地址： | http://www.sse.com.cn/
https://www.hkexnews.hk/index_c.htm |
| 半年度報告備置地： | 董事會秘書室 |
- 註： 公司於2024年7月22日發佈了《關於公司董事長辭職及副董事長代行董事長職責的公告》，李楚源先生因個人原因，辭去公司第九屆董事會董事長、執行董事及董事會戰略發展與投資委員會主任的職務。辭職後，其不再擔任公司的任何職務。公司副董事長楊軍先生代為履行公司董事長職責。公司新任董事長暫未產生，公司法定代表人暫未辦理工商變更登記。

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 (未經審計)	上年同期 (未經審計)	本報告期
			比上年同期 增減 (%)
營業收入(人民幣千元)	41,042,815	39,970,331	2.68
歸屬於本公司股東的淨利潤(人民幣千元)	2,549,565	2,811,248	(9.31)
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)	2,340,833	2,598,509	(9.92)
經營活動產生的現金流量淨額(人民幣千元)	(2,036,740)	(740,710)	(174.97)
每股經營活動產生的現金流量淨額 (人民幣元/股)	(1.25)	(0.46)	(174.97)
利潤總額(人民幣千元)	3,229,403	3,532,692	(8.59)

主要會計數據	本報告期末 (未經審計)	上年度期末 (經審計)	本報告期末
			比上年度期末 增減 (%)
歸屬於本公司股東的淨資產(人民幣千元)	36,263,388	34,919,281	3.85
總資產(人民幣千元)	77,970,661	78,586,878	(0.78)
歸屬於本公司股東的每股淨資產(人民幣元/股)	22.31	21.48	3.85

主要財務指標	本報告期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)	本報告期
			比上年同期 增減 (%)
基本每股收益(人民幣元/股)	1.568	1.729	(9.31)
稀釋每股收益(人民幣元/股)	1.568	1.729	(9.31)
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (人民幣元/股)	1.440	1.598	(9.92)
加權平均淨資產收益率(%)	7.04	8.40	減少1.36個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	6.47	7.76	減少1.29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

二、 主要會計數據和財務指標(續)

公司主要會計數據和財務指標的說明

適用 不適用

經營活動產生的現金流量淨額同比下降的原因是：本公司下屬子公司本期購買原料及藥品所支付的現金同比增加。

三、 境內外會計準則下會計數據差異

適用 不適用

四、 非經常性損益項目和金額

非經常性損益項目

金額 附註(如適用)
(人民幣千元)

非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	(1,074)	/
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	109,034	為本公司及下屬子公司取得政府補助當期轉入營業外收入和其他收益的金額。
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	131,124	/
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	-	/
委託他人投資或管理資產的損益	-	/
對外委託貸款取得的損益	-	/
因不可抗力因素，如遭受自然災害而產生的各項資產損失	-	/
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	18,602	/

四、非經常性損益項目和金額(續)

非經常性損益項目	金額 (人民幣千元)	附註(如適用)
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	-	/
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	-	/
非貨幣性資產交換損益	-	/
債務重組損益	-	/
企業因相關經營活動不再持續而發生的一次性費用，如安置職工的支出等	-	/
因稅收、會計等法律、法規的調整對當期損益產生的一次性影響	-	/
因取消、修改股權激勵計劃一次性確認的股份支付費用	-	/
對於現金結算的股份支付，在可行權日之後，應付職工薪酬的公允價值變動產生的損益	-	/
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	-	/
交易價格顯失公允的交易產生的收益	-	/
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	-	/
受托經營取得的托管費收入	-	/
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	4,618	/
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-	/
減：所得稅影響額	(47,613)	/
少數股東權益影響額(稅後)	(5,958)	/
合計	208,733	

公司簡介和主要財務指標

四、 非經常性損益項目和金額(續)

對公司將《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》未列舉的項目認定為的非經常性損益項目且金額重大的，以及將《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》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用 不適用

五、 其他

適用 不適用

一、 本報告期內，本集團所屬行業及主營業務情況說明

(一) 主營業務與產品情況

本公司所處行業為醫藥製造業。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

本集團的大南藥板塊主要為醫藥製造業務，下屬共有28家醫藥製造企業與機構(包括3家分公司，23家控股子公司和2家合營企業)，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、製造與銷售。

- (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，其中10家為百年企業。本集團及合營企業共有324個品種納入《國家醫保目錄》，331個品種納入《省級醫保目錄》，143個品種納入《基藥目錄》；主要中藥產品包括小柴胡顆粒、滋腎育胎丸、清開靈系列、消渴丸、華佗再造丸、蜜煉川貝枇杷膏、安宮牛黃丸、夏桑菊系列、復方丹參片系列、保濟系列、壯腰健腎丸、腦心清片系列、板藍根顆粒系列、復方板藍根顆粒系列、大神口炎清顆粒系列、蛇膽川貝枇杷膏、舒筋健腰丸等，在華南地區乃至全國都擁有明顯的中成藥品牌、品種優勢。

管理層討論與分析

一、 本報告期內，本集團所屬行業及主營業務情況說明(續)

(一) 主營業務與產品情況(續)

1、 大南藥板塊(續)

- (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、男科用藥及鎮痛解熱類品種。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枸橼酸西地那非(商品名「金戈」)、注射用頭孢夫辛鈉、阿咖酚散系列、阿莫西林系列、頭孢克肟系列、阿莫西林克拉維酸鉀、氨咖黃敏膠囊等。

2、 大健康板塊

本集團的大健康板塊主要為飲料、食品、保健品等產品的生產、研發與銷售，主要從事的企業包括本公司下屬子公司王老吉大健康公司及王老吉藥業等，主要產品包括王老吉涼茶、刺檸吉系列、荔小吉系列、潤喉糖、龜苓膏等。王老吉涼茶具有較強的品牌價值優勢和產品競爭力，在中國涼茶行業中佔據較高的市場份額。

3、 大商業板塊

本集團的大商業板塊主要為醫藥流通業務，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，主要企業包括本公司下屬子公司醫藥公司、廣藥供應鏈公司及采芝林藥業等。醫藥公司是華南地區醫藥流通龍頭企業，作為本集團大商業板塊的核心企業，主要從事醫藥流通批發及零售業務。廣藥供應鏈公司主要為本集團提供原料、輔料、包裝材料集中採購業務。采芝林藥業利用中藥領域優勢，開展中藥材及中藥飲片生產及銷售業務。

一、 本報告期內，本集團所屬行業及主營業務情況說明(續)

(一) 主營業務與產品情況(續)

4、 大醫療板塊

本集團的大醫療板塊處於佈局與投資擴張階段。本集團分別以白雲山醫療健康產業公司及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，已投資／參股的項目包括白雲山醫院、白雲山中醫院、潤康月子公司、白雲山壹護公司及白雲山健護公司等。

(二) 行業發展現狀

醫藥行業是我國國民經濟的重要組成部分。隨着人民生活水平的提高、人口老齡化趨勢加速，醫療保健需求不斷增長，醫藥行業越來越受到關注，在國民經濟中佔據着重要的位置。醫藥行業未來發展的總體趨勢明確，人口老齡化與健康管理意識的增強促使醫藥需求持續增長，醫藥健康市場規模將持續擴大。「十四五」規劃進一步鼓勵醫藥創新研發，並提出發展高端制劑生產技術，提高產業化技術水平，重點推動創新藥和中醫藥產業健康發展。

總體看，今後一段時期我國醫藥產業仍處於重要戰略機遇期，健康中國建設、製造強國建設以及國家支持生物醫藥產業發展，將有助於醫藥產業發展獲得更多的政策資源支持，創新轉型仍是醫藥行業長期發展的主題和醫藥企業努力的方向。同時，數字化和智能化技術的應用、製造水平提升也將為行業帶來新的發展機遇。

管理層討論與分析

一、 本報告期內，本集團所屬行業及主營業務情況說明(續)

(二) 行業發展現狀(續)

2024年上半年，醫藥行業整體處於加速轉型期，產業結構調整步伐加快，國家和地方帶量採購繼續擴圍深入，傳統仿製藥收入和利潤進一步承壓。醫保合規監管持續加強，行業價格專項治理、比價系統上線等政策，對行業發展的影響進一步深入、疊加。然而，在技術創新迭代和新需求不斷釋放的雙重驅動下，不斷推進醫藥行業新質生產力發展，成為醫藥行業創新發展和高質量發展的重要支撐。藥品開發、審批、支付、渠道等全產業鏈條支持創新藥政策逐步落地，加快創新藥的審評審批，助力創新藥加速商業化，推動醫藥創新產品加速落地。

2024年上半年，全國規模以上醫藥製造業實現營業收入人民幣12,352.7億元，同比下降0.9%，實現利潤總額人民幣1,805.9億元，同比增長0.7%；全國規模以上酒、飲料和精製茶製造業實現營業收入人民幣8,189.2億元，同比增長4.6%；實現利潤總額人民幣1,597.4億元，同比增長13.1%。(以上數據來源於國家統計局網站)

(三) 週期性特點

本集團經營業務中，大商業板塊業務行業週期性特徵不突出。流感等季節性疾病在特定時期具有較高的發病機率，且爆發後流行迅速，預防和治療此類疾病的藥品可能會出現需求增長，受此影響，大南藥板塊部分藥品銷量呈現出一定週期性。大健康板塊由於其現時主要產品王老吉涼茶的產品需求與季節有一定的關聯性，天氣炎熱時銷量會有所增長。同時，由於本集團大力開拓重大節日禮品市場的銷售渠道，因此王老吉涼茶在重大節日的銷量較大。

一、 本報告期內，本集團所屬行業及主營業務情況說明(續)

(四) 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高質量發展，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。

(五) 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41,042,815千元，同比上升2.68%。具體請參見本節中「三、經營情況的討論與分析」的相關內容。

二、 本報告期內核心競爭力分析

適用 不適用

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40餘種、2,000多個品種規格，獨家生產品種超過90個。
- (2) 品牌方面：本集團擁有中國馳名商標10項、廣東省著名商標22項、廣州市著名商標27項。其中，「王老吉」「白雲山」的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，是國內最具價值的品牌之一。完成2013年重大資產重組和2015年非公開發行A股股份後，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，將品牌價值從傳統醫藥產品向新的大健康產品輻射。

管理層討論與分析

二、 本報告期內核心競爭力分析(續)

- 2、 擁有悠久的中醫藥歷史和文化軟實力。旗下12家成員企業獲得中華老字號認證，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、光華藥業為百年企業，並擁有星群夏桑菊、白雲山大神口焮清、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」等六項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」、采芝林中藥文化博物館和「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。
- 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近90多個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，與國內外科研院所構建了廣泛的合作網絡，聘請諾貝爾獎得主及國內外知名專家形成專家智庫，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GSP認證的醫藥商業企業；建立了華南地區最大的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30多個省、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，本公司下屬子公司醫藥公司是首批通過國家兩化融合管理體系評定的企業。

二、 本報告期內核心競爭力分析(續)

- 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。截至本報告期末，本集團及合營企業擁有國家級研發機構5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15家、省級工程技術中心18家、省級重點實驗室5家、省級工程實驗室1家；市級企業技術中心15家、市級工程技術研發中心15家、市級重點實驗室5家，市級高水平企業研究院1個。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、無菌粉生產技術及制劑技術等處於國內領先地位的核心技術。
- 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，以優秀的企業文化熏陶人，以美好的企業願景激勵人，營造尊重人才、尊重知識、尊重創造的良好氛圍，激發人才創新、創造、創業活力。目前，本集團已形成諾貝爾獎得主3人、國內外院士專家和國醫大師20餘人、享受國家特殊津貼在職專家5人、博士及博士後超百人、高級職稱超300人的高層次人才隊伍。

本報告期內，本集團的核心競爭力並未發生重大變化。

三、 經營情況的討論與分析

2024年上半年，本集團緊扣「數字經濟年」的發展主題，紮實推進各項工作，積極應對經濟環境與政策變化，推進數字經濟與醫藥健康產業的融合發展，培育新質生產力，推動經營業績的持續發展。

本報告期內，本集團實現營業收入人民幣41,042,815千元，同比增長2.68%；利潤總額為人民幣3,229,403千元，同比減少8.59%；歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣2,549,565千元，同比減少9.31%。

管理層討論與分析

三、 經營情況的討論與分析(續)

本報告期內，本集團重點推進的工作包括：

- (一) 聚資源、強品種，夯實大南藥板塊發展根基。本報告期內，大南藥板塊持續深耕開拓市場，不斷推進「1+4」營銷整合，促進終端市場穩步發展；發揮品牌聯動優勢，加大名優產品推廣力度，提升品牌影響力；推動數字經濟與醫藥健康有機結合，開闢營銷新路徑，促進電商板塊業務持續發展；加大國際拓展力度，加快中藥產品時尚化、國際化發展步伐。本報告期內，蛇膽川貝枇杷膏、蜜煉川貝枇杷膏、風油精、小柴胡顆粒、滋腎育胎丸、注射用頭孢夫辛鈉、壯腰健腎丸、氨咖黃敏膠囊、清開靈系列、養陰清肺合劑、養陰清肺膏等產品的銷售收入實現同比較快增長。
- (二) 擴市場、拓新品，增強大健康板塊發展動能。2024年上半年，大健康板塊通過聚焦市場需求、培育多元新品、全面開拓即飲市場、持續發力電商渠道、開拓國際市場等措施，力爭促進恢復性增長，以減少宏觀經濟波動、雨水天氣、行業競爭激烈等因素所帶來的影響。2024年上半年，王老吉大健康推出玫瑰風味、小蒼蘭風味、折耳根風味、原味涼茶等新品，進一步豐富產品矩陣；有序開展王老吉WALLOVI英文標識發佈活動，加快國際市場佈局。
- (三) 抓機遇、強整合，促進大商業板塊轉型發展。本報告期內，大商業板塊通過緊抓品種挖掘、網絡拓展、終端准入等，持續深化以服務力為統領的營銷體系，夯實藥品批發主業基礎；整合賦能零售資源，多措並舉提升零售業務運營質量；擴展上游資源，借助SPD項目（「醫療SPD供應鏈管理」）開拓醫院業務合作拓展，提升醫療器械品牌知名度；進口業務實現突破，成功拓展了英國法瑪諾唯亞(Pharmanovia)公司羅蓋全產品的進口業務及海南樂城先行區醫院首單穿戴式器械業務。

三、 經營情況的討論與分析(續)

- (四) 強建設、塑品牌，開拓大醫療板塊發展空間。2024年上半年，白雲山醫院新設以「神經、呼吸和慢重症康復」為主要診療方向的內三科，加快推進胸痛中心、創傷中心、卒中中心等三大中心建設，全面加強醫院整體學科建設，持續提升綜合實力。白雲山中醫院內科病區及中醫婦科門診、中醫外科門診、中醫骨科門診已建成並通過驗收。潤康月子公司通過加大宣傳和營銷力度、深化上下游產業合作等不斷提升品牌影響力，持續提升入住率。
- (五) 強科研、促創新，持續提升科學研發能力。2024年上半年，本集團研發費用共計3.91億元，獲得他達拉非片、格列齊特片、克感利咽口服液等12項藥品相關批件，其中化學原輔料、制劑生產批件6項，一致性評價補充申請批件4項，臨床批件2項。甘肅廣藥白雲山中藥科技有限公司、白雲山生物通過省級資質認定。本公司及合營企業獲得國際級獎項、國家級協會學會獎共7項，其中白雲山和黃公司的「中藥質量檢測技術集成創新與支撐體系創建及應用」項目獲國家科技進步二等獎，白雲山製藥總廠的治療病毒性呼吸道感染的名優中成藥—抗病毒軟膠囊獲得第49屆日內瓦國際發明展金獎。
- (六) 持續強化資本運作，大力推進產業基金建設工作。2024年上半年，醫藥公司申請新三板掛牌的相關工作穩步推進，其遞交新三板掛牌的申請已於2024年6月17日獲得全國中小企業股份轉讓系統有限責任公司(「全國股轉公司」)出具的《受理通知書》。沃博聯廣藥基金新增廣州南沙區科工創業投資基金有限公司作為有限合夥人，基金規模擴大至人民幣10億元。

管理層討論與分析

三、 經營情況的討論與分析(續)

- (七) 推動數字與經濟相融合，培育數字經濟新動能。2024年上半年，本集團推動數字化智能化改造，以數字賦能生產管理體系建設，推進產業升級，同時搭建統一數據平台，以數字賦能企業管理，提升數字化管理水平。中一藥業「基於工業互聯網的中藥網絡化智能化集成創新應用」項目成功入選工信部工業互聯網試點示範名單，成為廣州市唯一一家入選該名單的製藥企業。公司「政策研究及應用數字化平台」項目獲評廣東省「2023年度優秀數智經營分析及數智運營案例」和「2024數字化創新優秀解決方案」。
- (八) 堅持精益管理，塑造穩健發展新優勢。本報告期內，本集團一是通過開展直售電業務、優化工藝、改造設備及包裝等方式降本增效，向效率要效益。二是把好質量關，持續提升質量管理水平，向安全要效益。三是積極落實國企改革，同時進一步強化基礎管理與風險控制，向改革要效益。

本報告期內本公司經營情況的重大變化，以及本報告期內發生的對本公司經營情況有重大影響和預計未來會有重大影響的事項

適用 不適用

四、 本報告期內主要經營情況

(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	41,042,815	39,970,331	2.68
其中：主營業務收入	40,939,647	39,832,674	2.78
營業成本	33,244,056	31,645,497	5.05
其中：主營業務成本	33,206,752	31,621,173	5.01
銷售費用	3,119,415	3,263,110	(4.40)
管理費用	1,212,873	1,199,468	1.12
財務費用 ^(註1)	(59,669)	(39,682)	(50.37)
研發費用	391,145	400,574	(2.35)
經營活動產生的現金流量淨額 ^(註2)	(2,036,740)	(740,710)	(174.97)
投資活動產生的現金流量淨額 ^(註3)	(3,914,679)	(955,178)	(309.84)
籌資活動產生的現金流量淨額	595,082	674,988	(11.84)
其他收益 ^(註4)	184,412	81,324	126.76
公允價值變動收益 ^(註5)	446	44,054	(98.99)
資產減值損失 ^(註6)	(1,316)	4,021	(132.73)
資產處置收益 ^(註7)	293	440	(33.40)
營業外收入 ^(註8)	15,606	9,161	70.34

管理層討論與分析

四、 本報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

1、 財務報表相關科目變動分析表(續)

註：

- (1) 財務費用同比下降的原因是：本公司及下屬企業存款利息收入同比增加。
- (2) 經營活動產生的現金流量淨額同比下降的原因是：本公司下屬子公司本期購買原料及藥品所支付的現金同比增加。
- (3) 投資活動產生的現金流量淨額同比下降的原因是：本公司下屬企業購入銀行定期存款、銀行大額存單等較去年同期增加。
- (4) 其他收益同比上升的原因是：①本公司下屬企業確認的政府補助同比增加；②本期根據《財政部稅務總局公告2023年第43號》確認先進製造業企業增值稅加計抵減同比增加。
- (5) 公允價值變動收益同比下降的原因是：本公司持有的金融資產本報告期末公允價值同比減少。
- (6) 資產減值損失同比下降的原因是：本公司下屬企業計提存貨跌價準備同比增加。
- (7) 資產處置收益同比下降的原因是：本公司下屬企業處置資產確認的收益同比減少。
- (8) 營業外收入同比增加的原因是：本公司下屬企業收到訴訟賠償款同比增加。

四、 本報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2、 行業、產品及地區經營情況分析

(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		主營業務分行業情況 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
	(人民幣千元)	(%)	(人民幣千元)	(%)	(%)	(百分點)
大南藥	6,182,517	(2.04)	3,108,093	0.70	49.73	減少1.37個百分點
大健康	6,537,826	(7.24)	3,727,629	(4.61)	42.98	減少1.57個百分點
大商業	27,819,359	6.12	26,040,535	6.68	6.39	減少0.49個百分點
其他	399,945	54.55	330,495	52.60	17.36	增加1.05個百分點
合計	40,939,647	2.78	33,206,752	5.01	18.89	減少1.72個百分點

管理層討論與分析

四、 本報告期內主要經營情況(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		主營業務分產品情況 主營業務成本		毛利率	
	主營業務收入 (人民幣千元)	同比增減 (%)	主營業務成本 (人民幣千元)	同比增減 (%)	毛利率 (%)	同比增減 (百分點)
中成藥	4,064,166	8.18	2,304,217	7.66	43.30	增加0.27個百分點
化學藥	2,118,351	(17.08)	803,876	(15.02)	62.05	減少0.92個百分點
大南藥合計	6,182,517	(2.04)	3,108,093	0.70	49.73	減少1.37個百分點

四、 本報告期內主要經營情況(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) 本報告期內，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	29,742,588	1.94
華東	3,600,750	4.12
華北	1,995,182	1.75
東北	1,022,661	40.26
西南	3,281,409	4.77
西北	1,157,071	(4.49)
出口	139,986	(14.82)
合計	40,939,647	2.78

3、 本報告期內，本公司業務類型、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

四、 本報告期內主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析

1、 資金流動性

於2024年6月30日，本集團的流動比率為1.52(2023年12月31日：1.55)，速動比率為1.20(2023年12月31日：1.23)。本報告期應收賬款週轉天數為64.59天，比去年年末減少1.41天；存貨週轉天數為60.74天，比去年年末減少4.86天。

2、 財政資源

於2024年6月30日，本集團的現金及現金等價物為人民幣14,471,487千元(2023年12月31日：人民幣19,823,544千元)，其中約99.69%及0.31%分別為人民幣及港幣等外幣。

於2024年6月30日，本集團之銀行借款為人民幣13,137,334千元(2023年12月31日：人民幣11,159,204千元)，其中短期借款為人民幣9,242,344千元(2023年12月31日：人民幣7,799,036千元)，長期借款為人民幣3,255,043千元(2023年12月31日：人民幣3,323,718千元)及一年內到期的非流動負債為人民幣639,947千元(2023年12月31日：人民幣36,451千元)。

3、 資本結構

於2024年6月30日，本集團的流動負債為人民幣34,251,472千元(2023年12月31日：人民幣36,235,291千元)，比期初下降5.47%；長期負債為人民幣5,603,382千元(2023年12月31日：人民幣5,673,763千元)，比期初下降1.24%；歸屬於本公司股東的股東權益為人民幣36,263,388千元(2023年12月31日：人民幣34,919,281千元)，比期初上升3.85%。

4、 資本性開支

本集團預計2024年資本性開支約為人民幣20.96億元，其中2024年上半年已開支人民幣6.36億元(2023年上半年：人民幣8.67億元)，主要用於生產基地建設、設備更新、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。

四、 本報告期內主要經營情況 (續)

(三) 財務狀況分析 (續)

5、 資產及負債狀況

項目	截至2024年		截至2023年		本期期末金額 較上年度期末 金額變動比例 (%)	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 (%)		
應收股利	1,500	0.00	61,264	0.08	(97.55)	本報告期內，本公司收到應收股利，致使本項目金額同比減少。
一年內到期的非 流動資產	254,950	0.33	159,360	0.20	59.98	本報告期內，本公司及下屬企業持有至到期的大額存單等期限小於一年，由「債權投資」列報至本項目。
債權投資	9,525,159	12.22	6,536,372	8.32	45.73	本報告期內，本公司及下屬企業持有至到期的定期存款及大额存單同比增加。

管理層討論與分析

四、 本報告期內主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析(續)

5、 資產及負債狀況(續)

項目	截至2024年 6月30日止 (人民幣千元)	佔總資產 比例 (%)	截至2023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 金額變動比例 (%)	變動說明
其他非流動資產	210,455	0.27	86,446	0.11	143.45	本報告期內，本公司及下屬企業按合同預付工程款同比增加。
預收賬款	5,961	0.01	0	0.00	-	本報告期內，本公司下屬企業新增預收租賃款。
合同負債	1,449,634	1.86	5,429,885	6.91	(73.30)	本公司下屬企業上年末預收的貨款本報告期內發貨並實現銷售，致使預收貨款餘額減少。
應付股利	213,877	0.27	62,206	0.08	243.82	本公司待派發的2023年H股股利餘額1.64億元。

四、 本報告期內主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析(續)

5、 資產及負債狀況(續)

項目	截至2024年 6月30日止 (人民幣千元)	佔總資產 比例 (%)	截至2023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 金額變動比例 (%)	變動說明
一年內到期的非 流動負債	849,642	1.09	249,829	0.32	240.09	本報告期內，本公司下屬企業長期借款期限小於一年，由「長期借款」列報至本項目，致使本項目同比增加。
其他流動負債	153,790	0.20	695,880	0.89	(77.90)	本報告期內，本公司下屬企業一年以內預收款項中的待轉銷項稅金減少。

四、 本報告期內主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析(續)

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。匯率的變動將影響以外幣計價的資產、負債及境外投資實體的價值，並間接引起本集團一定期間收益或現金流量的變化。本報告期內，外匯的變動對本集團的經營成果和現金流量並無重大影響。本集團將持續關注在外匯結算過程中可能存在的外匯風險。

7、 或有負債

截至2024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2024年6月30日止，本集團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5,883千元，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣3,008千元作為抵押，取得中國銀行(香港)有限公司透支額度港幣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美元409千元，歐元945千元。

9、 銀行貸款、透支及其他借款

截至2024年6月30日止，本集團銀行借款為人民幣13,137,334千元(2023年12月31日：人民幣11,159,204千元)，比期初增加人民幣1,978,130千元，以上借款包括短期借款人民幣9,242,344千元、長期借款人民幣3,255,043千元及一年內到期的非流動負債人民幣639,947千元。

10、 資產負債率

截至2024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51.12%(2023年12月31日：53.33%)。

四、本報告期內主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析(續)

11、重大投資

截至2024年6月30日止，除本報告本節「管理層討論與分析」中「四、本報告期內主要經營情況」之「(五)投資狀況分析」所披露外，本集團並無其他正在進行的重大投資。

12、境外資產情況

適用 不適用

(1) 資產規模

其中：境外資產人民幣453,659千元，佔總資產的比例為0.58%。

(2) 境外資產佔比較高的相關說明

適用 不適用

13、截至本報告期末主要資產受限情況

適用 不適用

管理層討論與分析

四、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 2024年下半年工作計劃

2024年下半年，本集團將繼續緊扣「數字經濟年」的發展主題，重點推進以下工作：

- 1、 繼續夯實大南藥板塊發展根基。加強對政策的研究和應對，積極參與國家集採或省際藥品聯盟帶量採購、基藥和醫保目錄申報工作，促進藥品在醫療市場的銷售。繼續推進「1+4」營銷整合等模式創新，不斷優化營銷模式，促進OTC市場、終端及電商等市場的增長。大力推進「巨星品種」工程，加強大品種市場開拓和品牌打造，增加產品力和品牌力，同時做優特色原料藥，推動高毛利產品發展。
- 2、 進一步激發大健康板塊發展動能。進一步做好渠道建設，整合渠道資源，繼續鞏固涼茶主業和品類領先地位。強化消費場景認知，精準新品營銷，提升涼茶細分新品、刺檸吉、荔小吉等板塊新品的市場認知。深耕吉祥文化，以「吉文化」驅動品牌發展，推動品牌升級。發力國際市場，推進王老吉商標全球化、配方國際註冊等項目，大力推廣王老吉WALLOVI國際品牌。
- 3、 大力推動大商業板塊發展升級。利用終端網絡優勢，夯實藥品批發發展基礎，促進醫藥分銷業務市場佔比、市場地位和綜合競爭力的提升。充分發揮批發資源優勢，繼續擴大雙通道門店數量，積極提升零售業務的盈利水平和能力。加快發展器械業務，提升器械耗材市場份額，同時，大力拓展醫藥商業供應鏈服務、跨境電商及進出口業務。

四、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 2024年下半年工作計劃(續)

- 4、 爭創大醫療板塊發展優勢。加強白雲山醫院內涵建設與規範化管理，加快白雲山中醫院優勢學科建設和白雲山潤康月子會所品牌建設力度，推進醫療器械業務佈局，加快業務轉型升級。
- 5、 大力推進高水平科技自立自強。加強平台體系建設，持續優化本集團各研發平台，推進生物島研發總部建設，爭創更多高水平研發平台。大力拓寬產品研發管線，持續開展創新藥研發、名醫驗方轉化、大品種二次開發、仿製藥一致性評價、睡眠品種盤活等工作，加快打造新質生產力，構建科研創新格局。完善藥品質量監管數字化系統、藥物警戒系統、中藥材全產業鏈追溯系統，推進質量監管手段數字化，打造一流質量管理體系。
- 6、 有序推進資本運營步伐，推動各業務板塊投資併購，不斷提升投融資能力。
- 7、 大力推進數字經濟發展。探索藥品溯源、智能製造、個性化定制等智能化應用場景，推進新型工業化建設工作，打造數字化工廠。持續推進管理系統數字化項目建設，全面提升數字化管理水平。
- 8、 進一步強化基礎管理與風險控制管理，持續完善工作機制，不斷做好風險防範化解工作，持續推動本集團高質量發展。

管理層討論與分析

四、 本報告期內主要經營情況(續)

(五) 投資狀況分析

1、 對外股權投資總體分析

適用 不適用

本報告期末，本集團對外股權投資額為人民幣1,801,208千元，比上年度末減少人民幣4,433千元，變動原因主要為：本集團確認了聯營企業宣告發放的現金股利等致使長期股權投資減少。

(1) 重大的股權投資

適用 不適用

四、 本報告期內主要經營情況 (續)

(五) 投資狀況分析 (續)

1、 對外股權投資總體分析 (續)

(2) 重大的非股權投資

√ 適用 □ 不適用

投資項目名稱	投資主體	投資項目主要內容	計劃		本報告期 投入金額 (人民幣萬元)	累計 投入金額 (人民幣萬元)	實施進度
			投資金額 (人民幣萬元)	資金來源			
廣藥白雲山生物醫藥與健康研發銷售總部項目	本公司	新建創新藥及醫療器械研發平台、研發中心、國際醫藥合作交流中心、科技孵化器及雙創基地等	109,985.30	自有資金、募集資金	3,159.91	83,503.91	正在推進室內裝修和機電設備安裝施工。
廣藥白雲山保障性租賃住房暨人才公寓建設項目	化學製藥廠	住房、幼兒園、車庫及社區公服等其他配套設施	108,286.03	自有資金	144.50	149.50	正在進行施工前準備工作。

管理層討論與分析

四、 本報告期內主要經營情況(續)

(五) 投資狀況分析(續)

1、 對外股權投資總體分析(續)

(3) 以公允價值計量的金融資產

適用 不適用

資產類別	期初數 (人民幣千元)	本期公允價值 變動損益 (人民幣千元)	計入 權益的累計 公允價值變動 (人民幣千元)	本期計提 的減值 (人民幣千元)	本期購買金額 (人民幣千元)	本期出售/ 贖回金額 (人民幣千元)	其他變動 (人民幣千元)	期末數 (人民幣千元)
交易性金融資產	4,000	-	-	-	-	-	-	4,000
其他權益工具投資	103,812	-	382	-	-	-	-	104,194
其他非流動金融資產	1,005,936	446	-	-	-	-	-	1,006,382

證券投資情況

適用 不適用

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資成本 (人民幣千元)	資金來源	期初 賬面價值 (人民幣千元)	本期公允 價值變動損益 (人民幣千元)	計入權益的 累計公允 價值變動 (人民幣千元)	本期購買/ 新增金額 (人民幣千元)	本期 出售金額 (人民幣千元)	本期 投資損益 (人民幣千元)	期末 賬面價值 (人民幣千元)	會計核算科目
滬市A股	600664	哈藥股份	3,705	自有資金	1,260	(267)	-	-	-	-	993	其他非流動金融資產
深市A股	000950	重藥控股	150,145	自有資金	129,182	(2,599)	-	-	-	-	126,583	其他非流動金融資產
H股	02289	創美藥業	7,568	自有資金	11,733	(3,904)	-	-	-	-	7,829	其他非流動金融資產
合計	/	/	<u>161,418</u>	/	<u>142,175</u>	<u>(6,770)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135,405</u>	/

四、本報告期內主要經營情況(續)

(五) 投資狀況分析(續)

1、對外股權投資總體分析(續)

私募基金投資情況

適用 不適用

基金名稱	初始 投資成本 (人民幣千元)	資金來源	期初 賬面價值 (人民幣千元)	本期 公允價值 變動損益 (人民幣千元)	計入權益的 累計公允 價值變動 (人民幣千元)	本期購買/ 新增金額 (人民幣千元)	本期 出售金額 (人民幣千元)	本期 投資損益 (人民幣千元)	期末 賬面價值 (人民幣千元)	會計核算科目
廣州中以生物產業投資基金合夥企業(有限合夥)	116,622	自有資金	93,124	368	(23,131)	-	-	-	93,492	其他權益工具投資
廣州老字號振興基金合夥企業(有限合夥)	50,000	自有資金	52,348	18	-	-	-	-	52,366	其他非流動金融資產
廣州國資混改二期股權投資基金合夥企業(有限合夥)	89,000	自有資金	91,531	(395)	-	-	-	-	91,136	其他非流動金融資產

衍生品投資情況

適用 不適用

(六) 重大資產和股權出售

適用 不適用

管理層討論與分析

四、 本報告期內主要經營情況(續)

(七) 主要控股/參股公司分析

適用 不適用

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	主營業務收入 (人民幣千元)	主營業務利潤 (人民幣千元)	總資產 (人民幣千元)	淨資產 (人民幣千元)	淨利潤 (人民幣千元)
				持股比例 (%)					
王老吉大健康公司	製造業務	生產及銷售預包裝食品等	900,000.00	100.00	5,997,041	2,542,504	14,248,329	10,880,214	1,118,007
醫藥公司	醫藥商業業務	批發及零售業務	2,449,305.50	90.92	27,810,104	1,569,683	34,423,113	7,372,401	310,492

本報告期內，除上表中王老吉大健康公司和醫藥公司外，本公司並無單個子公司的淨利潤或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。

本報告期內，本集團並無發生對淨利潤產生重大影響的其他經營業務活動。

(八) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

五、 其他披露事項

(一) 可能面對的風險

適用 不適用

醫藥行業是受國家政策影響最深刻的行業之一，面臨着行業政策風險。隨着一致性評價、帶量採購、醫保支付方式改革等系列醫改措施的深入推進，醫藥市場格局持續變化，行業競爭加劇，創新轉型、產業整合、商業模式轉型等不可避免，倒逼本集團進一步強化創新研發能力，推出差異化優勢的新產品，本集團面臨轉型升級的壓力。

此外，本集團還面臨着產品質量控制風險、研發風險、市場風險等諸多風險。本集團將以政策為導向，密切關注國家及行業政策發佈，關注市場變化，並立足自身品牌及資源優勢，制定相應發展規劃，不斷提升競爭力，實現可持續、高質量發展。

(二) 其他披露事項

適用 不適用

六、 發展／出售之物業

根據港交所上市規則附錄D2第23條的規定，本報告期內，本集團並無用作發展及／或出售或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%。

公司治理

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	會議決議
2024年第一次臨時股東大會	2024年1月26日	http://www.sse.com.cn https://www.hkexnews.hk/index_c.htm	2024年1月27日(上交所)、 2024年1月26日(港交所)	本次股東大會所有議案均審議通過。具體內容詳見指定網站披露的相關公告。
2023年年度股東大會、 2024年第一次A股類別 股東大會及2024年第一 次H股類別股東大會	2024年5月30日	http://www.sse.com.cn https://www.hkexnews.hk/index_c.htm	2024年5月31日(上交所)、 2024年5月30日(港交所)	除關於修訂《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司章程》相關條款的議案、關於修訂《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司股東大會議事規則》相關條款的議案未獲得2024年第一次H股類別股東大會審議通過外，其他議案均獲審議通過。具體內容詳見指定網站披露的相關公告。

表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用 不適用

一、 股東大會情況簡介(續)

股東大會情況說明

適用 不適用

- 1、 公司於2024年4月25日公告了2023年年度股東大會召開通知，公司控股股東廣藥集團於2024年5月12日提出臨時提案，提議將《關於續聘大信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2024年年度財務審計機構的議案》及《關於續聘大信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2024年內控審計機構的議案》提交公司於2024年5月30日召開的2023年年度股東大會審議。
- 2、 公司於2024年5月30日召開2023年年度股東大會、2024年第一次A股類別股東大會及2024年第一次H股類別股東大會，關於修訂《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司章程》相關條款的議案、關於修訂《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司股東大會議事規則》相關條款的議案未獲得2024年第一次H股類別股東大會審議通過。

二、 本公司董事、監事及高級管理人員變動及其資料變更的情況

適用 不適用

本公司董事、監事及高級管理人員變動的情況說明

適用 不適用

(一) 本報告期內

於2024年3月15日召開的本公司第九屆董事會第八次會議上，劉菲女士獲聘任為本公司財務總監，任期自董事會審議通過之日起至第九屆董事會任期屆滿之日止。除此之外，本報告期內本公司未有其他董事、監事及高級管理人員獲委任或離任的情況。

二、 本公司董事、監事及高級管理人員變動及其資料變更的情況(續)

本公司董事、監事及高級管理人員變動的情況說明(續)

(二) 本報告期後

本公司董事會於2024年7月22日收到李楚源先生遞交的書面辭職報告，其因個人原因辭去本公司董事長、執行董事及董事會戰略發展與投資委員會主任的職務。辭職後，李先生不再擔任公司的任何職務。

經同日召開的本公司第九屆董事會第十二次會議審議，同意由公司副董事長楊軍先生代為履行本公司董事長職責，代行職責的期限自董事會通過之日起至董事會選舉產生新任董事長之日止。

根據港交所上市規則第13.51(B)(1)條，在本公司刊發2023年12月31日之年度報告後董事及監事資料之變更載列如下：

董事姓名	變更之詳情
黃民	於2024年4月起擔任深圳微芯生物科技股份有限公司(於上交所科創板上市之公司，股份代號688321)的獨立董事。
李楚源	於2024年7月起不再擔任以下職務：廣藥集團黨委書記、黨委委員、董事長、董事，本公司黨委書記、黨委委員、董事長、執行董事及董事會戰略發展與投資委員會主任，醫藥公司董事(非執行董事)，白雲山和黃公司副董事長、董事。

三、 利潤分配或資本公積金轉增預案

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	是
每10股送紅股數(股)	/
每10股派息數(人民幣元含稅)	4.00
現金分紅金額(人民幣元含稅)	650,316,379.60
每10股轉增數(股)	/
利潤分配或資本公積金轉增預案的相關情況說明	/

註：

- 1、 本公司近三年無資本公積金轉增股本方案；
- 2、 本公司擬不晚於2024年11月底完成上述股息的派發。

四、 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

(一) 相關股權激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

適用 不適用

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

股權激勵情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

員工持股計劃情況

適用 不適用

其他激勵措施

適用 不適用

五、 董事及監事進行證券交易的標準守則

本公司已以標準守則、《上市公司股東減持股份管理暫行辦法》(中國證券監督管理委員會令第224號)、《上海證券交易所上市公司自律監管指引第15號—股東及董事、監事、高級管理人員減持股份》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2024年7月底向所有現任董事及監事作出特定查詢後，本公司確認本公司所有現任董事及監事於本報告期內均遵守上述守則和規範所規定有關進行證券交易的標準。由於李楚源先生已於2024年7月22日辭任，且於本公告刊發之日本公司未獲提供有關其於本報告期內是否遵守標準守則的情況，故本公司無法確認其於本報告期內是否遵守標準守則。

六、 公司治理情況

本公司一貫嚴格按照《公司法》《證券法》、中國證監會有關法律法規及上交所與港交所的上市規則的要求，不斷完善法人治理結構，加強信息披露工作，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C1之企業管治守則(「企業管治守則」)之守則條文。

為確保本公司能遵守企業管治守則之守則條文，本公司董事會不斷監察及檢討本公司之企業管治常規並將為董事提供更靈活的參會方式供其參加會議。

六、 公司治理情況(續)

本集團致力於：(1)醫藥產品及大健康產品的研發、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；及(3)醫療、健康管理、養生養老等健康產業投資等業務。採取較為靈活的業務模式及策略和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。

本公司對本報告期內的業務及財務情況回顧詳載於本半年度報告第三節「管理層討論與分析」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2023年年度報告工作的通知》的要求，本公司對截至2023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《2023年度內部控制評價報告》及《2023年社會責任報告暨ESG(環境、社會及管治)報告》，經本公司於2024年3月15日召開的第九屆董事會第八次會議審議通過後披露。
- (二) 按規定組織籌備公司股東大會、董事會、監事會及董事會轄下專門委員會會議，跟蹤落實會議決議與執行進度。2024年上半年，公司共組織召開了4次股東大會，4次董事會會議，2次監事會會議，2次審核委員會會議，2次戰略發展與投資委員會會議，1次提名與薪酬委員會會議，1次預算委員會會議。

六、 公司治理情況(續)

- (三) 為進一步促進公司規範運作，充分發揮獨立董事的積極作用，保護公司及中小股東的合法權益，根據《公司法》《證券法》《上市公司治理準則》《上市公司獨立董事管理辦法》《上交所上市規則》《港交所上市規則》及《公司章程》要求，本公司對《獨立董事制度》相關條款進行了修訂。上述制度經本公司召開的第九屆董事會第七次會議審議通過後披露，並已經2024年1月26日舉行的2024年第一次臨時股東大會審議通過。
- (四) 進一步完善本公司治理結構，加強董事會決策科學性、提高財務會計工作水平，根據《公司法》《公司章程》等有關規定，本公司對《董事會審核委員會實施細則》的相關條款進行了修訂。上述修訂經本公司於2024年3月15日召開的第九屆董事會第八次會議審議通過後披露。
- (五) 本公司圍繞「強化監督、防範風險」的工作要求，在內控和審計方面重點開展以下工作：
- 1、 強化規定、制度、準則和指南的學習。提高企業人員合法合規、風險防範意識，依法依規開展內部審計、內控管理工作。
 - 2、 審計範圍擴面，通過開展重要三級企業專項審計、三級企業負責人任中或離任經濟責任審計、職業經理人任期或任中審計，多維度推進審計工作。
 - 3、 緊盯重點，加強審計監督。開展半年度募集資金專項檢查工作，重點關注募集資金使用流程的合法合規性；開展重大風險專項審計工作和內控評價工作，確保內控體系運行順暢。

六、 公司治理情況(續)

(五) 本公司圍繞「強化監督、防範風險」的工作要求，在內控和審計方面重點開展以下工作：(續)

- 4、 持續完善風控監督平台。風控監督平台上線後，公司能夠更全面、實時地監控下屬企業風險狀況並及時採取有效應對措施。制定風險預警標準，提升風險預警識別的及時性和準確性。
- 5、 持續推進和定期跟蹤重點企業的經營情況，跟蹤分析應收賬款情況，組織開展對重大經濟合同的審核和年度風險評估。

七、 本公司第九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會計專業資格。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2024年6月30日止六個月未經審計的中期報告。審核委員會就本公司所採納會計處理方法並無異議。

環境與社會責任

一、 環境信息情況

(一) 屬於環境保護部門公布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

截至本報告期末，本公司分公司化學製藥廠、何濟公藥廠(荔灣廠區)、白雲山製藥總廠和控股子公司白雲山漢方、星群藥業、拜迪生物、明興藥業、天心製藥、光華藥業、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	年度平均排放濃度 (毫克/立方米 或毫克/升)	執行的污染物排放標準 (毫克/立方米 或毫克/升)	年排放總量 (噸)	核定的排放總量 (噸)	超標排放情況
化學製藥廠	二氧化硫	間歇排放	1	廣州市白雲區同和街同寶路78號	3.00	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於50	0.05	-	無超標
	氮氧化物	間歇排放	1	-	29.5	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於200	0.46	-	無超標
	顆粒物(煙塵)	間歇排放	5	-	1.1	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於30	0.02	-	無超標
	總VOCs	間歇排放	6	-	3.67	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於120	0.06	-	無超標
	COD	處理後排放	1	-	92.88	《污水綜合排放標準 (三級標準)》小於等於500	5.84	-	無超標
何濟公製藥廠 (荔灣廠區)	COD	處理後排放	1	廣州市荔灣區荔灣路49號	26.5	《污水綜合排放標準 (三級標準)》	0.54	-	無超標

一、 環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公布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)

1、 排污信息(續)

