



广州白云山医药集团股份有限公司

GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS
COMPANY LIMITED

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

重要提示

（一）本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

（二）本公司董事出席了第九届董事会第三次会议，其中，独立非执行董事陈亚进先生因公务未能亲自出席本次董事会会议，委托独立非执行董事黄民先生代为出席并行使表决权。执行董事刘菊妍女士、独立非执行董事黄龙德先生和孙宝清女士以通讯方式参加了会议。

（三）本公司董事长李楚源先生、财务副总监刘菲女士及财务部副部长吴楚玲女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

（四）经本公司董事会会议审议，本公司董事会建议不派发截至 2023 年 6 月 30 日止六个月之中期股息，亦不进行公积金转增股本。

（五）本集团与本公司本报告期之财务报告乃按中国企业会计准则编制，未经审计。

（六）本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

（七）本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

（八）本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

（九）本公司不存在半数以上董事无法保证本公司所披露半年度报告的真实性和完整性的情况。

（十） 重大风险提示

本报告期内，不存在对本集团生产经营产生实质性影响的特别重大风险。有关内容敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”一节。

（十一）本半年度报告分别以中、英文两种语言编订，两种文本若出现解释上的歧义时，以中文文本为准。

目 录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	26
第五节	环境与社会责任	30
第六节	重要事项	37
第七节	普通股股份变动及股东情况	51
第八节	优先股相关情况	56
第九节	债券相关情况	57
第十节	财务报告（未经审计）	58

备查文件目录	<p>一、载有本公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；</p> <p>二、本报告期内在中国国内《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》《证券日报》上公开披露过的所有本公司文件的正本与公告原稿；</p> <p>三、文本存放地：本公司董事会秘书室。</p>
--------	--

第一节 释义

在本半年度报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司/本公司/广药白云山	指	广州白云山医药集团股份有限公司
中国	指	中华人民共和国
本报告期	指	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月
本报告期后	指	自本报告期后起至本报告之日止期间，即 2023 年 7 月 1 日起至 2023 年 8 月 18 日止
本集团	指	本公司及其附属企业
董事会	指	本公司董事会
董事	指	本公司董事
监事会	指	本公司监事会
监事	指	本公司监事
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
港交所	指	香港联合交易所有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	本公司章程
港交所上市规则	指	港交所证券上市规则
上交所上市规则	指	上交所股票上市规则
证券条例	指	证券及期货条例（香港法例第 571 章）
标准守则	指	港交所上市规则下的上市发行人董事进行证券交易的标准守则
广药集团	指	广州医药集团有限公司
广州药业	指	广州药业股份有限公司
星群药业	指	广州白云山星群（药业）股份有限公司
中一药业	指	广州白云山中一药业有限公司
陈李济药厂	指	广州白云山陈李济药厂有限公司
奇星药业	指	广州白云山奇星药业有限公司
潘高寿药业	指	广州白云山潘高寿药业股份有限公司
敬修堂药业	指	广州白云山敬修堂药业股份有限公司
王老吉药业	指	广州王老吉药业股份有限公司
白云山汉方	指	广州白云山汉方现代药业有限公司
王老吉大健康公司	指	广州王老吉大健康产业有限公司
医药公司	指	广州医药股份有限公司
采芝林药业	指	广州采芝林药业有限公司
广药白云山香港公司	指	广药白云山香港有限公司

白云山股份	指	广州白云山制药股份有限公司
白云山制药总厂	指	广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂
化学制药厂	指	广州白云山医药集团股份有限公司白云山化学制药厂
何济公药厂	指	广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂
天心药业	指	广州白云山天心制药股份有限公司
光华药业	指	广州白云山光华制药股份有限公司
明兴药业	指	广州白云山明兴制药有限公司
白云山和黄公司	指	广州白云山和记黄埔中药有限公司
百特侨光	指	广州百特侨光医疗用品有限公司
王老吉雅安公司	指	王老吉大健康产业（雅安）有限公司
威灵药业	指	白云山威灵药业有限公司
化学药科技公司	指	广药白云山化学药科技（珠海横琴）有限公司（原广州白云山化学药科技有限公司）
白云山医疗健康产业公司	指	广州白云山医疗健康产业投资有限公司
医疗器械投资公司	指	广州白云山医疗器械投资有限公司
白云山壹护公司	指	广州白云山壹护健康科技有限公司
白云山健护公司	指	广州白云山健护医疗用品有限公司
白云山医院	指	广州白云山医院有限公司
润康月子公司	指	广州白云山润康月子会所有限公司
白云山一心堂	指	广州白云山一心堂医药投资发展有限公司
花城药业	指	广州白云山花城药业有限公司
GAP	指	英文 Good Agricultural Practice for Chinese Crude Drugs 的缩写，即中药材生产质量管理规范（试行）。它是指为规范中药材生产，保证中药材质量，促进中药标准化、现代化而制订的一项管理制度
GSP	指	英文 Good Supply Practice 的缩写，意思是《药品经营质量管理规范》
《基药目录》	指	《国家基本药物目录（2018年版）》，国家基本药物目录，是医疗机构配备使用药品的依据。基本药物目录中的药品是适应基本医疗卫生需求，剂型适宜，价格合理，能够保障供应，公众可公平获得的药品
《国家医保目录》	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020年版）》，是国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险基金支付药品费用的标准
《省级医保目录》	指	各省发布的省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保

		险药品目录》
广州产投	指	广州产业投资控股集团有限公司
广州城发	指	广州国寿城市发展产业投资企业（有限合伙）
广药基金	指	广州广药基金股权投资合伙企业（有限合伙）
创美药业	指	创美药业股份有限公司
2013 年重大资产重组	指	本集团于 2013 年完成换股吸收合并白云山股份暨发行股份购买广药集团资产的重大资产重组

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

1. 法定中文名称:	广州白云山医药集团股份有限公司
中文名称缩写:	广药白云山
英文名称:	GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS COMPANY LIMITED
英文名称缩写:	GYBYS
2. 法定代表人:	李楚源
3. 董事会秘书:	黄雪贞
证券事务代表:	黄瑞媚
注册及办公地址:	中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号
注册地址的历史变更情况	无
电话:	(020) 6628 1218 / 6628 1216
传真:	(020) 6628 1229
电子邮箱:	huangxz@gybys.com.cn/ huangrm@gybys.com.cn
办公地址的邮政编码:	510130
公司网址:	http://www.gybys.com.cn
公司邮箱:	sec@gybys.com.cn
香港主要营业地点:	香港金钟道 89 号力宝中心第 2 座 20 楼 2005 室
4. 股票上市交易所名称及编码:	A 股: 上海证券交易所
	代码: 600332 A 股简称: 白云山
	H 股: 香港联合交易所有限公司
	代码: 0874 H 股简称: 白云山
5. 选定的信息披露报纸名称:	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》
登载半年度报告的网站地址:	http://www.sse.com.cn/ http://www.hkex.com.hk
半年度报告备置地点:	公司董事会秘书室

二、主要会计数据和财务指标

主要会计数据	本报告期 (未经审计)	上年同期 (未经审计)	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入(人民币千元)	39,970,331	37,220,451	7.39
归属于本公司股东的净利润(人民币千元)	2,811,248	2,589,996	8.54