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 排放濃度 (毫克/立方米 或毫克/升)	執行的污染物排放標準 (毫克/立方米 或毫克/升)	年排放總量 (噸)	核定的排放總量 (噸)	超標排放 情況
白雲山製藥總廠	化學需氧量	間歇排放	1	廣州市白雲區同和街雲祥路 88號	30.00	《水污染物排放限值》 DB44/26-2001	1.90	-	無超標
	總氮	間歇排放	1	-	10.83	《水污染物排放限值》 DB44/26-2001	0.42	-	無超標
	氨氮	間歇排放	1	-	2.28	《水污染物排放限值》 DB44/26-2001	0.23	-	無超標
	總磷	間歇排放	1	-	0.64	《水污染物排放限值》 DB44/26-2001	0.06	-	無超標
白雲山漢方	二氧化硫	處理後排放	1	廣州市從化區溫泉大道8號	0	《鍋爐大氣污染物排放標準》 (DB44/765-2019) 小於等於100	0.04	-	無超標
	氮氧化物	處理後排放	1	-	33.83	《鍋爐大氣污染物排放標準》 (DB44/765-2019) 小於等於200	0.79	-	無超標
	顆粒物(煙塵)	處理後排放	3	-	3.35	《鍋爐大氣污染物排放標準》 (DB44/765-2019)小於等於20	0.07	-	無超標
	總VOCs	處理後排放	9	-	0.42	《製藥工業大氣污染物 排放標準》(GB37823-2019) 小於等於150	0.07	-	無超標
	COD	處理後排放	1	-	331	《水污染物排放限值》 (DB44/26-2001)小於等於500	22.37	-	無超標
	氨氮	處理後排放	1	-	5.33	污水排入城鎮下水道水質標準 GB/T31962-2015小於等於45	0.37	-	無超標
星群藥業	COD	處理後排放	1	廣州市海珠區南洲路162號	390.5	《污水排入城鎮下水道水質 標準GB/T 31962-015》	16.22	-	無超標
	氨氮	處理後排放	1	-	4	《污水排入城鎮下水道水質 標準GB/T 31962-015》	0.02	-	無超標

環境與社會責任

一、 環境信息情況 (續)

(一) 屬於環境保護部門公布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)

1、 排污信息 (續)

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 排放濃度 (毫克/立方米 或毫克/升)	執行的污染物排放標準 (毫克/立方米 或毫克/升)	年排放總量 (噸)	核定的排放總量 (噸)	超標排放 情況
拜迪生物	COD	處理後排放	1	廣州市番禺區萬寶北街1號	19.11	《醫療機構水污染物排放標準》250毫克/升	0.24	569.35	無超標
	NH3-N	處理後排放	1	-	1.27	《醫療機構水污染物排放標準》/(不限濃度)	0.01	102.48	無超標
明興製藥	COD	處理後排放	1	廣州市海珠區工業大道北48號	108.23	《污水綜合排放標準(三級標準)》500mg/L	3.24	-	無超標
	氨氮	處理後排放	1	-	2.61	《污水綜合排放標準(三級標準)》45mg/L	0.07	-	無超標
天心製藥	COD	處理後排放	1	廣州市海珠區濱江東路808號	32.41	《污水綜合排放標準(三級標準)》	3.22	-	無超標
	氨氮	處理後排放	1	-	0.43	《污水綜合排放標準(三級標準)》	0.04	-	無超標
光華製藥	COD	處理後排放	1	廣州市海珠區南石路1號	54.6	《污水綜合排放標準(三級標準)》	1.02	-	無超標
	氨氮	處理後排放	1	-	4.19	《污水綜合排放標準(三級標準)》	0.08	-	無超標
	顆粒物	間歇排放	1	-	4.3	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於20	0.006	-	無超標
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	104.85	《污水綜合排放標準(三級標準)》	1.96	11.25	無超標

註： VOCs指揮發性有機物；COD指化學需氧量。

一、 環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公布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

√ 適用 □ 不適用

本公司分公司及下屬各企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》及《污水綜合排放標準(三級標準)》的相關規定。各企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	臭氣、VOCs	水洗+生物濾池	3,895	
	202生產廢氣治理設施DA010(7#)	2007.10	顆粒物、VOCs	袋式除塵+鹼液噴淋+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	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	VOCs、硫酸霧	冷凝+鹼液噴淋	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	VOCs、鹽酸	鹼液噴淋+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	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	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	顆粒物	纖維素濾筒過濾	7,205	
	VOCs治理系統(二氯甲烷、丙酮及乙醇處理)	2018.11	VOCs	二氯甲烷：水噴淋+2級T-HPs樹脂吸附法	3,000	
	-	-	-	丙酮乙醇：閉式水循環吸收+水噴淋+生物吸附淨化	2,200	
	污水處理站		2015.09	COD氨氮	A/O工藝	40

環境與社會責任

一、 環境信息情況 (續)

(一) 屬於環境保護部門公布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 (續)

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)
何濟公製藥廠 (荔灣廠區)	污水處理站	2003.06	COD氨氮	接觸生化	25
白雲山製藥總廠	西區污水站	2000.08	COD、總氮、氨氮、總磷	A/O工藝	1,200
白雲山漢方	五車間VOCs工藝有機廢氣治理設施 (TA001)	2020.11	苯、VOCs、非甲烷總烴	冷凝回收+鹼噴淋+UV光解+ 活性炭吸附	6,000
	五車間VOCs工藝有機廢氣治理設施 (TA002)	2020.11	苯、VOCs、非甲烷總烴	冷凝回收+鹼噴淋+UV光解+ 活性炭吸附	12,000
	十一車間VOCs工藝有機廢氣治理設施 (TA003)	2020.07	顆粒物、VOCs、非甲烷總烴	冷凝回收+水噴淋	2,000
	十一車間VOCs工藝有機廢氣治理設施 (TA004)	2020.11	VOCs、非甲烷總烴	冷凝回收+水噴淋	6,700
	二車間VOCs工藝有機廢氣治理設施 (TA005)	2020.11	顆粒物、VOCs、非甲烷總烴	冷凝回收+水噴淋	5,000
	一車間VOCs工藝有機廢氣治理設施 (TA006)	2020.11	VOCs、非甲烷總烴	冷凝回收+水噴淋	5,000
	一、三車間VOCs工藝有機廢氣治理 設施(TA007)	2020.11	VOCs、非甲烷總烴	冷凝回收+水噴淋	8,500
	二車間VOCs工藝有機廢氣治理設施 (TA008)	2020.11	VOCs、非甲烷總烴	冷凝回收+水噴淋	7,000
	實驗室車間VOCs工藝有機廢氣治理 設施(TA009)	2020.11	VOCs、非甲烷總烴	鹼液噴淋+活性炭	12,000
	廢水處理系統廢氣治理設施(TA010)	2017.10	臭氣濃度、氨(氮氣)、硫化 氫、非甲烷總烴	鹼液噴淋+UV光解	5,000
	廢水處理系統廢氣治理設施(TA011)	2021.05	臭氣濃度、氨(氮氣)、硫化 氫、非甲烷總烴	鹼液噴淋+UV光解	5,000

一、 環境信息情況 (續)

(一) 屬於環境保護部門公布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 (續)

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)
	污水處理站	2005.09	pH值、總磷(以P計)、懸浮物、氨氮(NH ₃ -N)、五日生化需氧量、化學需氧量、總氮(以N計)、總有機碳、急性毒性、總氰化物、動植物油、色度	二級厭氧+三級好氧+三級沉澱	510
星群藥業	污水處理站	2003.06	COD氮氣	生化處理工藝	20
拜迪生物	污水處理站	2005.09	COD氮氣	好氧生物法	120
明興製藥	污水處理站DW001	1995.12	COD氮氣	A/O工藝	400(噸/天)
	實驗室廢氣處理塔DA002	2020.09	實驗室氣體	加藥+水噴淋+活性炭吸附	78,346
	污水處理站廢氣處理塔DA003	2014.08	臭氣	生物法+噴淋	2,600
	空氣淨化塔DA004	2015.09	水解臭氣	生物法+噴淋	6,500
	空氣淨化塔DA005	2016.12	VOCs氣體	生物法+噴淋	10,000
	空氣淨化塔DA006	2019.06	VOCs氣體、臭氣	生物法+噴淋	24,000
天心製藥	污水處理站排放口TW001	2002.03	COD氮氣	SBR工藝(間歇式排放)	1,200
	VOCs水噴淋塔(氣-05)	2019.10	VOCs氣體	水噴淋溶解	10,000
	VOCs水噴淋塔(氣-06)	2019.10	VOCs氣體	水噴淋溶解	8,000
	VOCs水噴淋塔(氣-07)	2019.10	VOCs氣體	水噴淋溶解	8,000
	VOCs水噴淋塔(氣-08)	2019.10	VOCs氣體	水噴淋溶解	5,000

環境與社會責任

一、 環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公布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(續)

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)
光華製藥	1號樓制劑車間水噴淋塔治理設施-01 (1521、1522、1523室)DA002	2020.5	VOCs	吸收+分流	37,000
	1號樓制劑車間水噴淋塔治理設施-02、 03、04並聯使用(1325、1519、 1616、1617室)DA003	2020.5	VOCs	吸收+分流	24,400
	3號樓頭孢車間水噴淋塔治理設施-05 (3409室)DA004	2020.5	VOCs	吸收+分流	8,000
	4號樓頭孢車間水噴淋塔治理設施-06 (4337、4328室)DA005	2020.5	VOCs	吸收+分流	25,000
	污水處理站DW001	—	COD氮氮	A/O工藝	200噸/天
	王老吉雅安公司	污水處理站	2015.09	COD氮氮	A/O工藝
威靈藥業	污水處理站	2016.06	COD氮氮	A/O工藝	15

一、 環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公布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

適用 不適用

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、施工、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。

4、 突發環境事件應急預案

適用 不適用

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

適用 不適用

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。

環境與社會責任

一、 環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公布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)

6、 本報告期內因環境問題受到行政處罰的情況

適用 不適用

7、 其他應當公開的環境信息

適用 不適用

(二) 重點排污單位之外的公司的環保情況說明

適用 不適用

1、 因環境問題受到行政處罰的情況

適用 不適用

2、 參照重點排污單位披露其他環境信息

適用 不適用

除上述企業被列為重點排污單位外，本公司其他下屬企業均屬低能耗低排放企業(其中國家級綠色工廠4家，其餘大部分企業為省、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。

3、 未披露其他環境信息的原因

適用 不適用

一、 環境信息情況(續)

(三) 本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

(四) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

適用 不適用

本集團按照國家、省、市有關環保的法律規定，通過源頭的減排，中間過程的綠色生產，尾端的污染防治，嚴格做好各項污染物的治理排放工作，在做到排放達標的同時，嚴控內部排放指標。如排入市政管道的廢水指標，法規上只需達到三級排放標準，本公司下屬企業通過技術升級嚴格管理，爭取達到一級排放標準。此外，在全國範圍內因地制宜建設藥材種植基地，開展中草藥規範化種植，開展藥材種植技術、種質種苗、中藥材質量追溯等研究，推動生物多樣性保護工作。本公司積極倡導環保理念，為全社會綠色發展貢獻力量，努力推動綠色經濟、低碳經濟和循環經濟發展。

(五) 在本報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

適用 不適用

本集團在鍋爐燃燒介質均選用清潔能源，鍋爐設備採用熱效率較高的品牌，電力能源使用上大力採用節電設備，照明採用LED光源和節能電機，配電設備採用電容補償，提供功率因素，同時大力推動生產過程中使用可降解可回收利用的包裝材料。

環境與社會責任

二、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

適用 不適用

本報告期，本集團持續推進鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作，具體如下：

- (一) 對口幫扶湛江雷州市南興鎮，捐贈人民幣9萬元為南興中學配備圖書及多媒體設備，捐贈人民幣15萬元升級改造白雲區鍾落潭鎮衛生院中醫藥科普基地，捐贈健康大禮包慰問廣州市外派人員。
- (二) 以中醫藥產業優勢，以中藥材種植為抓手，在湛江、梅州、清遠、新疆等地開展中藥材種植基地項目，通過技術指導和定向採購措施，有效帶動當地農業發展、農民增收。
- (三) 承擔廣東荔枝產業發展任務，於粵西、粵東分別投資建設了廣藥王老吉廣東荔枝(茂名)產業園和廣藥王老吉廣東荔枝(汕頭)產業園，深化荔枝產業佈局，推出荔枝精深加工第一品牌「荔小吉」。
- (四) 落實對口幫扶梅州工作安排，王老吉大健康梅州原液提取基地、采芝林梅州中藥產業化基地成為幫扶梅州健康產業發展、構建長效幫扶機制的重要引擎，帶動當地經濟持續發展。
- (五) 推動東西部協作和鄉村振興工作，廣藥王老吉刺檸吉貴州黔南生產基地、廣藥王老吉畢節公司作為幫扶貴州產業發展助力鄉村振興的重要項目，推動貴州產業發展。

一、 承諾事項履行情況

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項

適用 不適用

1. 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	該承諾於2012年2月29日作出
是否有履行期限	不適用
承諾期限	長期有效
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

重要事項

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

2. 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	該承諾於2012年2月29日作出
是否有履行期限	不適用
承諾期限	長期有效
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

3. 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盡量減少、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	該承諾於2012年2月29日作出
是否有履行期限	不適用
承諾期限	長期有效
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

重要事項

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

4. 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	<ol style="list-style-type: none">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。2、 保證存續上市公司在本次合併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。3、 本次合併完成後，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。
承諾時間	該承諾於2012年2月29日作出
是否有履行期限	不適用
承諾期限	長期有效
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

5. 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《商標托管協議書之補充協議》簽署日(含該日)後廣藥集團通過合法方式取得及擁有的其他4項王老吉相關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>

重要事項

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

5. 控股股東關於商標注入的承諾(續)

項目	內容
承諾時間	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
是否有履行期限	否
承諾期限	承諾履行完成日止
是否及時嚴格履行	是。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
備註	2017年8月16日，最高人民法院對「紅罐裝潢糾紛案」進行公開宣判，此為終審判決。同日，廣藥集團與本公司全資子公司王老吉大健康公司收到最高人民法院關於「紅罐裝潢糾紛案」的相關民事判決書(詳見本公司日期為2017年8月16日的《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司關於「王老吉紅罐裝潢糾紛案」終審判決結果的公告》)。根據廣藥集團2012年2月29日作出的承諾、2012年6月15日作出的補充承諾以及2014年修改後的承諾，廣藥集團將「王老吉」系列等商標轉予本公司的條件已成就。

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

5. 控股股東關於商標注入的承諾(續)

項目	內容
----	----

2018年12月27日，本公司第七屆董事會第十八次會議審議通過了《關於公司現金購買商標交易方案及相關協議暨關聯交易的議案》，公司擬根據評估基準日為2018年6月30日的《廣州醫藥集團有限公司擬轉讓商標涉及廣州醫藥集團有限公司擁有的420項商標專用權資產評估報告書》(中聯國際評字【2018】第WIGPZ0701號)確定的評估值為定價依據，以現金方式購買控股股東廣藥集團持有的「王老吉」系列商標(其中包括中國境內和其他國家或地區已經註冊的商標及正在申請但尚未核准的商標)的一切權利，並簽署了《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司關於現金購買商標協議書》和《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司之業績補償協議書》。上述交易事項已經本公司於2019年3月28日召開的2019年第一次臨時股東大會審議通過。2019年4月30日，本公司與廣藥集團簽署了《關於「王老吉」系列商標轉讓之資產交割確認書》，本公司受讓廣藥集團「王老吉」系列商標資產交割完成。

重要事項

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

5. 控股股東關於商標注入的承諾(續)

項目

內容

2021年8月18日，本公司召開第八屆董事會第十五次會議及第八屆監事會第十一次會議，審議通過了《關於控股股東延期履行業績承諾及簽署補充協議的議案》，並與廣藥集團簽署《關於業績補償協議書之補充協議》。受新冠疫情影響，廣藥集團經與本公司溝通協商，擬將業績承諾期由2019年度、2020年度、2021年度調整為2019年度、2021年度、2022年度，業績承諾期內實現的業績承諾值順延，即2019年度、2021年度、2022年度商標資產淨收益承諾數分別為人民幣15,287萬元、人民幣16,265萬元、人民幣17,145萬元。

本公司已向境內外各地知識產權部門提交的418項王老吉系列商標的變更手續申請文件中，已有398項商標已完成變更，仍有20項商標在待核准。

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

6. 本公司及本公司控股股東關於減少或規範關聯交易的承諾

項目	內容
承諾背景	與控股子公司醫藥公司申請在新三板掛牌相關的承諾
承諾方	本公司及本公司控股股東(「本企業」)
承諾內容	<p>1、 本企業及本企業控制的除醫藥公司以外的其他任何公司及其他任何類型的企業(以下簡稱「相關企業」)將盡可能避免或減少與醫藥公司之間的關聯交易，現有(如有)及將來進行的確屬必要且無法規避的關聯交易時，保證按市場化原則和公允定價原則執行，關聯交易的價格原則上應不偏離市場獨立第三方的價格或收費的標準，並按相關法律法規以及規範性文件的規定履行有關授權與批准程序及信息披露義務。</p> <p>2、 保證本企業及本企業所控制的公司、分公司、合營或聯營公司及其他任何類型的企業不以壟斷採購和銷售業務渠道等方式干預醫藥公司的經營，損害其利益，保證關聯交易的公允性。</p>

重要事項

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

6. 本公司及本公司控股股東關於減少或規範關聯交易的承諾(續)

項目	內容
3、	本企業承諾已向醫藥公司本次掛牌的主辦券商、律師及會計師提供了報告期內本企業擁有實際控制權或重大影響的其他企業與醫藥公司之間已經發生的全部關聯交易情況，且其相應資料是真實、完整的，不存在重大遺漏或重大隱瞞，不存在其他任何依照相關法律、法規和中國證券監督管理委員會、全國股轉系統的有關規定應披露而未披露的關聯交易。
4、	本企業保證將按照法律法規和醫藥公司的公司章程等相關公司治理制度的規定，在審議涉及本企業的關聯交易時，切實遵守關聯交易決策程序進行： (1) 醫藥公司董事會上進行關聯交易表決時的迴避程序； (2) 醫藥公司監事會上進行關聯交易表決時的迴避程序；

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

6. 本公司及本公司控股股東關於減少或規範關聯交易的承諾(續)

項目	內容
	(3) 醫藥公司股東大會上進行關聯交易表決時的迴避程序。 本企業承諾及促使相關企業嚴格遵守醫藥公司關於關聯交易的決策制度，保證不通過關聯交易損害醫藥公司及其他股東利益。
承諾時間	該承諾於2024年5月10日作出
是否有履行期限	不適用
承諾期限	長期有效
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

重要事項

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

7. 本公司及本公司控股股東關於規範或避免同業競爭的承諾

項目	內容
承諾背景	與控股子公司醫藥公司申請在新三板掛牌相關的承諾
承諾方	本公司及本公司控股股東
承諾內容	<p>1、 截至承諾函出具之日，本企業沒有在中國境內或境外單獨或與其他自然人、法人、合夥企業或組織，以任何形式直接或間接從事或參與對醫藥公司構成競爭的業務及活動或擁有與醫藥公司存在競爭關係的任何經濟實體、機構、經濟組織的權益，或在該經濟實體、機構、經濟組織中擔任高級管理人員或核心技術人員。</p> <p>2、 在作為醫藥公司的控股股東期間，保證將採取合法及有效的措施，促使本企業、本企業持有控制權的其他公司、企業與其他經濟組織，不以任何形式直接或間接從事與醫藥公司相同或相似的、對醫藥公司業務構成或可能構成競爭的任何業務。</p>

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

7. 本公司及本公司控股股東關於規範或避免同業競爭的承諾(續)

項目	內容
	3、 作為醫藥公司控股股東期間，如醫藥公司進一步拓展產品和業務範圍，本企業及本企業現在及未來控制的企業將不與醫藥公司拓展後的產品或業務相競爭；若與醫藥公司拓展後的產品或業務產生競爭，本企業將盡快採取適當方式解決以避免同業競爭，本企業及其所控制的其他企業將按照如下方式退出與醫藥公司的競爭；停止生產或提供構成競爭或可能構成競爭的產品或服務；停止經營構成競爭或可能構成競爭的業務；將存在競爭的業務納入到醫藥公司經營；將存在競爭的業務轉讓給無關聯的第三方；
	4、 在作為醫藥公司的控股股東期間，凡本企業及本企業所控制的其他企業或經濟組織有任何商業機會可從事、參與或入股任何可能會與醫藥公司生產經營構成競爭的業務，本企業將按照醫藥公司的要求，將該等商業機會讓與醫藥公司，或由醫藥公司在同等條件下優先收購有關業務所涉及的資產或股權，以避免與醫藥公司存在同業競爭。

重要事項

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

7. 本公司及本公司控股股東關於規範或避免同業競爭的承諾(續)

項目	內容
承諾時間	該承諾於2024年5月10日作出
是否有履行期限	不適用
承諾期限	長期有效
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

8. 本公司及本公司控股股東關於解決資金佔用問題的承諾

項目	內容
承諾背景	與控股子公司醫藥公司申請在新三板掛牌相關的承諾
承諾方	本公司及本公司控股股東
承諾內容	1、 不接受醫藥公司為本企業及本企業控制的企業墊支工資、福利等成本費用和其他支出；

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

8. 本公司及本公司控股股東關於解決資金佔用問題的承諾(續)

項目	內容
	2、 不接受醫藥公司以直接或間接方式(包括但不限於資金拆借、提供委託貸款、委託投資、開具沒有真實交易背景的商業承兌匯票、代償債務等方式)提供的資金。
承諾時間	該承諾於2024年5月10日作出
是否有履行期限	不適用
承諾期限	長期有效
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

重要事項

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

9. 本公司控股股東關於解決產權瑕疵的承諾

項目	內容
承諾背景	與控股子公司醫藥公司申請在新三板掛牌相關的承諾
承諾方	本公司控股股東
承諾內容	<p>1、 將積極協助醫藥公司辦理劃撥物業涉及的各项相關手續，所涉及的成本和費用(包括物業劃撥涉及的稅費成本以及在劃撥前物業涉及的全部成本(包括但不限於相關稅款等))，按照國家相關法律法規均由本公司控股股東承擔。</p> <p>2、 截至本承諾函出具之日，本公司控股股東及醫藥公司之間就該等土地及房屋的使用、權屬等方面未產生任何爭議或糾紛，醫藥公司並不對該等物業享有任何收益或承擔任何損失，本公司控股股東與醫藥公司之間不存在關聯方利益輸送或其他利益安排。</p>
承諾時間	該承諾於2024年3月14日作出
是否有履行期限	不適用
承諾期限	長期有效
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

10. 本公司及本公司控股股東關於醫藥公司申請掛牌的其他承諾

項目	內容
承諾背景	與控股子公司醫藥公司申請在新三板掛牌相關的承諾
承諾方	本公司及本公司控股股東
承諾內容	<p>1、 本企業保證將嚴格履行在醫藥公司公開轉讓說明書中所披露的全部公開承諾事項中的各項義務和責任。</p> <p>2、 如本企業非因相關法律法規、政策變化、自然災害等自身無法控制的客觀原因導致未能履行公開承諾事項的，本企業承諾：</p> <p>(1) 及時披露公司或相關責任主體未履行或未及時履行相關承諾的具體原因。</p> <p>(2) 及時做出合法、合理、有效的補充承諾，替代性承諾或相應的補救措施。</p> <p>(3) 未完全、及時、有效的履行相關承諾，所獲得的收益歸公司所有；導致投資者損失的，依法賠償投資者的損失。</p>

重要事項

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

10. 本公司及本公司控股股東關於醫藥公司申請掛牌的其他承諾(續)

項目	內容
	(4) 如該等已違反的承諾仍可繼續履行，本企業將繼續履行該等承諾。
	3、如本企業因相關法律法規、政策變化、自然災害及其他不可抗力等導致未能履行公開承諾事項的，本企業承諾：
	(1) 及時、充分披露本人承諾未能履行、無法履行或無法按期履行的具體原因；
	(2) 向投資者提出補充承諾或替代承諾，以盡可能保護投資者的合法權益。
承諾時間	該承諾於2024年5月10日作出
是否有履行期限	不適用
承諾期限	長期有效
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

除上述外，無其他需專項披露的尚未履行完畢的承諾情況。

二、本報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

√ 適用 □ 不適用

股東或關聯方名稱	關聯關係	佔用時間	發生原因	本報告期		本報告期		截至半年報		預計償還方式	預計償還金額 (人民幣千元)	預計償還時間
				期初金額 (人民幣千元)	新增佔用金額 (人民幣千元)	償還總金額 (人民幣千元)	期末餘額 (人民幣千元)	披露日餘額 (人民幣千元)				
白雲山和黃公司	合營公司	2-3年	股利	61,264	-	59,764	1,500	1,500	現金償還	1,500	-	
合計	-	-	-	61,264	-	59,764	1,500	1,500	-	1,500	-	
期末合計佔最近一期經審計淨資產的比例											0.00%	
控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金的決策程序											-	
當期新增大股東及其附屬企業非經營性佔用資金佔用情況的原因、責任人追究及董事會擬定採取措施的情況說明											-	
未能按計劃清償非經營性佔用資金佔用的原因、責任追究情況及董事會擬定採取的措施說明											-	
註冊會計師對資金佔用的專項審核意見(如有)											-	

重要事項

三、 違規擔保情況

適用 不適用

四、 半年報審計情況

適用 不適用

(一) 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

經本公司2024年第2次審核委員會會議審議，建議續聘大信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2024年年度財務審計機構和2024年內控審計機構，並提交本公司董事會審議。經本公司第九屆董事會第十次會議及2023年年度股東大會審議，同意本公司續聘大信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2024年年度財務審計機構、2024年內控審計機構，詳情請見本公司日期為2024年4月26日之公告以及2024年5月30日舉行的2023年年度股東大會之投票結果公告。

審計期間改聘會計師事務所的情況說明

適用 不適用

(二) 公司對會計師事務所「非標準意見審計報告」的說明

適用 不適用

五、 上年年度報告非標準審計意見涉及事項的變化及處理情況

適用 不適用

六、 破產重整相關事項

適用 不適用

七、 本集團重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

本報告期本公司有重大訴訟、仲裁事項

本報告期本公司無重大訴訟、仲裁事項

(一) 訴訟、仲裁事項已在臨時公告披露且無後續進展的

適用 不適用

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的訴訟、仲裁情況

適用 不適用

(三) 其他說明

適用 不適用

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

適用 不適用

九、 本報告期內本公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

適用 不適用

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

(1) 於本報告期內，本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	3,701	0.01	現金
白雲山和黃公司	合營企業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	73,960	0.18	現金
百特橋光	合營企業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	59,553	0.15	現金
白雲山一心堂	合營企業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	2,141	0.01	現金
小計					139,355		
白雲山和黃公司	合營企業	購買商品	其他商品	市場價格	311	0.00	現金
本草精釀啤酒公司	受同一母公司控制	購買商品	其他商品	市場價格	106	0.00	現金
小計					417		
白雲山和黃公司	合營企業	接受勞務	展覽服務	市場價格	12,999	1.98	現金
小計					12,999		
廣州廣藥資本私募基金管理 有限公司	受同一母公司控制	接受勞務	基金服務	市場價格	2,236	0.34	現金
小計					2,236		

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
白雲山和黃公司	合營企業	接受勞務	委託加工	市場價格	13,512	2.05	現金
小計					13,512		
合計					168,519		
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	48,176	0.12	現金
白雲山和黃公司	合營企業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	103,916	0.25	現金
百特橋光	合營企業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	1,143	0.00	現金
白雲山一心堂	合營企業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	66,253	0.16	現金
小計					219,488		
本草精釀啤酒公司	受同一母公司控制	銷售商品	其他商品	市場價格	16	0.00	現金
白雲山和黃公司	合營企業	銷售商品	其他商品	市場價格	855	0.00	現金
百特橋光	合營企業	銷售商品	其他商品	市場價格	9	0.00	現金
白雲山一心堂	合營企業	銷售商品	其他商品	市場價格	27	0.00	現金
廣藥集團	母公司	銷售商品	其他商品	市場價格	331	0.00	現金
花城藥業	受同一母公司控制	銷售商品	其他商品	市場價格	106	0.00	現金
小計					1,344		
廣藥集團	母公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	319	1.07	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	2,320	7.81	現金
白雲山和黃公司	合營企業	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	25,635	86.31	現金
百特橋光	合營企業	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	9	0.03	現金

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)

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
白雲山文化公司	受同一母公司控制	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	216	0.73	現金
花城藥業	受同一母公司控制	提供勞務	委託加工	市場價格	7,887	5.86	現金
白雲山和黃公司	合營企業	提供勞務	委託加工	市場價格	8,174	6.07	現金
白雲山和黃公司	合營企業	提供勞務	研究與開發服務	市場價格	638	3.79	現金
白雲山和黃公司	合營企業	提供勞務	其他服務	市場價格	605	0.09	現金
百特僑光	合營企業	提供勞務	其他服務	市場價格	2,110	0.32	現金
廣藥(澳門)公司	受同一母公司控制	提供勞務	其他服務	市場價格	4	0.00	現金
花城藥業	受同一母公司控制	提供勞務	其他服務	市場價格	77	0.01	現金
小計					47,994		
花城藥業	受同一母公司控制	提供專利、商標等使 用權	商標使用權	協議價	599	47.29	現金
白雲山和黃公司	合營企業	提供專利、商標等使 用權	商標使用權	協議價	280	22.15	現金
白雲山和黃公司	合營企業	其他	資產租入	協議價	2,755	1.76	現金
白雲山一心堂	合營企業	其他	資產租入	協議價	6	0.00	現金
廣藥集團	母公司	其他	資產租入	協議價	3,758	2.41	現金
小計					7,398		

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	其他	資產租出	協議價	212	0.53	現金
白雲山文化公司	受同一母公司控制	其他	資產租出	協議價	10	0.02	現金
白雲山一心堂	合營企業	其他	資產租出	協議價	106	0.26	現金
百特橋光	合營企業	其他	資產租出	協議價	1,852	4.59	現金
白雲山和黃公司	合營企業	其他	資產租出	協議價	58	0.14	現金
廣藥(澳門)公司	受同一母公司控制	其他	資產租出	協議價	91	0.23	現金
小計					2,329		
合計					278,553		

註： 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。

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)

(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，應當披露本報告期內的業績實現情況

適用 不適用

(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

因各合夥人未在約定期限內實繳出資，廣州廣藥金申股權投資合夥企業(有限合夥)(「廣藥金申基金」)成立至今未實際運營，合夥目的已無法實現，經全體合夥人審慎考慮並協商一致擬解散廣藥金申基金。2024年3月15日，本公司召開第九屆董事會第八次會議，審議通過了《關於廣州廣藥金申股權投資合夥企業(有限合夥)解散註銷暨關聯交易的議案》，同意解散廣藥金申基金並辦理工商註銷手續。具體內容詳見本公司在上交所網站及港交所網站上刊登的日期為2024年3月15日的公告。

十、 重大關聯交易 (續)

(三) 共同對外投資的重大關聯交易 (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

適用 不適用

2024年6月26日，本公司召開第九屆董事會第十一次會議，審議通過了《關於參與投資的沃博聯廣藥(廣州)股權投資合夥企業(有限合夥)新增有限合夥人暨關聯交易的議案》，同意新增廣州南沙區科工創業投資基金有限公司(「南沙科創母基金」)成為沃博聯廣藥基金的有限合夥人，基金規模由人民幣9億元增至10億元，廣藥基金的實際出資未發生變化。合夥人一致同意重新簽署《沃博聯廣藥(廣州)股權投資合夥企業(有限合夥)合夥協議》。本次募集完成後，沃博聯廣藥基金募集將全部完成。具體內容詳見本公司在上交所網站及港交所網站上刊登的日期為2024年6月26日的公告。

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) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

適用 不適用

(六) 其他重大關聯交易

適用 不適用

(七) 其他

適用 不適用

十一、 重大合同及其履行情況

(一) 托管、承包、租賃事項

適用 不適用

本報告期內，本集團未發生托管、承包、租賃其他公司資產或其他公司托管、承包、租賃本公司資產，而為本集團帶來本報告期利潤總額10%以上利潤的事項。

(二) 本報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

適用 不適用

(三) 其他重大合同

適用 不適用

十二、募集資金使用進展說明

適用 不適用

經中國證監會《關於核准廣州白雲山醫藥集團股份有限公司非公開發行股票的批覆》(證監許可【2016】826號)核准，本公司非公開發行A股股票334,711,699股，募集資金總額為人民幣7,885,807,628.44元，扣除相關費用後實際募集資金淨額為人民幣7,863,446,528.33元。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登的日期為2015年2月26日之股東通函及2016年8月18日之公告。

(一) 募集資金整體使用情況

適用 不適用

募集資金來源	募集資金到位時間	募集資金總額 (人民幣萬元)	扣除發行 費用後募集 資金淨額 (人民幣萬元)	招股書或 募集說明書 中募集資金 承諾投資總額 (人民幣萬元)	超募資金總額 (人民幣萬元)	截至報告 期末累計 投入募集 資金總額 (人民幣萬元)	其中：		截至報告 期末累計 投入總額 (人民幣萬元)	截至報告 期末超募 資金累計 (%)	截至報告 期末超募 資金累計 (%)	本年度投入 金額 (人民幣萬元)	本年度投入 金額佔比 (%)	募集資金 結轉至 本年度之 款項金額 (人民幣萬元)	變更用途 的募集資金 總額 (人民幣萬元)
							投入總額 (人民幣萬元)	投入進度 (%)							
		(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)	(6)=(4)/(1)	(7)=(5)/(3)	(8)	(9)=(8)/(1)					
向特定對象發行股票	2016年8月11日	788,580.76	786,344.65	786,344.65	0	762,560.35	0	96.98	-		9,036.25	1.15	95,399.30	207,144.27	

十二、募集資金使用進展說明(續)

(二) 募投項目明細

√ 適用 □ 不適用

1、 募集資金明細使用情況

前述募集資金(1)於報告期內作不同用途的細項及描述；(2)未動用款項的擬定用途細項及描述以及預期時間表；及(3)募集資金用途出現重大變動或時間表延誤的原因載列如下：

募集資金來源	項目名稱	項目性質	投資項目	是否招投標 或有募集說明 書中的承諾	是否及 變更意向	項目募集資金 承諾投資總額	實際募集 資金投資總額	項目募集資金 本年投入金額	截至報告期末 累計投入 金額佔總額	截至報告期末 累計投入總額	項目達到預定可使用狀態日期	是否已保 證的進度	投入進度 是否符合 計劃的進度	投入進度 未達計劃 的原因	本年實現的效益	本項目已實現的 效益是否對整體結果 具顯著影響	項目可行性 是否發生 重大變化， 如是，請說明 原因	該資金原定用途 是否將繼續 按照用途及時限 使用	該資金 使用	
																				(人民幣萬元)
向特定對象發行 股票	「大南藥」研發平台建設項目	研發、生產基地建設	是	是	是	150,000.00	99,757.10	4,131.54	88,700.01	88.92	2025年12月31日(註1-5)	是	是	不適用	體現在公司整體 效益中	體現在公司整體 效益中	否	-	-	
向特定對象發行 股票	「大南藥」生產基地二期建設 項目	生產基地建設	是	是	是	100,000.00	64,391.67	4,904.71	61,160.95	94.98	2024年1月31日(註2)	-	是	是	不適用	體現在公司整體 效益中	體現在公司整體 效益中	否	-	-
向特定對象發行 股票	其中：明匯藥業藥池改造 項目	生產基地建設	是	否	否	60,000.00	60,000.00	4,904.71	56,769.28	94.62	2024年1月31日(註4-6)	是	是	是	不適用	體現在公司整體 效益中	體現在公司整體 效益中	否	4,520.21	補充流動資金

十二、募集資金使用進展說明(續)

(二) 募投項目明細(續)

1、 募集資金明細使用情況(續)

募集資金來源	項目名稱	項目性質	是否由該集團或者其成員公司中的淨資產中列支	是否涉及變更投向	項目募集資金承諾投資總額(人民幣萬元)	項目募集資金實際投資總額(人民幣萬元)	截至報告期末累計投入募集資金總額(人民幣萬元)	截至報告期末累計投入總額(人民幣萬元)	項目投資進度(%)	項目投資進度可達承諾日期	是否已按計劃的進度投入	投入進度是否符合計劃的進度	投入進度未達計劃的原因	本年實際投資效益	本項目已實現的效益是否達投資效果	項目發生重大變化,如是,請說明具體情況	項目發生變化是否對公司經營活動產生重大影響	是否發生變化	項目可行性
向特定對象發行股票	何濟公藥廠易地改造項目	生產基地建设	是	是	40,000.00	4,391.67	4,391.67	100	2020年11月23日終止(註4)	-	-	-	不適用	-	-	-	-	-	-
向特定對象發行股票	現代藥業物流服務延伸項目	經營管理	是	是	100,000.00	-	-	-	2019年3月28日變更	-	-	-	不適用	-	-	-	-	-	-
向特定對象發行股票	收購控股股東康州醫藥集團有限公司(老吉)系列商標項目	經營管理	否	是	108,000.00	108,000.00	108,000.00	100	不適用(註3)	是	-	-	不適用	體現社會公益價值 效益中	否	-	-	-	-
向特定對象發行股票	渠道建設及品牌建設項目	經營管理	是	否	200,000.00	200,000.00	203,395.67	101.70	不適用	-	-	-	不適用	體現社會公益價值 效益中	否	-	-	-	-
向特定對象發行股票	信息化平台建設項目	經營管理	是	是	20,000.00	2,774.99	2,774.99	100	2020年12月31日(註2)、 本公司部分費用用途(註4)	-	-	-	不適用	體現社會公益價值 效益中	-	-	-	-	-

十二、募集資金使用進展說明(續)

(二) 募投項目明細(續)

1、 募集資金明細使用情況(續)

募資金來源	項目編號	項目性質	是否已披露 或者披露 書中披露	是否募 集資金	項目募資金額		募投資金		項目進展之可用剩餘日期	是否已按 計劃的進 度投入	投入進度 是否合 規	未達計 劃的原因	本年實際收益	本項目實際 投資進度與 募集資金使 用進度	項目存 在變 化， 以及請 說明 具體情況	是否已按 計劃的進 度投入	是否 已披露	是否 已披露
					(人民幣萬元)	(人民幣萬元)	累計投入 金額	累計投入 進度 (%)										
何持是特發發行 股票	廣東仁化學藥(林博) 有限公司項目	土地基礎建設	否	是	-	48,901.37	0	30,046.89	61.44	2023年12月31日(註4、6)	是	不適用	體現在公司賬 務中	體現在公司賬 務中	否	19,063.14	是	是
		土地基礎建設	否	是	-	38,400.00	0	20,172.21	52.53	2023年12月31日(註5、6)	是	不適用	體現在公司賬 務中	體現在公司賬 務中	否	18,400.00	是	是
		土地基礎建設	否	是	-	11,842.90	0	11,524.43	97.31	2023年12月31日(註5、6)	是	是	不適用	體現在公司賬 務中	體現在公司賬 務中	否	401.27	是
何持是特發發行 股票	甘肅慶元山藥科技 產業一期項目	土地基礎建設	是	否	216,244.65	222,049.70	-	236,785.20	106.64	不適用	否	不適用	體現在公司賬 務中	體現在公司賬 務中	否	-	是	是

十二、募集資金使用進展說明(續)

(二) 募投項目明細(續)

1、 募集資金明細使用情況(續)

註：

- 1、 經本公司第八屆董事會第二十四次會議及第八屆監事會第二十次會議審議通過，公司將「大南藥」研發平台建設項目的實施時間延期至2025年12月31日。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登的日期為2022年11月23日的公告及2022年11月25日之通函。
- 2、 經本公司第七屆董事會第十八次會議及第七屆監事會第十二次會議審議通過，公司將「大南藥」生產基地一期建設項目、信息化平台建設項目的實施時間分別延期至2021年1月31日和2020年12月31日。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登的日期為2018年12月27日、2018年12月30日、2019年1月4日的公告及2019年1月31日之通函。
- 3、 經本公司第七屆董事會第十八次會議、第七屆監事會第十二次會議及2019年第一次臨時股東大會審議通過，本公司將原分別用於現代醫藥物流服務延伸項目的募集資金人民幣10億元和信息化平台建設項目的募集資金人民幣0.8億元的用途變更為收購控股股東廣藥集團「王老吉」系列商標項目資金。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登的日期為2018年12月27日、2018年12月30日、2019年1月4日及2019年3月28日的公告及2019年1月31日之通函。
- 4、 經本公司第八屆董事會第四次會議及第八屆監事會第三次會議審議通過，本公司將「大南藥」生產基地一期建設項目之明興藥業易地改造項目的實施時間延期至2024年1月31日，並將信息化平台建設項目(本公司部分)的募集資金人民幣10,472.50萬元、何濟公異地改造項目的募集資金人民幣38,428.87萬元(實際金額均以資金轉出當日專戶餘額為準)的用途變更為化學製藥(珠海)公司建設項目。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登的日期為2020年8月25日、2020年11月24日的公告及2020年10月9日之通函。
- 5、 經本公司第八屆董事會第十四次會議、第八屆監事會第十次會議及2021年第一次臨時股東大會審議通過，本公司根據目前募集資金投資項目的實際情況需要，經審慎評估，將「大南藥」研發平台建設項目之研發投入中的人民幣11,842.90萬元變更至甘肅廣藥白雲山中藥科技產業園(一期)項目、人民幣38,400.00萬元變更至王老吉大健康南沙基地(一期)項目，剩餘約人民幣31,882.88萬元仍用於原募投項目研發投入使用。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登的日期為2021年8月2日的公告、2021年8月17日之通函及2021年9月30日的公告。

重要事項

十二、募集資金使用進展說明(續)

(二) 募投項目明細(續)

1、 募集資金明細使用情況(續)

註：(續)

- 6、 經本公司第九屆董事會第八次會議、第九屆監事會第六次會議及2023年年度股東大會審議通過，本公司募投項目「大南藥」生產基地一期建設項目之明興藥業易地改造項目、廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司建設項目、甘肅廣藥白雲山中藥科技產業園(一期)項目和王老吉大健康南沙基地(一期)項目已基本完成建設並達到預定可使用狀態，本公司對上述四個募投項目進行結項並將項目節餘募集資金永久補充流動資金。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登的日期為2024年3月15日的公告、2024年4月25日之通函及2024年5月30日的公告。

2、 超募資金明細使用情況

適用 不適用

(三) 報告期內募投變更或終止情況

適用 不適用

(四) 報告期內募集資金使用的其他情況

1、 募集資金投資項目先期投入及置換情況

適用 不適用

2、 用閒置募集資金暫時補充流動資金情況

適用 不適用

3、 對閒置募集資金進行現金管理，投資相關產品情況

適用 不適用

4、 其他

適用 不適用

十三、其他重大事項的說明

- (一) 本公司分別於2023年12月19日、2024年1月26日召開的第九屆董事會第六次會議和2024年第一次臨時股東大會審議通過了《關於控股子公司擬申請在新三板掛牌的議案》，同意控股子公司醫藥公司申請在全國中小企業股份轉讓系統(新三板)掛牌(「本次掛牌」)。醫藥公司於2024年5月11日向全國股轉公司遞交本次掛牌的申請，並於2024年6月17日獲得全國股轉公司出具的《受理通知書》。經審查，醫藥公司報送的在新三板掛牌的申請材料符合《非上市公眾公司信息披露內容與格式準則第2號—公開轉讓股票申請文件》的相關要求，予以受理。有關內容詳見本公司日期為2023年12月19日、2024年1月26日及2024年6月17日分別在《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》《證券日報》、上交所網站及港交所網站上刊登的公告。
- (二) 本公司於2022年11月22日召開第八屆董事會第二十四次會議，審議通過了《關於公司控股子公司廣州醫藥股份有限公司開展應收賬款資產證券化業務的議案》，同意醫藥公司開展應收賬款資產證券化業務，通過興證證券資產管理有限公司(「興證資管」)設立「應收賬款資產支持專項計劃」，上述議案已經本公司於2022年12月16日召開的2022年第一次臨時股東大會審議通過。2023年3月15日，本公司收到興證資管轉發上交所《關於對興業圓融—廣州醫藥應收賬款3-7期資產支持專項計劃資產支持證券掛牌轉讓無異議的函》。2023年3月20日，醫藥公司發行了興業圓融—廣州醫藥應收賬款3期資產支持專項計劃(「3期專項計劃」)，發行總額為人民幣10億元。截至2024年6月30日，醫藥公司應收賬款的賬面價值總金額為人民幣22.70億元，收到的購買價款合計人民幣22.54億元。具體內容詳見本公司日期為2022年11月22日、2022年12月16日、2023年3月15日、2023年10月30日及2024年1月30日分別在《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》《證券日報》、上交所網站及港交所網站上刊登的公告。

普通股股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股本變動情況表

1、 股份變動情況表

本報告期內，本公司股份總數及股本結構未發生變化。

2、 股份變動情況說明

適用 不適用

3、 本報告期後到本半年度報告披露日期間發生股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

適用 不適用

4、 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用 不適用

(二) 限售股份變動情況

適用 不適用

二、 股東情況

(一) 截至2024年6月30日，持有本公司股票的股東數為**80,906**戶。其中，持有境內上市人民幣普通股(A股)的股東**80,855**戶，持有境外上市外資股(H股)的登記股東**51**戶。