归属于本公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(人民币千元)	2,598,509	2,300,375	12.96
经营活动产生的现金流量净额(人民币千元)	(740,710)	1,712,214	(143.26)
每股经营活动产生的现金流量净额(人民币元/股)	(0.46)	1.05	(143.26)
利润总额(人民币千元)	3,532,692	3,332,233	6.02
主要会计数据	本报告期末 (未经审计)	上年度期末 (经审计)	本报告期末比上年 度期末增减(%)
归属于本公司股东的净资产(人民币千元)	33,685,903	32,065,125	5.05
总资产(人民币千元)	73,607,239	74,665,299	(1.42)
归属于本公司股东的每股净资产(人民币元/股)	20.72	19.72	5.05
主要财务指标	本报告期 (未经审计)	上年同期 (未经审计)	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(人民币元/股)	1.729	1.593	8.54
稀释每股收益(人民币元/股)	1.729	1.593	8.54
扣除非经常性损益后的基本每股收益(人民币元/股)	1.598	1.415	12.96
加权平均净资产收益率(%)	8.40	8.53	减少0.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.76	7.58	增加0.18个百分点

注：以上财务报表数据和指标均以合并报表数计算。

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比下降的原因是：①本公司全资子公司王老吉大健康公司因2023年春节比2022年春节提前，2023年春节备货收款时间大部分发生在2022年底，致使本期经营活动现金流量净额同比减少；②本公司下属子公司购买商品、接受劳务支付的现金同比增加。

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	金额(人民币千元)	附注(如适用)
非流动资产处置损益	11,643	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或	81,380	为本公司及下属子公司取得政府补助当期转入营业外收入和其他收益的金额。

定量持续享受的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	161,880	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	7,169	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(31)	
减：所得税影响额	(43,747)	
少数股东权益影响额（税后）	(5,555)	
合计	212,739	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

五、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、本报告期内，本集团所属行业及主营业务情况说明

（一）主营业务与产品情况

本公司所处行业为医药制造业。本公司自成立以来，一直专注于医药健康产业，经过多年的发展，规模与效益持续扩大。目前，本集团主要从事：（1）中西成药、化学原料药、天然药物、生物医药、化学原料药中间体的研究开发、制造与销售；（2）西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务；（3）大健康产品的研发、生产与销售；及（4）医疗服务、健康管理、养生养老等健康产业投资等。

1、大南药板块（医药制造业务）

本公司下属共有 28 家医药制造企业与机构（包括 3 家分公司，23 家控股子公司和 2 家合营企业），从事中西成药、化学原料药、化学原料药中间体、生物医药和天然药物等的研发、制造与销售。

（1）本集团是南派中药的集大成者。本公司拥有中一药业、陈李济药厂、奇星药业、敬修堂药业、潘高寿药业等 12 家中华老字号药企，其中 10 家为百年企业。本集团及合营企业共有 323 个品种纳入《国家医保目录》，331 个品种纳入《省级医保目录》，143 个品种纳入《基药目录》；主要中药产品包括小柴胡颗粒、消渴丸、清开灵系列、板蓝根颗粒系列、滋肾育胎丸、夏桑菊系列、华佗再造丸、复方丹参片系列、安宫牛黄丸、保济系列、脑心清片系列、复方板蓝根颗粒系列、蜜炼川贝枇杷膏、壮腰健肾丸、舒筋健腰丸等，在华南地区乃至全国都拥有明显的中成药品牌、品种优势。

（2）本集团拥有从原料药到制剂的抗生素完整产业链，产品群涵盖抗菌消炎类常用品种及男科用药。本集团以驰名商标“抗之霸”整合抗生素药品品牌，以其打造国内口服抗菌消炎药第一品牌的市场形象。本集团的化学药产品包括枸橼酸西地那非（商品名“金戈”）、注射用头孢呋辛钠、阿咖酚散系列、阿莫西林系列、头孢克肟系列、阿莫西林克拉维酸钾等。

2、大健康板块

本集团的大健康板块主要为饮料、食品、保健品等产品的生产、研发与销售，主要从事的企业包括本公司下属子公司王老吉大健康公司及王老吉药业等；主要产品包括王老吉凉茶、刺柠吉系列、荔小吉系列、润喉糖、龟苓膏等。王老吉凉茶是具有较强的品牌价值优势和产品竞争力，在中国凉茶行业中占据较高的市场份额。