普通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、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

股東名稱(全稱)	前十名股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)					質押、標記或凍結的股份數 (股)	股東性質
	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 限售 條件股份數 (股)			
廣州醫藥集團有限公司	0	732,305,103	45.04	0	0	國有法人	
HKSCC Nominees Limited	(4,148)	219,767,142	13.52	0	0	境外法人	
廣州國壽城市發展產業投資企業 (有限合夥)	(5,737,600)	67,576,183	4.16	0	0	其他	
中國證券金融股份有限公司	0	47,277,962	2.91	0	0	國有法人	
香港中央結算有限公司	10,967,435	38,482,025	2.37	0	0	境外法人	
廣州產業投資控股集團有限公司	(825,800)	17,267,952	1.06	0	0	國有法人	
中國建設銀行股份有限公司－易 方達滬深300醫藥衛生交易型開 放式指數證券投資基金	4,900	10,571,357	0.65	0	0	其他	
華夏基金－農業銀行－華夏中證 金融資產管理計劃	0	8,795,136	0.54	0	0	其他	
中歐基金－農業銀行－中歐中證 金融資產管理計劃	0	8,680,636	0.53	0	0	其他	
博時基金－農業銀行－博時中證 金融資產管理計劃	0	8,662,836	0.53	0	0	其他	

普通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、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表 (續)

前十名無限售條件股東持股情況(不含通過轉融通出借股份、高管鎖定股)

股東名稱(全稱)	持有無限售條件		數量 (股)
	股東持股數量 (股)	種類	
廣州醫藥集團有限公司	732,305,103	人民幣普通股	732,305,103
HKSCC Nominees Limited	219,767,142	境外上市外資股	219,767,142
廣州國壽城市發展產業投資企業(有限合夥)	67,576,183	人民幣普通股	67,576,183
中國證券金融股份有限公司	47,277,962	人民幣普通股	47,277,962
香港中央結算有限公司	38,482,025	人民幣普通股	38,482,025
廣州產業投資控股集團有限公司	17,267,952	人民幣普通股	17,267,952
中國建設銀行股份有限公司－易方達滬深300醫藥衛生 交易型開放式指數證券投資基金	10,571,357	人民幣普通股	10,571,357
華夏基金－農業銀行－華夏中證金融資產管理計劃	8,795,136	人民幣普通股	8,795,136
中歐基金－農業銀行－中歐中證金融資產管理計劃	8,680,636	人民幣普通股	8,680,636
博時基金－農業銀行－博時中證金融資產管理計劃	8,662,836	人民幣普通股	8,662,836
前十名股東中回購專戶情況說明		不適用	
上述股東委託表決權、受托表決權、放棄表決權的說明		不適用	
上述股東關聯關係或一致行動的說明	(1)	根據HKSCC Nominees Limited提供的資料，其持有的外資股(H股)股份乃代多個客戶持有；	
	(2)	本公司未知悉上述股東之間是否存在關聯關係，也並不知悉其是否屬於《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。	
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明		不適用	

普通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、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表(續)

持股5%以上股東、前十名股東及前十名無限售流通股股東參與轉融通業務出借股份情況

適用 不適用

持股5%以上股東、前十名股東及前十名無限售流通股股東參與轉融通業務出借股份情況

股東名稱(全稱)	期初普通賬戶、信用賬戶持股		期初轉融通出借股份且尚未歸還		期末普通賬戶、信用賬戶持股		期末轉融通出借股份且尚未歸還	
	數量合計	比例	數量合計	比例	數量合計	比例	數量合計	比例
	(股)	(%)	(股)	(%)	(股)	(%)	(股)	(%)
廣州產業投資控股集團有限公司	18,093,752	1.11	600,000	0.04	17,267,952	1.06	0	0
中國建設銀行股份有限公司-易方 達滬深300醫藥衛生交易型開放式 指數證券投資基金	10,566,457	0.65	16,200	0.001	10,571,357	0.65	35,000	0.002

前十名股東及前十名無限售流通股股東因轉轉融通出借/歸還原因導致較上期發生變化

適用 不適用

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

適用 不適用

普通股股份變動及股東情況

二、 股東情況(續)

(三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前十名股東

適用 不適用

(四) 於2024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XV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 A股比例 (%)	約佔已發行 H股比例 (%)
廣州醫藥集團 有限公司	A股	732,305,103 (好倉)	實益擁有人	約52.09	-
廣州國壽城市發展 產業投資企業 (有限合夥)	A股	67,576,183 (好倉)	實益擁有人	約4.81	-
Norges Bank	H股	35,281,000 (好倉)	實益擁有人	-	約16.04
Citigroup Inc. (附註1及2)	H股	24,347,338 (好倉)	其他(附註2)	-	約11.07
		334,000 (淡倉)	-	-	約0.15
		24,008,920 (可供借出的股份)	核准借出代理人	-	約10.91
LSV ASSET MANAGEMENT	H股	9,330,111 (好倉)	投資經理	-	約4.24
		3,856,000 (好倉)	其他(附註3)	-	約1.75

二、 股東情況 (續)

(四) (續)

附註：

- 1、 由Citigroup Inc.提交的法團大股東通知顯示：
 - (1) 338,418股本公司H股股份的好倉由Citigroup Global Markets Limited(「Citigroup Markets」)持有。同時，334,000股本公司股份的淡倉亦由Citigroup Markets持有。Citigroup Global Markets Holdings Bahamas Limited(「Citigroup Bahamas」)擁有Citigroup Markets 100%權益。Citigroup Financial Products Inc.(「Citigroup Financial」)擁有Citigroup Bahamas 90%的權益。Citigroup Financial由Citigroup Global Markets Holdings Inc.(「Citigroup Holdings」)全資擁有，而Citigroup Holdings則由Citigroup Inc.全資擁有。因此，根據證券條例，Citigroup Bahamas，Citigroup Financial，Citigroup Holdings及Citigroup Inc.被視為在Citigroup Markets持有的股份中擁有權益。
 - (2) 24,008,920股本公司H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，Citicorp LLC及Citigroup Inc.被視為在Citibank, N.A.持有的股份中擁有權益。
- 2、 綜上，Citigroup Inc.直接或間接持有本公司24,347,338股H股股份的好倉，其中338,418股通過其控制的法團間接持有，同時，Citigroup Inc.間接持有本公司334,000股H股股份的淡倉。24,008,920股本公司H股股份由Citigroup Inc.以核准借出代理人的身份持有。當中2,000股本公司H股股份的好倉為非上市衍生工具，以現金交收。
- 3、 2,682,000股本公司H股股份的好倉由LSV Emerging Markets Equity Fund, LP(「LSV Markets Equity Fund」)持有，304,000股本公司H股股份的好倉由LSV Emerging Markets Small Cap Equity Fund, LP(「LSV Small Cap Equity Fund」)持有，及870,000股本公司H股股份的好倉由LSV International (AC) Value Equity Fund, LP(「LSV Value Equity Fund」)持有。LSV ASSET MANAGEMENT分別控制LSV Markets Equity Fund、LSV Small Cap Equity Fund及LSV Value Equity Fund 100%的一般合夥權益。因此，根據證券條例，LSV ASSET MANAGEMENT被視為在LSV Markets Equity Fund、LSV Small Cap Equity Fund及LSV Value Equity Fund持有的股份中擁有權益。

除上述所披露外，就董事所知，並無任何其他人士或公司於2024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XV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。

普通股股份變動及股東情況

三、 董事、監事、高級管理人員情況

(一) 現任及本報告期內離任董事、監事及高級管理人員持有本公司股份(A股)變動情況

姓名	職務	本報告期初 持股數 (股)	本報告期末 持股數 (股)	本報告期內 股份增減 變動量 (股)	增減變動原因
楊軍	副董事長(自2024年 7月22日起 代行董事長職責)	0	0	0	不適用
程寧	副董事長	0	0	0	不適用
劉菊妍	執行董事	0	0	0	不適用
張春波	執行董事	0	0	0	不適用
吳長海	執行董事	0	0	0	不適用
黎 洪	執行董事、總經理	0	0	0	不適用
陳亞進	獨立非執行董事	0	0	0	不適用
黃民	獨立非執行董事	0	0	0	不適用
黃龍德	獨立非執行董事	0	0	0	不適用
孫寶清	獨立非執行董事	0	0	0	不適用
蔡銳育	監事會主席	0	0	0	不適用
程金元	監事	0	0	0	不適用
簡惠東	監事	0	0	0	不適用
黃海文	副總經理	0	0	0	不適用
鄭浩珊	副總經理	0	0	0	不適用
鄭堅雄	副總經理	2,300	2,300	0	註
黃雪貞	董事會秘書	0	0	0	不適用
劉菲	財務總監	0	0	0	不適用
李楚源	董事長(已於2024年 7月22日辭任)	0	0	0	不適用

註： 鄭堅雄先生持有股票為其擔任本公司副總經理前自二級市場購買。

三、董事、監事、高級管理人員情況(續)

(二) 董事、監事、高級管理人員本報告期內被授予的股權激勵情況

適用 不適用

(三) 董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於2024年6月30日，本公司董事、監事及最高行政人員概無擁有根據證券條例第XV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XV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。

四、本集團員工情況

(一) 於本報告期末，本集團員工人數為**28,760**人。2024年上半年，本集團員工工資總額約為人民幣**20.36**億元。

(二) 薪酬政策

本集團員工的薪酬包括工資、獎金、補貼、五險一金及企業年金、補充醫療保險等其他福利計劃。本集團在遵循有關法律及法規的情況下，視乎員工的業績、能力、崗位等因素，對不同的員工執行不同的薪酬標準。同時，本集團為員工職業發展提供管理通道和專業通道兩條路徑，突破因管理崗位有限而形成的人才發展瓶頸，使得優秀的專業人才能夠在專業通道內獲得足夠的認可與激勵。此外，本集團還為員工提供職工班車、人才公寓、各類興趣活動小組等員工關愛。本集團堅持平等僱傭，重視多元文化的融合，尊重各個企業多元化的背景，公平對待不同國籍、種族、宗教信仰、性別、年齡的員工，堅決反對任何形式的歧視。

普通股股份變動及股東情況

四、 本集團員工情況(續)

(三) 培訓計劃

本集團重視員工對職業發展的成長訴求，成立了企業大學和企業黨校，制定了完善的培訓管理制度。根據各類人才的特點，採用內外部培訓相結合的形式，搭建全面人才培養體系。人員覆蓋從生產一線工人到企業高級管理人員，做到全體員工全覆蓋，促進各級員工和企業共同成長。

五、 本報告期內，本公司控股股東或實際控制人未發生變更。

六、 公眾持股量

就本公司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。

七、 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。

八、 本報告期內，本公司不持有任何庫存股份(包括任何持有或存放於中央結算及交收系統的庫存股份)，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售及贖回本公司之上市股份情況(包括出售任何庫存股份)。本公司並無有關附屬公司、聯營及合營企業的重大收購或出售事項。

優先股相關情況

本報告期內，本公司無優先股。

債券相關情況

本報告期內，本公司無債券。

合併資產負債表

2024年6月30日

項目	附註	2024年6月30日	2023年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	五、(一)	16,225,312,104.65	21,308,844,204.44
交易性金融資產	五、(二)	4,000,000.00	4,000,000.00
衍生金融資產			
應收票據	五、(三)	689,744,996.56	870,884,277.92
應收賬款	五、(四)	16,719,610,403.35	15,112,494,798.69
應收款項融資	五、(五)	3,929,323,925.32	3,614,318,262.22
預付款項	五、(六)	708,489,026.15	818,359,584.97
其他應收款	五、(七)	1,059,017,904.96	878,488,529.23
其中：應收利息	五、(七)	-	-
應收股利	五、(七)	1,500,000.00	61,263,627.92
存貨	五、(八)	10,751,102,676.63	11,507,099,742.41
合同資產		-	-
持有待售資產		-	-
一年內到期的非流動資產	五、(九)	254,950,003.63	159,360,467.41
其他流動資產	五、(十)	1,598,522,880.96	1,709,863,857.80
流動資產合計		51,940,073,922.21	55,983,713,725.09
非流動資產：			
債權投資	五、(十一)	9,525,159,269.21	6,536,371,536.43
其他債權投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	五、(十二)	1,801,208,706.70	1,805,641,584.30
其他權益工具投資	五、(十三)	104,194,132.46	103,811,737.94
其他非流動金融資產	五、(十四)	1,006,381,920.06	1,005,936,165.09
投資性房地產	五、(十五)	146,782,364.46	169,774,679.12
固定資產	五、(十六)	4,424,550,998.08	4,379,797,422.14
在建工程	五、(十七)	2,690,364,076.29	2,405,171,721.70
生產性生物資產	五、(十八)	1,930,950.00	2,105,655.00
油氣資產		-	-
使用權資產	五、(十九)	676,541,564.55	728,902,362.98
無形資產	五、(二十)	2,856,101,215.34	2,886,413,941.35
開發支出	六、(二)	351,784,901.77	309,893,312.45
商譽	五、(二十一)	830,854,604.98	829,473,066.90
長期待攤費用	五、(二十二)	184,892,068.16	189,876,764.45
遞延所得稅資產	五、(二十三)	1,219,385,254.12	1,163,548,295.53
其他非流動資產	五、(二十四)	210,454,868.36	86,445,793.62
非流動資產合計		26,030,586,894.54	22,603,164,039.00
資產總計		77,970,660,816.75	78,586,877,764.09

合併資產負債表

2024年6月30日

項目	附註	2024年6月30日	2023年12月31日
流動負債：			
短期借款	五、(二十六)	9,242,343,632.60	7,799,035,643.76
交易性金融負債		-	-
衍生金融負債		-	-
應付票據	五、(二十七)	3,336,181,202.96	3,844,035,975.33
應付賬款	五、(二十八)	11,952,437,927.25	11,841,831,852.37
預收款項	五、(二十九)	5,960,836.72	-
合同負債	五、(三十)	1,449,634,327.13	5,429,885,396.19
應付職工薪酬	五、(三十一)	1,038,995,350.57	1,068,998,831.85
應交稅費	五、(三十二)	443,407,282.10	386,552,287.00
其他應付款	五、(三十三)	5,779,079,848.44	4,919,241,645.67
其中：應付利息	五、(三十三)	-	-
應付股利	五、(三十三)	213,876,683.31	62,206,330.91
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債	五、(三十四)	849,642,196.54	249,828,503.72
其他流動負債	五、(三十五)	153,789,720.49	695,880,365.06
流動負債合計		<u>34,251,472,324.80</u>	<u>36,235,290,500.95</u>
非流動負債：			
長期借款	五、(三十六)	3,255,043,414.31	3,323,717,917.22
應付債券		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
租賃負債	五、(三十七)	538,161,660.25	578,192,461.09
長期應付款	五、(三十八)	19,666,964.60	19,971,964.60
長期應付職工薪酬	五、(三十九)	295,354.75	293,264.21
預計負債	五、(四十)	59,394,015.87	55,930,935.37
遞延收益	五、(四十一)	1,020,651,106.12	1,001,429,861.00
遞延所得稅負債	五、(二十三)	655,992,715.75	639,528,919.04
其他非流動負債	五、(四十二)	54,176,704.96	54,698,033.81
非流動負債合計		<u>5,603,381,936.61</u>	<u>5,673,763,356.34</u>
負債合計		<u>39,854,854,261.41</u>	<u>41,909,053,857.29</u>

合併資產負債表

2024年6月30日

項目	附註	2024年6月30日	2023年12月31日
股東權益：			
股本	五、(四十三)	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他權益工具		—	—
其中：優先股		—	—
永續債		—	—
資本公積	五、(四十四)	10,113,721,706.21	10,105,714,430.90
減：庫存股		—	—
其他綜合收益	五、(四十五)	(19,365,524.34)	(24,344,469.59)
專項儲備		—	—
盈餘公積	五、(四十六)	2,252,061,704.14	2,252,789,227.30
未分配利潤	五、(四十七)	22,291,178,690.38	20,959,330,809.10
歸屬於母公司股東權益合計		36,263,387,525.39	34,919,280,946.71
少數股東權益		1,852,419,029.95	1,758,542,960.09
股東權益合計		38,115,806,555.34	36,677,823,906.80
負債和股東權益總計		77,970,660,816.75	78,586,877,764.09

公司負責人：楊軍

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

合併利潤表

2024年1-6月

項目	附註	本期	上期
一、營業收入	五、(四十八)	41,042,815,087.95	39,970,330,587.93
減：營業成本	五、(四十八)	33,244,055,666.85	31,645,497,412.24
税金及附加	五、(四十九)	168,053,875.53	173,845,071.46
銷售費用	五、(五十)	3,119,415,170.54	3,263,109,748.52
管理費用	五、(五十一)	1,212,873,491.87	1,199,468,387.87
研發費用	五、(五十二)	391,145,311.41	400,573,995.79
財務費用	五、(五十三)	(59,668,916.74)	(39,681,640.87)
其中：利息費用	五、(五十三)	213,346,142.39	225,453,050.91
利息收入	五、(五十三)	278,159,615.53	270,967,777.04
加：其他收益	五、(五十四)	184,412,396.76	81,323,507.16
投資收益(損失以「-」號填列)	五、(五十五)	157,448,550.83	176,422,078.39
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 (損失以「-」號填列)	五、(五十五)	11,109,142.58	72,049,845.07
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益 (損失以「-」號填列)	五、(五十五)	(7,289,089.90)	(5,870,048.86)
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		-	-
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	五、(五十六)	445,754.97	44,053,710.42
信用減值損失(損失以「-」號填列)	五、(五十七)	(82,128,562.51)	(100,488,916.74)
資產減值損失(損失以「-」號填列)	五、(五十八)	(1,316,286.19)	4,021,314.75
資產處置收益(損失以「-」號填列)	五、(五十九)	293,002.28	439,942.15
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		3,226,095,344.63	3,533,289,249.05
加：營業外收入	五、(六十)	15,605,783.79	9,161,401.77
減：營業外支出	五、(六十一)	12,297,751.70	9,759,081.36
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		3,229,403,376.72	3,532,691,569.46
減：所得稅費用	五、(六十二)	561,371,344.39	610,948,519.48

合併利潤表

2024年1-6月

項目	附註	本期	上期
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,668,032,032.33	2,921,743,049.98
(一) 按經營持續性分類：		-	-
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,668,032,032.33	2,921,743,049.98
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
(二) 按所有權歸屬分類：			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,549,565,302.08	2,811,248,056.83
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		118,466,730.25	110,494,993.15
五、其他綜合收益的稅後淨額		5,246,550.74	(501,345.28)
(一) 歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額	五、(四十五)	4,978,945.25	(390,846.88)
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益	五、(四十五)	325,035.35	(5,280,975.02)
(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	五、(四十五)	325,035.35	(5,280,975.02)
(4) 企業自身信用風險公允價值變動		-	-
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		4,653,909.90	4,890,128.14
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
(2) 其他債權投資公允價值變動	五、(四十五)	(1,383,869.08)	(4,122,818.96)
(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	五、(四十五)	4,064,662.04	3,015,878.54
(5) 現金流量套期儲備		-	-
(6) 外幣財務報表折算差額	五、(四十五)	1,973,116.94	5,997,068.56
(7) 其他		-	-
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	五、(四十五)	267,605.49	(110,498.40)

合併利潤表

2024年1-6月

項目	附註	本期	上期
六、綜合收益總額		2,673,278,583.07	2,921,241,704.70
(一) 歸屬於母公司股東的綜合收益總額		2,554,544,247.33	2,810,857,209.95
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		118,734,335.74	110,384,494.75
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	十七、(二)	1.568	1.729
(二) 稀釋每股收益	十七、(二)	1.568	1.729

公司負責人：楊軍

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

合併現金流量表

2024年1-6月

項目	附註	本期	上期
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		35,313,325,321.90	34,903,594,782.22
收到的稅費返還		3,415,030.65	13,731,196.79
收到其他與經營活動有關的現金	五、(六十三)	716,940,776.62	551,155,845.85
經營活動現金流入小計		36,033,681,129.17	35,468,481,824.86
購買商品、接受勞務支付的現金		32,004,779,648.87	29,679,143,224.56
支付給職工以及為職工支付的現金		3,097,316,974.26	2,967,516,288.27
支付的各項稅費		1,678,408,943.99	1,756,671,059.69
支付其他與經營活動有關的現金	五、(六十三)	1,289,916,056.64	1,805,861,523.34
經營活動現金流出小計		38,070,421,623.76	36,209,192,095.86
經營活動產生的現金流量淨額		(2,036,740,494.59)	(740,710,271.00)
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		115,000,000.00	1,310,779,217.52
取得投資收益收到的現金		63,562,110.17	199,459,644.08
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		756,368.83	5,103,109.86
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	五、(六十三)	1,035.36	32,063.05
投資活動現金流入小計		179,319,514.36	1,515,374,034.51
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		564,671,386.16	759,293,360.38
投資支付的現金		3,527,761,463.65	1,711,259,088.65
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		1,565,411.30	-
支付其他與投資活動有關的現金		-	-
投資活動現金流出小計		4,093,998,261.11	2,470,552,449.03
投資活動產生的現金流量淨額		(3,914,678,746.75)	(955,178,414.52)

合併現金流量表

2024年1-6月

項目	附註	本期	上期
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		21,200,000.00	19,960,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		21,200,000.00	19,960,000.00
取得借款收到的現金		7,063,481,997.99	6,481,627,302.81
收到其他與籌資活動有關的現金	五、(六十三)	356,539.34	2,423,604,835.06
籌資活動現金流入小計		7,085,038,537.33	8,925,192,137.87
償還債務支付的現金		5,092,547,890.19	4,715,914,116.66
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,240,658,012.88	1,212,303,973.50
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		21,076,463.14	4,568,858.66
支付其他與籌資活動有關的現金	五、(六十三)	156,750,969.65	2,321,985,926.86
籌資活動現金流出小計		6,489,956,872.72	8,250,204,017.02
籌資活動產生的現金流量淨額		595,081,664.61	674,988,120.85
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		4,280,947.37	3,763,022.04
五、現金及現金等價物淨增加額	五、(六十四)	(5,352,056,629.36)	(1,017,137,542.63)
加：期初現金及現金等價物餘額	五、(六十四)	19,823,543,794.72	20,804,699,012.64
六、期末現金及現金等價物餘額	五、(六十四)	14,471,487,165.36	19,787,561,470.01

公司負責人：楊軍

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

合併股東權益變動表

2024年1-6月

項目	本報										
	歸屬母公司所有者權益					其他權益工具					
	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	小計	少數股東權益	股東權益合計
一、上年期末總額	1,625,790,949.00	-	10,105,714,630.90	-	(24,344,469.59)	-	2,252,789,227.30	20,959,330,809.10	34,919,280,946.71	1,758,542,960.09	36,677,823,906.80
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期重述	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期更正合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本報期初總額	1,625,790,949.00	-	10,105,714,630.90	-	(24,344,469.59)	-	2,252,789,227.30	20,959,330,809.10	34,919,280,946.71	1,758,542,960.09	36,677,823,906.80
三、本報變動總額(減少以“-”號填列)	-	-	8,007,275.31	-	4,978,945.25	-	(727,523.16)	1,331,847,881.28	1,344,106,576.68	93,876,089.86	1,437,982,646.54
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	4,978,945.25	-	-	2,549,565,302.08	2,554,544,247.33	118,734,335.74	2,673,278,583.07
(二)股東投入和減少資本	-	-	8,007,275.31	-	-	-	(727,523.16)	-	7,279,752.15	(65,868,444.17)	(7,989,692.02)
1.新發行普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	8,007,275.31	-	-	-	(727,523.16)	-	7,279,752.15	(65,868,444.17)	(7,989,692.02)
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,217,717,420.80)	(1,217,717,420.80)	(9,988,621.71)	(1,227,706,242.51)
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.對賬務分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積增加資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積增加資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積補損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.提取盈餘公積增加留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他綜合收益增加留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本報提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本報使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本報期末總額	1,625,790,949.00	-	10,113,721,906.21	-	(19,365,424.34)	-	2,252,061,704.14	22,291,178,690.38	36,163,387,523.39	1,852,419,029.95	38,115,806,553.34

會計機構負責人：吳楚玲

主管會計工作負責人：劉菲

公司負責人：楊軍

合併股東權益變動表

2024年1-6月

項目	上海											
	限豐源公司所有權益											
	股本	優先股	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	小計	少數股東權益	股東權益合計
一、上年期末總額	1,625,790,949.00	-	-	10,105,714,430.90	-	(12,900,028.59)	-	2,084,386,972.83	18,262,133,346.76	32,065,124,770.91	1,572,733,308.31	33,637,858,079.22
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本報期末總額	1,625,790,949.00	-	-	10,105,714,430.90	-	(12,900,028.59)	-	2,084,386,972.83	18,262,133,346.76	32,065,124,770.91	1,572,733,308.31	33,637,858,079.22
三、本報期初總額	-	-	-	-	-	(390,846.88)	-	-	1,621,169,082.15	1,620,778,235.27	116,400,464.77	1,737,178,700.04
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	(390,846.88)	-	-	2,811,248,056.83	2,810,857,208.95	110,384,494.75	2,921,241,704.70
(二) 附錄八和附錄九	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,960,000.00	19,960,000.00
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有人在資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有權益的總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,190,078,974.68)	(1,190,078,974.68)	(5,317,492.42)	(1,195,396,467.10)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,190,078,974.68)	(1,190,078,974.68)	(5,317,492.42)	(1,195,396,467.10)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,626,537.56)	(8,626,537.56)
(四) 股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積補損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 資本公積補損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,626,537.56)	(8,626,537.56)
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本報提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本報使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本報期末總額	1,625,790,949.00	-	-	10,105,714,430.90	-	(13,291,775.46)	-	2,084,386,972.83	19,883,302,408.91	33,665,903,006.18	1,689,133,713.08	35,375,036,779.26

會計機構負責人：吳楚玲

主管會計工作負責人：劉菲

公司負責人：楊軍

母公司資產負債表

2024年6月30日

項目	附註	2024年6月30日	2023年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		3,227,960,695.62	4,816,246,821.06
交易性金融資產		—	—
衍生金融資產		—	—
應收票據		131,809,751.71	281,805,022.63
應收賬款	十六、(一)	232,477,070.51	160,933,122.74
應收款項融資		1,402,874,893.84	372,176,838.83
預付款項		5,746,959.06	15,823,403.07
其他應收款	十六、(二)	413,969,725.89	508,400,266.29
其中：應收利息		—	—
應收股利	十六、(二)	153,397,700.00	213,161,327.92
存貨		439,523,684.25	481,677,074.29
合同資產		—	—
持有待售資產		—	—
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產		254,046,560.00	260,904,934.49
流動資產合計		6,108,409,340.88	6,897,967,483.40
非流動資產：			
債權投資		6,598,883,218.46	5,110,644,132.00
其他債權投資		—	—
長期應收款		—	—
長期股權投資	十六、(三)	13,543,421,317.88	13,543,303,375.27
其他權益工具投資		104,194,132.46	103,811,737.94
其他非流動金融資產		986,064,581.42	981,882,999.57
投資性房地產		167,337,735.56	171,606,817.57
固定資產		413,138,551.87	430,845,766.80
在建工程		1,046,549,892.22	841,717,730.94
生產性生物資產		—	—
油氣資產		—	—
使用權資產		25,978,173.34	27,521,136.23
無形資產		1,851,471,739.99	1,862,499,485.32
開發支出		6,265,818.14	6,339,966.90
商譽		—	—
長期待攤費用		5,593,726.32	5,766,830.06
遞延所得稅資產		203,107,416.36	199,972,505.48
其他非流動資產		43,522,026.90	38,401,790.89
非流動資產合計		24,995,528,330.92	23,324,314,274.97
資產總計		31,103,937,671.80	30,222,281,758.37

母公司資產負債表

2024年6月30日

項目	附註	2024年6月30日	2023年12月31日
流動負債：			
短期借款		250,000,000.00	250,000,000.00
交易性金融負債		-	-
衍生金融負債		-	-
應付票據		-	-
應付賬款		336,119,994.65	398,043,280.96
預收款項		7,568.81	44,931.23
合同負債		111,617,199.62	205,815,322.47
應付職工薪酬		131,372,686.54	104,504,103.01
應交稅費		93,055,445.91	55,575,395.70
其他應付款		7,570,793,560.50	6,240,462,093.48
其中：應付利息		-	-
應付股利		166,146,605.23	1,264,940.14
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債		13,377,897.23	13,804,885.92
其他流動負債		16,694,021.17	28,091,070.54
流動負債合計		8,523,038,374.43	7,296,341,083.31
非流動負債：			
長期借款		97,510,000.00	97,520,000.00
應付債券		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
租賃負債		14,334,301.35	16,073,237.60
長期應付款		7,777,684.39	7,777,684.39
長期應付職工薪酬		-	-
預計負債		1,020,722,569.19	922,641,569.19
遞延收益		86,278,751.10	68,085,002.83
遞延所得稅負債		72,455,474.20	61,916,477.36
其他非流動負債		58,926,156.46	59,232,906.35
非流動負債合計		1,358,004,936.69	1,233,246,877.72
負債合計		9,881,043,311.12	8,529,587,961.03

母公司資產負債表

2024年6月30日

項目	附註	2024年6月30日	2023年12月31日
股東權益：			
股本		1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他權益工具		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
資本公積		9,819,327,969.93	9,819,327,969.93
減：庫存股		-	-
其他綜合收益		(21,546,223.62)	(21,871,258.97)
專項儲備		-	-
盈餘公積		1,880,180,792.71	1,880,180,792.71
未分配利潤		7,919,140,872.66	8,389,265,344.67
股東權益合計		21,222,894,360.68	21,692,693,797.34
負債和股東權益總計		31,103,937,671.80	30,222,281,758.37

公司負責人：楊軍

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

母公司利潤表

2024年1-6月

項目	附註	本期	上期
一、營業收入	十六、(四)	2,080,096,952.51	2,257,325,099.88
減：營業成本	十六、(四)	663,456,984.91	767,456,467.38
税金及附加		21,053,768.94	25,408,736.11
銷售費用		416,855,977.25	475,125,080.45
管理費用		201,984,082.62	200,680,501.32
研發費用		143,587,019.60	147,873,803.69
財務費用		(41,386,471.95)	(61,897,413.00)
其中：利息費用		4,693,803.73	8,105,264.15
利息收入		46,143,923.40	70,077,314.39
加：其他收益		20,954,460.78	15,790,355.14
投資收益(損失以「-」號填列)	十六、(五)	172,682,886.45	234,218,679.28
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	十六、(五)	10,070,064.21	74,610,859.49
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益	十六、(五)	-	(2,402,025.39)
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		-	-
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		4,181,581.85	43,456,267.38
信用減值損失(損失以「-」號填列)		(1,018,341.13)	(1,510,490.29)
資產減值損失(損失以「-」號填列)		(3,590,327.89)	4,410,834.60
資產處置收益(損失以「-」號填列)		-	-
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		867,755,851.20	999,043,570.04
加：營業外收入		463,448.67	470,747.07
減：營業外支出		2,215,885.16	1,260,559.12
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		866,003,414.71	998,253,757.99
減：所得稅費用		118,410,465.92	137,159,101.39
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		747,592,948.79	861,094,656.60
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		747,592,948.79	861,094,656.60
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-

母公司利潤表

2024年1-6月

項目	附註	本期	上期
五、其他綜合收益的稅後淨額		325,035.35	(5,280,975.01)
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		325,035.35	(5,280,975.01)
1. 重新計量設定受益計劃變動額		-	-
2. 權益法下不能重分類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		325,035.35	(5,280,975.01)
4. 企業自身信用風險公允價值變動		-	-
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
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		-	-
7. 其他		-	-
		747,917,984.14	855,813,681.59
六、綜合收益總額		747,917,984.14	855,813,681.59
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀釋每股收益		-	-

公司負責人：楊軍

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

母公司現金流量表

2024年1-6月

項目	附註	本期	上期
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		845,914,872.33	1,316,723,330.41
收到的稅費返還		1,135.02	174,788.10
收到其他與經營活動有關的現金		270,907,936.09	288,804,548.94
經營活動現金流入小計		1,116,823,943.44	1,605,702,667.45
購買商品、接受勞務支付的現金		95,856,057.98	110,430,569.64
支付給職工以及為職工支付的現金		273,578,391.73	252,039,796.34
支付的各項稅費		223,763,766.46	320,699,281.20
支付其他與經營活動有關的現金		200,809,161.60	232,582,052.72
經營活動現金流出小計		794,007,377.77	915,751,699.90
經營活動產生的現金流量淨額		322,816,565.67	689,950,967.55
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		—	1,154,311,713.85
取得投資收益收到的現金		668,482,449.47	785,334,358.54
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		21,021.77	125,852.89
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		2,784,160.36	3,399,135.27
投資活動現金流入小計		671,287,631.60	1,943,171,060.55
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		118,350,982.21	57,811,307.15
投資支付的現金		1,402,400,000.00	1,141,930,088.65
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		—	—
投資活動現金流出小計		1,520,750,982.21	1,199,741,395.80
投資活動產生的現金流量淨額		(849,463,350.61)	743,429,664.75

母公司現金流量表

2024年1-6月

項目	附註	本期	上期
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	-
取得借款收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		-	-
償還債務支付的現金		10,000.00	26,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,054,449,680.90	1,034,200,548.66
支付其他與籌資活動有關的現金		7,064,253.20	7,149,400.00
籌資活動現金流出小計		1,061,523,934.10	1,067,349,948.66
籌資活動產生的現金流量淨額		(1,061,523,934.10)	(1,067,349,948.66)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-	-
五、現金及現金等價物淨增加額		(1,588,170,719.04)	366,030,683.64
加：期初現金及現金等價物餘額		4,816,131,414.66	5,383,220,433.89
六、期末現金及現金等價物餘額		3,227,960,695.62	5,749,251,117.53

公司負責人：楊軍

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

母公司股東權益變動表

2024年1-6月

項	本									
	股本	優先股	其他權益工具	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計	
一、上年期末總額	1,625,790,949.00	-	-	9,819,327,969.93	(21,871,258.97)	-	1,880,180,792.71	8,389,655,344.67	21,627,693,797.34	
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本報期末總額	1,625,790,949.00	-	-	9,819,327,969.93	(21,871,258.97)	-	1,880,180,792.71	8,389,655,344.67	21,627,693,797.34	
三、本報期變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	325,035.35	-	-	(470,124,472.01)	(469,799,436.66)	
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	325,035.35	-	-	747,592,948.79	747,917,984.14	
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股東投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	(127,717,420.80)	(127,717,420.80)	
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	(127,717,420.80)	(127,717,420.80)	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 股東權益內部轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 資本公積轉增資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈餘公積轉增資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈餘公積轉增盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 設定受益計劃變動轉入收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本報期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本報期用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本報期末總額	1,625,790,949.00	-	-	9,819,327,969.93	(21,546,223.62)	-	1,880,180,792.71	7,919,140,872.66	21,222,894,360.68	

公司負責人：楊軍

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

母公司股東權益變動表

2024年1-6月

上期

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	股東權益合計
	優先股	普通股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,819,327,969.93	-	(15,056,644.84)	-	1,711,778,538.24	8,063,724,029.08	21,205,566,841.41
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期錯誤更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本報期末餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,819,327,969.93	-	(15,056,644.84)	-	1,711,778,538.24	8,063,724,029.08	21,205,566,841.41
三、本報期權變動(減少)以(-)號填列	-	-	-	-	-	-	(5,280,975.01)	-	-	(328,984,318.08)	(334,265,293.09)
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(5,280,975.01)	-	-	861,094,656.60	855,813,681.59
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有人在資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有權權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,190,078,974.68)	(1,190,078,974.68)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,190,078,974.68)	(1,190,078,974.68)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積轉盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 提取盈餘公積轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本報股款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本報用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本報期末餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,819,327,969.93	-	(20,337,619.85)	-	1,711,778,538.24	7,734,739,711.00	20,871,299,548.32

公司負責人：楊軍

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

一、 企業的基本情況

1、 公司概況

廣州白雲山醫藥集團股份有限公司(以下簡稱「本公司」)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(以下簡稱「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。本公司於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，本公司於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，本公司發行了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。

本公司於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)本公司於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(以下簡稱「白雲山股份」)；(2)本公司於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(以下簡稱「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(以下簡稱「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，本公司總股本為1,291,340,650股，股票簡稱改為「白雲山」。

根據本公司與廣藥集團簽訂的《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》，本公司於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股股份並予以註銷。該項股份回購註銷手續已於2015年5月7日完成。上述股份回購註銷完成後，本公司總股本為1,291,079,250股。

一、 企業的基本情況(續)

1、 公司概況(續)

本公司於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，變更後本公司總股本為1,625,790,949股。

本公司的母公司為廣藥集團，本公司的最終控制方為廣州市人民政府。

本公司及納入合併財務報表範圍的子公司(以下合稱「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滋腎育胎丸、小柴胡顆粒、消渴丸、清開靈系列、華佗再造丸、夏桑菊顆粒、保濟系列、小兒七星茶顆粒、安宮牛黃丸、壯腰健腎丸、舒筋健腰丸、蜜煉川貝枇杷膏等。西藥製造企業主要產品為頭孢克肟系列、枸橼酸西地那非、阿咖酚散系列、阿莫西林、頭孢夫辛鈉等。預包裝食品製造企業主要產品包括王老吉涼茶、刺檸吉系列等。

本財務報表由本公司董事會於2024年8月30日批准報出。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

一、 企業的基本情況(續)

2、 合併財務報表範圍

本公司子公司的相關信息詳見本附註「八、在其他主體中的權益」。

本報告期合併範圍變化情況詳見本附註「七、合併範圍的變更」。

子公司名稱	控股方式
廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司(以下簡稱「星群藥業」)	直接控股
廣州白雲山星群健康科技有限公司	間接控股
廣州白雲山中一藥業有限公司(以下簡稱「中一藥業」)	直接控股
廣州白雲山眾勝大健康發展有限公司	間接控股
廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司(以下簡稱「陳李濟藥廠」)	直接控股
廣州市陳李濟大健康產業有限公司	間接控股
廣州白雲山漢方現代藥業有限公司(以下簡稱「廣州漢方」)	直接控股
廣藥漢方(珠海橫琴)藥業有限公司	間接控股
西藏廣藥漢方靈芝產業有限公司	間接控股
廣州奇星藥廠有限公司	直接控股
廣州白雲山奇星藥業有限公司(以下簡稱「奇星藥業」)	間接控股
廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司(以下簡稱「敬修堂藥業」)	直接控股
廣州敬修堂一七九零營銷有限公司	間接控股
廣州白雲山九吉公健康產業有限公司	間接控股
敬修堂(寧波)健康產業發展有限公司	間接控股
廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司(以下簡稱「潘高壽藥業」)	直接控股
廣州市潘高壽天然保健品有限公司	間接控股
廣州王老吉藥業股份有限公司(以下簡稱「王老吉藥業」)	直接控股
廣州王老吉食品有限公司	間接控股
廣藥王老吉(畢節)產業有限公司	間接控股
廣州三公仔藥業有限公司	間接控股

一、 企業的基本情況(續)

2、 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	控股方式
廣州醫藥股份有限公司(以下簡稱「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
廣藥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
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
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
湖南廣藥恆生醫藥有限公司	間接控股
海南廣藥晨菲醫藥有限公司	間接控股
廣藥(海南)醫療科技有限公司	間接控股
廣藥陝西醫藥有限公司	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
廣藥四川醫藥有限公司	間接控股
廣藥(雅安)醫藥有限公司	間接控股
廣藥(廣西)醫藥有限公司	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
廣藥大藥房(廣東)有限公司	間接控股
廣州醫藥信息科技有限公司	間接控股
中山廣藥桂康醫藥有限公司	間接控股
海南廣藥晨菲大藥房連鎖有限公司	間接控股
清遠廣藥正康醫藥有限公司	間接控股
廣藥(珠海橫琴)醫藥進出口有限公司	間接控股
廣州澳馬醫療器械有限公司	間接控股
廣藥(清遠)醫藥有限公司	間接控股
廣藥(廣州花都)醫藥有限公司	間接控股
廣州醫藥(香港)有限公司	間接控股
廣藥(茂名)醫藥有限公司	間接控股
廣藥黑龍江醫藥有限公司	間接控股

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

一、 企業的基本情況(續)

2、 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	控股方式
廣藥吉林醫藥有限公司	間接控股
廣州采芝林藥業有限公司(以下簡稱「采芝林藥業」)	直接控股
梅州廣藥中藥材有限公司	間接控股
廣州白雲山中藥飲片有限公司	間接控股
廣藥白雲山醫藥大健康供應鏈(廣州)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
廣藥采芝林(梅州)藥業有限公司	間接控股
甘肅廣藥白雲山中藥科技有限公司	間接控股
廣州采芝林國醫館有限公司	間接控股
廣東漢潮中藥科技有限公司	間接控股
廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司(以下簡稱「廣州拜迪」)	直接控股
廣州白雲山維一實業股份有限公司	間接控股
廣州白雲山生物製品股份有限公司(以下簡稱「白雲山生物」)	間接控股
西藏林芝廣藥發展有限公司	間接控股
廣州王老吉大健康產業有限公司(以下簡稱「王老吉大健康公司」)	直接控股
王老吉大健康產業(雅安)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
王老吉大健康產業(北京)銷售有限公司	間接控股
王老吉大健康產業(梅州)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
王老吉大健康產業(蘭州)有限公司	間接控股
貴州王老吉刺檸吉產業發展有限公司	間接控股
廣州王老吉荔枝產業發展有限公司	間接控股
王老吉大健康(茂名)荔枝產業發展有限公司	間接控股
王老吉大健康產業(珠海橫琴)有限公司	間接控股
廣西白雲山盈康藥業有限公司(以下簡稱「廣西盈康」)	直接控股

一、 企業的基本情況(續)

2、 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	控股方式
廣州廣藥益甘生物製品股份有限公司(以下簡稱「益甘公司」)	直接控股
廣州白雲山醫療健康產業投資有限公司 (以下簡稱「白雲山醫療健康產業公司」)	直接控股
西藏林芝白雲山藏式養生古堡管理有限公司	間接控股
廣州白雲山醫院有限公司	間接控股
廣州白雲山潤康月子會所有限公司	間接控股
廣州白雲山中醫醫院有限公司	間接控股
廣州白雲山一五七醫院有限公司	間接控股
廣州白雲山星珠藥業有限公司(以下簡稱「星珠藥業」)	直接控股
廣州王老吉投資有限公司(以下簡稱「王老吉投資公司」)	直接控股
廣州王老吉餐飲管理發展有限公司(以下簡稱「王老吉餐飲公司」)	間接控股
廣州白雲山天心製藥股份有限公司(以下簡稱「天心藥業」)	直接控股
廣州白雲山天心製藥科技有限公司	間接控股
廣州白雲山光華製藥股份有限公司(以下簡稱「光華藥業」)	直接控股
廣州白雲山光華保健食品有限公司(以下簡稱「光華保健」)	間接控股
廣州白雲山明興製藥有限公司(以下簡稱「明興藥業」)	直接控股
廣州興際實業有限公司	間接控股
白雲山威靈藥業有限公司(以下簡稱「威靈藥業」)	直接控股
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司(以下簡稱「醫藥科技」)	直接控股
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
廣藥白雲山香港有限公司	直接控股

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

一、 企業的基本情況(續)

2、 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	控股方式
廣藥白雲山澳門有限公司	間接控股
廣藥白雲山(珠海橫琴)中醫藥產業有限公司	間接控股
廣藥白雲山化學藥科技(珠海橫琴)有限公司	直接控股
廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司	間接控股
浙江白雲山昂利康製藥有限公司	間接控股
廣州醫藥海馬品牌整合傳播有限公司(以下簡稱「廣藥海馬」)	直接控股
廣州白雲山醫藥銷售有限公司	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
廣州醫藥研究總院有限公司(以下簡稱「廣藥總院」)	直接控股
廣州白雲山比格生物科技有限公司	間接控股
廣州白雲山醫療器械投資有限公司	直接控股
廣州白雲山壹護健康科技有限公司	間接控股
廣州白雲山健護醫療用品有限公司	間接控股
廣州創贏廣藥白雲山知識產權有限公司	直接控股
廣藥(珠海橫琴)醫藥產業園有限公司	直接控股
廣州白雲山花城科技有限公司	直接控股
廣州白雲山國際醫藥健康產業有限公司	直接控股
廣州白雲山化學製藥有限公司	直接控股
廣州廣藥基金股權投資合夥企業(有限合夥)	直接控股
廣州白雲山何濟公藥業有限公司	直接控股
廣藥(韶關)醫藥有限公司	間接控股
廣州醫藥物流有限公司	間接控股
廣藥(汕頭)醫藥有限公司	間接控股
廣藥(惠州)醫藥有限公司	間接控股
廣藥牡丹江醫藥有限公司	間接控股
廣藥(湛江)醫藥有限公司	間接控股
東莞廣藥寶康醫藥有限公司	間接控股
廣藥白雲牙膏(廣州)有限公司	直接控股
廣藥(涼山)醫藥有限公司	間接控股

二、 財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

本集團財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和各項具體會計準則、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》的相關規定編製。本財務報表亦符合香港聯合交易所有限公司發佈的證券上市規則的適用披露條文，符合香港公司條例的適用披露規定。

(二) 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、 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，詳見本附註三、(二十九)「收入」各項描述。關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱本附註三、(三十六)「重大會計判斷和估計」。

(一) 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、完整地反映了本公司2024年6月30日的財務狀況、2024年1-6月的經營成果和現金流量等相關信息。

(二) 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歷年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本財務報表會計期間為2024年1月1日至2024年6月30日。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、 重要會計政策和會計估計(續)

(三) 營業週期

正常營業週期是指本集團從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四) 記賬本位幣

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賬本位幣。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賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

(五) 重要性標準確定的方法和選擇依據

1. 財務報表項目的重要性

本集團確定財務報表項目重要性，以是否影響財務報表使用者作出經濟決策為原則，從性質和金額兩方面考慮。財務報表項目性質的重要性，以是否屬於日常經營活動、是否導致盈虧變化、是否影響監管指標等對財務狀況和經營成果具有較大影響的因素為依據；財務報表項目金額的重要性，以相關項目佔淨資產或淨利潤的3%為標準。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(五) 重要性標準確定的方法和選擇依據(續)

2. 財務報表項目附註明細項目的重要性

項目	重要性標準
重要的長期股權投資、其他權益工具、其他非流動金融資產	單項對外投資活動金額佔淨資產總額的3%以上
重要的長期借款、短期借款	單項借貸活動金額佔淨資產總額的3%以上
重要的或有事項	單項資產擔保、抵押活動金額佔淨資產總額的3%以上
重要的資產減值損失、信用減值損失、資產處置收益	單項資產核銷金額佔淨利潤的3%以上
重要的收入、成本	單項收入或成本金額佔淨資產總額的3%以上
其他重要的資產類項目	單項資產項目金額佔淨資產總額的3%以上
其他重要的負債類項目	單項負債項目金額佔淨資產總額的3%以上
其他重要的損益類項目	單項損益項目金額佔淨利潤的3%以上

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(六) 企業合併

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。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(六) 企業合併(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，相應調整合並商譽。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。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、 重要會計政策和會計估計(續)

(六) 企業合併(續)

2. 非同一控制下企業合併(續)

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。

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，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三、(十七)「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)。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(六) 企業合併(續)

2. 非同一控制下企業合併(續)

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)。

(七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

1. 控制的判斷標準

合併財務報表的合併範圍以控制作為基礎予以確定。具備以下三個要素的被投資單位，認定為對其控制：擁有對被投資單位的權力、因參與被投資單位的相關活動而享有可變回報、有能力運用對被投資單位的權力影響回報金額。

2. 合併財務報表的編製方法

(1) 統一母子公司的會計政策、統一母子公司的資產負債表日及會計期間

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。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併財務報表的編製方法(續)

(2) 合併財務報表抵銷事項

合併財務報表以母公司和子公司的財務報表為基礎，已抵銷了母公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易。子公司所有者權益中不屬於本公司的份額，作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司持有母公司的長期股權投資，視為母公司的庫存股，作為股東權益的減項，在合併資產負債表中股東權益項目下以「減：庫存股」項目列示。

(3) 合併取得子公司會計處理

對於同一控制下企業合併取得的子公司，視同該企業合併於自最終控制方開始實施控制時已經發生，從合併當期的期初起將其資產、負債、經營成果和現金流量納入合併財務報表；對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整。

(4) 處置子公司的會計處理

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，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對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。因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，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或合併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，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(八) 合營安排的分類及共同經營的會計處理方法

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。

本集團對合營企業的投資採用權益法核算，按照本附註三、(十七)2.(2)「權益法核算的長期股權投資」中所述的會計政策處理。

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。

(九) 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(一般為從購買日起三個月內到期)、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

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十) 外幣業務及外幣財務報表折算

1. 外幣交易的折算方法

本集團發生的外幣交易在初始確認時，按交易日的即期匯率(通常指中國人民銀行公布的當日外匯牌價的中間價，下同)折算為記賬本位幣金額，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賬本位幣金額。

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餘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賬本位幣金額計量。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，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，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。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十) 外幣業務及外幣財務報表折算(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。年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；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

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、 重要會計政策和會計估計(續)

(十) 外幣業務及外幣財務報表折算(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。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 金融工具

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。

1. 金融資產的分類、確認和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：以攤餘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。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

(1) 以攤餘成本計量的金融資產

本集團管理以攤餘成本計量的金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即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。本集團對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值產生的利得或損失，計入當期損益。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

1. 金融資產的分類、確認和計量(續)

(2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本集團管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。本集團對此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。

此外，本集團將部分非交易性權益工具投資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。本集團將該類金融資產的相關股利收入計入當期損益，公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失將從其他綜合收益轉入留存收益，不計入當期損益。

(3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

本集團將上述以攤餘成本計量的金融資產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之外的金融資產，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。此外，在初始確認時，本集團為了消除或顯著減少會計錯配，將部分金融資產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。對於此類金融資產，本集團採用公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

2. 金融負債的分類、確認和計量

金融負債於初始確認時分類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。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

(1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和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。

交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，公允價值變動計入當期損益。

被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，該負債由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益，且終止確認該負債時，計入其他綜合收益的自身信用風險變動引起的其公允價值累計變動額轉入留存收益。其餘公允價值變動計入當期損益。若按上述方式對該等金融負債的自身信用風險變動的影響進行處理會造成或擴大損益中的會計錯配的，本集團將該金融負債的全部利得或損失(包括企業自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

(2) 其他金融負債

除金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債、財務擔保合同外的其他金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

3. 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。

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，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。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

4. 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(借入方)與借出方簽訂協議，以承擔新金融負債的方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債。本集團對原金融負債(或其一部分)的合同條款作出實質性修改的，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。

5. 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金額的金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，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淨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。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

6. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值；如不存在活躍市場，採用估值技術確定其公允價值。在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。本集團利用初始確認日後可獲得的關於被投資方業績和經營的所有信息，判斷成本能否代表公允價值。

7. 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、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理，與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。本集團不確認權益工具的公允價值變動。

本集團權益工具在存續期間分派股利(含分類為權益工具的工具所產生的「利息」)的，作為利潤分配處理。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

8. 金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對本集團以攤餘成本計量的金融資產(含應收款項，包括應收票據和應收賬款)、應收款項融資、租賃應收款、其他應收款、本公司做出的除分類為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債以外的貸款承諾、非以公允價值計量且其變動計入當期損益的財務擔保合同進行減值會計處理並確認壞賬準備。

(1) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團對上述各項目按照其適用的預期信用損失計量方法計提減值準備並確認信用減值損失。

信用損失，是指本集團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，對於本集團購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

預期信用損失計量的一般方法是指，本集團在每個資產負債表日評估金融資產(含合同資產等其他適用項目，下同)的信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。本集團在評估預期信用損失時，考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，選擇按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

8. 金融工具減值(續)

(2) 信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷標準

如果某項金融資產在資產負債表日確定的預計存續期內的違約概率顯著高於在初始確認時確定的預計存續期內的違約概率，則表明該項金融資產的信用風險顯著增加。除特殊情況外，本集團採用未來12個月內發生的違約風險的變化作為整個存續期內發生違約風險變化的合理估計，來確定自初始確認後信用風險是否顯著增加。

(3) 以組合為基礎評估預期信用風險的組合方法

本集團對於信用風險顯著不同具備以下特徵的應收票據、應收賬款和其他應收款單項評價信用風險。如：應收關聯方款項；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票據和應收款項等。

除了單項評估信用風險的金融資產外，本集團基於共同風險特徵將金融資產劃分為不同的組別，在組合的基礎上評估信用風險。

(4) 金融資產減值的會計處理方法

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本集團在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益，並根據金融工具的種類，抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值或計入預計負債(貸款承諾或財務擔保合同)或計入其他綜合收益(以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資)。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

8. 金融工具減值(續)

(5) 金融資產信用損失的確定方法

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產(含應收款項)、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(含應收款項融資)、租賃應收款進行減值會計處理並確認損失準備。

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否顯著增加，將金融工具發生信用減值的過程分為三個階段，對於不同階段的金融工具減值採用不同的會計處理方法：(1)第一階段，金融工具的信用風險自初始確認後未顯著增加的，本集團按照該金融工具未來12個月的預期信用損失計量損失準備，並按照其賬面餘額(即未扣除減值準備)和實際利率計算利息收入；(2)第二階段，金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但未發生信用減值的，本集團按照該金融工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備，並按照其賬面餘額和實際利率計算利息收入；(3)第三階段，初始確認後發生信用減值的，本集團按照該金融工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備，並按照其攤餘成本(賬面餘額減已計提減值準備)和實際利率計算利息收入。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

8. 金融工具減值(續)

(5) 金融資產信用損失的確定方法(續)

① 較低信用風險的金融工具計量損失準備的方法

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團可以不用與其初始確認時的信用風險進行比較，而直接做出該工具的信用風險自初始確認後未顯著增加的假定。

如果金融工具的違約風險較低，債務人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，該金融工具被視為具有較低的信用風險。

② 不包含重大融資成分的應收款項、合同資產

對於由《企業會計準則第14號—收入》規範的交易形成的不含重大融資成分的應收款項或合同資產，本集團採用簡化方法，即始終按整個存續期預期信用損失計量損失準備。

根據金融工具的性質，本集團以單項金融資產或金融資產組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。本集團根據信用風險特徵將應收票據、應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

8. 金融工具減值(續)

(5) 金融資產信用損失的確定方法(續)

② 不包含重大融資成分的應收款項、合同資產(續)

應收賬款組合1：賬齡組合

應收賬款組合2：單項計提組合

應收票據組合1：賬齡組合

應收票據組合2：低風險組合

賬齡段分析均根據入賬日期確定。

其中賬齡組合的預期信用損失率為：

賬齡	賬齡組合預期信用損失率(%)
1年以內(含1年，下同)	1.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

8. 金融工具減值(續)

(5) 金融資產信用損失的確定方法(續)

③ 其他金融資產計量損失準備的方法

對於除上述以外的金融資產，如：債權投資、其他債權投資、其他應收款、除租賃應收款以外的長期應收款等，本集團按照一般方法，即「三階段」模型計量損失準備。

本集團根據款項性質將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

其他應收款組合1：賬齡組合

其他應收款組合2：信用風險極低的金融資產組合

其他應收款組合3：關聯方組合

其他應收款組合4：保證金類組合

其中，賬齡組合的預期信用損失率為：

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

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十二) 應收票據

詳見本附註三、(十一)「金融工具」8(5)②按組合計量預期信用損失的應收票據。

(十三) 應收款項融資

詳見本附註三、(十一)「金融工具」金融資產和金負債的確認依據、計量方法和終止確認條件。

(十四) 其他應收款

詳見本附註三、(十一)「金融工具」8(5)③按組合計量預期信用損失的其他應收款。

(十五) 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、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. 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

4. 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

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十五) 存貨(續)

5. 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。存貨跌價準備按單個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。

(十六) 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。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十六) 持有待售資產和處置組(續)

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。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、 重要會計政策和會計估計(續)

(十七) 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。本集團對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產核算，其中如果屬於非交易性的，本集團在初始確認時可選擇將其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核算，其會計政策詳見本附註三、(十一)「金融工具」。

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。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十七) 長期股權投資(續)

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股東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股東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股東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或作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而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十七)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。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十七) 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

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十七)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。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十七) 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，按本附註三、(七)2「合併財務報表編製的方法」中所述的相關會計政策處理。

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。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、 重要會計政策和會計估計(續)

(十七) 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)

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。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十七) 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。

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。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十七)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。

(十八)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三、(二十四)[長期資產減值]。

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賬價值。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十八) 投資性房地產(續)

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賬價值；轉換為以公允價值模式計量的投資性房地產的，以轉換日的公允價值作為轉換後的入賬價值。

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。

(十九) 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。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十九) 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	0-10	1.29-10
機器設備	年限平均法	4-18	0-10	5-25
運輸設備	年限平均法	5-10	0-10	9-20
電器設備	年限平均法	5-10	0-10	9-20
辦公設備	年限平均法	4-8	0-10	11.25-25
固定資產裝修	年限平均法	5	0.00	20.00

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本附註三、(二十四)「長期資產減值」。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十九) 固定資產(續)

4. 固定資產處置

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。

(二十) 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三、(二十四)[長期資產減值]。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十一) 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。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十二) 生物資產

生產性生物資產

生產性生物資產是指為產出農產品、提供勞務或出租等目的而持有的生物資產，包括經濟林、薪炭林、產畜和役畜等。生產性生物資產按照成本進行初始計量。自行營造或繁殖的生產性生物資產的成本，為該資產在達到預定生產經營目的前發生的可直接歸屬於該資產的必要支出，包括符合資本化條件的借款費用。

生產性生物資產在達到預定生產經營目的後採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類生產性生物資產的使用壽命、預計淨殘值率和年折舊率列示如下：

類別	使用壽命	預計淨殘值率(%)	年折舊率(%)
茶枝柑樹	10年	5.00	9.50

本集團至少於年度終了對生產性生物資產的使用壽命、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。

生產性生物資產出售、盤虧、死亡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。

本集團在每一個資產負債表日檢查生產性生物資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十二) 生物資產(續)

生產性生物資產(續)

如果生產性生物資產改變用途，作為消耗性生物資產，其改變用途後的成本按改變用途時的賬面價值確定；若生產性生物資產改變用途作為公益性生物資產，則按照《企業會計準則第8號—資產減值》規定考慮是否發生減值，發生減值時先計提減值準備，再按計提減值準備後的賬面價值確定。

(二十三) 無形資產

1. 無形資產的計價方法

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。

2. 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序

使用壽命有限無形資產採用下表列示進行攤銷，並在年度終了，對無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。使用壽命不確定的無形資產不攤銷，但在年度終了，對使用壽命進行覆核，當有確鑿證據表明其使用壽命是有限的，則估計其使用壽命。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十三) 無形資產(續)

2. 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序(續)

使用壽命有限的無形資產的使用壽命及其確定依據和攤銷方法：

資產類別	使用壽命(年)	使用壽命的確定依據	攤銷方法
土地使用權	20-50年	土地使用權期限	平均年限法
專利權	5-20年	預計受益年限	平均年限法
非專利技術	5-20年	預計受益年限	平均年限法
商標權	5-10年	預計受益年限	平均年限法
軟件	2-10年	預計受益年限	平均年限法

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。

本集團擁有白雲山商標、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、王老吉系列、大寨、維一系列等產品商標，本集團認為在可預見的將來該產品商標均會使用並帶給本集團預期的經濟利益流入，故認定其使用壽命為不確定。

3. 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。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十三) 無形資產(續)

3. 研究與開發支出(續)

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。

4. 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本附註三、(二十四)「長期資產減值」。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十四) 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。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

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。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十五) 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年度負擔的、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。

(二十六) 合同負債

合同負債，是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。如果在本集團向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收款權，本集團在客戶實際支付款項和到期應支付款項孰早時點，將該已收或應收款項列示為合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示，不同合同下的合同資產和合同負債不予抵銷。

(二十七) 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。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十七) 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集團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製度的相關政策建立了企業年金計劃，本集團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。所有計劃的成本結算，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，與本集團資產分開管理。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預計了相關負債。預計的負債是根據僱員截至結算日向公司提供服務所賺取的服務金作出的最佳估計。

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)。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十七) 職工薪酬(續)

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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十九) 收入(續)

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。

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為收入。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。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十九) 收入(續)

本集團按照業務類型確定的收入確認具體原則和計量方法：

1. 銷售商品收入

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以按約定向客戶交付產品時點確認收入：取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

收入確認的具體方法如下：

- (1) 由本集團按照合同約定將貨物運送至約定地點，經客戶確認簽收，已收取貨款或取得收取貨款的憑證時，確認銷售收入。
- (2) 由客戶自提貨物時，在客戶提取貨物並簽收確認，已收取貨款或取得收取貨款的憑證時確認銷售收入。

2. 提供勞務收入

由於本集團履約的同時客戶即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入。

(三十) 合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。為取得合同發生的增量成本(「合同取得成本」)是指不取得合同就不會發生的成本。該成本預期能夠收回的，本公司將其作為合同取得成本確認為一項資產。

為履行合同發生的成本，不屬於存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由用戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；該成本增加了未來用於履行履約義務的資源；該成本預期能夠收回。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十) 合同成本(續)

本集團將確認為資產的合同履約成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業週期的，在資產負債表計入「存貨」項目；初始確認時攤銷期限在一年或一個正常營業週期以上的，在資產負債表中計入「其他非流動資產」項目。

本集團將確認為資產的合同取得成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業週期的，在資產負債表計入「其他流動資產」項目；初始確認時攤銷期限在一年或一個正常營業週期以上的，在資產負債表中計入「其他非流動資產」項目。

本集團對合同取得成本、合同履約成本確認的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。取得合同的增量成本形成的資產的攤銷年限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

與合同成本有關的資產的賬面價值高於下列兩項的差額時，本集團將超出部分計提減值準備並確認為資產減值損失：因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價；為轉讓該相關商品估計將要發生的成本。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述兩項差額高於該資產賬面價值的，應當轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況的下該資產在轉回日的賬面價值。

(三十一) 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。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十一) 政府補助(續)

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)。

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。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十一) 政府補助(續)

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。

(三十二) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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係根據有關稅法規定對本期稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

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。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

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。

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。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

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。

(三十三) 租賃

租賃是指本集團讓渡或取得了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取或支付對價的合同。

1. 本集團作為承租人記錄租賃業務

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債，簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外。

使用權資產按成本進行初始計量，該成本包括：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③初始直接費用；④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團參照《企業會計準則第4號—固定資產》有關折舊規定對使用權資產計提折舊(詳見附註三、(十九)「固定資產」)；按照《企業會計準則第8號—資產減值》的規定確定使用權資產是否發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理(詳見附註三、(二十四)「長期資產減值」)。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十三) 租賃(續)

1. 本集團作為承租人記錄租賃業務(續)

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額，是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：①固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③購買選擇權的行權價格，前提是本集團合理確定將行使該選擇權；④行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權；⑤根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。

本集團將未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

對於短期租賃和低價值資產租賃，本集團選擇予以簡化處理，在租賃期內各個期間按照直線法或計入當期損益。

當發生原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更時，本集團視情況將租賃變更作為一項單獨租賃，或者不作為一項單獨租賃進行會計處理。未作為一項單獨租賃時，本集團在租賃變更生效日按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十三) 租賃(續)

2. 本集團作為出租人記錄租賃業務

(1) 租賃分類

本集團在租賃開始日，基於交易的實質，將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃，是指實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃，是指除融資租賃以外的其他租賃。

(2) 經營租賃

本集團採用直線法，將經營租賃的租賃收款額確認為租賃期內各期間的租金收入。與經營租賃相關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。取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，於實際發生時計入當期損益。

(3) 融資租賃

於租賃期開始日，本集團確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。

應收融資租賃款以未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和進行初始計量。租賃收款額包括：A. 承租人需支付的固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；B. 取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；C. 購買選擇權的行權價格，前提是合理確定承租人將行使該選擇權；D. 承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；E. 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

本集團取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十四) 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三、(十六)「持有待售資產和處置組」相關描述。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十五) 重要會計政策、會計估計的變更

財政部於2023年10月25日發佈了《企業會計準則解釋第17號》(以下簡稱「解釋17號」)，規範了「關於流動負債與非流動負債的劃分」、「關於供應商融資安排的披露」以及「關於售後租回交易的會計處理」。

(1) 關於流動負債與非流動負債的劃分

解釋17號規定，企業在資產負債表日沒有將負債清償推遲至資產負債表日後一年以上的實質性權利的，該負債應當歸類為流動負債。對於符合非流動負債劃分條件的負債，即使企業有意圖或者計劃在資產負債表日後一年內提前清償，或者在資產負債表日至財務報告批准報出日之間已提前清償，仍應歸類為非流動負債。對於附有契約條件的貸款安排產生的負債，在進行流動性劃分時，應當區別以下情況考慮在資產負債表日是否具有推遲清償負債的權利：1)企業在資產負債表日或者之前應遵循的契約條件，影響該負債在資產負債表日的流動性劃分；2)企業在資產負債表日之後應遵循的契約條件，與該負債在資產負債表日的流動性劃分無關。負債的條款導致企業在交易對手方選擇的情況下通過交付自身權益工具進行清償的，如果企業將上述選擇權分類為權益工具並將其作為復合金融工具的權益組成部分單獨確認，則該條款不影響該項負債的流動性劃分。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十五) 重要會計政策、會計估計的變更(續)

(1) 關於流動負債與非流動負債的劃分(續)

本集團自2024年1月1日起執行解釋17號中「關於流動負債與非流動負債的劃分」的規定，執行此項政策變更對財務數據無影響。

(2) 關於供應商融資安排的披露

解釋17號規定，供應商融資安排(又稱供應鏈融資、應付賬款融資或反向保理安排，下同)應當具有下列特徵：一個或多個融資提供方提供資金，為企業支付其應付供應商的款項，並約定該企業根據安排的條款和條件，在其供應商收到款項的當天或之後向融資提供方還款。與原付款到期日相比，供應商融資安排延長了該企業的付款期，或者提前了該企業供應商的收款期。僅為企業提供信用增級的安排(如用作擔保的信用證等財務擔保)以及企業用於直接與供應商結算應付賬款的工具(如信用卡)不屬於供應商融資安排。

企業在根據《企業會計準則第31號—現金流量表》進行附註披露時，應當匯總披露與供應商融資安排有關的信息。企業在根據《企業會計準則第37號—金融工具列報》的要求披露流動性風險信息時，應當考慮其是否已獲得或已有途徑獲得通過供應商融資安排向企業提供延期付款或向其供應商提供提前收款的授信。企業在根據《企業會計準則第37號—金融工具列報》的要求識別流動性風險集中度時，應當考慮供應商融資安排導致企業將其原來應付供應商的部分金融負債集中於融資提供方這一因素。

本集團自2024年1月1日起執行解釋17號中「供應商融資安排的披露」的規定，並對此項會計政策變更採用未來適用法。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十五) 重要會計政策、會計估計的變更(續)

(3) 關於售後租回交易的會計處理

解釋17號規定，售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，在租賃期開始日後，承租人應當按照《企業會計準則第21號—租賃》(以下簡稱「租賃準則」)第二十條的規定對售後租回所形成的使用權資產進行後續計量，並按照租賃準則第二十三條至第二十九條的規定對售後租回所形成的租賃負債進行後續計量。承租人在對售後租回所形成的租賃負債進行後續計量時，確定租賃付款額或變更後租賃付款額的方式不得導致其確認與租回所獲得的使用權有關的利得或損失(因租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短而部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失除外)。

本集團自2024年1月1日起執行解釋17號中「關於售後租回交易的會計處理」的規定，執行此項政策變更對財務數據無影響。

(三十六) 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。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十六) 重大會計判斷和估計(續)

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

如本附註三、(二十九)「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. 金融資產減值

本集團採用預期信用損失模型對金融資產的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本集團根據歷史數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險、外部市場環境、技術環境、客戶情況的變化等因素推斷債務人信用風險的預期變動。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十六) 重大會計判斷和估計(續)

3. 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。

4. 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。

5. 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。

當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十六) 重大會計判斷和估計(續)

5. 長期資產減值準備(續)

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。

在預計未來現金流量現值時，需要對該資產(或資產組)的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

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。

6. 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。

7. 遞延所得稅資產

在很有可能足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，本集團就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要本集團管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十六) 重大會計判斷和估計(續)

8. 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。

9. 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。

四、 稅項

(一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅收入	(1) 銷售商品：13%、9%； (2) 服務等：6%、5%、3%
消費稅	應稅收入	10%
城市維護建設稅	實際繳納流轉稅	7%
教育費附加	實際繳納流轉稅	3%
地方教育附加	實際繳納流轉稅	2%
企業所得稅	應納稅所得額	詳見下表

根據《關於先進製造業企業增值稅加計抵減政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第43號)，自2023年1月1日至2027年12月31日，允許先進製造業企業按照當期可抵扣進項稅額加計5%抵減應納增值稅稅額，本公司及星群藥業、中一藥業、陳李濟藥廠、廣州漢方、奇星藥業、敬修堂藥業、廣藥總院、潘高壽藥業、王老吉藥業、王老吉大健康、廣西盈康、明興藥業、天心藥業、光華藥業、威靈藥業、廣東漢潮中藥科技有限公司、廣州白雲山金戈男性健康諮詢有限公司享受前述增值稅加計抵減政策。

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司、星群藥業、中一藥業、陳李濟藥廠、廣州漢方、奇星藥業、敬修堂藥業、潘高壽藥業、王老吉藥業、廣東漢潮中藥科技有限公司、王老吉大健康公司、天心藥業、光華藥業、明興藥業、廣藥總院、廣西盈康、海南廣藥晨菲醫藥有限公司、廣藥(珠海橫琴)醫藥進出口有限公司、廣州醫藥信息科技有限公司、威靈藥業、貴州王老吉刺檸吉產業發展有限公司	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
本集團內中國香港公司	按應評稅利潤的16.5%計繳
本集團內中國澳門公司	按可課稅收益的3%-12%計繳

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

四、 稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文

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GR202344004122)、星群藥業(證書編號為GR202344002036)、中一藥業(證書編號為GR202344010147)、陳李濟藥廠(證書編號為GR202344005874)、廣州漢方(證書編號為GR202344010098)、奇星藥業(證書編號為GR202344004761)、敬修堂藥業(證書編號為GR202344007214)、潘高壽藥業(證書編號為GR202344009572)、王老吉藥業(證書編號為GR202344003015)、廣東漢潮中藥科技有限公司(證書編號為GR202344003019)、天心藥業(證書編號為GR202344004253)、光華藥業(證書編號為GR202244001816)、明興藥業(證書編號為GR202344008105)、廣藥總院(證書編號為GR202144002939)、廣西盈康(證書編號為GR202145001254)、威靈藥業(證書編號為GR202244012147)、廣州醫藥信息科技有限公司(證書編號為GR202344009159)。

海南廣藥晨菲醫藥有限公司、廣藥(珠海橫琴)醫藥進出口有限公司、王老吉大健康公司、貴州王老吉刺檸吉產業發展有限公司享受鼓勵類產業的稅收優惠，2024年度減按15%稅率繳納企業所得稅。

五、 合併財務報表重要項目註釋

(一) 貨幣資金

類別	期末餘額	期初餘額
現金	637,541.12	538,527.39
銀行存款	14,443,797,650.85	19,810,319,063.95
其他貨幣資金(註)	1,780,876,912.68	1,497,986,613.10
合計	16,225,312,104.65	21,308,844,204.44
其中：存放在境外的款項總額	207,398,975.83	192,479,407.37

註： 其他貨幣資金1,780,877千元(2023年12月31日：1,497,987千元)為本集團第三方支付賬戶、存出投資款、外埠存款、信用卡存款、信用證保證金、保函保證金、定期存款、大額存單、住房基金、銀行承兌匯票保證金、凍結賬戶資金及其他。

於2024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1,749,094千元(2023年12月31日：人民幣1,485,300千元)，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	1,132,383,878.58	1,259,367,488.50
定期存款、大額存單	453,286,252.84	33,242,191.79
凍結賬戶資金	77,578,750.79	75,105,135.48
信用證保證金	62,606,221.96	51,483,738.44
保函保證金	22,243,484.97	62,888,186.67
住房基金戶	936,434.79	935,628.48
其他	59,116.51	2,278,040.36
合計	1,749,094,140.44	1,485,300,409.72

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二) 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	4,000,000.00	4,000,000.00
其中：債務工具投資	4,000,000.00	4,000,000.00
合計	4,000,000.00	4,000,000.00

(三) 應收票據

1. 應收票據分類列示

類別	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	526,353,676.07	748,381,650.93
商業承兌匯票	165,110,454.52	126,667,368.93
減：壞賬準備	1,719,134.03	4,164,741.94
合計	689,744,996.56	870,884,277.92

註： 本集團對部分應收銀行承兌匯票的管理業務模式是以收取合同現金流量和出售金融資產為目標，將其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，並列示於應收款項融資，本期末餘額為2,040,267千元。

2. 期末無已質押的應收票據情況。

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三) 應收票據(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	—	289,278,773.60
商業承兌匯票(註)	23,842,150.54	—
合計	23,842,150.54	289,278,773.60

註：

① 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。其中，上述尚未到期但已貼現的商業承兌匯票23,842千元，本集團與銀行簽訂了無追索補充協議，故本集團已經轉移了上述該商業承兌匯票幾乎所有的風險和報酬，不再繼續涉入。

4. 於2024年6月30日，本集團已經背書給其他方但尚未到期的銀行承兌匯票金額為285,743千元(2023年12月31日：549,725千元)，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	2024年1月25日	2024年7月25日	25,000,000.00
客戶2	2024年3月14日	2024年9月14日	10,086,657.29
客戶3	2024年5月30日	2024年8月29日	8,102,681.95
客戶4	2024年4月29日	2024年7月29日	6,744,934.03
客戶5	2024年6月27日	2024年12月27日	5,007,000.00

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三) 應收票據(續)

5. 於2024年6月30日，本集團已經貼現但尚未到期的銀行承兌匯票金額為3,535千元(2023年12月31日：205千元)，票據明細如下：

出票單位	出票日	到期日	期末金額
客戶1	2024年3月18日	2024年9月18日	2,000,000.00
客戶2	2024年4月01日	2024年10月01日	1,138,482.60
客戶3	2024年4月26日	2024年10月26日	290,430.80
客戶4	2024年4月11日	2024年10月11日	106,525.20

6. 於2024年6月30日，本集團已經貼現但尚未到期的商業承兌匯票金額為23,842千元(2023年12月31日：18,560千元)，票據明細如下：

出票單位	出票日	到期日	期末金額
客戶1	2024年3月27日	2024年7月20日	13,622,482.08
客戶2	2024年6月11日	2024年9月20日	9,832,300.46
客戶3	2024年3月27日	2024年7月20日	196,468.00
客戶4	2024年6月11日	2024年9月20日	190,900.00

註： 上述尚未到期但已貼現的商業承兌匯票23,842千元，本集團與銀行簽訂了無追索補充協議，故本集團已經轉移了上述商業承兌匯票幾乎所有的風險和報酬，不再繼續涉入。

7. 於2024年6月30日及2023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。

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三) 應收票據(續)

8. 按壞賬計提方法分類列示

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(%)	
單項計提壞賬準備的應收票據	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收票據	691,464,130.59	100.00	1,719,134.03	0.25	689,744,996.56
其中：組合1	165,110,454.52	23.88	1,719,134.03	1.04	163,391,320.49
組合2	526,353,676.07	76.12	-	-	526,353,676.07
合計	<u>691,464,130.59</u>	<u>100.00</u>	<u>1,719,134.03</u>	<u>0.25</u>	<u>689,744,996.56</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(%)	
單項計提壞賬準備的應收票據	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收票據	875,049,019.86	100.00	4,164,741.94	0.48	870,884,277.92
其中：組合1	126,667,368.93	14.48	4,164,741.94	3.29	122,502,626.99
組合2	748,381,650.93	85.52	-	-	748,381,650.93
合計	<u>875,049,019.86</u>	<u>100.00</u>	<u>4,164,741.94</u>	<u>0.48</u>	<u>870,884,277.92</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三) 應收票據(續)

8. 按壞賬計提方法分類列示

- ① 期末無單項計提壞賬準備的應收票據
- ② 組合1：按賬齡組合計提壞賬準備的應收票據

項目	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	164,354,571.47	1,643,545.72	1.00
1至2年	755,883.05	75,588.31	10.00
合計	<u>165,110,454.52</u>	<u>1,719,134.03</u>	<u>1.04</u>

- ③ 組合2：按信用風險極低金融資產組合計提壞賬準備的應收票據

項目	期末餘額		
	應收票據	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
信用風險極低的應收票據	526,353,676.07	-	-
合計	<u>526,353,676.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三) 應收票據(續)

9. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收票據壞賬準備	4,164,741.94	(2,445,607.91)	-	-	1,719,134.03
合計	<u>4,164,741.94</u>	<u>(2,445,607.91)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,719,134.03</u>

10. 本期無實際核銷的應收票據。

(四) 應收賬款

1. 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	15,340,029,810.64	14,091,285,020.44
1至2年	1,459,429,599.95	1,130,613,239.71
2至3年	292,113,775.90	214,868,845.04
3至4年	95,437,375.35	60,863,494.35
4至5年	24,210,028.38	22,715,935.81
5年以上	229,607,111.37	238,247,352.09
小計	<u>17,440,827,701.59</u>	<u>15,758,593,887.44</u>
減：壞賬準備	<u>721,217,298.24</u>	<u>646,099,088.75</u>
合計	<u>16,719,610,403.35</u>	<u>15,112,494,798.69</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

2. 應收賬款分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備	預期信用	賬面價值
	金額	比例(%)	金額	損失率(%)	金額
按單項計提壞賬準備的應收賬款	313,473,476.76	1.80	274,644,211.17	87.61	38,829,265.59
按組合計提壞賬準備的應收賬款	17,127,354,224.83	98.20	446,573,087.07	2.61	16,680,781,137.76
其中：組合1	17,127,354,224.83	98.20	446,573,087.07	2.61	16,680,781,137.76
合計	<u>17,440,827,701.59</u>	<u>100.00</u>	<u>721,217,298.24</u>	<u>4.14</u>	<u>16,719,610,403.35</u>

(續)

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備	預期信用	賬面價值
	金額	比例(%)	金額	損失率(%)	金額
按單項計提壞賬準備的應收賬款	300,785,138.65	1.91	272,093,309.92	90.46	28,691,828.73
按組合計提壞賬準備的應收賬款	15,457,808,748.79	98.09	374,005,778.83	2.42	15,083,802,969.96
其中：組合1	15,457,808,748.79	98.09	374,005,778.83	2.42	15,083,802,969.96
合計	<u>15,758,593,887.44</u>	<u>100.00</u>	<u>646,099,088.75</u>	<u>4.10</u>	<u>15,112,494,798.69</u>

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

2. 應收賬款分類披露(續)

(1) 期末單項計提壞賬準備的應收賬款

債務人名稱	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	計提理由
客戶1	145,866,752.86	145,866,752.86	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十五(八)1(2)①(g)
客戶2	46,051,659.94	8,039,480.01	17.46	預計款項無法全額收回
客戶3	25,686,364.29	25,686,364.29	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十五(八)1(2)①(d)(e)
客戶4	19,432,662.47	19,432,662.47	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十五(八)1(2)①(f)
客戶5	18,611,963.06	18,611,963.06	100.00	涉及訴訟事項，現已判決，處於執行階段
客戶6	10,182,695.97	10,182,695.97	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十五(八)1(2)①(j)
客戶7	8,533,215.28	8,533,215.28	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十五(八)1(2)①(k)
客戶8	8,170,856.57	7,353,770.91	90.00	涉及訴訟事項，現已判決，處於執行階段
客戶9	4,130,812.22	4,130,812.22	100.00	預計無法收回
客戶10	4,122,456.00	4,122,456.00	100.00	涉及訴訟事項，現已判決，處於執行階段
其他	22,684,038.10	22,684,038.10	100.00	預計款項無法收回
合計	313,473,476.76	274,644,211.17	-	-

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

2. 應收賬款分類披露(續)

(2) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

組合1：賬齡組合

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	15,294,057,637.46	152,940,529.94	1.00	14,058,577,529.75	140,582,785.78	1.00
1至2年	1,459,100,495.23	145,910,049.57	10.00	1,129,781,256.43	112,978,103.71	10.00
2至3年	268,900,601.40	80,670,180.42	30.00	173,313,252.54	51,993,975.78	30.00
3至4年	68,328,936.84	34,164,468.49	50.00	49,384,910.03	24,692,455.04	50.00
4至5年	20,393,476.39	16,314,781.14	80.00	14,966,707.60	11,973,366.10	80.00
5年以上	16,573,077.51	16,573,077.51	100.00	31,785,092.44	31,785,092.44	100.00
合計	<u>17,127,354,224.83</u>	<u>446,573,087.07</u>	-	<u>15,457,808,748.79</u>	<u>374,005,778.85</u>	-

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

3. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額			其他減少	期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷		
應收賬款壞賬準備	646,099,088.75	94,231,464.08	18,602,276.52	510,978.07	-	721,217,298.24
合計	646,099,088.75	94,231,464.08	18,602,276.52	510,978.07	-	721,217,298.24

其中：重要的應收賬款轉回情況

單位名稱	轉回或收回金額	確定原壞賬準備 的依據及其合理性	轉回或收回原因	收回方式
客戶1	18,049,400.00	預計無法收回	根據訴訟結果轉回	法院執行款

4. 本期實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	510,978.07

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

5. 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	期末餘額	佔應收賬款 總額的比例(%)	壞賬準備餘額
客戶1	296,830,313.14	1.70	2,968,303.13
客戶2	266,376,525.19	1.53	2,693,222.71
客戶3	261,588,326.24	1.50	2,647,035.18
客戶4	256,643,499.66	1.47	2,733,352.49
客戶5	246,999,550.23	1.42	3,065,356.81
合計	1,328,438,214.46	7.62	14,107,270.32

(五) 應收款項融資

1. 應收款項融資情況

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	2,040,267,445.57	2,068,412,933.36
應收賬款	1,889,056,479.75	1,545,905,328.86
合計	3,929,323,925.32	3,614,318,262.22

2. 期末已質押的應收款項融資

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	66,540,554.00
合計	66,540,554.00

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五) 應收款項融資(續)

3. 期末已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

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	2,695,284,015.06	—
合計	2,695,284,015.06	—

(六) 預付款項

1. 預付款項按賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	699,942,803.14	98.79	807,813,231.35	98.71
1至2年	4,394,322.45	0.62	6,595,875.04	0.81
2至3年	2,458,206.22	0.35	2,421,500.94	0.29
3年以上	1,693,694.34	0.24	1,528,977.64	0.19
合計	708,489,026.15	100.00	818,359,584.97	100.00

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六) 預付款項(續)

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	期末餘額	佔預付款項 總額的比例(%)
供應商1	79,496,880.68	11.22
供應商2	34,651,102.29	4.89
供應商3	33,027,451.22	4.66
供應商4	30,057,332.86	4.24
供應商5	26,910,790.27	3.80
合計	204,143,557.32	28.81

(七) 其他應收款

類別	期末餘額	期初餘額
應收利息	—	—
應收股利	1,500,000.00	61,263,627.92
其他應收款	1,057,517,904.96	817,224,901.31
合計	1,059,017,904.96	878,488,529.23

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(七) 其他應收款(續)

1. 應收股利

(1) 應收股利分類

項目	期末餘額	期初餘額
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司 (以下簡稱「白雲山和黃公司」)	1,500,000.00	61,263,627.92
減：壞賬準備	—	—
合計	<u>1,500,000.00</u>	<u>61,263,627.92</u>

2. 其他應收款

(1) 其他應收款按賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	955,123,719.68	712,572,951.85
1至2年	27,111,991.42	31,741,882.72
2至3年	51,637,445.56	51,523,504.43
3至4年	21,068,561.59	15,578,834.27
4至5年	8,957,446.83	9,653,996.37
5年以上	39,435,098.02	38,985,653.43
小計	<u>1,103,334,263.10</u>	<u>860,056,823.07</u>
減：壞賬準備	45,816,358.14	42,831,921.76
合計	<u>1,057,517,904.96</u>	<u>817,224,901.31</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(七) 其他應收款(續)

2. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
外部單位往來	784,554,646.17	623,746,434.07
保證金、押金及定金	156,244,152.77	130,881,425.94
員工借支	31,721,324.85	29,001,473.93
關聯方往來	8,499,499.81	8,191,528.76
備用金	5,581,568.35	832,352.96
其他	116,733,071.15	67,403,607.41
合計	<u>1,103,334,263.10</u>	<u>860,056,823.07</u>

(3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2024年1月1日餘額	12,669,737.29	-	30,162,184.47	42,831,921.76
2024年1月1日餘額在本期	-	-	-	-
- 轉入第二階段	-	-	-	-
- 轉入第三階段	(30,434.29)	-	30,434.29	-
- 轉回第二階段	-	-	-	-
- 轉回第一階段	-	-	-	-
本期計提	2,984,436.38	-	-	2,984,436.38
本期轉回	-	-	-	-
本期核銷	-	-	-	-
其他變動	-	-	-	-
2024年6月30日餘額	<u>15,623,739.38</u>	<u>-</u>	<u>30,192,618.76</u>	<u>45,816,358.14</u>

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(七) 其他應收款(續)

2. 其他應收款(續)

(4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額			其他減少	期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷		
其他應收款壞賬準備	42,831,921.76	2,984,436.38	-	-	-	45,816,358.14
合計	42,831,921.76	2,984,436.38	-	-	-	45,816,358.14

(5) 本期無重要的壞賬準備轉回或收回金額。

(6) 本期無實際核銷的其他應收款情況。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(七) 其他應收款(續)

2. 其他應收款(續)

(7) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

債務人名稱	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	應收供應商購貨 返利	67,146,450.39	1年以內	6.09	671,464.50
其他應收款2	業績補償款	52,872,680.00	1年以內	4.79	-
其他應收款3	應收供應商購貨 返利	39,037,886.38	1年以內、 1-2年、 5年以上	3.54	382,664.95
其他應收款4	應收供應商購貨 返利	38,316,291.79	1年以內	3.47	382,914.69
其他應收款5	應收供應商購貨 返利	34,574,955.63	1年以內	3.13	287,617.33
合計	-	<u>231,948,264.19</u>	-	<u>21.02</u>	<u>1,724,661.47</u>

(8) 本期無涉及政府補助的其他應收款。

(9) 本期無由金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

(10) 本期無其他應收款項轉移(如證券化、保理等)繼續涉入形成的資產、負債的金額。

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(八) 存貨

1. 存貨的分類

存貨類別	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,013,536,882.85	14,496,729.96	999,040,152.89	930,337,507.35	15,158,999.49	915,178,507.86
週轉材料	167,588,736.84	2,905,995.88	164,682,740.96	186,084,878.41	2,566,543.95	183,518,334.46
委託加工物資	23,012,117.38	536,772.68	22,475,344.70	27,741,920.80	342,817.05	27,399,103.75
在產品	604,933,650.70	2,316,505.16	602,617,145.54	784,909,960.26	-	784,909,960.26
庫存商品	9,017,979,764.58	55,692,472.04	8,962,287,292.54	9,652,916,934.59	56,823,098.51	9,596,093,836.08
合計	<u>10,827,051,152.35</u>	<u>75,948,475.72</u>	<u>10,751,102,676.63</u>	<u>11,581,991,201.41</u>	<u>74,891,459.00</u>	<u>11,507,099,742.41</u>

2. 存貨跌價準備的增減變動情況

存貨類別	期初餘額	本期增加額		本期減少額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	結轉	
原材料	15,158,999.49	813.93	-	663,083.46	-	14,496,729.96
庫存商品	56,823,098.51	4,454,953.61	-	5,585,580.08	-	55,692,472.04
週轉材料	2,566,543.95	501,586.93	-	162,135.00	-	2,905,995.88
委託加工物資	342,817.05	193,955.63	-	-	-	536,772.68
在產品	-	2,316,505.16	-	-	-	2,316,505.16
合計	<u>74,891,459.00</u>	<u>7,467,815.26</u>	<u>-</u>	<u>6,410,798.54</u>	<u>-</u>	<u>75,948,475.72</u>

3. 存貨期末餘額未含有借款費用資本化金額。

4. 本期無合同履約成本攤銷金額。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(九) 一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的債權投資	254,950,003.63	159,360,467.41
合計	254,950,003.63	159,360,467.41

其中重要的債權投資如下：

項目	期末餘額			
	面值	票面利率	實際利率	到期日
定期存款	100,000,000.00	3.50%	3.50%	2024年12月9日
大額存單	95,000,000.00	3.55%	3.55%	2025年1月4日
大額存單	20,000,000.00	3.55%	3.55%	2025年3月14日
大額存單	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2025年4月8日
定期存款	10,000,000.00	2.75%	2.75%	2025年2月3日
合計	235,000,000.00	-	-	-

(續)

項目	期初餘額			
	面值	票面利率	實際利率	到期日
定期存款	100,000,000.00	3.50%	3.50%	2024年12月9日
定期存款	10,000,000.00	2.85%	2.85%	2024年6月9日
定期存款	10,000,000.00	2.75%	2.75%	2024年6月22日
大額存單	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2024年3月14日
大額存單	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2024年4月11日
大額存單	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2024年4月25日
合計	150,000,000.00	-	-	-

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十) 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
待認證進項稅額	797,377,314.82	203,349,888.45
大額存單	603,107,166.67	569,795,815.08
未交增值稅借方餘額	124,454,699.92	842,837,845.29
預繳所得稅	28,633,019.29	48,331,799.20
應收退貨成本	2,895,601.10	3,859,286.05
整體搬遷待處置資產項目(註)	1,498,397.39	1,498,397.39
其他	40,556,681.77	40,190,826.34
合計	<u>1,598,522,880.96</u>	<u>1,709,863,857.80</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，搬遷補償涉及的土地及房屋、機器設備、存貨等已由評估公司進行評估並出具評估報告。於2020年6月29日開始辦理移交政府相關部門。

(十一) 債權投資

1. 債權投資的分類

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
持有至到期的大額存單	4,928,740,450.84	-	4,928,740,450.84	4,572,661,793.28	-	4,572,661,793.28
持有至到期的定期存款	4,596,418,818.37	-	4,596,418,818.37	1,963,709,743.15	-	1,963,709,743.15
合計	<u>9,525,159,269.21</u>	<u>-</u>	<u>9,525,159,269.21</u>	<u>6,536,371,536.43</u>	<u>-</u>	<u>6,536,371,536.43</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十二) 長期股權投資

被投資單位	期初餘額	本期增減變動						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	計提減準備	
一、合營企業								
白雲山和實公司	250,281,122.25	-	-	(10,925,078.43)	-	-	-	239,356,043.82
廣州百特倍光藥業有限公司 (以下簡稱「百特倍光」)	72,907,985.47	-	-	8,007,960.28	-	-	-	80,915,945.75
成都禾健藥業有限公司 (以下簡稱「成都禾健藥業公司」)	16,737,190.31	-	-	40,280.20	-	-	-	16,777,470.51
小計	339,926,298.03	-	-	(2,876,837.95)	-	-	-	337,049,460.08
二、聯營企業								
廣州康益致藥投資合夥企業 (有限合夥)	82,707,922.32	-	-	(1,716,985.39)	-	-	-	80,990,936.93
金鷹基金管理有限公司	85,108,404.81	-	-	150,930.33	-	-	-	85,259,335.14
廣州白雲山健康醫療投資管理有限公司 一心堂藥業集團股份有限公司 (以下簡稱「一心堂公司」)	2,084,840.52	-	-	4,887.65	-	-	-	2,089,728.17
廣州白雲山一心堂醫療投資有限 公司(以下簡稱「白雲山一心堂」)	794,271,683.03	-	-	14,606,726.87	-	(12,352,121.60)	-	796,526,288.30
廣東康益申成藥投資基金管理 有限公司	80,060,802.40	-	-	(2,810,994.98)	-	-	-	77,249,807.42
小計	5,744,157.67	-	-	79,685.96	-	-	-	5,823,843.63

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十二) 長期股權投資(續)

被投資單位	本期增減數										減值準備	期末餘額
	期初餘額	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	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	其他		
廣州廣益康藥業投資合夥企業(有限合夥)	39,823,785.14	-	-	(1,734,612.91)	-	-	-	-	-	-	-	38,089,172.23
廣州社安健康藥業有限公司	75,262.85	-	-	(114.67)	-	-	-	-	-	-	-	75,148.18
廣州白云山博力抗腫瘤生物製品股份有限公司(以下簡稱「博力抗腫瘤公司」)	39,559,328.96	-	-	(705,562.99)	-	-	-	-	-	-	-	38,853,765.97
廣州眾成藥業藥業藥業藥業有限公司	171,872.02	-	-	(2,504.44)	-	-	-	-	-	-	-	169,367.58
沃博藥業(廣州)股權投資合夥企業(有限合夥)	336,107,226.55	-	-	2,924,626.52	-	-	-	-	-	-	-	339,031,853.07
小計	1,465,715,286.27	-	-	10,796,081.95	-	-	(12,352,121.60)	-	-	-	-	1,464,159,246.62
合計	1,805,641,584.30	-	-	7,919,244.00	-	-	(12,352,121.60)	-	-	-	-	1,801,208,706.70

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十三) 其他權益工具投資

1. 其他權益工具投資情況

項目	期初餘額	本期增減變動					期末餘額
		追加投資	減少投資	本期計入 其他綜合 收益的利得	本期計入 其他綜合 收益的損失	其他	
廣東華南新藥創製有限公司	10,050,000.00	-	-	-	-	-	10,050,000.00
以琳生物產業公司	637,755.40	-	-	14,859.52	-	-	652,614.92
中以生物產業投資基金	93,123,982.54	-	-	367,535.00	-	-	93,491,517.54
廣州南新製藥有限公司	-	-	-	-	-	-	-
合計	103,811,737.94	-	-	382,394.52	-	-	104,194,132.46

項目	本期確認的 股利收入	累計計入 其他綜合 收益的利得	累計計入 其他綜合 收益的損失	指定為以公允價值 計量且其變動計入 其他綜合收益的原因
廣東華南新藥創製有限公司	-	50,000.00	-	基於戰略目的長期持有
以琳生物產業公司	-	184,433.02	-	基於戰略目的長期持有
中以生物產業投資基金	-	-	(23,130,977.96)	基於戰略目的長期持有
廣州南新製藥有限公司	-	-	(7,677,876.51)	基於戰略目的長期持有
合計	-	234,433.02	(30,808,854.47)	-

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十四) 其他非流動金融資產

類別	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	1,006,381,920.06	1,005,936,165.09
其中：債務工具投資	496,152,893.17	488,559,816.67
權益工具投資	510,229,026.89	517,376,348.42
合計	<u>1,006,381,920.06</u>	<u>1,005,936,165.09</u>

其中重要的其他非流動金融資產如下：

類別	項目	期末餘額	期初餘額
債務工具投資	大額存單	496,152,893.17	488,559,816.67
權益工具投資	廣州百特醫療用品有限公司	229,000,000.00	229,000,000.00
權益工具投資	重藥控股股份有限公司	126,582,647.10	129,181,880.10
合計		<u>851,735,540.27</u>	<u>846,741,696.77</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十五) 投資性房地產

1. 按成本計量的投資性房地產

項目	房屋及建築物	土地使用權	在建工程	合計
一、賬面原值				
1. 期初餘額	293,034,852.63	19,867,393.15	20,942,478.56	333,844,724.34
2. 本期增加金額	12,118,140.95	-	648,699.61	12,766,840.56
(1) 外購	-	-	648,699.61	648,699.61
(2) 匯率變動	44,203.26	-	-	44,203.26
(3) 存貨/固定資產/在建工程轉入	12,073,937.69	-	-	12,073,937.69
3. 本期減少金額	6,586,829.71	-	-	6,586,829.71
(1) 處置	-	-	-	-
(2) 轉入存貨/固定資產/在建工程	631,822.17	-	-	631,822.17
(3) 其他	5,955,007.54	-	-	5,955,007.54
4. 期末餘額	298,566,163.87	19,867,393.15	21,591,178.17	340,024,735.19
二、累計折舊和累計攤銷				
1. 期初餘額	152,541,477.37	11,528,567.85	-	164,070,045.22
2. 本期增加金額	29,602,007.06	183,185.95	-	29,785,193.01
(1) 計提/攤銷	6,704,272.42	183,185.95	-	6,887,458.37
(2) 匯率變動	24,583.74	-	-	24,583.74
(3) 存貨/固定資產/在建工程轉入	22,873,150.90	-	-	22,873,150.90
3. 本期減少金額	612,867.50	-	-	612,867.50
(1) 處置	-	-	-	-
(2) 轉入存貨/固定資產/在建工程	612,867.50	-	-	612,867.50
4. 期末餘額	181,530,616.93	11,711,753.80	-	193,242,370.73

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十五) 投資性房地產(續)

1. 按成本計量的投資性房地產(續)

項目	房屋及建築物	土地使用權	在建工程	合計
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	117,035,546.94	8,155,639.35	21,591,178.17	146,782,364.46
2. 期初賬面價值	140,493,375.26	8,338,825.30	20,942,478.56	169,774,679.12

註：

- ① 2024年1-6月折舊額為6,704千元(2023年1-6月：6,260千元)；2024年1-6月攤銷額為183千元(2023年1-6月：168千元)。
- ② 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20到50年內。

(十六) 固定資產

類別	期末餘額	期初餘額
固定資產	4,456,702,209.86	4,411,948,633.92
固定資產清理	-	-
減：減值準備	32,151,211.78	32,151,211.78
合計	4,424,550,998.08	4,379,797,422.14

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十六) 固定資產(續)

1. 固定資產

(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、 原值							
1、 期初餘額	4,339,921,560.14	3,542,633,725.26	134,140,878.98	362,798,848.91	396,709,866.98	70,488,679.20	8,846,693,559.47
2、 本期增加金額	122,965,929.54	136,538,490.05	6,973,125.71	10,225,799.80	17,752,961.50	2,739,630.23	297,195,936.83
(1) 購置	1,102,077.31	38,868,342.87	4,782,140.06	4,648,410.13	12,181,323.95	60,878.77	61,643,173.09
(2) 在建工程/使用權資產/ 開發支出/投資性房地產 轉入	121,806,865.57	96,848,427.18	986,985.65	5,577,389.67	5,566,029.11	2,678,751.46	233,464,448.64
(3) 匯率變動	56,986.66	-	-	-	5,608.44	-	62,595.10
(4) 其他	-	821,720.00	1,204,000.00	-	-	-	2,025,720.00
3、 本期減少金額	14,589,843.00	28,101,304.94	6,521,892.74	2,916,589.77	6,252,619.09	-	58,382,249.54
(1) 處置或報廢	2,327,874.31	27,781,318.29	6,521,892.74	2,916,589.77	6,252,619.09	-	45,800,294.20
(2) 匯率變動	-	-	-	-	-	-	-
(3) 轉出至在建工程/ 使用權資產/開發支出/ 投資性房地產	12,064,036.70	-	-	-	-	-	12,064,036.70
(4) 其他	197,931.99	319,986.65	-	-	-	-	517,918.64
4、 期末餘額	4,448,297,646.68	3,651,070,910.37	134,592,111.95	370,108,058.94	408,210,209.39	73,228,309.43	9,085,507,246.76
二、 累計折舊							
1、 期初餘額	1,805,779,623.18	2,012,947,498.69	82,010,272.78	224,377,111.96	259,969,356.35	49,661,062.59	4,434,744,925.55
2、 本期增加金額	76,135,277.74	142,037,923.77	4,194,700.83	14,336,218.05	19,991,679.05	1,789,103.12	258,484,902.56
(1) 計提	75,496,851.94	142,037,923.77	4,194,700.83	14,336,218.05	19,989,151.31	1,789,103.12	257,843,949.02
(2) 匯率變動	25,558.30	-	-	-	2,527.74	-	28,086.04
(3) 投資性房地產/ 使用權資產等轉入	612,867.50	-	-	-	-	-	612,867.50
3、 本期減少金額	23,256,953.36	26,679,572.35	6,166,326.51	2,379,050.38	5,942,888.61	-	64,424,791.21
(1) 處置或報廢	383,802.46	26,679,572.35	6,166,326.51	2,379,050.38	5,942,888.61	-	41,551,640.31
(2) 轉入投資性房地產	22,873,150.90	-	-	-	-	-	22,873,150.90
4、 期末餘額	1,858,657,947.56	2,128,305,850.11	80,038,647.10	236,334,279.63	274,018,146.79	51,450,165.71	4,628,805,036.90

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十六) 固定資產(續)

1. 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

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
三、減值準備							
1、期初餘額	11,767,229.72	4,659,119.84	-	15,723,362.22	1,500.00	-	32,151,211.78
2、本期增加金額	-	-	-	-	-	-	-
(1)計提	-	-	-	-	-	-	-
(2)在建工程轉入	-	-	-	-	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-	-	-	-	-
(1)處置或報廢	-	-	-	-	-	-	-
(2)在建工程轉出	-	-	-	-	-	-	-
4、期末餘額	11,767,229.72	4,659,119.84	-	15,723,362.22	1,500.00	-	32,151,211.78
四、原值							
1、期末賬面價值	2,577,872,469.40	1,518,105,940.42	54,553,464.85	118,050,417.09	134,190,562.60	21,778,143.72	4,424,550,998.08
2、期初賬面價值	2,522,374,707.24	1,525,027,106.73	52,130,606.20	122,698,374.73	136,739,010.63	20,827,616.61	4,379,797,422.14

註：

- ① 2024年1-6月由在建工程轉入固定資產原價為232,833千元(2023年1-6月：193,735千元)。
- ② 2024年1-6月因匯率變動引起固定資產原值、累計折舊分別增加63千元、28千元(2023年1-6月分別增加334千元、204千元)。
- ③ 2024年1-6月固定資產計提的折舊金額257,844千元(2023年1-6月：312,011千元)，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96,859千元、78,727千元、61,275千元及20,983千元(2023年1-6月：182,653千元、71,831千元、38,420千元及19,108千元)。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十六) 固定資產(續)

1. 固定資產(續)

(2) 暫時閒置的固定資產情況

類別	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	430,613.36	303,490.06	-	127,123.30	/
機器設備	<u>12,222,565.12</u>	<u>8,362,124.96</u>	<u>1,733,694.86</u>	<u>2,126,745.30</u>	/
合計	<u><u>12,653,178.48</u></u>	<u><u>8,665,615.02</u></u>	<u><u>1,733,694.86</u></u>	<u><u>2,253,868.60</u></u>	/

(3) 本期無通過經營租賃租出的固定資產情況。

(4) 未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	未辦妥產權 證書的金額	未辦妥產權 證書的原因
房屋及建築物	<u>553,508,122.71</u>	手續未齊，正在辦理
合計	<u><u>553,508,122.71</u></u>	

(5) 截至2024年6月30日止，本集團以固定資產房屋及建築物原值港幣8,893千元、淨值港幣5,883千元(折算為人民幣：5,369千元)，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣3,008千元(折算為人民幣：2,745千元)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美元409千元，歐元945千元。

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十七) 在建工程

類別	期末餘額	期初餘額
在建工程	2,704,071,279.74	2,418,878,925.15
工程物資	-	-
減：減值準備	13,707,203.45	13,707,203.45
合計	<u>2,690,364,076.29</u>	<u>2,405,171,721.70</u>

1. 在建工程項目

(1) 在建工程項目基本情況

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	<u>2,704,071,279.74</u>	<u>13,707,203.45</u>	<u>2,690,364,076.29</u>	2,418,878,925.15	13,707,203.45	2,405,171,721.70
合計	<u>2,704,071,279.74</u>	<u>13,707,203.45</u>	<u>2,690,364,076.29</u>	<u>2,418,878,925.15</u>	<u>13,707,203.45</u>	<u>2,405,171,721.70</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十七) 在建工程(續)

1. 在建工程項目(續)

(2) 重大在建工程項目變動情況

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加	轉入固定資產	其他減少	期末餘額	工程累計投入 佔預算比例(%)	工程進度(%)	其中：			資金來源
									利息資本化 累計金額	本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	
生物島研發總部建設項目 廣藥白雲山化學製藥(珠海) 有限公司建設項目	1,099,853,000.00	657,043,179.77	76,103,170.87	-	-	733,146,350.64	75.92	90.75	-	-	-	自籌資金、募股
明興易地改造	768,552,600.00	542,075,573.45	121,311,236.34	-	-	663,386,809.79	92.62	95.92	-	-	-	自籌資金、募股
白雲山何濟公易地改造項目	686,410,000.00	474,183,388.78	40,340,644.84	-	-	514,524,033.62	93.16	96.00	-	-	-	自籌資金、募股
蘭州生產基地項目	699,521,600.00	119,725,309.26	80,714,188.90	-	-	200,439,498.16	37.76	37.76	-	-	-	自籌資金、募股
新廠房建設項目	350,000,000.00	80,043,595.77	22,147,858.92	-	-	102,191,454.69	40.25	54.00	-	-	-	自籌資金
白雲基地物流項目(二期)	426,135,900.00	91,325,177.57	8,827,825.23	3,728,939.30	-	96,424,063.50	30.68	30.68	-	-	-	自籌資金
新廠研發車間項目	615,124,000.00	11,014,362.35	30,062,324.46	831,196.18	-	40,245,490.63	6.68	6.68	-	-	-	自籌資金
南沙基地項目	66,940,000.00	24,324,796.29	7,621,779.02	-	-	31,946,575.31	47.72	60.00	-	-	-	自籌資金
智能立體倉庫項	750,000,000.00	27,063,834.83	1,079,806.02	-	-	28,143,640.85	76.97	89.02	-	-	-	自籌資金、募股
生物島科技文化館展陳項目	102,740,000.00	22,957,671.11	3,890,514.91	-	-	26,848,186.02	28.70	40.00	-	-	-	自籌資金
食品配藥生產線項目	28,250,000.00	-	22,230,131.58	-	-	22,230,131.58	78.69	91.07	-	-	-	自籌資金
總廠科技創新中心升級改造項目	42,400,000.00	22,172,989.05	-	-	-	22,172,989.05	86.15	95.00	-	-	-	自籌資金
總廠水蓄冷項目	77,420,000.00	16,787,964.77	5,383,814.90	-	-	22,171,779.67	31.15	40.00	-	-	-	自籌資金
智能化車間技改工程項目B	29,870,000.00	8,571,646.51	6,612,402.82	-	-	15,184,049.33	55.32	55.32	-	-	-	自籌資金
生產線擴建項目	54,000,000.00	12,224,181.56	1,778,580.00	-	77,375.29	13,925,386.27	45.18	45.18	-	-	-	自籌資金
中藥智能化煎制系統	20,356,000.00	12,737,415.46	510,579.60	-	-	13,247,995.06	65.08	70.00	-	-	-	自籌資金
智能化車間技改工程項目A	17,350,000.00	6,141,592.93	4,606,194.69	-	-	10,747,787.62	61.95	61.95	-	-	-	自籌資金
甘肅廣藥白雲山中藥科技產業園	48,550,000.00	32,890,271.28	2,546,551.53	28,180,178.82	-	7,256,643.99	84.70	84.70	-	-	-	自籌資金
汕頭荔小吉等軟料罐裝生產線	186,809,000.00	114,685,505.69	796,955.04	114,103,114.75	-	1,379,345.98	96.35	98.85	1,102,800.00	-	-	自籌資金、募股
汕頭荔小吉等軟料罐裝生產線	20,000,000.00	8,474,336.29	8,261,946.89	16,736,283.18	-	-	83.68	100.00	-	-	-	自籌資金
合計	-	2,284,442,792.72	444,826,506.56	163,579,712.23	77,375.29	2,565,612,211.76	-	-	1,102,800.00	-	-	-

註： 在建工程本期其他減少主要為本集團在建工程轉至長期待攤費用等項目的金額。

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十七) 在建工程(續)

1. 在建工程項目(續)

(3) 本期無新增計提在建工程減值準備情況。

(4) 在建工程項目減值準備

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	計提原因
西林瓶生產線	11,699,669.07	-	-	11,699,669.07	設備閒置
待安裝設備	1,755,800.00	-	-	1,755,800.00	機器無法投產
光華污水站擴容工程	251,734.38	-	-	251,734.38	運行項目擱置停止
合計	<u>13,707,203.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,707,203.45</u>	

(十八) 生產性生物資產

1、 以成本計量的生物資產

項目	成熟生產性生物資產—茶枝柑樹	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	3,678,000.00	3,678,000.00
2. 本期增加金額	-	-
3. 本期減少金額	-	-
4. 期末餘額	3,678,000.00	3,678,000.00
二、累計折舊		
1. 期初餘額	1,572,345.00	1,572,345.00
2. 本期增加金額	174,705.00	174,705.00
(1) 計提	174,705.00	174,705.00
3. 本期減少金額	-	-
4. 期末餘額	1,747,050.00	1,747,050.00
三、賬面價值		
1. 期末賬面價值	1,930,950.00	1,930,950.00
2. 期初賬面價值	<u>2,105,655.00</u>	<u>2,105,655.00</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十九) 使用權資產

項目	房屋及建築物	機器設備	合計
一、賬面原值			
1. 期初餘額	1,245,399,960.22	60,016,128.72	1,305,416,088.94
2. 本期增加金額	69,298,839.38	2.64	69,298,842.02
(1) 新增租賃	69,298,839.38	2.64	69,298,842.02
3. 本期減少金額	64,790,384.14	6,573,867.43	71,364,251.57
(1) 處置	64,379,959.37	6,573,867.43	70,953,826.80
(2) 在建工程／使用權 資產／開發支出／ 投資性房地產轉出	—	—	—
(3) 其他	410,424.77	—	410,424.77
4. 期末餘額	1,249,908,415.46	53,442,263.93	1,303,350,679.39
二、累計折舊			
1. 期初餘額	534,373,065.70	42,140,660.26	576,513,725.96
2. 本期增加金額	119,513,845.71	2,868,476.78	122,382,322.49
(1) 計提	119,513,845.71	2,868,476.78	122,382,322.49
3. 本期減少金額	69,058,068.11	3,028,865.50	72,086,933.61
(1) 處置	68,820,953.51	3,028,865.50	71,849,819.01
(2) 在建工程／使用權 資產／開發支出／ 投資性房地產轉出	—	—	—
(3) 其他	237,114.60	—	237,114.60
4. 期末餘額	584,828,843.30	41,980,271.54	626,809,114.84
三、賬面價值			
1. 期末賬面價值	665,079,572.16	11,461,992.39	676,541,564.55
2. 期初賬面價值	711,026,894.52	17,875,468.46	728,902,362.98

註： 本期計入當期損益的短期租賃費用和低價值資產租賃費用及轉租使用權資產以及取得轉租收入情況詳見附註五、(六十六)租賃。

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十) 無形資產

1. 無形資產情況

項目	土地使用權	工業產權及 專利技術	非專利技術	工業商標權	非工業商標權	軟件及其他	合計
一、賬面原值							
1.年初餘額	1,398,577,939.14	45,923,757.46	64,508,666.68	1,562,434,531.60	127,793,900.00	374,945,561.29	3,574,184,356.17
2.本年增加金額	-	776,699.02	-	-	-	9,341,673.60	10,118,372.62
(1)購置	-	776,699.02	-	-	-	8,292,472.30	9,069,171.32
(2)內部研發	-	-	-	-	-	1,049,201.30	1,049,201.30
(3)其他	-	-	-	-	-	-	-
3.本年減少金額	-	-	-	-	-	47,286.89	47,286.89
(1)處置	-	-	-	-	-	47,286.89	47,286.89
(2)轉入投資性房地產	-	-	-	-	-	-	-
(3)其他	-	-	-	-	-	-	-
4.年末餘額	1,398,577,939.14	46,700,456.48	64,508,666.68	1,562,434,531.60	127,793,900.00	384,239,948.00	3,584,255,441.90
二、累計攤銷							
1.年初餘額	275,513,273.12	33,586,325.36	51,419,624.57	32,936,691.71	-	293,277,584.02	686,733,498.78
2.本年增加金額	15,973,914.85	575,602.14	2,628,410.18	28,185.23	-	21,223,900.76	40,430,013.16
(1)計提	15,973,914.85	575,602.14	2,628,410.18	28,185.23	-	21,223,900.76	40,430,013.16
(2)其他	-	-	-	-	-	-	-
3.本年減少金額	-	-	-	-	-	46,201.42	46,201.42
(1)處置	-	-	-	-	-	46,201.42	46,201.42
(2)轉入投資性房地產	-	-	-	-	-	-	-
(3)其他	-	-	-	-	-	-	-
4.年末餘額	291,487,187.97	34,161,927.50	54,048,034.75	32,964,876.94	-	314,455,283.36	727,117,310.52
三、減值準備							
1.年初餘額	-	453,343.04	-	583,573.00	-	-	1,036,916.04
2.本年增加金額	-	-	-	-	-	-	-
3.本年減少金額	-	-	-	-	-	-	-
4.年末餘額	-	453,343.04	-	583,573.00	-	-	1,036,916.04
四、賬面價值							
1.年末賬面價值	1,107,090,751.17	12,085,185.94	10,460,631.93	1,528,886,081.66	127,793,900.00	69,784,664.64	2,856,101,215.34
2.年初賬面價值	1,123,064,666.02	11,884,089.06	13,089,042.11	1,529,102,467.48	127,793,900.00	81,479,776.68	2,886,413,941.35

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十) 無形資產(續)

1. 無形資產情況(續)

註：

- ① 無形資產中，土地使用權均位於中國內地，其使用年限為20-50年內。
- ② 2024年1-6月攤銷額為40,430千元(2023年1-6月：51,830千元)，計入當期損益40,430千元。

(二十一) 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	其他	處置	其他	
醫藥公司	932,349,003.84	-	-	-	-	932,349,003.84
廣州白雲山醫院	9,216,610.56	-	-	-	-	9,216,610.56
三公仔藥業	3,900,000.00	-	-	-	-	3,900,000.00
廣藥海馬	2,282,952.18	-	-	-	-	2,282,952.18
廣藥(雅安)醫藥有限公司	-	1,381,538.08	-	-	-	1,381,538.08
廣西盈康	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
合計	<u>948,224,323.50</u>	<u>1,381,538.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>949,605,861.58</u>

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	
醫藥公司	118,275,499.68	-	-	-	-	118,275,499.68
廣西盈康	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
合計	<u>118,751,256.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>118,751,256.60</u>

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十二) 長期待攤費用

類別	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他變動	期末餘額
裝修費	150,384,447.82	13,709,105.56	22,783,495.26	-	141,310,058.12
GMP改造費用	8,138,960.76	1,563,790.78	1,457,611.98	-	8,245,139.56
電腦系統費用	1,290,076.56	263,727.85	394,665.68	-	1,159,138.73
其他	30,063,279.31	10,647,975.20	6,533,522.76	-	34,177,731.75
合計	189,876,764.45	26,184,599.39	31,169,295.68	-	184,892,068.16

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十三) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

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
遞延所得稅資產：				
壞賬準備	744,119,807.67	181,270,072.52	686,347,605.79	164,750,221.94
存貨減值準備	65,269,263.40	13,175,768.06	71,421,846.88	14,358,633.44
在建工程減值準備	13,707,203.45	2,056,080.52	13,707,203.45	2,056,080.52
固定資產減值準備	15,124,071.59	2,285,762.16	15,124,071.60	2,285,762.16
固定資產折舊會計與 稅法差異	69,351,529.50	16,784,497.21	69,351,529.50	16,784,497.21
無形資產折舊會計和 稅法差異	7,500,928.34	1,125,139.25	7,566,492.55	1,134,973.88
其他權益工具投資	30,958,854.53	4,643,828.18	31,326,389.53	4,698,958.43
其他非流動金融資產	29,174,565.87	4,376,184.88	26,308,299.73	3,946,244.96
應付職工薪酬	135,353,766.77	22,552,653.30	130,586,371.04	20,973,160.16
其他應付款	1,584,668,844.18	310,904,904.91	1,503,296,233.08	293,845,954.58
租賃負債	802,545,907.63	193,337,987.83	769,522,010.11	204,500,225.21
預計負債	942,640,074.20	141,396,011.13	942,640,074.20	141,396,011.13
可抵扣虧損	569,596,141.28	105,947,973.90	570,407,520.44	101,848,279.77
遞延收益	642,064,850.90	100,520,796.18	622,469,750.54	97,384,854.64
合併抵消對利潤總額 的影響數	474,800,394.01	98,564,206.88	333,344,860.48	71,621,543.31
其他	105,562,966.77	20,443,387.21	112,920,789.04	21,962,894.19
合計	<u>6,232,439,170.09</u>	<u>1,219,385,254.12</u>	<u>5,906,341,047.96</u>	<u>1,163,548,295.53</u>

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十三) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債(續)

2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

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
遞延所得稅負債：				
其他應收款	1,020,222,378.00	255,055,594.50	922,141,378.00	230,535,344.50
使用權資產	789,094,320.03	185,842,955.29	824,013,981.52	198,062,070.21
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	529,938,991.25	120,889,233.67	516,364,864.85	126,351,598.56
其他非流動金融資產	222,266,868.13	33,340,030.22	222,266,868.13	33,340,030.22
固定資產折舊會計和 稅法差異	100,752,388.79	15,116,651.43	98,639,272.56	15,726,413.47
無形資產評估增值計提 攤銷額餘額	8,372,797.60	1,268,249.64	8,446,777.60	1,286,744.64
固定資產評估增值計提 折舊餘額	1,307,172.00	196,075.80	7,080,182.06	1,062,027.31
其他權益工具投資	234,433.00	35,164.95	219,573.53	32,936.03
其他	289,166,743.96	44,248,760.25	219,415,904.28	33,131,754.10
合計	<u>2,961,356,092.76</u>	<u>655,992,715.75</u>	<u>2,818,588,802.53</u>	<u>639,528,919.04</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十三) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債(續)

3. 未確認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	59,154,085.35	53,275,363.77
可抵扣虧損	812,749,296.59	696,522,654.98
合計	871,903,381.94	749,798,018.75

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情況

年度	期末餘額	期初餘額	備註
2024年	79,605,604.36	79,605,604.36	/
2025年	89,666,175.18	89,666,175.18	/
2026年	118,880,928.69	118,880,928.69	/
2027年	234,887,073.08	234,887,073.08	/
2028年	165,880,061.08	173,482,873.67	/
2029年	123,829,454.20	-	/
合計	812,749,296.59	696,522,654.98	-

(二十四) 其他非流動資產

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
預付長期資產購置款	210,454,868.36	-	210,454,868.36	86,445,793.62	-	86,445,793.62
合計	210,454,868.36	-	210,454,868.36	86,445,793.62	-	86,445,793.62

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十五) 所有權或使用權受限資產

項目	期末情況				期初情況			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	1,749,094,140.44	1,749,094,140.44	凍結、定期存款	承兌匯票保證金、信用保證金、被凍結賬戶資金、保函保證金、住房基金、定期存款	1,485,300,409.72	1,485,300,409.72	凍結、定期存款	承兌匯票保證金、信用保證金、被凍結賬戶資金、保函保證金、住房基金、定期存款
應收賬款	-	-	-	-	246,188,345.02	246,188,345.02	質押	質押給銀行
應收票據	289,278,773.60	289,278,773.60	已背書、已貼現	背書或貼現給銀行	549,930,337.37	549,930,337.37	已背書、已貼現	背書或貼現給銀行
應收款項融資	66,540,554.00	66,540,554.00	質押	質押給銀行	19,454,304.41	19,454,304.41	質押	質押給銀行
固定資產	8,116,367.41	5,369,494.04	授信抵押	抵押給銀行	5,298,668.34	5,298,668.34	授信抵押	抵押給銀行
投資性房地產	6,245,111.93	2,745,431.16	授信抵押	抵押給銀行	2,673,349.00	2,673,349.00	授信抵押	抵押給銀行
合計	<u>2,119,274,947.38</u>	<u>2,113,028,393.24</u>	-	-	<u>2,308,845,413.86</u>	<u>2,308,845,413.86</u>	-	-

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十六) 短期借款

1. 短期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	8,688,926,481.68	7,107,375,293.48
票據貼現	553,417,150.92	691,660,350.28
合計	<u>9,242,343,632.60</u>	<u>7,799,035,643.76</u>

註： 於2024年6月30日，短期借款的加權平均年利率為2.5843% (2023年12月31日：2.9043%)。

2. 於2024年6月30日，無已逾期未償還的短期借款。

(二十七) 應付票據

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	3,322,581,202.96	3,830,435,975.33
商業承兌匯票	13,600,000.00	13,600,000.00
合計	<u>3,336,181,202.96</u>	<u>3,844,035,975.33</u>

註： 於2024年6月30日，預計將於一年內到期的金額為3,336,181千元(2023年12月31日：3,844,036千元)。

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十八) 應付賬款

1. 應付賬款按賬齡分析如下

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	11,452,726,854.26	11,344,110,275.40
1年以上	499,711,072.99	497,721,576.97
合計	11,952,437,927.25	11,841,831,852.37

2. 賬齡超過1年的重要應付賬款

項目	期末餘額	未償還原因
供應商1	27,065,125.99	未達付款條件
供應商2	21,441,267.51	未達付款條件
供應商3	21,056,067.99	未達付款條件
供應商4	16,664,570.82	未達付款條件
供應商5	16,513,402.67	未達付款條件
合計	102,740,434.98	

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十九) 預收款項

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	5,960,836.72	-
1年以上	-	-
合計	<u>5,960,836.72</u>	<u>-</u>

(三十) 合同負債

(1) 合同負債款項列示

項目	期末餘額	期初餘額
預收產品銷售款	1,446,927,341.19	5,427,410,233.10
預收醫療款	2,706,985.94	2,475,163.09
合計	<u>1,449,634,327.13</u>	<u>5,429,885,396.19</u>

(2) 合同負債按賬齡分析如下

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	1,412,094,196.06	5,389,786,225.94
1年以上	37,540,131.07	40,099,170.25
合計	<u>1,449,634,327.13</u>	<u>5,429,885,396.19</u>

(3) 於2024年6月30日及2023年12月31日，餘額中無賬齡超過1年的重要合同負債。

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十一) 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬分類列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	1,064,932,402.86	2,774,814,726.52	2,802,860,848.21	1,036,886,281.17
離職後福利				
— 設定提存計劃	3,598,958.99	289,207,059.54	290,851,949.13	1,954,069.40
辭退福利	467,470.00	3,291,706.91	3,604,176.91	155,000.00
合計	<u>1,068,998,831.85</u>	<u>3,067,313,492.97</u>	<u>3,097,316,974.25</u>	<u>1,038,995,350.57</u>

2. 短期職工薪酬情況

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	1,014,174,146.09	2,407,092,911.14	2,432,780,458.08	988,486,599.15
職工福利費	4,218,622.40	71,035,484.40	71,108,065.41	4,146,041.39
社會保險費	47,968.43	97,678,325.72	97,644,701.24	81,592.91
其中：醫療保險費	44,994.10	89,796,269.17	89,771,103.18	70,160.09
工傷保險費	2,533.21	7,469,452.00	7,460,993.51	10,991.70
生育保險費	441.12	412,604.55	412,604.55	441.12
住房公積金	1,305,998.10	156,274,569.17	156,219,264.31	1,361,302.96
工會經費和職工教育經費	17,594,484.05	36,613,599.38	39,430,447.94	14,777,635.49
非貨幣性福利	—	153,141.66	153,141.66	—
住房補貼	27,311,675.63	5,474,209.30	5,066,122.36	27,719,762.57
其他短期薪酬	279,508.16	492,485.75	458,647.21	313,346.70
合計	<u>1,064,932,402.86</u>	<u>2,774,814,726.52</u>	<u>2,802,860,848.21</u>	<u>1,036,886,281.17</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十一) 應付職工薪酬(續)

3. 設定提存計劃情況

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	116,201.51	207,268,628.30	207,192,378.35	192,451.46
失業保險費	5,476.93	10,574,116.43	10,569,123.82	10,469.54
企業年金繳費	3,072,226.05	62,190,287.73	63,580,185.44	1,682,328.34
其他	405,054.50	9,174,027.08	9,510,261.52	68,820.06
合計	<u>3,598,958.99</u>	<u>289,207,059.54</u>	<u>290,851,949.13</u>	<u>1,954,069.40</u>

4. 辭退福利

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
因解除勞動關係給予的補償	467,470.00	3,291,706.91	3,604,176.91	155,000.00
合計	<u>467,470.00</u>	<u>3,291,706.91</u>	<u>3,604,176.91</u>	<u>155,000.00</u>

註： 應付職工薪酬期末數主要是本集團計提的應付未付2024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，該餘額預計於本年下半年發放和使用。

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十二) 應交稅費

稅種	期末餘額	期初餘額
企業所得稅	215,944,921.08	249,263,554.98
增值稅	177,029,363.07	89,315,243.43
房產稅	12,344,908.10	2,652,408.61
城市維護建設稅	10,998,844.63	5,209,015.26
印花稅	10,798,658.03	13,443,851.71
個人所得稅	5,813,256.43	21,311,730.41
教育費附加	4,748,232.91	2,279,254.94
地方教育附加	3,128,789.76	1,445,140.22
土地使用稅	2,296,574.60	140.88
其他	303,733.49	1,631,946.56
合計	<u>443,407,282.10</u>	<u>386,552,287.00</u>

(三十三) 其他應付款

類別	期末餘額	期初餘額
應付利息	—	—
應付股利	213,876,683.31	62,206,330.91
其他應付款	5,565,203,165.13	4,857,035,314.76
合計	<u>5,779,079,848.44</u>	<u>4,919,241,645.67</u>

1. 應付利息

無。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十三) 其他應付款(續)

2. 應付股利

單位名稱	期末餘額	期初餘額
境外公眾股	164,861,926.75	155,202.86
境內公眾股	1,284,633.47	1,109,692.27
少數股東	47,730,078.08	60,941,390.77
廣州白雲山企業集團有限公司	45.01	45.01
合計	213,876,683.31	62,206,330.91

3. 其他應付款

(1) 按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
應付外單位款	2,043,052,449.23	1,463,261,700.02
銷售折扣	1,747,560,831.45	1,569,035,459.89
預提費用	891,377,677.96	897,187,982.31
收取的保證金、押金及定金	562,233,959.86	579,058,689.15
防疫物資週轉款	63,945,432.52	57,707,402.07
暫估應付固定資產價款	38,888,143.14	128,440,296.71
暫收員工款	31,556,089.32	19,043,952.13
關聯方往來	19,493,159.92	22,322,317.66
其他	167,095,421.73	120,977,514.82
合計	5,565,203,165.13	4,857,035,314.76

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十三) 其他應付款(續)

3. 其他應付款(續)

(2) 預提費用明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
廣告宣傳費	354,328,783.78	220,666,704.85
運輸費	189,728,243.33	245,137,740.16
終端費	122,825,719.62	210,301,651.55
研發費	71,468,539.85	40,760,609.69
差旅費	24,615,505.10	24,814,899.61
會議費	21,760,602.95	27,384,843.04
水電費	18,459,651.70	14,732,820.88
租金	5,814,830.44	5,979,326.85
商標費	4,700,000.00	5,478,612.37
中介機構費	2,463,241.51	5,470,452.83
諮詢費	695,695.26	1,189,882.18
其他	74,516,864.42	95,270,438.30
合計	<u>891,377,677.96</u>	<u>897,187,982.31</u>

(3) 其他應付款按賬齡分析如下：

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	4,894,384,844.62	4,261,509,991.86
1年以上	670,818,320.51	595,525,322.90
合計	<u>5,565,203,165.13</u>	<u>4,857,035,314.76</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十三) 其他應付款(續)

3. 其他應付款(續)

(4) 賬齡超過1年的重要其他應付款

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
其他應付款1	50,799,158.82	未到結算期
合計	50,799,158.82	—

(三十四) 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款(附註五、三十六)	639,947,326.96	36,450,938.12
一年內到期的租賃負債(附註五、三十七)	209,694,869.58	213,377,565.60
合計	849,642,196.54	249,828,503.72

(三十五) 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅額	153,789,720.49	695,880,365.06
合計	153,789,720.49	695,880,365.06

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十六) 長期借款

1. 長期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額	利率區間
信用借款	3,894,990,741.27	3,360,168,855.34	/
減：一年內到期的長期借款 (附註五、三十四)	639,947,326.96	36,450,938.12	/
合計	3,255,043,414.31	3,323,717,917.22	/

註： 2024年6月30日，長期借款的加權平均年利率為2.7098% (2023年12月31日：2.4805%)。

2. 於2024年6月30日，無已逾期未償還的長期借款。

(三十七) 租賃負債

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	747,856,529.83	791,570,026.69
減：一年內到期的租賃負債(附註五、三十四)	209,694,869.58	213,377,565.60
合計	538,161,660.25	578,192,461.09

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十八) 長期應付款

款項性質	期末餘額	期初餘額
長期應付款	19,666,964.60	19,971,964.60
合計	19,666,964.60	19,971,964.60

1. 長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付國家資金	17,393,650.77	17,393,650.77
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
其他	8,887.36	8,887.36
合計	19,666,964.60	19,971,964.60

(三十九) 長期應付職工薪酬

1. 長期應付職工薪酬

類別	期末餘額	期初餘額
離職後福利—長期服務金撥備	295,354.75	293,264.21
合計	295,354.75	293,264.21

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十) 預計負債

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	形成原因
廣藥總院改制員工福利	42,852,268.52	-	512,725.17	42,339,543.35	註①
預計退貨損失	10,793,666.85	-	-	10,793,666.85	按資產處置協議估計，雙方未結算
未決訴訟	2,285,000.00	4,555,805.67	580,000.00	6,260,805.67	根據訴訟事項預計需承擔的損失
合計	<u>55,930,935.37</u>	<u>4,555,805.67</u>	<u>1,092,725.17</u>	<u>59,394,015.87</u>	-

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6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，故預提此員工福利。

(四十一) 遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	<u>1,001,429,861.00</u>	<u>109,876,197.36</u>	<u>90,654,952.24</u>	<u>1,020,651,106.12</u>	政府撥款
合計	<u>1,001,429,861.00</u>	<u>109,876,197.36</u>	<u>90,654,952.24</u>	<u>1,020,651,106.12</u>	-

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十一) 遞延收益(續)

涉及政府補助的項目：

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	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
與資產相關的									
政府補助：	650,086,446.38	22,470,889.00	55,987.32	17,921,896.35	-	-	-	654,579,451.71	
其中：									
政府發給的科技基金	65,497,657.75	2,589,847.00	-	6,062,402.79	-	-	-	62,025,101.96	與資產相關
拆遷補償款	224,417,508.93	-	36,498.78	-	-	-	-	224,381,010.15	與資產相關
環保專項工程款	1,859,177.09	344,700.00	-	86,400.84	-	-	-	2,117,476.25	與資產相關
創新平台及實驗室 建設資金	27,472,181.06	-	-	1,145,554.71	-	-	-	26,326,626.35	與資產相關
政府土地扶持資金	56,694,581.57	-	-	1,753,471.20	-	-	-	54,941,110.37	與資產相關
工業發展扶持資金	213,768,951.72	17,410,622.00	-	7,777,149.39	-	-	-	223,402,424.33	與資產相關
其他	60,376,388.26	2,125,720.00	19,488.54	1,096,917.42	-	-	-	61,385,702.30	與資產相關
與收益相關的政府 補助：	351,343,414.62	87,405,308.36	-	71,403,989.51	193,954.11	488,433.53	(590,691.42)	366,071,654.41	
其中：									
政府發給的科技基金	108,165,999.53	8,214,850.00	-	11,335,455.78	188,679.24	488,433.53	-	104,368,280.98	與收益相關
技術出口發展專項資金	-	-	-	-	-	-	-	-	與收益相關
藥品產業化研究項目 資金	-	-	-	-	-	-	-	-	與收益相關
創新企業專項經費	15,611,156.57	4,083,800.00	-	6,851,148.66	-	-	-	12,843,807.91	與收益相關
拆遷補償款	160,000,000.00	-	-	-	-	-	-	160,000,000.00	與收益相關
工業發展扶持資金	17,200,000.00	231,000.00	-	231,000.00	-	-	-	17,200,000.00	與收益相關
其他	50,366,258.52	74,875,658.36	-	52,986,385.07	5,274.87	-	(590,691.42)	71,659,565.52	與收益相關
合計	1,001,429,861.00	109,876,197.36	55,987.32	89,325,885.86	193,954.11	488,433.53	(590,691.42)	1,020,651,106.12	-

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十二) 其他非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
確認廣州白雲山南方抗腫瘤生物製品股份有限公司的履約義務(註)	50,225,000.00	50,225,000.00
待轉銷項稅額	3,951,704.96	4,473,033.81
合計	54,176,704.96	54,698,033.81

註： 本集團下屬企業取得廣州白雲山南方抗腫瘤生物製品股份有限公司50%股權，按照協議、章程而確認的履約義務。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十三) 股本

項目	期初餘額	發行新股	本期變動增減(+/-)			小計	期末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
有限售條件股份	-	-	-	-	-	-	-
有限售條件股份	-	-	-	-	-	-	-
國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他內資持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境內非國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境內自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
外資持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售條件股份合計	-	-	-	-	-	-	-
無限售條件股份	-	-	-	-	-	-	-
人民幣普通股	1,405,890,949.00	-	-	-	-	-	1,405,890,949.00
境內上市的外資股	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外資股	219,900,000.00	-	-	-	-	-	219,900,000.00
其他	-	-	-	-	-	-	-
無限售條件股份合計	1,625,790,949.00	-	-	-	-	-	1,625,790,949.00
股份總數	1,625,790,949.00	-	-	-	-	-	1,625,790,949.00

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十四) 資本公積

類別	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
一、資本溢價	9,048,269,635.38	8,007,275.31	-	9,056,276,910.69
二、其他資本公積	1,057,444,795.52	-	-	1,057,444,795.52
其中：原制度資本公積轉入	24,955,836.66	-	-	24,955,836.66
合計	<u>10,105,714,430.90</u>	<u>8,007,275.31</u>	<u>-</u>	<u>10,113,721,706.21</u>

註： 本期醫藥公司收購其下屬子公司少數股東30%股權，致使新增8,007,275.31元。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十五) 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期金額				稅後歸屬 於少數股東	稅後歸屬 於母公司	期末餘額
		本期所得 稅前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入留存收益	減：所得稅費用			
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	(20,452,213.73)	382,394.52	-	-	57,359.17	-	325,035.35	(20,127,178.38)
其中：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	(21,900,395.54)	382,394.52	-	-	57,359.17	-	325,035.35	(21,575,360.19)
二、將重分類進損益的其他綜合收益	(3,892,255.86)	5,904,314.88	-	-	982,799.49	267,605.49	4,653,909.90	761,654.04
其中：權益法下可轉損益的其他 綜合收益	29,136.57	-	-	-	-	-	-	29,136.57
外幣財務報表折算差額	6,028,214.82	1,973,116.94	-	-	-	-	1,973,116.94	8,001,331.76
其他債權投資公允價值變動	(19,335,703.96)	(2,029,348.54)	-	-	(507,337.14)	(138,142.32)	(1,383,869.08)	(20,719,573.04)
其他債權投資信用減值準備	9,386,096.71	5,960,546.48	-	-	1,490,136.63	405,747.81	4,064,662.04	13,450,758.75
其他綜合收益合計	(24,344,469.59)	6,286,709.40	-	-	1,040,158.66	267,605.49	4,978,945.25	(19,365,524.34)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十六) 盈餘公積

類別	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
法定盈餘公積	2,133,863,609.81	-	727,523.16	2,133,136,086.65
任意盈餘公積	<u>118,925,617.49</u>	-	-	118,925,617.49
合計	<u>2,252,789,227.30</u>	-	<u>727,523.16</u>	<u>2,252,061,704.14</u>

註：

- ① 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，可以不再提取。
- ② 本集團在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。
- ③ 本期減少727,523.16元為醫療健康公司收購其屬下子公司潤康月子會所49%少數股權，所支付的收購少數股權價款與對應的少數股東權益賬面價值之間的差額。

(四十七) 未分配利潤

項目	期末餘額	期初餘額
調整前年初未分配利潤	20,959,330,809.10	18,262,133,346.76
調整年初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	-	-
調整後年初未分配利潤	20,959,330,809.10	18,262,133,346.76
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	2,549,565,302.08	4,055,678,691.49
減：提取法定盈餘公積	-	168,402,254.47
提取任意盈餘公積	-	-
應付普通股股利	1,217,717,420.80	1,190,078,974.68
轉作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利潤	<u>22,291,178,690.38</u>	<u>20,959,330,809.10</u>

註： 根據2024年5月30日召開的2023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0.749元(含稅)，按照本公司2023期末已發行股份1,625,790,949股計算，共計人民幣1,217,717,420.80元。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十八) 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		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	40,939,646,545.07	33,206,751,842.75	39,832,673,959.84	31,621,172,922.54
其他業務	103,168,542.88	37,303,824.10	137,656,628.09	24,324,489.70
合計	41,042,815,087.95	33,244,055,666.85	39,970,330,587.93	31,645,497,412.24

(2) 按業務類別列示主營業務收入、主營業務成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
大南藥	6,182,517,384.87	3,108,092,739.44	6,311,374,875.15	3,086,203,537.22
大健康	6,537,825,789.43	3,727,628,886.70	7,047,787,265.67	3,907,821,843.11
大商業	27,819,358,464.34	26,040,534,934.18	26,214,730,101.22	24,410,565,397.51
其他	399,944,906.43	330,495,282.43	258,781,717.80	216,582,144.70
合計	40,939,646,545.07	33,206,751,842.75	39,832,673,959.84	31,621,172,922.54

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十八) 營業收入和營業成本(續)

(3) 按地區類別列示主營業務收入、主營業務成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
華南地區	29,742,587,366.38	25,198,881,944.93	29,176,787,270.48	24,347,677,949.65
華東地區	3,600,749,787.03	2,556,256,669.62	3,458,159,489.22	2,334,422,184.51
華北地區	1,995,182,473.57	1,350,138,456.00	1,960,885,963.24	1,256,710,699.04
東北地區	1,022,660,668.12	858,945,950.06	729,143,662.26	572,198,047.15
西南地區	3,281,409,016.47	2,257,497,563.18	3,131,931,279.31	2,068,489,397.92
西北地區	1,157,070,671.91	859,342,359.79	1,211,424,314.37	891,617,692.86
出口	139,986,561.59	125,688,899.17	164,341,980.96	150,056,951.41
合計	40,939,646,545.07	33,206,751,842.75	39,832,673,959.84	31,621,172,922.54

(4) 其他業務收入和其他業務成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
資產出租	40,343,150.53	4,799,449.43	24,303,369.23	6,403,787.24
電商平台及門店服務費	8,145,778.53	-	53,567,955.52	-
技術服務收入	7,530,136.39	540,811.98	1,083,224.12	182,103.16
諮詢費收入	5,267,722.38	-	8,963,232.66	14,433.96
物業管理費	5,137,270.03	4,978,669.50	5,221,550.56	1,616,451.31
材料銷售	3,540,734.03	2,427,581.96	4,108,190.24	2,259,978.42
商標費收入	1,265,970.73	-	1,232,037.74	-
代收水電費用	1,171,098.31	1,357,512.09	997,861.50	3,086,774.15
勞務收入	61,179.95	102,900.32	2,475,318.26	1,132,968.83
其他	30,705,502.00	23,096,898.82	35,703,888.26	9,627,992.63
合計	103,168,542.88	37,303,824.10	137,656,628.09	24,324,489.70

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十九) 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	68,165,655.54	75,674,785.94
印花稅	32,360,376.30	27,433,101.55
教育費附加	29,250,051.28	32,493,003.78
地方教育附加	19,501,422.02	21,597,365.89
房產稅	15,600,447.63	13,228,657.11
土地使用稅	2,903,359.48	3,107,543.72
車船使用稅	87,737.25	88,018.86
其他	184,826.03	222,594.61
合計	168,053,875.53	173,845,071.46

註： 各項税金及附加的計繳標準，詳見本附註四、稅項。

(五十) 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	1,582,191,884.10	1,574,864,166.64
廣告宣傳費	658,027,523.23	772,890,302.70
銷售服務費	458,530,006.94	464,490,731.81
折舊費	138,852,240.61	141,836,958.56
運雜費	73,665,189.17	96,801,898.21
差旅費	72,806,085.13	69,020,496.67
會務費	23,227,900.11	42,744,669.81
辦公費	17,119,295.51	18,346,574.58
租賃費	13,431,492.10	12,086,876.77
其他	81,563,553.64	70,027,072.78
合計	3,119,415,170.54	3,263,109,748.52

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十一) 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	832,223,488.56	819,138,105.02
折舊費	94,223,910.60	86,816,408.87
攤銷費	69,189,107.04	69,970,944.46
辦公費	38,237,546.81	36,950,072.85
修理費	18,951,672.38	15,573,743.96
水電費	14,412,106.42	14,235,788.83
中介機構費	13,423,018.97	8,501,782.68
差旅費	10,565,379.09	10,881,270.39
諮詢費	9,196,163.20	10,678,038.09
運雜費	7,284,718.81	7,253,411.30
會務費	4,756,217.61	3,330,817.45
租賃費	3,531,413.61	3,441,118.02
保險費	3,058,358.50	2,757,447.72
商標使用費	1,925,888.91	7,059,372.66
其他	91,894,501.36	102,880,065.57
合計	<u>1,212,873,491.87</u>	<u>1,199,468,387.87</u>

(五十二) 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	168,529,504.23	171,060,518.12
專項研發費	69,421,788.54	90,158,935.89
原材料	32,346,667.99	27,427,537.78
試驗試制費	55,988,821.34	31,347,602.37
折舊費	20,990,772.97	19,108,030.00
臨床試驗費	4,720,886.98	10,182,874.36
攤銷費	2,467,976.07	3,830,157.72
工藝研究費用	583,962.73	5,610,108.59
其他	36,094,930.56	41,848,230.96
合計	<u>391,145,311.41</u>	<u>400,573,995.79</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十三) 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	213,346,142.39	225,453,050.91
其中：與租賃相關的利息費用	16,828,347.44	17,554,709.64
減：利息收入	278,159,615.53	270,967,777.04
匯兌(收益)/損失	(5,303,780.37)	(3,398,288.25)
金融機構手續費	9,209,764.57	8,797,906.59
其他	1,238,572.20	433,466.92
合計	<u>(59,668,916.74)</u>	<u>(39,681,640.87)</u>

(五十四) 其他收益

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	184,412,396.76	81,323,507.16
合計	<u>184,412,396.76</u>	<u>81,323,507.16</u>

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十四) 其他收益(續)

計入其他收益的政府補助：

項目	本期發生額	上期發生額	計入當年非經常性 損益的金額	與資產相關/ 與收益相關
政府撥給的科技基金	6,062,402.79	8,190,118.61	-	與資產相關
創新平台及實驗室建設資金	1,145,554.71	52,640.90	-	與資產相關
政府土地扶持資金	1,753,471.20	1,753,471.20	-	與資產相關
工業發展扶持資金	7,777,149.39	4,384,079.69	-	與資產相關
環保專項工程	86,400.84	87,711.64	-	與資產相關
其他	1,096,917.42	1,009,311.99	-	與資產相關
小計	17,921,896.35	15,477,334.03	-	-
政府撥給的科技基金	12,235,519.41	28,466,481.00	12,235,519.41	與收益相關
創新企業專項經費	6,851,148.66	-	6,851,148.66	與收益相關
工業發展扶持資金	1,141,000.00	4,713,714.96	1,141,000.00	與收益相關
增值稅加計抵減	57,513,478.96	1,683,961.30	-	與收益相關
其他	88,749,353.38	30,982,015.87	88,749,353.38	與收益相關
小計	166,490,500.41	65,846,173.13	108,977,021.45	-
合計	184,412,396.76	81,323,507.16	108,977,021.45	-

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十五) 投資收益

類別	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	11,109,142.58	72,049,845.07
處置長期股權投資產生的投資收益	—	8,100,231.62
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	—	3,182,137.46
其他非流動金融資產持有期間的投資收益	35,032,051.46	11,195.82
理財收益、定期存款等利息收入	128,196,091.36	118,038,756.24
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益	(7,289,089.90)	(5,870,048.86)
其他	(9,599,644.67)	(19,090,038.96)
合計	157,448,550.83	176,422,078.39

(五十六) 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
分類以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	—	—
其他非流動金融資產	445,754.97	44,053,710.42
合計	445,754.97	44,053,710.42

(五十七) 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失	2,445,607.91	190,075.72
應收賬款壞賬損失	(75,629,187.56)	(94,943,438.81)
應收款項融資壞賬損失	(5,960,546.48)	(4,422,577.81)
其他應收款壞賬損失	(2,984,436.38)	(1,312,975.84)
合計	(82,128,562.51)	(100,488,916.74)

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十八) 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	(1,316,286.19)	4,021,314.75
合計	(1,316,286.19)	4,021,314.75

(五十九) 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額	計入當年 非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得合計	293,002.28	439,942.15	293,002.28
其中：固定資產處置利得	83,135.86	(149,598.59)	83,135.86
使用權資產處置利得	209,866.42	589,540.74	209,866.42
合計	293,002.28	439,942.15	293,002.28

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六十) 營業外收入

1. 營業外收入分項列示

項目	本期發生額	上期發生額	計入當年 非經常性 損益的金額
賠償收入	8,990,264.35	3,022,538.06	8,990,264.35
廢料收入	2,974,759.97	2,987,010.76	2,974,759.97
不用支付款項	1,218,493.56	551,696.49	1,218,493.56
罰款收入	544,384.16	689,168.62	544,384.16
非流動資產毀損報廢利得	310,670.29	667,080.15	310,670.29
政府補助	56,987.32	56,587.32	56,987.32
其他	1,510,224.14	1,187,320.37	1,510,224.14
合計	<u>15,605,783.79</u>	<u>9,161,401.77</u>	<u>15,605,783.79</u>

2. 計入營業外收入的政府補助

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
拆遷補償款	36,498.78	36,498.78	與資產相關
其他	19,488.54	19,488.54	與資產相關
小計	<u>55,987.32</u>	<u>55,987.32</u>	-
其他	1,000.00	600.00	與收益相關
小計	<u>1,000.00</u>	<u>600.00</u>	-
合計	<u>56,987.32</u>	<u>56,587.32</u>	-

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六十一) 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當年 非經常性 損益的金額
公益性捐贈支出	4,054,042.82	5,046,759.74	4,054,042.82
非流動資產毀損報廢損失	1,677,899.95	1,289,500.65	1,677,899.95
罰款及滯納金	1,246,939.08	559,510.54	1,246,939.08
盤虧損失	581.81	8,352.31	581.81
其他	5,318,288.04	2,854,958.12	5,318,288.04
合計	<u>12,297,751.70</u>	<u>9,759,081.36</u>	<u>12,297,751.70</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六十二) 所得稅費用

1. 所得稅費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅費用	601,784,664.91	593,690,602.71
遞延所得稅費用	(40,413,320.52)	17,257,916.77
合計	561,371,344.39	610,948,519.48

2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
利潤總額	3,229,403,376.72
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	484,410,506.50
子公司適用不同稅率的影響	46,539,010.29
調整以前期間所得稅的影響	6,195,473.62
非應稅收入的影響	(9,243,089.42)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	6,469,482.54
使用前期末確認遞延所得稅資產的可抵扣 暫時性差異或可抵扣虧損的影響	(3,136,771.72)
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣 暫時性差異或可抵扣虧損的影響	50,793,001.63
研發支出加計扣除的影響	(20,656,269.05)
所得稅費用	561,371,344.39

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六十三) 現金流量表

1. 經營活動有關的現金

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	278,159,615.53	270,967,777.04
政府補助	147,450,229.30	75,586,268.44
其他業務收入	103,168,542.88	137,656,628.09
營業外收入	5,848,494.77	7,695,294.50
其他	182,313,894.14	59,249,877.78
合計	<u>716,940,776.62</u>	<u>551,155,845.85</u>

(2) 支付的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銷售費用	741,243,512.54	1,329,273,002.39
使用現金支付的各项管理費用	415,548,144.09	391,022,561.30
財務費用－銀行手續費	9,209,764.57	8,797,906.59
其他	123,914,635.44	76,768,053.06
合計	<u>1,289,916,056.64</u>	<u>1,805,861,523.34</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六十三) 現金流量表(續)

2. 投資活動有關的現金

(1) 收到的重要的投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收回大額存單／定期存款本金	115,000,000.00	1,187,390,000.00
出售股票	—	123,389,217.52
收到股利或分紅	59,481,293.20	144,791,013.85
收到定期存款／大額存單利息	4,080,816.97	54,668,630.23
合計	<u>178,562,110.17</u>	<u>1,510,238,861.60</u>

(2) 支付的重要的投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
存入定期存款／大額存單	3,527,761,463.65	1,375,000,000.00
投資外單位	—	336,259,088.65
合計	<u>3,527,761,463.65</u>	<u>1,711,259,088.65</u>

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
利息歸本	1,035.36	32,063.05
合計	<u>1,035.36</u>	<u>32,063.05</u>

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

無。

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六十三) 現金流量表(續)

3. 籌資活動有關的現金

(1) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收回票據保證金(註)	-	2,123,622,762.36
收到的超短期融資券	-	299,955,000.00
其他	356,539.34	27,072.70
合計	356,539.34	2,423,604,835.06

註： 因購買商品相關的應付票據保證金的支付，分類為經營活動現金流量。

(2) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付票據保證金(註)	-	1,584,663,474.49
支付租賃租金	126,739,498.00	137,313,313.97
支付購買少數股東股權款	27,833,332.40	-
支付超短期融資券	-	600,000,000.00
其他	2,178,139.25	9,138.40
合計	156,750,969.65	2,321,985,926.86

註： 因購買商品相關的應付票據保證金的支付，分類為經營活動現金流量。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六十三) 現金流量表(續)

3. 籌資活動有關的現金(續)

(3) 籌資活動產生的各項負債變動情況

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	7,799,035,643.76	6,309,388,083.00	3,145,389,155.05	7,979,095,243.28	32,374,005.93	9,242,343,632.60
應付股利	62,206,330.91	-	1,223,193,633.74	1,071,523,281.34	-	213,876,683.31
一年內到期的非流動負債						
負債	249,828,503.72	-	724,712,475.62	124,898,782.80	-	849,642,196.54
其他流動負債	695,880,365.06	-	153,789,720.49	-	695,880,365.06	153,789,720.49
長期借款	3,323,717,917.22	754,093,914.99	2,333,470.94	203,395,500.00	621,706,388.84	3,255,043,414.31
租賃負債	578,192,461.09	-	83,026,001.14	20,050,715.20	103,006,086.78	538,161,660.25
合計	<u>12,708,861,221.76</u>	<u>7,063,481,997.99</u>	<u>5,332,444,456.98</u>	<u>9,398,963,522.62</u>	<u>1,452,966,846.61</u>	<u>14,252,857,307.50</u>

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六十三) 現金流量表(續)

4. 不涉及當期現金收支、但影響企業財務狀況或在未來可能影響企業現金流量的重大活動及財務影響

項目	本期數	上期數
應付賬款融資保理(註1)	2,927,644,691.32	2,267,065,611.22
應付雲信平台款項(註2)	238,999,729.39	285,426,040.53

註：

- ① 本集團下屬子公司與銀行開展應付賬款融資業務，由本集團下屬子公司向銀行申請，在應付賬款到期日由銀行代為向供應商直接支付貨款，待約定的融資期限到期時，由本集團下屬子公司向銀行償付相應款項。在銀行代為向供應商支付貨款時，本集團下屬子公司終止對相關應付賬款的確認，同時形成對銀行的負債，確認對銀行的負債不涉及現金流入。在本集團下屬子公司到期向銀行償還相應款項時，涉及現金流出，計入經營活動現金流。
- ② 本集團下屬子公司與中企雲鏈(北京)金融信息服務有限公司開展供應鏈保理業務。由本集團下屬子公司在授信額度內，通過中企雲鏈電子服務平台開立雲信(應收賬款債權的數字憑證)給供應商。供應商收到上述憑證後可選擇將持有的數字憑證進行融資變現或持有至到期兌付，由本集團下屬子公司負責到期無條件足額償付。本集團下屬子公司在開出上述數字憑證後，終止確認對供應商的應付賬款，同時形成對中企雲鏈平台的其他應付款，確認對中企雲鏈平台的其他應付款不涉及現金流入。在本集團下屬子公司到期向中企雲鏈平台償還相應款項時，涉及現金流出，計入經營活動現金流。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六十四) 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	本期發生額	上期發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	2,668,032,032.33	2,921,743,049.98
加：資產減值準備	1,316,286.19	(4,021,314.75)
信用減值損失	82,128,562.51	100,488,916.74
固定資產折舊、油氣資產折耗、投資性房地產折舊、生物資產折舊	287,632,644.33	318,328,649.37
使用權資產折舊	122,382,322.49	146,139,149.70
無形資產攤銷	40,430,013.16	48,545,149.78
長期待攤費用攤銷	31,169,295.68	25,795,342.27
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)	(293,002.28)	(439,942.15)
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	1,367,229.66	622,420.50
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	(445,754.97)	(44,053,710.42)
財務費用(收益以「-」號填列)	213,346,142.39	225,453,050.91
投資損失(收益以「-」號填列)	(164,737,640.73)	(176,422,078.39)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	(55,836,958.59)	(23,412,797.16)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	16,463,796.71	39,332,964.22
存貨的減少(增加以「-」號填列)	754,940,049.06	1,515,663,397.95
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(2,258,976,631.75)	(1,328,970,498.93)
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(3,775,658,880.78)	(4,505,502,020.62)
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	(2,036,740,494.59)	(740,710,271.00)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六十四) 現金流量表補充資料(續)

1. 現金流量表補充資料(續)

項目	本期發生額	上期發生額
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	14,471,487,165.36	19,787,561,470.01
減：現金的期初餘額	19,823,543,794.72	20,804,699,012.64
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	(5,352,056,629.36)	(1,017,137,542.63)

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六十四) 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
一、本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物：	1,915,200.00
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	349,788.70
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	1,565,411.30

3. 本期收到的處置子公司的現金淨額

無。

4. 現金及現金等價物

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	14,471,487,165.36	19,823,543,794.72
其中：庫存現金	637,541.12	538,527.39
可隨時用於支付的銀行存款	14,443,797,650.85	19,810,319,063.95
可隨時用於支付的其他貨幣資金	27,051,973.39	12,686,203.38
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	14,471,487,165.36	19,823,543,794.72
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等價物	-	-

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六十四) 現金流量表補充資料(續)

5. 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額	理由
應計利息	4,730,798.85	-	計提的利息
定期存款	453,286,252.84	33,242,191.79	不可隨時用於支付
其他保證金等	1,295,807,887.60	1,452,058,217.93	不可隨時用於支付
合計	1,753,824,939.29	1,485,300,409.72	

(六十五) 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			198,499,100.14
其中：美元	25,298,040.15	7.1268	180,294,072.54
港幣	19,866,609.15	0.9127	18,132,254.17
歐元	8,851.45	7.6617	67,817.15
澳元	1,040.02	4.7650	4,955.70
日元	13.00	0.0447	0.58
應收賬款	-	-	1,864,182.01
其中：美元	109,448.28	7.1268	780,016.00
港幣	1,187,866.78	0.9127	1,084,166.01
其他應收款	-	-	1,492,160.32
其中：美元	96,200.00	7.1268	685,598.16
港幣	883,710.05	0.9127	806,562.16
應付賬款	-	-	139,226,887.80
其中：美元	7,710,943.68	7.1268	54,954,353.42
港幣	92,333,224.92	0.9127	84,272,534.38
短期借款	-	-	24,642,900.00
其中：港幣	27,000,000.00	0.9127	24,642,900.00

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六十六) 租賃

1. 作為承租人

項目	金額
計入相關資產成本或當期損益的未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	71,620.76
其中：售後租回交易產生部分	-
計入相關資產成本或當期損益的簡化處理的短期租賃費用	21,629,902.05
計入相關資產成本或當期損益的簡化處理的低價值資產租賃費用 (低價值資產的短期租賃費用除外)	806,496.07
與租賃相關的總現金流出	<u>144,755,907.16</u>

2. 作為出租人

(1) 經營租賃

項目	租賃收入	其中：未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入
房屋租賃收入	39,894,911.45	-
機器設備出租收入	312,171.80	-
合計	<u>40,207,083.25</u>	<u>-</u>

(2) 融資租賃

無。

五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六十六) 租賃(續)

3. 作為生產商或經銷商確認融資租賃銷售損益

無。

六、 研發支出

(一) 按費用性質列示

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	183,591,677.75	180,050,728.02
專項研發費	69,421,788.54	89,960,916.09
試驗試制費	56,919,220.82	31,250,514.99
原材料	43,250,744.21	35,537,095.48
折舊費	25,746,926.89	20,672,258.02
攤銷費	4,939,607.67	3,830,157.72
臨床試驗費	4,720,886.98	10,182,874.36
工藝研究費用	1,323,533.07	5,808,128.39
其他	44,171,716.10	38,656,686.23
合計	<u>434,086,102.03</u>	<u>415,949,359.30</u>
其中：費用化研發支出	391,145,311.41	400,573,995.79
資本化研發支出	<u>42,940,790.62</u>	<u>15,375,363.51</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

六、 研發支出(續)

(二) 符合資本化條件的研發項目開發支出

項目	年初餘額	本年增加金額		本年減少金額			年末餘額
		內部開發支出	其他	確認為無形資產	轉入當期損益	其他	
凍干人用狂犬病疫苗 (Vero細胞)PM株項目	302,407,682.92	40,277,732.04	-	-	-	-	342,685,414.96
創新工程	6,339,966.90	975,052.54	-	1,049,201.30	-	-	6,265,818.14
益生菌發酵藥食同源系列 產品及其產業化	-	1,162,771.95	-	-	-	-	1,162,771.95
制川貝母和斜稜橐蘆質量 標準研究與應用	406,468.85	89,574.12	-	-	-	-	496,042.97
發酵蟲草菌粉發酵工藝 的研究與應用	309,626.19	128,053.73	-	-	-	-	437,679.92
適用於低溫狀態下中藥材 加工技術的研究與開發	286,639.38	36,560.68	-	-	-	-	323,200.06
常溫狀態下藥材粉碎及集成 設備的研究與開發	142,928.21	82,366.31	-	-	-	-	225,294.52
高產MonacolinK的藏紅曲 新產品發酵工藝研究與 標準制定	-	188,679.25	-	-	-	-	188,679.25
合計	309,893,312.45	42,940,790.62	-	1,049,201.30	-	-	351,784,901.77

六、 研發支出(續)

(二) 符合資本化條件的研發項目開發支出(續)

(1) 重要的資本化研發項目

項目	研發進度	預計完成時間	預計經濟利益產生方式	開始資本化的時點	具體依據
凍干人用狂犬病疫苗(Vero細胞)PM株項目	項目已完成PM株凍干人用狂犬病疫苗(Vero細胞)商業化規模工藝驗證研究，目前進行上市註冊申請。	2024年12月	研發成功後獲得PM株藥品註冊批件，形成產業化生產，實現銷售收入	2019年3月	研發進入三期臨床試驗階段後(以有關管理部門的批准文件為準)
制川貝母和斜葉檀質量標準研究與應用	未結束	2024年7月	生產產品必需的工藝技術	2023年5月	已應用該成果進行產品化
發酵蟲草菌粉發酵工藝的研究與應用	未結束	2024年8月	生產產品必需的工藝技術	2023年4月	已應用該成果進行產品化
適用於低溫狀態下中藥材加工技術的研究與開發	未結束	2024年7月	生產產品必需的工藝技術	2023年6月	已應用該成果進行產品化
常溫狀態下藥材粉碎及集成設備的研究與開發	未結束	2024年8月	生產產品必需的工藝技術	2023年5月	已應用該成果進行產品化
益生菌發酵藥食同源系列產品及其產業化	未結束	2026年4月	生產產品必需的工藝技術	2024年3月	已應用該成果進行產品化
高產MonacolinK的藏紅曲新產品發酵工藝研究與標準制定	未結束	2025年9月	生產產品必需的工藝技術	2024年5月	已應用該成果進行產品化

(2) 開發支出減值準備

無。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

六、 研發支出(續)

(三) 重要的外購在研項目

無。

七、 合併範圍的變更

(一) 本期發生的非同一控制下企業合併

1. 合併交易基本情況

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例(%)	股權取得方式	購買日	購買日 的確定依據	購買日至 期末被購買方 的收入	購買日至 期末被購買方 的淨利潤	購買日至 期末被購買方 的現金流量
廣藥(雅安)醫藥有限公司	2024年4月1日	1,915,200.00	100%	股權轉讓	2024年4月1日	取得控制權	33,581.41	(235,816.06)	977,334.06

2. 合併成本及商譽

	廣藥(雅安) 醫藥有限公司
合併成本	
現金	1,915,200.00
合併成本合計	<u>1,915,200.00</u>
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	533,661.92
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><u>1,381,538.08</u></u>

- ① 合併成本公允價值的確定方法：廣藥(雅安)醫藥有限公司的合併對價中非現金資產的公允價值已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確定。

七、 合併範圍的變更(續)

(一) 本期發生的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	廣藥(雅安)醫藥有限公司	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：	1,110,693.80	1,110,693.80
貨幣資金	349,788.70	349,788.70
應收款項	755,396.10	755,396.10
預付款項	5,509.00	5,509.00
負債：	577,031.88	577,031.88
應交稅費	167,031.88	167,031.88
其他應付款	410,000.00	410,000.00
其中：應付股利	408,000.00	408,000.00
淨資產	533,661.92	533,661.92
減：少數股東權益	-	-
取得的淨資產	<u>533,661.92</u>	<u>533,661.92</u>

- ① 可辨認資產、負債公允價值的確定方法：廣藥(雅安)醫藥有限公司被合併淨資產公允價值已經國眾聯資產評估土地房地產估價有限公司按資產基礎法確定的估值結果確定。

(二) 本期發生的同一控制下企業合併

無。

(三) 本期發生的反向購買

無。

(四) 本期出售子公司股權情況

無。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

七、 合併範圍的變更(續)

(五) 合併範圍發生變化的其他原因

與上期相比本期因其他原因新增合併單位3戶，減少1戶。原因為：

- 1、 2024年1月，本公司下屬控股子公司采芝林藥業註銷其控股子公司黑龍江森工廣藥中藥材開發有限公司。
- 2、 2024年4月，本公司下屬控股公司廣藥四川醫藥有限公司收購廣藥(雅安)醫藥有限公司，該公司註冊資本為人民幣500萬元，其中廣藥四川醫藥有限公司認繳的出資額佔註冊資本的比例為100%。
- 3、 2024年4月，本公司下屬控股公司海南廣藥晨菲醫藥有限公司設立廣藥(海南)醫療科技有限公司，該公司註冊資本為人民幣2000萬元，其中海南廣藥晨菲醫藥有限公司認繳的出資額佔註冊資本的比例為100%。
- 4、 2024年6月，本公司下屬控股公司廣藥黑龍江醫藥有限公司設立廣藥吉林醫藥有限公司，該公司註冊資本為人民幣5000萬元，其中廣藥黑龍江醫藥有限公司認繳的出資額佔註冊資本的比例為100%。

八、 在其他主體中的權益

(一) 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	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
星群藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	77,168.90	88.99	-	設立或投資
廣州白雲山星群健康科技 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	3,000.00	-	88.99	設立或投資
中一藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	217,410.00	100.00	-	設立或投資
廣州白雲山眾勝大健康 發展有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	科技推廣和應 用服務業	5,000.00	-	100.00	設立或投資
陳李濟藥廠	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	112,845.42	100.00	-	設立或投資
廣州市陳李濟大健康 產業有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	貿易業	15,000.00	-	44.00	設立或投資
廣州漢方	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	252,564.30	98.02	1.98	設立或投資
廣藥漢方(珠海橫琴) 藥業有限公司	珠海	珠海	有限責任公司	製藥業	2,000.00	-	100.00	設立或投資
西藏廣藥漢方靈芝 產業有限公司	西藏	西藏	有限責任公司	製藥業	6,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州奇星藥廠有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	82,416.70	100.00	-	設立或投資
奇星藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	100,000.00	-	100.00	設立或投資
敬修堂藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	86,230.00	88.40	-	設立或投資
廣州敬修堂一七九零 營銷有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	3,000.00	-	45.08	設立或投資
廣州白雲山九吉公健康 產業有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	3,000.00	-	45.08	設立或投資
敬修堂(寧波)健康產業 發展有限公司	寧波	寧波	有限責任公司	商務服務業	500.00	-	88.40	設立或投資

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

八、 在其他主體中的權益(續)

(一) 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	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
潘高壽藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	65,440.00	87.77	-	設立或投資
廣州市潘高壽天然 保健品有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	14,000.00	-	87.77	設立或投資
王老吉藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	204,756.88	96.09	-	非同一控制下的 企業合併
廣州王老吉食品有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	貿易業	1,000.00	-	96.09	非同一控制下的 企業合併
廣藥王老吉(畢節)產業 有限公司	畢節	畢節	有限責任公司	批發和零售業	1,025.76	-	96.09	設立或投資
廣州三公仔藥業有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	貿易業	10,000.00	-	96.09	非同一控制下的 企業合併
醫藥公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	2,449,305.50	90.92	-	非同一控制下的 企業合併
廣州健民醫藥連鎖 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	88,940.00	-	90.92	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	有限責任公司	醫藥貿易業	37,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併
廣藥器化醫療設備 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	50,000.00	-	90.92	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	有限責任公司	醫藥貿易業	30,100.00	-	47.28	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	有限責任公司	醫藥貿易業	552,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併

八、 在其他主體中的權益(續)

(一) 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	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
廣州欣特醫藥有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	123,000.00	-	90.92	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	有限責任公司	醫藥貿易業	13,500.00	-	90.92	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	有限責任公司	醫藥貿易業	90,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併
湖南廣藥恆生醫藥 有限公司	長沙	長沙	有限責任公司	醫藥貿易業	85,000.00	-	90.92	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	有限責任公司	醫藥貿易業	156,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併
海南廣藥農菲大藥房 連鎖有限公司	海口	海口	有限責任公司	批發和零售業	20,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併
廣藥(海南)醫療科技 有限公司	海口	海口	有限責任公司	專業技術 服務業	20,000.00	-	90.92	設立或投資
廣藥(海南)醫藥有限公司	海口	海口	有限責任公司	批發和零售業	5,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併
廣藥陝西醫藥有限公司	西安	西安	有限責任公司	醫藥貿易業	87,500.00	-	90.92	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	有限責任公司	醫藥貿易業	214,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併
江門廣藥僑康醫藥 有限公司	江門	江門	有限責任公司	醫藥貿易業	80,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併
廣藥四川醫藥有限公司	成都	成都	有限責任公司	醫藥貿易業	50,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

八、 在其他主體中的權益(續)

(一) 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	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
廣藥(雅安)醫藥有限公司	雅安	雅安	有限責任公司	醫藥貿易業	5,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併
廣藥(廣西)醫藥有限公司	南寧	南寧	有限責任公司	醫藥貿易業	50,000.00	-	90.92	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	有限責任公司	醫藥貿易業	5,000.00	-	90.92	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	有限責任公司	醫藥貿易業	港幣300	-	90.92	非同一控制下的 企業合併
珠海廣藥康鳴醫藥 有限公司	珠海	珠海	有限責任公司	醫藥貿易業	13,210.00	-	90.92	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	有限責任公司	醫藥貿易業	57,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併
廣藥大藥房(廣東) 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	60,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併
廣州醫藥信息科技 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	服務業	60,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併
中山廣藥桂康醫藥 有限公司	中山	中山	有限責任公司	醫藥貿易業	6,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併
廣藥(清遠)醫藥有限公司	清遠	清遠	有限責任公司	批發和零售業	7,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併
清遠廣藥正康醫藥 有限公司	清遠	清遠	有限責任公司	批發和零售業	6,450.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併

八、 在其他主體中的權益(續)

(一) 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	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
廣藥(珠海橫琴)醫藥 進出口有限公司	珠海	珠海	有限責任公司	批發和零售業	8,000.00	-	90.92	非同一控制下的 企業合併
廣藥(廣州花都)醫藥 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	貿易業	4,000.00	-	90.92	設立或投資
廣藥(茂名)醫藥有限公司	茂名	茂名	有限責任公司	批發業	5,000.00	-	90.92	設立或投資
廣藥黑龍江醫藥有限公司	哈爾濱	哈爾濱	有限責任公司	批發業	100,000.00	-	46.37	設立或投資
廣藥吉林醫藥有限公司	長春	長春	有限責任公司	批發業	50,000.00	-	42.16	設立或投資
廣藥(韶關)醫藥有限公司	韶關	韶關	有限責任公司	醫藥貿易業	5,000.00	-	90.92	設立或投資
廣州醫藥物流有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	裝卸搬運和倉 儲業	20,000.00	-	90.92	設立或投資
廣藥(汕頭)醫藥有限公司	汕頭	汕頭	有限責任公司	醫藥貿易業	5,000.00	-	90.92	設立或投資
廣藥(惠州)醫藥有限公司	惠州	惠州	有限責任公司	醫藥貿易業	5,000.00	-	90.92	設立或投資
廣藥牡丹江醫藥有限公司	牡丹江	牡丹江	有限責任公司	醫藥貿易業	5,000.00	-	46.37	設立或投資
廣藥(湛江)醫藥有限公司	湛江	湛江	有限責任公司	醫藥貿易業	5,000.00	-	90.92	設立或投資
東莞廣藥寶康醫藥 有限公司	東莞	東莞	有限責任公司	醫藥貿易業	5,000.00	-	90.92	設立或投資
廣藥(涼山)醫藥有限公司	涼山	涼山	有限責任公司	醫藥貿易業	9,000.00	-	46.37	設立或投資
廣州澳馬醫療器械 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	6,680.00	-	90.92	設立或投資
采芝林藥業	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	178,307.88	100.00	-	設立或投資
梅州廣藥中藥材有限公司	豐順	豐順	有限責任公司	醫藥貿易業	2,000.00	-	60.00	設立或投資

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

八、 在其他主體中的權益(續)

(一) 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	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
廣州白雲山中藥欵片有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	20,000.00	-	100.00	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	有限責任公司	醫藥貿易業	1,000.00	-	80.00	設立或投資
山東廣藥中藥材開發有限公司	臨沂	臨沂	有限責任公司	醫藥貿易業	2,000.00	-	60.00	設立或投資
廣藥采芝林(梅州)藥業有限公司	梅州	梅州	有限責任公司	製藥業	42,900.00	-	100.00	設立或投資
甘肅廣藥白雲山中藥科技有限公司	定西	定西	有限責任公司	醫藥貿易業	50,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州采芝林國醫館有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	衛生和社會工作	10,000.00	-	100.00	設立或投資
廣東漢潮中藥科技有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	技術服務業	30,000.00	20.00	55.00	設立或投資
廣州拜迪	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	200,250.00	100.00	-	設立或投資
廣州白雲山維一實業股份有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	貿易業	10,000.00	-	51.00	設立或投資
白雲山生物	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥製造業	84,000.00	-	50.00	非同一控制下的企業合併
西藏林芝廣藥發展有限公司	林芝	林芝	有限責任公司	醫藥貿易業	2,000.00	-	54.82	設立或投資
王老吉大健康公司	廣州	廣州	有限責任公司	食品製造業	900,000.00	100.00	-	設立或投資
王老吉大健康產業(雅安)有限公司	雅安	雅安	有限責任公司	食品製造業	50,000.00	-	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	有限責任公司	食品製造業	10,000.00	-	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	有限責任公司	貿易業	5,000.00	-	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	有限責任公司	食品製造業	50,000.00	-	100.00	設立或投資

八、 在其他主體中的權益(續)

(一) 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	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
廣州王老吉大健康電子商務有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	貿易業	10,000.00	-	100.00	設立或投資
王老吉大健康產業(蘭州)有限公司	蘭州	蘭州	有限責任公司	貿易業	50,000.00	-	100.00	設立或投資
貴州王老吉刺檸吉產業發展有限公司	黔南	黔南	有限責任公司	商業服務業	1,000.00	-	100.00	設立或投資
王老吉大健康(茂名)荔枝產業發展有限公司	茂名	茂名	有限責任公司	食品製造業	50,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州王老吉荔枝產業發展有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	食品製造業	50,000.00	-	100.00	設立或投資
王老吉大健康產業(珠海橫琴)有限公司	珠海	珠海	有限責任公司	食品製造業	10,000.00	-	100.00	設立或投資
廣西盈康	南寧	南寧	有限責任公司	製藥業	31,884.50	51.00	-	非同一控制下的企業合併
益甘公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	69,000.00	60.00	-	設立或投資
白雲山醫療健康產業公司	廣州	廣州	有限責任公司	商務服務業	111,600.00	100.00	-	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	有限責任公司	保健服務業	50,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州白雲山醫院有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫療業	40,816.00	-	51.00	非同一控制下的企業合併
廣州白雲山潤康月子會所有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	服務業	10,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州白雲山中醫醫院有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫療業	20,000.00	-	51.00	設立或投資
廣州白雲山一五七醫院有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫療業	100.00	-	100.00	設立或投資
星珠藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	126,480.00	100.00	-	設立或投資

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

八、 在其他主體中的權益(續)

(一) 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	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
王老吉投資公司	廣州	廣州	有限責任公司	商務服務業	10,000.00	100.00	-	設立或投資
王老吉餐飲公司	廣州	廣州	有限責任公司	商務服務業	20,000.00	-	80.00	設立或投資
天心藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	45,693.00	82.49	-	同一控制下的企業合併
廣州白雲山天心製藥 科技有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	技術服務業	800.00	-	100.00	設立或投資
光華藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	55,285.00	84.48	-	同一控制下的企業合併
光華保健	廣州	廣州	有限責任公司	食品製造業	10,000.00	-	84.48	設立或投資
明興藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	46,091.90	100.00	-	同一控制下的企業合併
廣州興際實業有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製造業	100.00	-	100.00	設立或投資
威靈藥業	揭西	揭西	有限責任公司	製藥業	11,790.00	100.00	-	同一控制下的企業合併
醫藥科技	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	2,000.00	51.00	-	同一控制下的企業合併
王老吉大寨飲品有限公司	陽泉	陽泉	有限責任公司	食品製造業	50,000.00	-	60.00	設立或投資
廣州王老吉大寨飲品有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	食品製造業	35,000.00	-	60.00	設立或投資
廣藥白雲山香港有限公司	中國香港	中國香港	有限責任公司	醫藥貿易業	港幣132,500	100.00	-	同一控制下的企業合併
廣藥白雲山澳門有限公司	中國澳門	中國澳門	有限責任公司	醫藥貿易業	澳門幣1,000	-	99.90	設立或投資
廣藥國際(珠海橫琴) 中醫藥產業有限公司	珠海	珠海	有限責任公司	批發和零售業	100,000.00	-	100.00	設立或投資

八、 在其他主體中的權益(續)

(一) 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	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
廣藥白雲山化學藥科技 (珠海橫琴)有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	693,470.00	100.00	-	設立或投資
浙江白雲山昂利康製藥 有限公司	嵊州	嵊州	有限責任公司	製藥業	100,000.00	-	51.00	設立或投資
廣藥白雲山化學製藥 (珠海)有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	674,173.50	-	100.00	設立或投資
廣藥海馬	廣州	廣州	有限責任公司	廣告服務業	20,000.00	100.00	-	非同一控制下的 企業合併
廣州白雲山醫藥銷售 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	40,000.00	100.00	-	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	有限責任公司	服務業	1,000.00	-	100.00	設立或投資
廣藥總院	廣州	廣州	有限責任公司	醫學研究業	113,000.00	100.00	-	同一控制下的企 業合併
廣州白雲山比格生物 科技有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	技術服務業	1,000.00	-	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	有限責任公司	商業服務業	25,000.00	100.00	-	設立或投資
廣州白雲山壹護健康 科技有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	商業服務業	20,000.00	-	60.00	設立或投資
廣州白雲山健護醫療 用品有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥製造業	5,000.00	-	51.00	設立或投資
廣州白雲山化學製藥 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	100,000.00	100.00	-	設立或投資
廣州創贏廣藥白雲山 知識產權有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	租賃和商務服 務業	10,000.00	100.00	-	設立或投資
廣藥(珠海橫琴)醫藥 產業園有限公司	珠海	珠海	有限責任公司	租賃和商務服 務業	19,000.00	100.00	-	設立或投資

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

八、 在其他主體中的權益(續)

(一) 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	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
廣州白雲山國際醫藥健康產業有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	商務服務業	500,000.00	100.00	-	設立或投資
廣州白雲山花城科技 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	批發業	70,000.00	100.00	-	設立或投資
廣州廣藥基金股權投資 合夥企業(有限合夥)	廣州	廣州	合夥企業(有限合夥)	商務服務業	1,000,000.00	99.90	-	設立或投資
廣藥白雲山醫藥大健康 供應鏈(廣州)有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	批發業	5,000.00	100.00	-	設立或投資
廣州白雲山何濟公藥業 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	66,000.00	100.00	-	設立或投資
廣藥白雲牙膏(廣州) 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製造業	500,000.00	100.00	-	設立或投資

註：① 本集團對廣州市陳李濟大健康產業有限公司、廣州敬修堂一七九零營銷有限公司、廣州白雲山九吉公健康產業有限公司、福建廣藥潔達醫藥有限公司、廣藥黑龍江醫藥有限公司、廣藥吉林醫藥有限公司、廣藥(涼山)醫藥有限公司、廣藥牡丹江醫藥有限公司的持股比例低於50%，但由於在上述公司的董事會席位中佔大多數，因此將其納入合併範圍。

② 本集團對白雲山生物的持股比例為50%，但由於在白雲山生物的董事會席位中佔大多數，因此將其納入合併範圍。

八、 在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

2. 重要的非全資子公司情況

公司名稱	少數股東 持股比例	當年歸屬於 少數股東的損益	當年向少數股東 宣告分派的股利	期末累計 少數股東權益
醫藥公司	9.08%	31,474,527.23	-	772,641,965.61

3. 重要的非全資子公司主要財務信息

子公司名稱	流動資產	非流動資產	期末餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
醫藥公司	31,963,272,312.32	2,459,840,963.14	34,423,113,275.46	23,328,165,434.84	3,722,546,861.61	27,050,712,296.45

子公司名稱	流動資產	非流動資產	期初餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
醫藥公司	29,239,755,190.01	2,423,503,211.61	31,663,258,401.62	20,764,065,745.19	3,833,666,624.44	24,597,732,369.63

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

八、 在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

3. 重要的非全資子公司主要財務信息(續)

子公司名稱	營業收入	本期發生額		經營活動現金流量
		淨利潤	綜合收益總額	
醫藥公司	<u>27,847,884,010.11</u>	<u>310,491,548.56</u>	<u>313,439,947.01</u>	<u>(1,404,626,235.16)</u>

子公司名稱	營業收入	上期發生額		經營活動現金流量
		淨利潤	綜合收益總額	
醫藥公司	<u>26,259,822,759.24</u>	<u>293,162,481.38</u>	<u>289,762,451.96</u>	<u>(1,362,776,455.96)</u>

八、 在其他主體中的權益(續)

(二) 在合營企業或聯營企業中的權益

1. 不重要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
一、合營企業		
投資賬面價值合計	337,049,460.08	339,926,298.03
下列各項按持股比例計算的合計數：		
— 淨利潤	(4,119,353.20)	54,927,751.77
— 其他綜合收益	—	—
— 綜合收益總額	(4,119,353.20)	54,927,751.77
二、聯營企業		
投資賬面價值合計	1,464,159,246.62	1,465,715,286.27
下列各項按持股比例計算的合計數：		
— 淨利潤	11,625,662.49	24,317,659.53
— 其他綜合收益	—	—
— 綜合收益總額	11,625,662.49	24,317,659.53

2. 合營企業或聯營企業向本集團轉移資金的能力存在重大限制的說明

無。

3. 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

無。

4. 與合營企業投資相關的未確認承諾

無。

5. 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

無。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

九、 政府補助

(一) 按應收金額確認的政府補助

無。

(二) 涉及政府補助的負債項目

財務報表項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入金額	本期轉入 其他收益	本期其他變動	期末餘額	與資產/收益相關
遞延收益	650,086,446.38	22,470,889.00	55,987.32	17,921,896.35	-	654,579,451.71	與資產相關
遞延收益	351,343,414.62	87,405,308.36	-	71,403,989.51	(1,273,079.06)	366,071,654.41	與收益相關
合計	<u>1,001,429,861.00</u>	<u>109,876,197.36</u>	<u>55,987.32</u>	<u>89,325,885.86</u>	<u>(1,273,079.06)</u>	<u>1,020,651,106.12</u>	-

(三) 計入當期損益的政府補助

類型	本期發生額	上期發生額
與資產相關	17,977,883.67	15,533,321.35
與收益相關	166,491,500.41	65,846,773.13
合計	<u>184,469,384.08</u>	<u>81,380,094.48</u>

十、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。

(一) 金融工具的風險

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、澳元有關，除本集團的幾個下屬子公司以美元、歐元、日元、港幣、澳元進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2024年6月30日，除下表所述資產或負債為美元、歐元、日元、港幣、澳元餘額外，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	期末餘額	期初餘額
貨幣資金	198,499,100.14	194,083,665.66
應收賬款	1,864,182.01	5,252,003.15
其他應收款	1,492,160.32	1,400,896.39
外幣金融資產合計數	201,855,442.47	200,736,565.20
短期借款	24,642,900.00	33,143,695.09
應付賬款	139,226,887.80	104,219,076.41
外幣金融負債合計數	163,869,787.80	137,362,771.50

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十、與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具的風險(續)

1、市場風險(續)

(1) 外匯風險(續)

- 註：① 本集團內各子公司負責其自身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。
- ② 於2024年6月30日，對於本集團各類外幣金融資產和金融負債，如果人民幣對外幣升值或貶值10%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約2,849千元(2023年12月31日：約4,753千元)。

(2) 利率風險

於2024年6月30日，本集團長期帶息債務餘額3,252,710千元，如果年利率上升50個基點，其他因素保持不變，則本集團將減少淨利潤5,629千元(2023年12月31日減少淨利潤：7,524千元)。

(3) 其他價格風險

本公司持有的其他公司權益投資列示如下：

項目	期末餘額	期初餘額
其他權益工具投資	-	-
其他非流動金融資產	135,404,984.40	142,175,153.91
合計	135,404,984.40	142,175,153.91

於2024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11,498千元(2023年12月31日增加或減少淨利潤：11,088千元)。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。

十、 與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具的風險(續)

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、應收票據和應收款項融資等。

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其他大中型上市銀行，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、應收票據和應收款項融資等，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、信用記錄及其他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。

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，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券，以滿足短期和長期的資金需求。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十、 與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具的風險(續)

3、 流動風險(續)

於資產負債表日，本集團主要流動性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	期末餘額					合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	無固定到期日	
金融負債：						
短期借款	9,319,990,052.36	-	-	-	-	9,319,990,052.36
應付票據	3,336,181,202.96	-	-	-	-	3,336,181,202.96
應付賬款	11,952,437,927.25	-	-	-	-	11,952,437,927.25
其他應付款	5,779,079,848.44	-	-	-	-	5,779,079,848.44
一年內到期的非流動負債	863,112,050.99	-	-	-	-	863,112,050.99
長期借款	91,699,618.17	2,481,205,844.68	840,421,563.48	-	-	3,413,327,026.33
租賃負債	-	164,475,560.16	292,548,414.19	173,465,753.12	-	630,489,727.48
長期應付款	-	-	-	19,666,964.60	-	19,666,964.60
合計	<u>31,342,500,700.16</u>	<u>2,645,681,404.84</u>	<u>1,132,969,977.67</u>	<u>193,132,717.72</u>	<u>-</u>	<u>35,314,284,800.40</u>

(續)

項目	期初餘額					合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	無固定到期日	
金融負債：						
短期借款	7,841,491,460.01	-	-	-	-	7,841,491,460.01
應付票據	3,844,035,975.33	-	-	-	-	3,844,035,975.33
應付賬款	11,841,831,852.37	-	-	-	-	11,841,831,852.37
其他應付款	4,919,241,645.67	-	-	-	-	4,919,241,645.67
一年內到期的非流動負債	410,107,500.95	-	-	-	-	410,107,500.95
長期借款	95,122,699.56	1,599,915,776.79	1,807,789,004.76	-	-	3,502,827,481.11
租賃負債	-	173,428,149.47	311,073,660.15	195,714,793.84	-	680,216,603.47
長期應付款	-	-	-	19,971,964.60	-	19,971,964.60
小計	<u>28,951,831,133.89</u>	<u>1,773,343,926.26</u>	<u>2,118,862,664.91</u>	<u>215,686,758.44</u>	<u>-</u>	<u>33,059,724,483.51</u>

十、與金融工具相關的風險(續)

(二) 金融資產轉移

1. 轉移方式的分類

轉移方式	已轉移的 金融資產性質	已轉移的 金融資產金額	終止確認的情況	終止確認情況的判斷依據
資產證券化	應收款項融資	909,374,533.89	是	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
背書	應收款項融資	2,295,143,930.09	是	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
貼現	應收款項融資	400,140,084.97	是	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
貼現	應收票據	23,842,150.54	是	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
保理	應收賬款	141,895,413.64	是	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
背書	應收票據	285,743,335.00	否	保留了其幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險
貼現	應收票據	3,535,438.60	否	保留了其幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險
合計	—	<u>4,059,674,886.73</u>	—	—

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十、 與金融工具相關的風險(續)

(二) 金融資產轉移(續)

2. 因轉移而終止確認的金融資產

金融資產的類別	轉移的方式	終止確認的 金融資產金額	與終止確認相關 的利得和損失
應收款項融資	轉讓	909,374,533.89	(9,599,644.67)
應收款項融資	背書	2,295,143,930.09	-
應收款項融資	貼現	400,140,084.97	(1,840,511.59)
應收票據(註)	貼現	23,842,150.54	(189,673.76)
應收賬款	保理	141,895,413.64	(1,968,329.23)

註： 上述尚未到期但已貼現的商業承兌匯票23,842千元，本集團與銀行簽訂了無追索補充協議，故本集團已經轉移了上述該商業承兌匯票幾乎所有的風險和報酬，不再繼續涉入。

3. 繼續涉入的轉移金融資產

金融資產的類別	資產轉移方式	繼續涉入形成 的資產金額	繼續涉入形成 的負債金額
應收票據	背書	285,743,335.00	285,743,335.00
應收票據	貼現	3,535,438.60	3,535,438.60

十、與金融工具相關的風險(續)

(二) 金融資產轉移(續)

3. 繼續涉入的轉移金融資產(續)

已轉移但未整體終止確認的金融資產：

於2024年6月30日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款的承兌匯票的賬面價值為人民幣285,743千元(2023年12月31日：人民幣549,725千元)，已貼現給銀行的承兌匯票的賬面價值為人民幣3,535千元(2023年12月31日：人民幣205千元)。本集團經評估，認為尚未完全轉移幾乎所有的風險和報酬的，本集團未終止確認這部分應收票據，本集團因繼續涉入而在賬面確認應收票據289,278千元，同時確認短期借款、應付賬款289,278千元，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289,278千元，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，2024年6月30日的應收票據餘額將於2024年12月31日之前到期。

已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產：

於2024年6月30日，已背書給供應商用於結算應付賬款的承兌匯票的賬面價值為2,295,144千元(2023年12月31日：人民幣2,563,376千元)，已貼現的承兌匯票的賬面價值為400,140千元(2023年12月31日人民幣785,514千元)。於2024年6月30日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，持票人可以不按照匯票債務人的先後順序，對包括本集團在內的匯票債務人中的任何一人、數人或者全體行使追索權(「繼續涉入」)。本集團認為，本集團已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，全額終止確認其及與之相關的已結算應付賬款並確認貼現費用。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於其賬面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不重大。

2024年1-6月，本集團於其轉移日確認貼現費用人民幣1,841千元(2023年：3,136千元)。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產當年度和累計確認的收益或費用。背書、貼現在本期大致均衡發生，分佈亦大致均衡。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十一、公允價值

公允價值計量所使用的輸入值劃分為三個層次：

第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

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。

(一) 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	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	合計
一、持續的公允價值計量	-	-	-	-
(一) 交易性金融資產	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
1. 分類為公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
(1) 債務工具投資	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
(二) 應收款項融資	-	-	3,929,323,925.32	3,929,323,925.32
(三) 其他權益工具投資	-	-	104,194,132.46	104,194,132.46
(四) 其他非流動金融資產	135,404,984.40	496,152,893.17	374,824,042.49	1,006,381,920.06
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益 的金融資產	135,404,984.40	496,152,893.17	374,824,042.49	1,006,381,920.06
(1) 債務工具投資	-	496,152,893.17	-	496,152,893.17
(2) 權益工具投資	135,404,984.40	-	374,824,042.49	510,229,026.89
持續以公允價值計量的資產總額	<u>135,404,984.40</u>	<u>500,152,893.17</u>	<u>4,408,342,100.27</u>	<u>5,043,899,977.84</u>

(二) 持續和非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。

十一、公允價值(續)

(三) 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

本集團認購的次級資產支持證券，其公允價值參照相關期末活躍市場中未調整報價的相關債券進行估計。

本集團認購的公允價值計量的理財產品，其公允價值參照金融機構提供的預期收益率確定。

(四) 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

項目	金額	估值方法	重大不可觀察輸入值	不可觀察輸入值與公允價值的變動關係
應收款項融資	2,040,267,445.57	現金流量折現法	預期貼現率(0.46%)	較低的貼現率，較高的公允價值。
	1,889,056,479.75	現金流量折現法	折現率(1.70%)	較低的折現率，較高的公允價值。
其他權益工具投資	94,144,132.46	根據持有被投資企業淨資產的份額確定	淨資產的價值(合計為人民幣384,259,869.73元)	較高的淨資產，較高的公允價值。
	10,050,000.00	對被投資單位報表採用分析法	被投資單位的長期股權投資增值額(人民幣2,059,325.17元)	較高的被投資單位的長期股權投資增值額，較高的公允價值。
其他非流動金融資產	145,824,042.49	相關投資的淨資產	淨資產的價值(合計為人民幣819,273,616.10元)	較高的淨資產，較高的公允價值。
	229,000,000.00	現金流量折現法	預測增長率(詳細預測期增長率為2%，永續期增長率為0)、分紅率(10.95%)、折現率(13.70%)	較高的預期增長率，較高的公允價值；較高的分紅率，較高的公允價值；較高的折現率，較低的公允價值。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十一、公允價值(續)

(五) 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

1. 持續的第三層次公允價值計量項目的調節信息

項目	期初餘額	轉入第三層次	轉出第三層次	當年利得或損失總額		購買、發行、出售和結算		期末餘額
				計入損益	計入其他綜合收益	本期增加	本期減少	
(一)應收款項融資	3,614,318,262.22	-	-	(22,034,455.85)	(10,567,232.27)	3,189,552,619.78	2,841,945,268.56	3,929,323,925.32
(二)其他權益工具投資	103,811,737.94	-	-	-	382,394.52	-	-	104,194,132.46
(三)其他非流動金融資產	375,201,194.51	-	-	(377,152.02)	-	-	-	374,824,042.49
其中：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	375,201,194.51	-	-	(377,152.02)	-	-	-	374,824,042.49
-權益工具投資	375,201,194.51	-	-	(377,152.02)	-	-	-	374,824,042.49
合計	<u>4,093,331,194.67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(22,411,607.87)</u>	<u>(10,184,837.75)</u>	<u>3,189,552,619.78</u>	<u>2,841,945,268.56</u>	<u>4,408,342,100.27</u>

十二、關聯方關係及其交易

(一) 本集團的母公司

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本(千元)	母公司對本公司的持股比例(%)	母公司對本公司的表決權比例(%)
廣藥集團	廣州市荔灣區沙面北街45號	生產及銷售	1,252,810.98	45.04	45.04

註： 本公司的最終控制方是廣州市人民政府，所在地區為中國。

(二) 本集團子公司的情況

詳見附註「八、(一)在子公司中的權益」。

(三) 本集團的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註「八、(二)在合營企業或聯營企業中的權益」。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	與本公司關係
白雲山和黃公司	合營企業
百特僑光	合營企業
成都禾健醫藥公司	合營企業
廣州杜芬健康產業有限公司	聯營企業
白雲山一心堂	聯營企業
一心堂公司	聯營企業
南方抗腫瘤公司	聯營企業

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十二、關聯方關係及其交易(續)

(四) 本集團的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
廣州白雲山花城藥業有限公司(以下簡稱「花城藥業」)	受同一母公司控制
廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司	受同一母公司控制
廣州白雲山文化產業有限公司	受同一母公司控制
廣藥集團數字經濟研究院(以下簡稱「數字研究院」)	受同一母公司控制
廣藥白雲山本草精釀啤酒(廣州)有限公司 (以下簡稱「本草精釀啤酒公司」)	受同一母公司控制
廣州廣藥資本私募基金管理有限公司(以下簡稱「廣藥資本」)	受同一母公司控制
廣州藥用玻璃有限公司	受同一母公司控制
康美藥業	母公司的合營企業

十二、關聯方關係及其交易(續)

(五) 關聯交易情況

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易等

關聯方名稱	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	本期發生額		上期發生額	
				金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
採購商品、 接受勞務：							
白雲山和黃公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	73,960,475.61	0.18	105,220,702.04	0.35
百特僑光	購買商品	藥材或藥品	市場價格	59,552,963.88	0.15	68,498,544.21	0.23
康美藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	40,528,868.23	0.10	259,740,127.46	0.86
一心堂公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	12,386,860.31	0.03	17,693,407.62	0.06
花城藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	3,701,127.51	0.01	3,048,067.05	0.01
白雲山一心堂	購買商品	藥材或藥品	市場價格	2,141,221.65	0.01	153,912.38	0.00
成都禾健醫藥公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	46,173.62	0.00	18,877.60	0.00
創美藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	-	-	6,204,862.32	0.02
小計				192,317,690.81	-	460,578,500.68	-

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十二、關聯方關係及其交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易等(續)

關聯方名稱	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	本期發生額		上期發生額	
				金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
白雲山和黃公司	購買商品	其他商品	市場價格	310,717.66	0.00	-	-
本草精釀啤酒公司	購買商品	其他商品	市場價格	106,269.67	0.00	-	-
小計				416,987.33	-	-	-
白雲山和黃公司	接受勞務	展覽服務	市場價格	12,998,549.84	1.98	7,990,578.91	1.03
康美藥業	接受勞務	展覽服務	市場價格	18,113.21	0.00	-	-
一心堂公司	接受勞務	展覽服務	市場價格	-	-	1,032,498.11	0.13
白雲山一心堂	接受勞務	展覽服務	市場價格	-	-	109,266.53	0.01
花城藥業	接受勞務	展覽服務	市場價格	-	-	98,352.00	0.01
創美藥業	接受勞務	展覽服務	市場價格	-	-	92,350.15	0.01
廣藥集團	接受勞務	展覽服務	市場價格	-	-	70,375.00	0.01
小計				13,016,663.05	-	9,393,420.70	-

十二、關聯方關係及其交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易等(續)

關聯方名稱	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	本期發生額		上期發生額	
				金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
白雲山和黃公司	接受勞務	委託加工	市場價格	13,512,429.20	2.05	-	-
小計				<u>13,512,429.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
廣藥資本	接受勞務	基金服務	市場價格	2,235,772.19	0.34	-	-
小計				<u>2,235,772.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計				<u>221,499,542.58</u>	<u>-</u>	<u>469,971,921.38</u>	<u>-</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十二、關聯方關係及其交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易等(續)

關聯方名稱	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	本期發生額		上期發生額	
				金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
銷售商品、提供勞務：							
康美藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	148,846,407.40	0.36	77,065,650.22	0.19
白雲山和黃公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	103,915,842.16	0.25	85,305,241.00	0.21
白雲山一心堂	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	66,252,849.03	0.16	33,748,514.29	0.08
一心堂公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	55,941,749.72	0.14	72,402,257.03	0.18
花城藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	48,176,275.17	0.12	76,351,731.20	0.19
成都禾健醫藥公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	14,779,007.88	0.04	9,137,273.16	0.02
百特僑光	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	1,143,044.25	0.00	279,651.59	0.00
創美藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	-	-	203,142,601.84	0.51
廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司				-	-	289,506.67	0.00
廣州白雲山文化產業有限公司				-	-	6,345.14	0.00
小計				439,055,175.61	-	557,728,772.14	-

十二、關聯方關係及其交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易等(續)

關聯方名稱	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	本期發生額		上期發生額	
				金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
白雲山和黃公司	銷售商品	其他商品	市場價格	854,851.30	0.00	-	-
廣藥集團	銷售商品	其他商品	市場價格	330,796.46	0.00	-	-
花城藥業	銷售商品	其他商品	市場價格	105,752.21	0.00	-	-
康美藥業	銷售商品	其他商品	市場價格	61,348.99	0.00	-	-
白雲山一心堂	銷售商品	其他商品	市場價格	27,164.61	0.00	-	-
本草精釀啤酒公司	銷售商品	其他商品	市場價格	16,371.68	0.00	-	-
百特僑光	銷售商品	其他商品	市場價格	9,275.00	0.00	-	-
小計				<u>1,405,560.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
白雲山和黃公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	25,635,488.00	86.31	23,501,240.47	83.44
花城藥業	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	2,320,017.29	7.81	2,569,098.68	9.12
廣藥集團	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	318,913.40	1.07	133,732.54	0.47
康美藥業	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	235,849.06	0.79	-	-
廣州白雲山文化產業 有限公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	215,849.06	0.73	-	-
百特僑光	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	9,433.96	0.03	50,026.41	0.18
小計				<u>28,735,550.77</u>	<u>-</u>	<u>26,254,098.10</u>	<u>-</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十二、關聯方關係及其交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易等(續)

關聯方名稱	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	本期發生額		上期發生額	
				金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
白雲山和黃公司	提供勞務	委託加工	市場價格	8,173,615.57	6.07	7,808,007.99	5.27
花城藥業	提供勞務	委託加工	市場價格	7,887,436.53	5.86	16,175,900.14	10.91
小計				<u>16,061,052.10</u>	-	<u>23,983,908.13</u>	-
花城藥業	收取商標費	商標使用費	市場價格	598,622.58	0.47	473,658.16	0.00
白雲山和黃公司	收取商標費	商標使用費	市場價格	280,424.97	0.22	357,493.18	0.00
小計				<u>879,047.55</u>	-	<u>831,151.34</u>	-
白雲山和黃公司	提供勞務	研究與開發服務	市場價格	637,735.84	3.79	54,716.97	0.01
小計				<u>637,735.84</u>	-	<u>54,716.97</u>	-

十二、關聯方關係及其交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易等(續)

關聯方名稱	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	本期發生額		上期發生額	
				金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
百特僑光	提供勞務	其他服務	市場價格	2,109,958.05	0.32	2,594,995.10	0.34
白雲山和黃公司	提供勞務	其他服務	市場價格	605,192.45	0.09	330,779.30	0.04
康美藥業	提供勞務	其他服務	市場價格	408,877.35	0.06	496,496.77	0.06
成都禾健醫藥公司	提供勞務	其他服務	市場價格	319,202.52	0.05	222,025.22	0.03
花城藥業	提供勞務	其他服務	市場價格	76,842.00	0.01	101,490.57	0.01
廣藥集團(澳門)國際 發展產業有限公司	提供勞務	其他服務	市場價格	69,944.91	0.01	-	-
南方抗腫瘤公司	提供勞務	其他服務	市場價格	17,581.24	0.00	-	-
小計				<u>3,607,598.52</u>	<u>-</u>	<u>3,745,786.96</u>	<u>-</u>
合計				<u>490,381,720.64</u>	<u>-</u>	<u>612,598,433.64</u>	<u>-</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十二、關聯方關係及其交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

2. 本期無關聯受托管理/承包及委託管理/出包情況

3. 關聯租賃情況

(1) 本公司作為出租方

單位：千元 幣種：人民幣

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的 租賃收入	上期確認的 租賃收入
控股股東	辦公場地	212	518
同一母公司控制的 其他企業	辦公場地	101	-
合營企業	倉庫、廠房	1,910	1,874
聯營企業	辦公樓	110	4
		2,333	2,406

十二、關聯方關係及其交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

3. 關聯租賃情況(續)

(2) 本公司作為承租方

單位：千元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的短期租賃和 低價值資產租賃的租賃費用		支付的租金	
		本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額
控股股東	貨倉及辦公場地	1,614	2,315	806	717
合營公司	貨倉及辦公場地、商舖	-	-	2,999	2,835
聯營公司	貨倉及辦公場地、商舖	-	-	6	-
		1,614	2,315	3,811	3,552

(續)

承擔的租賃負債利息支出		增加的使用權資產	
本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額
163	145	-	4,499
111	228	-	-
1	-	-	-

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十二、關聯方關係及其交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

4. 本期無關聯擔保情況。
5. 本期無關聯方資金拆借。
6. 本期無關聯方資產轉讓、債務重組情況。
7. 關鍵管理人員報酬

2024年1-6月，在本集團領取報酬的關鍵管理人員報酬總額為1,904千元(2023年1-6月為1,680千元)。本期本集團關鍵管理人員包括董事、總經理、副總經理、董事會秘書和財務總監等共12人(2023年1-6月：11人)，其中在本集團領取報酬的為6人(2023年1-6月：5人)。

8. 其他關聯交易

- (1) 許可協議

2024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「王老吉」系列商標許可使用費共280千元(2023年1-6月：357千元)。

2024年1-6月本公司應向花城藥業收取「白雲山」商標許可使用費599千元(2023年1-6月：474千元)。

十二、關聯方關係及其交易(續)

(六) 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
應收款項融資：				
康美藥業	20,856,103.75	-	6,112,509.65	-
一心堂公司	9,925,029.43	-	14,081,152.17	-
合計	30,781,133.18	-	20,193,661.82	-
應收賬款：				
白雲山和黃公司	81,427,344.30	814,273.43	37,472,149.21	375,068.97
白雲山一心堂	50,698,771.39	506,987.70	54,184,385.84	541,843.86
康美藥業	37,514,741.95	365,269.22	21,126,544.69	204,761.03
花城藥業	30,663,298.73	308,804.46	20,186,321.92	201,863.23
一心堂公司	19,055,805.71	212,728.79	30,772,116.74	321,533.88
成都禾健醫藥公司	8,109,903.35	81,137.59	13,881,932.48	138,819.32
百特僑光	446,987.46	4,469.87	353,423.09	3,534.23
廣藥集團	96,700.00	1,390.00	78,100.00	781.00
廣藥集團(澳門)國際 發展產業有限公司	12,475.00	124.75	7,976.50	79.77
廣州白雲山文化產業 有限公司	5,944.00	59.44	2,344.00	23.44
數字研究院	-	-	72,000.00	720.00
合計	228,031,971.89	2,295,245.25	178,137,294.47	1,789,028.73

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十二、關聯方關係及其交易(續)

(六) 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
預付款項：				
白雲山和黃公司	5,868,048.83	-	122,771.93	-
廣藥資本	3,875,828.45	-	6,111,600.64	-
花城藥業	635,433.29	-	2,158,923.57	-
一心堂公司	30,017.72	-	31,800.00	-
康美藥業	218.18	-	11,145.26	-
合計	<u>10,409,546.47</u>	<u>-</u>	<u>8,436,241.40</u>	<u>-</u>
應收股利：				
白雲山和黃公司	1,500,000.00	-	61,263,627.92	-
合計	<u>1,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>61,263,627.92</u>	<u>-</u>
其他應收款：				
白雲山和黃公司	6,297,007.60	-	5,715,299.59	-
花城藥業	1,400,447.71	-	1,202,533.13	-
百特僑光	407,029.00	-	596,084.00	-
廣藥集團	234,830.04	-	533,830.04	-
廣藥集團(澳門)國際 發展產業有限公司	156,657.46	-	-	-
廣州白雲山文化產業 有限公司	3,528.00	-	91,782.00	-
廣州藥用玻璃有限公司	-	-	52,000.00	-
合計	<u>8,499,499.81</u>	<u>-</u>	<u>8,191,528.76</u>	<u>-</u>

十二、關聯方關係及其交易(續)

(六) 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
應付票據：		
白雲山和黃公司	18,341,220.14	52,709,733.57
百特僑光	-	12,804,304.08
康美藥業	-	3,451,823.27
合計	18,341,220.14	68,965,860.92
應付賬款：		
康美藥業	63,354,326.03	36,682,652.90
百特僑光	21,256,671.35	12,261,936.81
白雲山和黃公司	14,082,620.18	21,843,869.26
一心堂公司	9,302,230.87	29,525,664.06
白雲山一心堂	401,721.86	521,127.44
成都禾健醫藥公司	98,187.00	43,310.78
本草精釀啤酒公司	91,593.56	-
花城藥業	21,759.38	26,246.55
廣藥集團	-	37,943.04
合計	108,609,110.23	100,942,750.84
合同負債：		
康美藥業	28,360,781.11	38,047,521.75
白雲山和黃公司	1,372,830.61	4,543,565.98
一心堂公司	580,989.12	1,929.24
白雲山一心堂	171,675.82	149,861.81
廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司	121,207.96	-
廣州杜芬健康產業有限公司	32,898.27	32,898.27
花城藥業	5,185.84	5,185.84
合計	30,645,568.73	42,780,962.89

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十二、關聯方關係及其交易(續)

(六) 關聯方應收應付款項(續)

2. 應付項目(續)

項目名稱	期末餘額	期初餘額
其他應付款：		
廣藥集團	18,152,095.96	20,930,908.15
白雲山和黃公司	7,813,362.79	8,840,367.89
百特僑光	855,600.00	855,600.00
一心堂公司	99,360.00	—
康美藥業	50,000.00	—
合計	26,970,418.75	30,626,876.04
其他流動負債：		
康美藥業	3,685,192.72	4,885,393.84
一心堂公司	73,208.16	250.80
白雲山和黃公司	48,042.48	359,238.17
廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司	15,757.03	—
白雲山一心堂	22,317.85	19,474.58
廣州杜芬健康產業有限公司	4,276.78	4,276.78
花城藥業	674.16	674.16
合計	3,849,469.18	5,269,308.33
其他非流動負債：		
白雲山和黃公司	71,764.00	71,764.00
康美藥業	1,604.93	54,810.07
一心堂公司	53.53	—
白雲山一心堂	7.45	7.45
合計	73,429.91	126,581.52

十三、承諾及或有事項

(一) 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	1,733,202,836.59	1,757,176,373.87
— 大額發包合同	-	-
— 對外投資承諾	-	-
合計	<u>1,733,202,836.59</u>	<u>1,757,176,373.87</u>

2. 於2024年6月30日，本集團無與合營企業投資相關的未確認承諾。

3. 其他承諾事項

(1) 以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	1,530,137,751.98	2,368,715,678.54
對外投資承諾	-	-
合計	<u>1,530,137,751.98</u>	<u>2,368,715,678.54</u>

(2) 前期承諾履行情況

本集團2024年6月30日之資本性支出承諾已按照之前承諾履行。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十三、承諾及或有事項(續)

(二) 或有事項

1. 金戈收益分配未達成一致意見

2001年12月，白雲山製藥總廠、醫藥科技公司等單位簽訂《協議書》，約定新藥申報(枸橼酸西地那非片)變更申報單位為白雲山製藥總廠、白雲山科技公司，確定白雲山製藥總廠為生產單位，白雲山科技公司擁有申報新藥的全部產權和收益。2003年白雲山製藥總廠、白雲山科技公司獲得新藥證書，因受原研藥專利保護期的影響，白雲山製藥總廠未能取得生產批件，未實際投入生產。

2012年，白雲山製藥總廠重啟枸橼酸西地那非片生產批件的註冊工作，在投入大量人力物力後，白雲山製藥總廠、廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山化學製藥廠(「白雲山化學藥廠」)於2014年7月、2014年8月分別獲得枸橼酸西地那非片劑生產批件及原料藥生產批件。

白雲山製藥總廠在取得枸橼酸西地那非片劑的生產批件後，先後獲得了金戈粉紅色藥片(BYS)、枸橼酸西地那非原料後處理等多項專利。白雲山製藥總廠註冊的商標「金戈」獲批准為藥品商品名，「金戈」商標為本集團獨家擁有。在白雲山科技公司2015年第一次股東會暨第五次董事會會議上，北京康業元提出為了不影響產品的市場推廣，現暫由白雲山製藥總廠進行銷售。關於金戈權益問題，雙方股東之間，白雲山科技公司與白雲山製藥總廠之間需要商討並最終確定。白雲山製藥總廠對金戈的銷售進行了大量的市場調研、營銷策劃、渠道投入和品牌建設工作，金戈從上市以來取得了良好的銷售業績。

受原研藥專利保護期及雙方實際合作方式等情況改變的影響，鑒於各方在金戈的研發、生產和經營過程中不同的貢獻程度，為維護各方利益，避免因收益分配糾紛影響金戈良好的發展趨勢，雙方股東代表對金戈的產權和收益等問題進行了多次協商，但雙方一直未能達成一致意見。

十三、承諾及或有事項(續)

(二) 或有事項(續)

1. 金戈收益分配未達成一致意見(續)

2021年12月30日，白雲山製藥總廠起訴白雲山科技公司，訴訟請求判決確認金戈藥品銷售毛利分配比例。截至本報告日，該訴訟已撤訴。

在相關收益分配方面，白雲山製藥總廠已經依據白雲山科技公司對金戈的貢獻程度合理預估該公司應得的收益，並進行了相應的計提，但由於雙方股東尚未就收益分配達成一致意見，故本集團暫時無法計算對本集團當年或期後利潤的具體影響金額。

2. 與訴訟相關的或有事項詳見附註十五(八)1.本集團的訴訟事項。

十四、資產負債表日後事項

2024年8月30日本公司第九屆董事會第十四次會議通過如下利潤分配決議：以本公司2024年6月30日總股本1,625,790,949股為基數，每股派發現金紅利人民幣0.40元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣650,316,379.60元。

十五、其他重要事項

(一) 前期會計差錯

無。

(二) 債務重組

無。

(三) 資產置換

1. 非貨幣資產交換

無。

2. 其他資產置換

無。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(四) 年金計劃

無。

(五) 終止經營

無。

(六) 分部報告

(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。

十五、其他重要事項(續)

(六) 分部報告(續)

(2) 報告分部的財務信息

① 2024年1-6月及於2024年6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	6,230,726,779.76	6,544,712,198.86	27,863,107,680.59	404,268,428.74	-	41,042,815,087.95
分部間交易收入	181,818,372.29	19,162,126.82	3,826,232,373.33	215,116,338.52	(4,242,329,210.96)	-
利息收入	(45,270,421.71)	(162,681,233.27)	(35,914,342.31)	(34,089,971.71)	(203,646.53)	(278,159,615.53)
利息費用	8,106,799.77	4,815,977.07	199,262,647.40	4,072,977.46	(2,912,259.31)	213,346,142.39
對聯營和合營企業的						
投資收益	(705,677.66)	-	39,070.36	11,275,200.90	500,548.98	11,109,142.58
信用減值損失	(4,264,152.71)	(5,455.75)	(71,666,733.43)	(3,531,951.10)	(2,660,269.52)	(82,128,562.51)
資產減值損失	598,648.21	-	3,041,984.37	19,687.68	(4,976,606.45)	(1,316,286.19)
折舊費和攤銷費	161,134,480.00	41,346,425.15	219,454,685.52	36,943,721.03	(166,272.98)	458,713,038.72
利潤總額	1,159,446,690.63	1,388,186,444.19	467,840,515.98	312,651,410.87	(98,721,684.95)	3,229,403,376.72
資產總額	19,584,153,306.20	15,140,560,404.87	38,342,375,219.51	28,928,347,894.03	(24,024,776,007.86)	77,970,660,816.75
負債總額	9,209,596,282.55	3,919,006,747.56	30,189,863,710.26	7,953,293,198.77	(11,416,905,677.73)	39,854,854,261.41
對聯營企業和合營企業						
的長期股權投資	38,928,914.15	-	16,777,470.51	1,745,502,322.04	-	1,801,208,706.70
長期股權投資以外的其						
他非流動資產增加額	440,467,024.01	37,592,807.39	160,943,244.87	122,414,033.44	-	761,417,109.71

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(六) 分部報告(續)

(2) 報告分部的財務信息(續)

② 2023年1-6月及於2023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	6,349,014,552.18	7,053,172,463.96	26,307,441,904.05	260,701,667.74	-	39,970,330,587.93
分部間交易收入	91,591,836.40	21,934,035.22	3,805,173,466.40	220,638,386.19	(4,139,337,724.21)	-
利息收入	(44,090,443.99)	(143,052,032.48)	(25,830,411.60)	(57,994,888.97)	-	(270,967,777.04)
利息費用	8,166,736.09	9,794,625.51	201,391,240.56	6,986,501.20	(886,052.45)	225,453,050.91
對聯營和合營企業的						
投資收益	(753,966.18)	-	(140,786.49)	72,833,080.53	111,517.21	72,049,845.07
信用減值損失	(2,909,506.76)	(45,628.63)	(100,606,111.58)	(2,302,466.40)	5,374,796.63	(100,488,916.74)
資產減值損失	8,173,781.25	-	511,160.00	1,057.60	(4,664,684.09)	4,021,314.75
折舊費和攤銷費	152,230,749.46	30,317,136.38	240,242,244.12	33,845,196.59	81,106,000.94	537,741,327.49
利潤總額	1,145,709,080.52	1,599,453,118.00	415,266,526.80	435,766,436.16	(63,503,592.02)	3,532,691,569.46
資產總額	19,274,927,266.58	18,086,690,870.58	36,144,616,024.10	28,086,119,747.57	(23,005,476,144.74)	78,586,877,764.09
負債總額	9,376,786,298.67	8,021,660,800.31	28,321,028,309.71	6,647,036,380.56	(10,457,457,931.96)	41,909,053,857.29
對聯營企業和合營企						
業的長期股權投資	39,634,591.81	-	16,737,190.31	1,749,269,802.18	-	1,805,641,584.30
長期股權投資以外的						
其他非流動資產增						
加額	619,048,887.57	144,051,081.68	244,403,553.58	120,647,783.24	-	1,128,151,306.07

十五、其他重要事項(續)

(六) 分部報告(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：

項目	本期發生額	上期發生額
對外交易收入：		
中國	40,902,828,526.36	39,805,988,606.97
其他國家/地區	139,986,561.59	164,341,980.96
合計	<u>41,042,815,087.95</u>	<u>39,970,330,587.93</u>

(續)

項目	期末餘額	期初餘額
非流動資產總額：		
中國	14,161,880,923.48	13,779,583,577.94
其他國家/地區	13,585,395.21	13,912,726.07
合計	<u>14,175,466,318.69</u>	<u>13,793,496,304.01</u>

(七) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

無。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項

1. 本集團的訴訟事項

(1) 本集團及下屬子公司的被訴事項

① 本集團某分公司A的被訴事項

當事人名稱 原告：廣東省廣晟投資集團能源有限公司(「廣晟能源」)

被告：本集團某分公司A

訴訟事由及進展 2014年4月24日和2014年5月26日，廣晟能源與本集團某分公司A分別簽訂了《油品購銷合同》，廣晟能源自2014年起向天河區人民法院以買賣合同糾紛為由起訴本集團某分公司A。

2018年6月省高院最終駁回廣晟能源再審申請。

2020年4月24日廣晟能源又以「基於涉案交易中形成的真實權利義務關係另循法律途徑主張權利」為由提起訴訟。

2022年3月15日越秀區人民法院判決，本集團某分公司A勝訴。其他被告廣東華資投資有限公司、廣東天鼎能源股份有限公司向原告廣晟能源返還借款本金和支付資金佔用費。駁回原告廣晟能源其他訴訟請求。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本集團及下屬子公司的被訴事項(續)

① 本集團某分公司A的被訴事項(續)

2022年4月1日，廣晟能源向廣州中級人民法院提起再訴，中級人民法院判決本集團某分公司A勝訴。廣晟能源於2023年2月6日向廣東省高級人民法院提起再審，2024年6月3日，廣東省高級人民法院駁回廣晟的再審。

法院判決的主要內容	2022年7月22日，法院判決駁回廣晟能源上訴，維持原判。廣晟能源提出再審，2024年6月3日，廣東省高級人民法院駁回廣晟的再審。
-----------	---

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	截止報告日，根據二審終審判決，本集團某分公司A無需承擔法律責任。
-------------------	----------------------------------

相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，該分公司管理層結合訴訟判決情況，確認本訴訟未導致發生損益。
-----------------	-------------------------------------

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本集團及下屬子公司的被訴事項(續)

② 本集團下屬子公司G子公司的被訴事項

(a) 北京達恩聖戈商貿有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：北京達恩聖戈商貿有限公司(G孫公司小股東) 被告：G子公司
訴訟事由及進展	2022年2月8日北京達恩聖戈商貿有限公司(G孫公司小股東)認為G子公司濫用大股東地位侵害其權益，案件涉及金額2,340.15萬元以及相關利息。2022年8月19日，福建福州市鼓樓區人民法院做出一審判決，2022年8月30日提起上訴，二審已判決。2023年6月5日G子公司已向福建省高級人民法院申請再審，2023年12月18日收到再審人民法院受理通知書，目前為立案審查階段。
法院判決的主要內容	二審維持原判，即G子公司向案件第三人福建廣藥潔達醫藥有限公司支付2,198.11萬元以及相關資金佔用費。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	截止報告日，根據二審判決情況，G子公司應承擔支付2,198.11萬元以及相關資金佔用費的法律責任。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，G子公司管理層對案件情況進行了評估，對應當承擔的支付義務確認了相應的負債。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本集團及下屬子公司的被訴事項(續)

② 本集團下屬子公司G子公司的被訴事項(續)

(b) 中山市醫藥有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱 原告：中山市醫藥有限公司

被告：G子公司

訴訟事由及進展 2022年9月22日，G子公司收到仲裁庭通知，根據收到的仲裁申請書內容，申請人認為雙方簽訂了《合作協議》，根據合同約定，G子公司應支付其補償款7,376.33萬元以及承擔案件的仲裁費。案件於2022年10月26日在廣州仲裁委員會南沙香港庭室開庭。2022年10月26日開庭，2023年11月16日收到仲裁庭裁定，裁定不同意用自有房屋置換，G子公司對此不服，在2023年11月16日申請復議。2023年11月23日收到復議裁定，荔灣區人民法院裁定駁回。2023年12月15日G子公司就查封財產事宜向法院申請執行異議，但2024年2月23日收到荔灣法院裁定認為不成立，駁回。2024年2月26日向仲裁庭申請復議。2024年6月21日仲裁庭對案件做出舉證延長至2024年7月18日。2024年8月21日，仲裁庭在2024年7月收到中山市醫藥提交的《變更及增加仲裁請求申請書》，現仲裁庭決定受理該變更。根據《變更及增加仲裁請求申請書》，中山市醫藥變更仲裁請求為：1 將原來申請支付補償款金額7,376.32萬元變更為9,456.58萬元；2 增加一項請求：要求廣州醫藥支付逾期付款利息，暫計為1,497.51萬元；

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本集團及下屬子公司的被訴事項(續)

② 本集團下屬子公司G子公司的被訴事項(續)

(b) 中山市醫藥有限公司涉及的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容	案件目前審理中，未出裁決。
-----------	---------------

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	截止本報告日，本案目前尚在審理中，被告G子公司是否需承擔法律責任尚待仲裁庭裁定。
-------------------	--

相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，G子公司被凍結銀行賬號7,376.33萬元，凍結期限自2023年9月4日至2024年9月4日。
-----------------	---

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本集團及下屬子公司的被訴事項(續)

② 本集團下屬子公司G子公司的被訴事項(續)

(c) 集美承造裝備技術有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱 原告：集美承造裝備技術有限公司

被告：G子公司

訴訟事由及進展 2023年2月28日收到對方起訴材料。根據起訴狀，對方認為G子公司拖欠其服務費1,129.05萬元，履約保證金307.93萬元，並要求支付違約金199.74萬元(暫計至2022年8月22日)。案件於2023年3月20日在廣州市荔灣區人民法院開庭，開庭當日G子公司已提起反訴。2023年10月16日再次開庭。2024年5月30日一審判決。2024年6月11日，G子公司向法院提起上訴。2024年7月12日收到二審受理通知書以及開庭傳票，2024年8月6日二審已開庭，尚未判決。

法院判決的主要內容 2024年5月30日收到一審判決，判決G子公司支付服務費1,129.05萬元，履約保證金307.93萬元以及違約金。駁回原告其他訴訟請求，駁回G子公司其他訴訟請求。2024年6月11日，G子公司向法院提起上訴。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本集團及下屬子公司的被訴事項(續)

② 本集團下屬子公司G子公司的被訴事項(續)

(c) 集美承造裝備技術有限公司涉及的訴訟事項(續)

公司或下屬子 公司應當承擔 的法律責任	本案目前二審階段，被告G子公司是否需承擔法律責任尚待法院判決。
---------------------------	---------------------------------

相關事項對公司 經營及財務的 影響	截止報告日，G子公司管理層對案件進行評估，已按規定進行會計處理，預計相應的負債。2023年4月，G子公司收到關於申請人集美承造申請對G子公司財產查封《民事裁定書》以及《財產保全通知書》，法院查封G子公司持有健民醫藥18.4%的股份份額，凍結期限3年，自2023年4月28日至2026年4月27日。
-------------------------	--

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本集團及下屬子公司的被訴事項(續)

③ 本集團某分公司B的被訴事項

當事人名稱 原告：寶供物流集團有限公司(「寶供物流」)

被告：本集團某分公司B

訴訟事由及進展 2023年5月16日寶供物流起訴本集團某分公司B支付到期運費及逾期付款違約金暫計703.79萬元、退回履約保證金100.00萬元、承擔訴訟費用，共803.79萬元。案件在2023年7月6日開庭，2023年11月15日收到一審判決，判決本集團某分公司B支付運費438.04萬元及逾期付款違約金，退回履約保證金100.00萬元，駁回其他訴訟請求。2023年11月27日本集團某分公司B提起二審上訴，案件待法院通知開庭。2024年6月25日，二審判決駁回上訴，維持一審原判，二審為終審判決。

法院判決的主要內容 二審維持一審判決。一審判決本集團某分公司B支付運費438.04萬元及逾期付款違約金，退回履約保證金100.00萬元，駁回其他訴訟請求。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本集團及下屬子公司的被訴事項(續)

③ 本集團某分公司B的被訴事項(續)

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	截止報告日，根據一審判決，本集團某分公司B需要支付運費438.04萬元及逾期付款違約金，退回履約保證金100.00萬元，駁回其他訴訟請求。
-------------------	---

相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，本集團某分公司B管理層對案件情況進行了確認相關負債。該案件已完結。
-----------------	---

④ 本集團下屬子公司R子公司的被訴事項

當事人名稱	原告：廣州市安裝集團有限公司(原廣州市機電安裝有限公司)
-------	------------------------------

被告：R子公司

訴訟事由及進展	2023年8月4日，廣州市安裝集團有限公司向廣州仲裁委員會提起仲裁，請求R子公司支付剩餘工程款1,375.99萬元、利息71.58萬元及律師費100.00萬元，同時廣州市安裝集團有限公司要求對案涉項目機電安裝及潔淨裝修工程拍賣、變賣或折價所得優先受償。案件於2023年11月13日開庭，2024年2月29日收到裁決書。R子公司不服，於2024年6月7日向揭陽市中級人民法院提起不予執行仲裁裁決申請書，於2024年6月19日收到揭陽市中級法院立案通知書，將組成合議庭進行進一步審查。
---------	--

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本集團及下屬子公司的被訴事項(續)

④ 本集團下屬子公司R子公司的被訴事項(續)

法院判決的主要內容	2024年2月29日收到裁決書，裁決R子公司向廣州市安裝集團有限公司支付剩餘工程款(含保證金)1,305.03萬元及逾期付款利息，並補償廣州市安裝集團有限公司律師費98.00萬元，對廣州市安裝集團有限公司的其他仲裁請求不予支持。廣州市安裝集團有限公司向R子公司支付違約金25.00萬元，並補償R子公司律師費2.00萬元，對R子公司的其他仲裁反請求不予支持。R子公司2024年6月7日向揭陽市中級人民法院提起不予執行仲裁裁決申請書，2024年6月19日收到揭陽市中級法院立案通知書，截止報告日該案件尚在審理中。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	截止報告日，該案件尚在審理中，尚未判決。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，R子公司管理層對案件進行了評估，對應當承擔的支付義務確認了相應的負債。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本集團及下屬子公司的被訴事項(續)

⑤ 本集團下屬孫公司T孫公司的被訴事項

當事人名稱 原告：沃潤(深圳)生物科技有限公司

被告：T孫公司(母公司為S子公司)

訴訟事由及進展 2022年12月14日沃潤(深圳)生物科技有限公司起訴T孫公司。根據起訴狀，對方主張T孫公司支付其服務費913.34萬元、逾期利息152.65萬元、超期支付服務費的逾期利息23.04萬元、退回履約保證金額50.00萬元、為實現權利而支付的全部費用暫計40.00萬元。案件於2024年1月25日一審開庭。2024年5月27日，一審判決。2024年6月12日，原告上訴，但未在規定的時間內繳納上訴費用。2024年7月26日，終審裁定本案按上訴人自動撤回上訴處理。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本集團及下屬子公司的被訴事項(續)

⑤ 本集團下屬孫公司T孫公司的被訴事項(續)

法院判決的主要內容	一審判決：①T孫公司需向沃潤(深圳)生物科技有限公司退回履約保證金50.00萬元並支付逾期利息(利息以50.00萬元為基數，按照全國銀行間同業拆借中心公布的同期一年期貸款市場報價利率標準自2020年1月9日起計至實際清償之日止)。②T孫公司向沃潤(深圳)生物科技有限公司支付律師費1萬元。③負擔本案一部分受理費9470.20元。④駁回原告沃潤(深圳)生物科技有限公司的其餘訴訟請求。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	截止報告日，根據判決，T孫公司需要退回履約保證金50.00萬元及逾期利息，並補償律師費1萬元，其餘訴訟不予支持。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，T孫公司管理層對案件進行了評估，對應當承擔的支付義務確認了相應的負債。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本集團及下屬子公司的被訴事項(續)

⑥ 本集團下屬孫公司U子公司的被訴事項

當事人名稱 原告：四川省國經鑫聯供應鏈管理有限公司

被告：U子公司

訴訟事由及進展 原告與U子公司簽訂《產品採購合同》，原告向U子公司採購八寶粥、花生飲品、堅果飲品等貨物，原告支付貨款後U子公司陸續向原告供貨。經雙方對賬，U子公司書面確認截止2023年4月5日尚有價值408.20萬元的貨物未向原告供應。原告向U子公司發函要求履行供應剩餘貨物的義務，因雙方針對合同履行問題存在爭議，且該案存在第三人。2024年2月4日，原告向成都市金牛區人民法院提起訴訟，要求解除合同，並支付貨款408.20萬元及相應的資金佔用費、律師費。

法院判決的主要內容 一審已開庭，尚未判決。

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任 本案目前尚未判決，被告U子公司是否需承擔法律責任尚待法院判決。

相關事項對公司經營及財務的影響 截止報告日，U子公司管理層對案件進行了評估，對應當承擔的支付義務確認了相應的負債。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本集團及下屬子公司的被訴事項(續)

⑦ 本集團下屬子公司V子公司的被訴事項

當事人名稱	原告：深圳市科源建設集團股份有限公司 被告：V子公司
訴訟事由及進展	2024年4月1日，深圳市科源建設集團股份有限公司向廣州市白雲區人民法院提起訴訟，請求V子公司支付工程款250.02萬元及逾期付款利息，並向原告支付維權合理費用2.80萬元。
法院判決的主要內容	尚未開庭。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	本案目前尚未開庭，被告V子公司是否需承擔法律責任尚待法院判決。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，V子公司管理層對案件進行了評估，對應當承擔的支付義務確認了相應的負債。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項

(a) 廣西新時代醫藥有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：G子公司 被告：廣西新時代醫藥有限公司(「廣西新時代」)
訴訟事由及進展	2020年7月，本集團下屬G子公司向廣州市荔灣區人民法院提交起訴狀材料對廣西新時代提起訴訟，同時提交了財產保全申請書，申請查封廣西新時代持有的廣西廣藥新時代醫藥有限公司30%的股權及銀行賬戶。
法院判決的主要內容	2020年7月28日，G子公司收到廣州市荔灣區人民法院作出的民事裁定書及財產保全通知書，成功查封廣西新時代持有的股權及銀行賬戶。2020年12月22日，一審判決支持貨款本金1,804.94萬元、部分違約金以及律師費15.00萬元，駁回了其他訴訟請求。廣西新時代醫藥有限公司提起上訴。2021年8月，二審法院判決G子公司勝訴。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

(a) 廣西新時代醫藥有限公司涉及的訴訟事項(續)

2022年8月31日，G子公司收到法院劃撥廣西新時代被G子公司凍結賬戶內的存款9.40萬元。2022年9月14日，經法院搖珠確定負責查封股權評估的機構，具體股權評估價值需等待評估結果。2022年9月22日，G子公司收到執行裁定書及公告，法院擬拍賣被執行人廣西新時代持有廣西廣藥新時代30%的股權。2024年6月，G子公司收到荔灣法院出具的執行裁定書，G子公司已成功競得30%股權，股權執程序已完成。

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任

G子公司係作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。

相關事項對公司經營及財務的影響

截止報告日，該案件已判決，已執行完畢。G子公司已於2024年7月15日收回貨款本金1,804.94萬元及部分違約金。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

(b) 廣東康朗醫藥有限公司、梁紅芬涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：K孫公司(母公司為G子公司) 被告：廣東康朗醫藥有限公司、梁紅芬
訴訟事由及進展	2020年1月19日，K孫公司(母公司為G子公司)立案訴廣東康朗醫藥有限公司拖欠貨款，案件涉及金額412.25萬元。
法院判決的主要內容	2021年6月30日，一審判決K孫公司敗訴，K孫公司已上訴至中級法院。2021年10月9日收到二審判決，二審判決駁回K孫公司上訴請求，維持原判。2022年4月13日，K孫公司向高院遞交再審申請。2022年6月2日，收到廣東康朗醫藥有限公司破產管理人要求K孫公司履行債務的通知，金額為72.93萬元。2022年6月6日，K孫公司已回函，因對方未提供相關證據，K孫公司不予認可，同時申報了K孫公司對其的債權。2022年10月19日，收到廣東省高院的裁定書，駁回K孫公司的再審申請。2022年11月22日破產管理人確認K孫公司申報的債權金額627.23萬元(含違約金)為普通債權。2022年12月28日，根據財產分配方案，K孫公司不參與本次優先分配，現等待是否有其他財產可分配。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

(b) 廣東康朗醫藥有限公司、梁紅芬涉及的訴訟事項(續)

公司或下屬子 公司應當承擔 的法律責任	K孫公司係作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
---------------------------	---

相關事項對公司 經營及財務的 影響	截止本報告日，該案件已通過破產債權申報確權，尚未可參與分配。K孫公司管理層對案件情況進行了評估，預計該應收賬款回收難度較大，基於謹慎性原則，對該應收賬款全額單項計提壞賬準備。
-------------------------	---

(c) 廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」)、廣東太安堂藥業股份有限公司(「太安堂」)涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：K孫公司(母公司為G子公司)
-------	-------------------

被告：廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」)、廣東太安堂藥業股份有限公司(「太安堂」)
--

訴訟事由及進展	K孫公司起訴康愛多的訴訟事項：2021年10月22日，K孫公司起訴康愛多拖欠貨款，案件涉及金額1,014.06萬元以及相關利息。2022年4月21日，法院作出一審判決。判決支付貨款本金，違約金從藥品簽收日開始至實際清償日，按年利率5.775%的標準計算。
---------	---

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (c) 廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」、廣東太安堂藥業股份有限公司(「太安堂」)涉及的訴訟事項(續)

2022年6月13日，法院受理K孫公司的強制執行申請並立案。

2022年於10月8日，K孫公司向法院申請追加廣東太安堂藥業股份有限公司(「太安堂」)為被執行人及申請劃扣執行款。

截止2022年12月31日，通過訴訟保全、法院執行共收回貨款544.28萬元，通過簽訂還款協議，由太安堂代付款共收回貨款111.27萬元，案件立案後合計共收回貨款655.55萬元。2023年5月17日，法院認為經查被告無其他可執行財產，依法作出並向K孫公司送達了終止本次執行的裁定書。2024年5月28日，K孫公司收到法院劃賬5.34萬元執行款。法院經查除上述執行款的劃扣外，被告無其他可執行財產，於2024年6月3日作出終本裁定。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (c) 廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」)、廣東太安堂藥業股份有限公司(「太安堂」)涉及的訴訟事項(續)

K孫公司起訴太安堂的訴訟事項：由於太安堂沒有按約定履行其擔保還款義務，故K孫公司起訴要求其立即支付全部款項。2023年2月1日已立案，被告於3月30日支付貨款263.42萬元，雙方於4月6日當庭達成調解協議，被告並於2023年9月20日清償所剩本金。被告未履行調解書義務，2023年8月2日，K孫公司申請強制執行。被告因無可執行財產，法院於2024年3月12日作出終本裁定。

法院判決的主要內容	K孫公司起訴康愛多的訴訟事項中，一審判決被告康愛多向原告K孫公司支付貨款1,014.06萬元以及相關利息。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	K孫公司係作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及利息，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，K孫公司已收回全部款項，K孫公司管理層已轉回已計提的壞賬準備。該案件已完結。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (d) 廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」、廣東太安堂藥業股份有限公司(「太安堂」)涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：O孫公司(母公司為G子公司) 被告：廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」、廣東太安堂藥業股份有限公司(「太安堂」))
訴訟事由及進展	O孫公司起訴康愛多的訴訟事項：2021年10月19日，O孫公司向廣州市荔灣區人民法院起訴康愛多拖欠貨款，案件涉及金額4,391.69萬元以及相關利息。2021年12月14日收到關於財產保全的裁定書以及財產保全通知書，查封金額0.00萬元。2022年4月11日一審判決，O孫公司已於2022年5月27日申請執行。截止2024年6月30日，O孫公司已收到太安堂代康愛多支付的部分貨款、違約金及律師費。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (d) 廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」)、廣東太安堂藥業股份有限公司(「太安堂」)涉及的訴訟事項(續)

O孫公司起訴太安堂的訴訟事項：由於太安堂沒有按約定履行其擔保還款義務，故O孫公司起訴要求其立即支付全部款項。2023年1月13日現場立案以及提交財產保全申請。2023年3月17日收到太安堂支付的100.00萬元。2023年3月30日收到法院的財產保全通知書，凍結被申請人廣東太安堂藥業股份有限公司持有的太安堂(亳州)中藥飲片有限公司37.13%的股權。該案件於2023年5月6日開庭，2023年10月10日收到汕頭市中級人民法院關於裁定太安堂預重整的裁定，O孫公司已在2023年10月26日已按要求申報債權。2024年3月11日收到一審判決，一審判決支持O孫公司訴訟請求。2024年4月1日申請執行。2024年4月24日收到法院執行受理通知書。2024年8月9日O孫公司向執行法院寄出參與分配申請書(針對N孫公司所查封的麒麟閣文化銀行存款589.69萬元)以及拍賣、變賣申請書(太安堂對外所持有的太安堂(亳州)、宏興集團、麒麟投資三家公司股權以及太安堂(亳州)土地、太安堂土地)。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (d) 廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」、廣東太安堂藥業股份有限公司(「太安堂」)涉及的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容 O孫公司起訴康愛多的訴訟事項中，一審判決被告康愛多向原告O孫公司支付貨款4,338.78萬元以及相關利息。

O孫公司起訴太安堂的訴訟事項中：一審判決被告太安堂向原告O孫公司支付貨款2,109.34萬元以及相關利息。

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任 O孫公司係作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。

相關事項對公司經營及財務的影響 O孫公司管理層已對案件情況進行了評估，基於謹慎性原則，對剩餘應收賬款壞賬計提100%壞賬準備。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (e) 廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」)、廣東太安堂藥業股份有限公司(「太安堂」)涉及的訴訟事項

當事人名稱 原告：N孫公司(母公司為G子公司)

被告：廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」)、廣東太安堂藥業股份有限公司(「太安堂」)、廣東心寶藥業科技有限公司(「心寶藥業」)、廣東宏興集團股份有限公司宏興製藥廠(「宏興製藥廠」)、潮州市麒麟閣文化發展有限公司(「麒麟閣文化」)、廣東宏興集團股份有限公司(「宏興集團」)

訴訟事由及進展 N孫公司起訴康愛多的訴訟事項：2021年10月21日，N孫公司起訴康愛多拖欠貨款，案件涉及金額748.57萬元以及相關利息。2022年5月5日，收到法院判決。2022年7月5日，N孫公司申請強制執行，法院決定立案。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (e) 廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」)、廣東太安堂藥業股份有限公司(「太安堂」)涉及的訴訟事項(續)

2022年8月26日太安堂還款20.00萬元，2022年9月23日出具終結裁定書，9月28日出具分配方案，2022年12月29日收到太安堂背書轉讓至N孫公司的匯票2張，共計23.99萬元。2023年1月12日收到廣州市白雲區人民法院劃扣款項244.65萬元。

N孫公司起訴太安堂的訴訟事項：由於太安堂沒有按約定履行其擔保還款義務，故N孫公司起訴要求其立即支付全部款項。2023年2月9日現場立案。2023年6月9日N孫公司向白雲法院申請補充財產保全518.98萬元，2023年6月14日收到法院作出的裁定書。根據裁定，實際凍結的銀行賬戶金額為0.00萬元。執行過程中，N孫公司向法院提供了太安堂對外應收專利轉讓款以及應收股權轉讓款的線索並申請查封相關方的銀行賬戶。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (e) 廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」)、廣東太安堂藥業股份有限公司(「太安堂」)涉及的訴訟事項(續)

N孫公司起訴心寶藥業、宏興製藥廠、麒麟閣文化、宏興集團的訴訟事項：N孫公司主張太安堂轉讓藥品批文／批號至被告屬於串通逃避債務，2024年4月25日N孫公司起訴被告承擔侵權責任。向N孫公司賠償債權損失：貨款508.82萬元及逾期付款違約金(逾期付款違約金以508.82萬元為本金，按照同期全國銀行間同業拆借中心公布的貸款市場報價利率標準上浮30%，自2023年1月12日起計付至實際清償之日止，暫計至2024年4月25日為30.01萬元)。2024年5月9日廣州市白雲區人民法院立案。2024年6月11向法院申請劃扣心寶、宏興、麒麟閣侵權案中，麒麟閣的賬戶存款。

法院判決的主要內容

N孫公司起訴康愛多的訴訟事項中，於2022年4月29日收到白雲區人民法院作出《民事判決書》判決被告康愛多向原告N孫公司給付貨款747.94萬元及利息。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (e) 廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」、廣東太安堂藥業股份有限公司(「太安堂」)涉及的訴訟事項(續)

N孫公司起訴太安堂的訴訟事項中，於2023年8月3日收到一審判決，判決太安堂就康安多案件的《民事判決書》中所確定的義務向N孫公司承擔連帶責任(因執行款情況屬於動態變化，因此具體金額在執行案件中進行核算)，駁回N孫公司其他訴訟請求。2024年1月8日法院出具協助執行通知書，凍結了麒麟閣文化的銀行賬戶，金額為589.69萬元。2024年6月11日，向法院申請劃扣麒麟閣文化銀行存款的申請，請求法院將凍結的麒麟閣文化589.69萬元依法劃扣至N孫公司。

N孫公司起訴心寶藥業、宏興製藥廠、麒麟閣文化、宏興集團的訴訟事項中，於2024年5月9日廣州市白雲區人民法院立案，目前尚未開庭，尚未判決。

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	N孫公司係作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
-------------------	---

相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，N孫公司管理層預計該應收賬款回收難度較大，基於謹慎性的原則，對剩餘應收賬款全額單項計提壞賬準備。
-----------------	--

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (f) 中山市醫藥有限公司(「中山醫藥」)、聯合亞太食品藥品物流股份有限公司(「亞太食品」)、廣東三才醫藥集團有限公司(「三才醫藥」)、三才石岐製藥股份有限公司(「三才石岐」)涉及的訴訟事項

當事人名稱

原告：G子公司

被告：中山市醫藥有限公司(「中山醫藥」)、聯合亞太食品藥品物流股份有限公司(「亞太食品」)、廣東三才醫藥集團有限公司(「三才醫藥」)、三才石岐製藥股份有限公司(「三才石岐」)

訴訟事由及進展

2021年12月27日，G子公司起訴中山醫藥兌現未兌付的商業匯票12,965.33萬元以及相關利息，並要求亞太食品、三才醫藥、三才石岐承擔連帶責任。

2022年7月19日按法院要求重新提交財產保全申請書。2022年8月法院裁定案件由簡易程序變為普通程序。2023年6月21日收到一審法院判決。中山醫藥提起上訴，2023年11月20日二審開庭，2024年1月17日二審判決維持原判。G子公司已在2024年1月29日向法院申請執行。2024年5月9日收到中山醫藥申請的再審申請，目前廣東高院裁定審查階段。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (f) 中山市醫藥有限公司(「中山醫藥」)、聯合亞太食品藥品物流股份有限公司(「亞太食品」)、廣東三才醫藥集團有限公司(「三才醫藥」)、三才石岐製藥股份有限公司(「三才石岐」)涉及的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容	2023年6月21日收到一審法院判決，判決被告中山市醫藥有限公司在判決生效7日內支付12,965.33萬元以及逾期利息，被告廣東三才醫藥集團有限公司承擔連帶責任，駁回原告其他訴訟請求。2024年1月17日二審維持原判，駁回中山醫藥上訴請求。G子公司已在2024年1月29日向法院申請執行。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	G子公司係作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，管理層結合公司與被告的業務情況，基於謹慎性的原則，已對相關款項進行全額單項計提壞賬準備。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (g) 聯合亞太食品藥品物流股份有限公司(「亞太食品」)、中山市醫藥有限公司(「中山醫藥」)、廣東三才醫藥集團有限公司(「三才醫藥」)、三才石岐製藥股份有限公司(「三才石岐」)涉及的訴訟事項

當事人名稱

原告：G子公司

被告：聯合亞太食品藥品物流股份有限公司(「亞太食品」)、中山市醫藥有限公司(「中山醫藥」)、廣東三才醫藥集團有限公司(「三才醫藥」)、三才石岐製藥股份有限公司(「三才石岐」)

訴訟事由及進展

2021年12月24日，G子公司起訴亞太食品支付未承兌的商業匯票7,326.30萬元以及相關利息。(亞太票據案)。該案件在2022年5月5日開庭，2023年8月29日收到法院一審判決，被告亞太食品自判決生效之日十日內向原告支付票據款7,326.30萬元以及利息，駁回原告其他訴訟請求。2023年12月26日二審維持原判，駁回上訴。2024年1月10日向法院申請強制執行。2024年1月25日，收到法院受理執行的受理通知書。2024年4月1日收到亞太的再審申請書，廣東高院裁定審查。2024年6月6日收到法院出具執行裁定書，根據裁定，除了11.50萬元可供執行，無其他可供執行財產。2024年6月11日收到法院的執行款11.50萬元。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (g) 聯合亞太食品藥品物流股份有限公司(「亞太食品」)、中山市醫藥有限公司(「中山醫藥」)、廣東三才醫藥集團有限公司(「三才醫藥」)、三才石岐製藥股份有限公司(「三才石岐」)涉及的訴訟事項(續)

2022年1月26日，G子公司起訴亞太食品的訴訟請求為支付貨款7,260.37萬元以及相關利息，並要求中山醫藥、三才醫藥、三才石岐承擔連帶責任。(亞太買賣合同案)。2023年5月16日收到荔灣法院一審判決，除了連帶責任部分，法院均判決支持G子公司訴訟請求。2023年6月2日G子公司收到對方的上訴狀。2023年10月27日收到二審判決，二審判決駁回上訴，維持原判。判決已生效。被告在履行期內未主動履行，我司已向法院申請強制執行。申請執行金額為9,317.30萬元。2023年11月22日收到法院的執行受理通知書。2024年2月4日聯合亞太申請再審，廣東高院裁定審查。現待審查是否最終受理審理。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (g) 聯合亞太食品藥品物流股份有限公司(「亞太食品」)、中山市醫藥有限公司(「中山醫藥」)、廣東三才醫藥集團有限公司(「三才醫藥」)、三才石岐製藥股份有限公司(「三才石岐」)涉及的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容 2023年8月29日收到法院一審判決，被告亞太食品自判決生效之日十日內向原告支付票據款7,326.30萬元以及利息，駁回原告其他訴訟請求。2023年12月26日收到二審判決，二審維持原判，駁回上訴。

亞太買賣合同案於2023年5月16日收到一審判決，判決被告向G子公司支付貨款7,260.37萬元以及相關利息，駁回G子公司其他訴訟請求。2023年10月27日收到二審判決，二審判決駁回上訴，維持原判。

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任 G子公司係作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。

相關事項對公司經營及財務的影響 截止報告日，G子公司管理層結合公司與被告的業務情況，基於謹慎性的原則，已進行全額單項計提壞賬準備。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (h) 廣州裁神定制服裝供應鏈管理有限公司、廣州菲特網絡科技有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱

原告：G子公司

被告：廣州裁神定制服裝供應鏈管理有限公司、廣州菲特網絡科技有限公司

訴訟事由及進展

2022年2月21日G子公司以供應商供應商品存在質量問題為由，起訴廣州裁神定制服裝供應鏈管理有限公司、廣州菲特網絡科技有限公司要求其退貨退款，案件涉及金額1,223.67萬元以及相關利息。

2023年5月11日收到一審判決，判決被告支付280.58萬元以及利息，駁回其他訴訟請求。G子公司提出上訴，2023年7月24日收到二審法院的受理通知書以及傳票，案件於2023年10月11日開庭。2024年4月7日二審判決。2024年4月19日收到法院受理執行的受理通知書。2024年5月15日向法院申請參與分配。2024年8月7日，G子公司收到法院執行款92.46萬元。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (h) 廣州裁神定制服裝供應鏈管理有限公司、廣州菲特網絡科技有限公司涉及的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容 二審判決廣州裁神定制服裝供應鏈管理有限公司退還貨款1,223.67萬元及利息，廣州菲特網絡科技有限公司對判決承擔連帶責任，駁回其他訴訟請求。

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任 G子公司係作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。

相關事項對公司經營及財務的影響 截止報告日，G子公司管理層對案件情況進行了評估，預計額外發生損失的風險較低。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

(i) 廣州市威尼科技發展有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱

原告：G子公司

被告：廣州市威尼科技發展有限公司

訴訟事由及進展

2022年2月21日G子公司以供應商供應商品存在質量問題為由，起訴廣州市威尼科技發展有限公司要求其退貨退款，案件涉及金額302.67萬元以及相關利息。2022年3月11日，已申請財產保全。2023年4月10日收到一審判決，法院駁回G子公司全部訴訟請求，G子公司已提起上訴。2023年4月19日G子公司向法院申請續封。2023年5月8日收到續封通知書，續封期限至2024年4月25日。2023年6月20日收到二審開庭傳票，案件於2023年7月6日開庭。2023年12月21日收到二審判決，二審維持原判、駁回上訴。2024年5月31日向廣東省高級人民法院遞交再審申請書，2024年6月1日高院已立案。目前是審查階段，現待審查是否最終受理審理。

法院判決的主要內容

一審判決，法院駁回G子公司全部訴訟請求。二審判決，維持原判、駁回上訴。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

(i) 廣州市威尼科技發展有限公司涉及的訴訟事項(續)

公司或下屬子 公司應當承擔 的法律責任	G子公司係作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
---------------------------	---

相關事項對公司 經營及財務的 影響	截止報告日，G子公司管理層對案件情況進行了評估，對該存貨計提存貨跌價準備。
-------------------------	---------------------------------------

(j) 陝西眾友健康醫藥有限公司、甘肅眾友健康醫藥股份有限公司、馮德祥涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：P孫公司(母公司為G子公司)
-------	-------------------

被告：陝西眾友健康醫藥有限公司、甘肅眾友健康醫藥股份有限公司、馮德祥

訴訟事由及進展	2022年3月23日，P孫公司(母公司為G子公司)起訴陝西眾友健康醫藥有限公司和馮德祥拖欠貨款，案件涉及金額1,015.33萬元以及相關違約金。2022年11月14日，西安市未央區人民法院做出一審判決。陝西眾友健康醫藥有限公司申請實質性合併破產重整，並已召開聽證。2023年6月2日，甘肅省蘭州市中級人民法院發佈(2023)甘01破3號公告，指定了陝西眾友健康醫藥有限公司破產管理人。據此，P孫公司於2023年6月30日向管理人郵寄債權申報材料。
---------	---

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

- (j) 陝西眾友健康醫藥有限公司、甘肅眾友健康醫藥股份有限公司、馮德祥涉及的訴訟事項(續)

甘肅省蘭州市中級人民法院下達民事裁定書，裁定受理甘肅眾友健康管理集團有限公司等30家公司實質合併破產重整申請。

2024年6月29日，P孫公司決定對甘肅眾友健康管理集團有限公司等30家公司合併破產重整案《重整計劃(草案)》投反對票。

法院判決的主要內容

一審判決：1 被告陝西眾友健康醫藥有限公司於本判決生效後十日內支付原告P孫公司貨款988.14萬元、律師費8.00萬元及違約金，被告甘肅眾友健康醫藥股份有限公司對此承擔連帶清償責任；2 被告陝西眾友健康醫藥有限公司於本判決生效後十日內支付原告P孫公司2022年貨款27.20萬元。

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任

P孫公司係作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。

相關事項對公司經營及財務的影響

截止報告日，被告尚未支付上述款項，P孫公司管理層對案件情況進行了評估，基於謹慎性的原則，已全額單項計提壞賬準備。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

(k) 陝西康健醫藥連鎖有限公司及其分公司涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：P孫公司(母公司為G子公司)
	被告：陝西康健醫藥連鎖有限公司及其分公司
訴訟事由及進展	2022年4月27日，P孫公司(母公司為G子公司)起訴陝西康健醫藥連鎖有限公司及其分公司拖欠貨款，案件涉及金額共計871.10萬元以及相關利息。案件於2022年7月6日開庭，2022年11月14日作出一審判決。
法院判決的主要內容	一審法院判決：支持貨款金額672.84萬元；截止2019年8月31日被告康健醫藥公司應當支付的金額為114.32萬元，根據雙方回款協議約定，應當自2020年9月25日起按照日萬分之二計算利息；截止2020年12月31日被告康健醫藥公司應當支付的金額為558.51萬元，應當自2022年1月25日起按照萬分之二計算利息。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

(k) 陝西康健醫藥連鎖有限公司及其分公司涉及的訴訟事項(續)

公司或下屬子 公司應當承擔 的法律責任	P孫公司係作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
---------------------------	---

相關事項對公司 經營及財務的 影響	截止報告日，P孫公司管理層對案件情況進行了評估，基於謹慎性的原則，已全額單項計提壞賬準備。
-------------------------	---

(l) 業績對賭涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：G子公司
-------	---------

	被告：陝西韜雲尚信息技術有限公司、郭套柱、郭雙
--	-------------------------

訴訟事由及進展	G子公司2023年12月起訴陝西韜雲尚信息技術有限公司、郭套柱、郭雙達不到承諾業績而需償付5,287.27萬元，並申請對陝西韜雲尚信息技術有限公司、郭套柱、郭雙採取財產保全。2023年12月，荔灣區法院已對陝西韜雲尚公司、郭套柱、郭雙採取了財產保全措施，凍結了郭套柱名下的銀行存款12.44萬元、郭雙名下的銀行存款20.56萬元、以及陝西韜雲尚信息技術有限公司持有的0.86%的G子公司股權份額。2024年3月法院已受理，尚未判決。
---------	--

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

(l) 業績對賭涉及的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容

法院尚未判決。

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任

G子公司係作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。

相關事項對公司經營及財務的影響

截止報告日，G子公司管理層對案件情況進行了評估，預計發生損失的風險低。

(m) 邵陽市腦科醫院涉及的訴訟事項

當事人名稱

原告：M孫公司(母公司為G子公司)

被告：邵陽市腦科醫院

訴訟事由及進展

M孫公司2023年11月起訴邵陽市腦科醫院支付貨款363.69萬元，後因邵陽市腦科醫院於2023年12月4日支付了65.92萬元，變更為支付貨款297.77萬元。2024年3月13日開庭當天雙方達成調解。截止至2024年6月30日，已收回款項210.96萬元。剩餘款項邵陽市腦科醫院未按約定回款，2024年8月21日，M孫公司向法院申請強制執行。

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

① 本集團下屬子公司G子公司的起訴事項(續)

(m) 邵陽市腦科醫院涉及的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容 2024年3月13日開庭當天雙方達成調解。

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任 M孫公司係作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及應當承擔的法律責任。

相關事項對公司經營及財務的影響 截止報告日，M孫公司已收回部分貨款210.96萬元。

② 本集團某分公司B的起訴事項

(a) 寶供物流集團有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱 原告：本集團某分公司B

被告：寶供物流集團有限公司(「寶供物流」)

訴訟事由及進展 2023年2月3日，因運輸合同履約過程中造成經濟損失，本集團某分公司B起訴寶供物流，請求判決寶供物流向本集團某分公司B支付違約賠償金2,106.99萬元。2023年6月26日開庭。

十五、其他重要事項(續)

(八) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團及下屬子公司的起訴事項(續)

② 本集團某分公司B的起訴事項(續)

(a) 寶供物流集團有限公司涉及的訴訟事項(續)

2023年10月18日收到一審判決，判決被告支付違約賠償金641.07萬元，駁回其他訴訟請求。2023年10月31日本集團某分公司B提出上訴，案件待法院通知開庭。2024年6月25日，二審判決駁回上訴，維持一審原判，二審為終審判決。

法院判決的主要內容	一審判決被告支付違約賠償金641.07萬元，駁回其他訴訟請求。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	本集團某分公司B係作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，本集團某分公司B管理層對案件情況進行了確認相關資產。於2024年7月收到賠付款項。該案件已完結。

2. 無其他重要事項

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋

(一) 應收賬款

1. 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	234,825,323.74	162,558,709.84
1至2年	—	—
2至3年	—	260,827.92
3至4年	260,827.92	—
4至5年	—	—
5年以上	4,252,743.52	4,252,743.52
應收賬款賬面餘額合計	239,338,895.18	167,072,281.28
減：壞賬準備	6,861,824.67	6,139,158.54
應收賬款賬面價值合計	232,477,070.51	160,933,122.74

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(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	預計信用損失率(%)	金額
按單項計提壞賬準備的應收賬款	2,615,454.16	1.09	2,615,454.16	100.00	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款	236,723,441.02	98.91	4,246,370.51	1.79	232,477,070.51
其中：組合1	236,723,441.02	98.91	4,246,370.51	1.79	232,477,070.51
合計	<u>239,338,895.18</u>	<u>100.00</u>	<u>6,861,824.67</u>	<u>2.87</u>	<u>232,477,070.51</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	預計信用損失率(%)	金額
按單項計提壞賬準備的應收賬款	2,615,454.16	1.57	2,615,454.16	100.00	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款	164,456,827.12	98.43	3,523,704.38	2.14	160,933,122.74
其中：組合1	164,456,827.12	98.43	3,523,704.38	2.14	160,933,122.74
合計	<u>167,072,281.28</u>	<u>100.00</u>	<u>6,139,158.54</u>	<u>3.67</u>	<u>160,933,122.74</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

2. 應收賬款分類披露(續)

(1) 期末單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額		預期信用	計提理由
	賬面餘額	壞賬金額	損失率(%)	
客戶1	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	債務人已破產，款項無法收回
客戶2	470,000.00	470,000.00	100.00	預計無法收回
客戶3	315,508.74	315,508.74	100.00	預計無法收回
客戶4	260,827.92	260,827.92	100.00	預計無法收回
客戶5	69,117.50	69,117.50	100.00	預計無法收回
合計	<u>2,615,454.16</u>	<u>2,615,454.16</u>	-	-

(2) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

① 組合1

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	234,825,323.74	2,348,253.23	1.00	162,558,709.84	1,625,587.10	1.00
5年以上	1,898,117.28	1,898,117.28	100.00	1,898,117.28	1,898,117.28	100.00
合計	<u>236,723,441.02</u>	<u>4,246,370.51</u>	-	<u>164,456,827.12</u>	<u>3,523,704.38</u>	-

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

2. 應收賬款分類披露(續)

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款壞賬準備	6,139,158.54	722,666.13	-	-	6,861,824.67
合計	<u>6,139,158.54</u>	<u>722,666.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,861,824.67</u>

3. 本期無實際核銷的應收賬款情況。

4. 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	期末餘額	佔應收賬款 總額的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
客戶1	212,421,449.18	88.75	2,124,214.49
客戶2	7,212,495.00	3.01	72,124.95
客戶3	5,641,765.30	2.36	56,417.65
客戶4	2,115,000.00	0.88	21,150.00
客戶5	1,500,000.00	0.63	-
合計	<u>228,890,709.48</u>	<u>95.63</u>	<u>2,273,907.09</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

5. 本期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。
6. 本期無應收賬款轉移(如證券化、保理等)繼續涉入形成的資產、負債的金額。

(二) 其他應收款

類別	期末餘額	期初餘額
應收股利	153,397,700.00	213,161,327.92
其他應收款	260,572,025.89	295,238,938.37
合計	413,969,725.89	508,400,266.29

1. 應收股利

(1) 應收股利分類

項目	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	1,500,000.00	61,263,627.92
合計	153,397,700.00	213,161,327.92

- (2) 本期無重要的賬齡超過一年的應收股利。

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款

(1) 其他應收款按其入賬日期的賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	比例(%)	賬面餘額	比例(%)
1年以內	130,024,762.21	48.20	188,504,307.39	61.98
1至2年	45,596,598.50	16.90	12,800,501.45	4.21
2至3年	14,872,815.40	5.51	10,662,512.36	3.51
3至4年	7,443,902.15	2.76	1,969,099.81	0.65
4至5年	40,952.22	0.02	5,822,702.10	1.91
5年以上	71,763,996.46	26.61	84,355,141.31	27.74
小計	269,743,026.94	100.00	304,114,264.42	100.00
減：壞賬準備	9,171,001.05	-	8,875,326.05	-
合計	260,572,025.89	-	295,238,938.37	-

(2) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
應收關聯方款項	237,192,743.94	267,445,768.82
押金、租金、員工借支款	3,481,357.90	6,079,002.83
其他	29,068,925.10	30,589,492.77
合計	269,743,026.94	304,114,264.42

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款(續)

(3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失(未 發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失(已 發生信用減值)	
2024年1月1日餘額	2,483,603.54	-	6,391,722.51	8,875,326.05
本年計提	295,675.00	-	-	295,675.00
本年轉回	-	-	-	-
本年轉銷	-	-	-	-
本年核銷	-	-	-	-
其他變動	-	-	-	-
2024年6月30日餘額	<u>2,779,278.54</u>	<u>-</u>	<u>6,391,722.51</u>	<u>9,171,001.05</u>

(4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
其他應收款壞賬準備	<u>8,875,326.05</u>	<u>295,675.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,171,001.05</u>
合計	<u>8,875,326.05</u>	<u>295,675.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,171,001.05</u>

(5) 本期無實際核銷的其他應收款。

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款(續)

(6) 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	應收關聯方款項	161,293,530.24	1年以內、5年以上	59.80	-
其他應收款2	應收關聯方款項	37,084,679.51	1年以內、1-2年	13.75	-
其他應收款3	應收關聯方款項	12,360,985.15	1年以內、1-2年、 2-3年、3-4年	4.58	-
其他應收款4	應收關聯方款項	9,348,577.18	1年以內、1-2年	3.47	-
其他應收款5	應收關聯方款項	3,929,537.63	1年以內、1-2年、 2-3年、3-4年、 5年以上	1.46	-
合計	-	<u>224,017,309.71</u>	-	<u>83.06</u>	<u>-</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款(續)

- (7) 本期無涉及政府補助的其他應收款。
- (8) 本期無由金融資產轉移而終止確認的其他應收款。
- (9) 本期無轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

(三) 長期股權投資

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	12,388,469,741.25	171,000,000.00	12,217,469,741.25	12,386,069,741.25	171,000,000.00	12,215,069,741.25
對聯營、合營企業投資	1,325,951,576.63	-	1,325,951,576.63	1,328,233,634.02	-	1,328,233,634.02
合計	<u>13,714,421,317.88</u>	<u>171,000,000.00</u>	<u>13,543,421,317.88</u>	<u>13,714,303,375.27</u>	<u>171,000,000.00</u>	<u>13,543,303,375.27</u>

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 長期股權投資(續)

1. 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	255,517,109.58	-	-	255,517,109.58	-	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	-	-
王老吉藥業	854,431,508.17	-	-	854,431,508.17	-	-
醫藥公司	4,316,685,769.67	-	-	4,316,685,769.67	-	-
采芝林藥業	294,114,900.00	-	-	294,114,900.00	-	69,000,000.00
醫藥進出口公司	-	-	-	-	-	-
廣州拜迪	242,795,812.38	-	-	242,795,812.38	-	47,000,000.00
王老吉大健康公司	2,300,000,000.00	-	-	2,300,000,000.00	-	-
廣西盈康	21,536,540.49	-	-	21,536,540.49	-	-
益甘公司	39,000,000.00	2,400,000.00	-	41,400,000.00	-	-
白雲山醫療健康產業公司	111,600,000.00	-	-	111,600,000.00	-	-
星珠藥業	126,480,000.00	-	-	126,480,000.00	-	-
王老吉投資公司	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	-	-
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	630,581,294.18	-	-	630,581,294.18	-	-
威靈藥業	10,444,783.48	-	-	10,444,783.48	-	-
醫藥科技	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-
廣州廣藥基金股權投資合夥企業 (有限合夥)	439,560,000.00	-	-	439,560,000.00	-	-

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 長期股權投資(續)

1. 對子公司投資(續)

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
廣藥白雲山香港公司	140,500,756.87	-	-	140,500,756.87	-	-
廣州白雲山化學藥科技有限公司	730,143,500.00	-	-	730,143,500.00	-	-
廣藥海馬	26,500,000.00	-	-	26,500,000.00	-	-
白雲山醫藥銷售公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
廣藥總院	143,000,000.00	-	-	143,000,000.00	-	-
醫療器械投資公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
廣州創贏廣藥白雲山知識產權 有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
廣藥(珠海橫琴)醫藥產業園 有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-	-
廣州白雲山花城科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
廣州白雲山國際醫藥健康產業 有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
廣藥白雲山醫藥大健康供應鏈 (廣州)有限公司	14,788,152.87	-	-	14,788,152.87	-	-
廣藥白雲山牙膏(廣州)有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
合計	<u>12,386,069,741.25</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>-</u>	<u>12,388,469,741.25</u>	<u>-</u>	<u>171,000,000.00</u>

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 長期股權投資(續)

2. 對聯營、合營企業投資

投資單位	最初錄入	追加投資	減少投資	權益法下確認的損益	其他綜合收益調整	被投資單位		其他權益變動	自營務活動產生的現金	計提減值準備	其他	期末餘額	期初餘額
						其他綜合收益調整	其他權益變動						
一、合營企業													
白雲山神農公司	242,012,127.52	-	-	(7,732,276.24)	-	-	-	-	-	-	-	234,279,851.28	-
百特陽光	72,907,995.47	-	-	8,007,960.28	-	-	-	-	-	-	-	80,915,955.75	-
小計	314,920,112.99	-	-	275,684.04	-	-	-	-	-	-	-	315,195,797.03	-
二、聯營企業													
金鷹基金管理有限公司	85,108,404.81	-	-	150,930.33	-	-	-	-	-	-	-	85,259,335.14	-
廣州白雲山中醫藥株式會社	2,084,840.52	-	-	4,887.65	-	-	-	-	-	-	-	2,089,728.17	-
一心堂公司	794,271,683.03	-	-	14,606,726.87	-	-	(12,352,121.60)	-	-	-	-	796,526,288.30	-
白雲山一心堂	80,060,802.40	-	-	(2,810,994.98)	-	-	-	-	-	-	-	77,249,807.42	-
廣東金中藥株式會社	5,744,157.67	-	-	79,685.96	-	-	-	-	-	-	-	5,823,843.63	-
基金管理有限公司	6,219,847.46	-	-	(502,242.75)	-	-	-	-	-	-	-	5,717,604.71	-
廣東神中藥科技	39,823,785.14	-	-	(1,734,612.91)	-	-	-	-	-	-	-	38,089,172.23	-
廣州康金藥株式會社	1,013,313,521.03	-	-	9,794,380.17	-	-	(12,352,121.60)	-	-	-	-	1,010,755,779.60	-
小計	1,328,333,634.02	-	-	10,070,064.21	-	-	(12,352,121.60)	-	-	-	-	1,325,951,576.63	-
合計													

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(四) 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		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,867,760,719.96	646,429,163.39	2,033,202,854.05	749,713,556.68
其他業務	212,336,232.55	17,027,821.52	224,122,245.83	17,742,910.70
合計	<u>2,080,096,952.51</u>	<u>663,456,984.91</u>	<u>2,257,325,099.88</u>	<u>767,456,467.38</u>

2. 按業務類別列示主營業務收入、主營業務成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
大南藥	1,867,760,719.96	646,429,163.39	2,033,202,854.05	749,713,556.68
合計	<u>1,867,760,719.96</u>	<u>646,429,163.39</u>	<u>2,033,202,854.05</u>	<u>749,713,556.68</u>

3. 按地區類別列示主營業務收入、主營業務成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
華南地區	1,583,207,478.10	493,846,475.50	1,713,853,193.99	550,796,627.77
華東地區	60,875,802.77	38,589,698.60	114,443,434.62	86,652,172.17
華北地區	60,319,630.83	38,448,151.78	61,826,769.06	40,101,430.63
東北地區	8,627,242.29	4,890,020.17	4,953,961.76	2,511,053.73
西南地區	138,634,774.15	60,577,039.56	122,398,537.49	60,455,521.60
西北地區	16,095,791.82	10,077,777.78	15,726,957.13	9,196,750.78
合計	<u>1,867,760,719.96</u>	<u>646,429,163.39</u>	<u>2,033,202,854.05</u>	<u>749,713,556.68</u>

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(五) 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	36,565,746.76	39,011,822.88
權益法核算的長期股權投資收益	10,070,064.21	74,610,859.49
處置長期股權投資產生的投資收益	-	27,637,468.60
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	-	3,182,137.46
其他非流動金融資產持有期間的收益	35,024,864.02	-
理財收益、定期存款等利息收入	91,022,211.46	92,178,416.24
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益	-	(2,402,025.39)
合計	<u>172,682,886.45</u>	<u>234,218,679.28</u>

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十七、補充資料

(一) 當年非經常性損益明細表

項目	本期金額
1. 非流動資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	(1,074,227.38)
2. 計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	109,034,008.77
3. 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	131,124,281.29
4. 單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	18,602,276.52
5. 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	-
6. 除上述各項之外的其他營業外收入和支出	4,618,274.43
7. 其他符合非經常性損益定義的損益項目	-
減：所得稅影響額	(47,613,462.34)
少數股東權益影響額(稅後)	(5,958,479.16)
合計	<u>208,732,672.13</u>

註： 根據《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(2023年修訂)》規定，本期將其他收益中與資產相關的政府補助及增值稅加計抵減界定為經常性損益。

十七、補充資料(續)

(二) 淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率(%)		每股收益			
	本期	上期	基本每股收益		稀釋每股收益	
			本期	上期	本期	上期
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	7.04	8.40	1.568	1.729	1.568	1.729
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.47	7.76	1.440	1.598	1.440	1.598

廣州白雲山醫藥集團股份有限公司

二〇二四年八月三十日