3、大商业板块（医药流通业务）

本集团的大商业板块主要经营医药流通业务，包括医药产品、医疗器械、保健品等的批发、零售与进出口业务，主要企业包括本公司下属子公司医药公司及采芝林药业等。医药公司是华南地区医药流通龙头企业，作为本集团大商业板块的核心企业，主要从事医药流通批

发及零售业务。采芝林药业利用中药领域优势，开展中药材及中药饮片生产及销售业务。

4、大医疗板块

本集团的大医疗板块处于布局与投资扩张阶段。本集团分别以白云山医疗健康产业公司及医疗器械投资公司为主体，通过新建、合资、合作等多种方式，重点发展医疗服务、中医养生、现代养老三大领域以及医疗器械产业。目前，已投资/参股的项目包括白云山医院、润康月子公司、白云山壹护公司及白云山健护公司等。

（二）行业发展现状

医药行业是我国国民经济的重要组成部分。随着人民生活水平的提高、人口老龄化趋势加速，医疗保健需求不断增长，医药行业越来越受到关注，在国民经济中占据着重要的位置。医药行业未来发展的总体趋势明确，人口老龄化与健康意识增强促使医药需求持续增长，医药健康市场规模将持续扩大。“十四五”规划进一步鼓励医药创新研发，并提出发展高端制剂生产技术，提高产业化技术水平，重点推动创新药和中医药产业健康发展。

总体看，今后一段时期我国医药产业仍处于重要战略机遇期，健康中国建设、制造强国建设以及国家支持生物医药产业发展，将有助于医药产业发展获得更多的政策资源支持，创新型和制造水平提升仍是医药企业努力的方向。同时，数字化和智能化技术的应用也将为医药行业带来新的发展机遇。

2023年上半年，随着疫情对行业的影响逐步减弱，医药行业将回到增长的趋势中，行业的长期增长逻辑没有发生根本性的变化，创新和高质量发展依然是行业成长的重要驱动力。面对依然复杂的外部环境及受行业政策等因素影响，医药产业也处于转型升级的重要窗口期。一方面，医药行业面临一致性评价、药品集中带量采购、原材料价格上涨、医保支付等一系列挑战；另一方面，中药研发创新、行业标准化、医疗服务等方面政策的相继出台，将有效激发医药企业的创新创造活力，进一步推动医药产业高质量发展。

2023年1-6月，全国规模以上医药制造业实现营业收入人民币12,496亿元，同比下降2.9%，实现利润总额人民币1,794.5亿元，同比下降17.1%；全国规模以上酒、饮料和精制茶制造业实现营业收入人民币7,958.6亿元，同比增长6.9%；实现利润总额人民币1,431.3亿元，同比下降16.7%。（数据来源：国家统计局网站）

（三）周期性特点

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

（四）公司所处的行业地位

本集团是全国最大的制药企业集团之一。经过多年的精心打造和高质量发展，本集团基本实现了生物医药健康产业的全产业链布局，形成了大南药、大健康、大商业、大医疗四大业务板块。本公司大健康板块的核心品牌王老吉已连续七年在中国品牌力指数凉茶品牌排行榜中位列第一，在凉茶行业保持龙头地位。

（五）主要业绩驱动因素

本报告期内，本集团实现营业收入人民币 39,970,331 千元，同比上升 7.39%。具体请参见本节中“三、经营情况的讨论与分析”的相关内容。

二、本报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

本集团的核心竞争力主要表现在以下方面：

1、拥有丰富的产品与品牌资源。

（1）产品方面：在糖尿病、心脑血管、抗菌消炎、清热解毒、肠外营养、止咳镇咳、跌打镇痛、风湿骨痛、妇科及儿童用药、滋补保健等领域形成齐全的品种系列。拥有各类剂型 40 余种、2,000 多个品种规格，独家生产品种超过 90 个。

（2）品牌方面：本集团拥有中国驰名商标 10 项、广东省著名商标 22 项、广州市著名商标 27 项。其中，“王老吉”、“白云山”的品牌知名度和美誉度在全国消费者中具有较大的影响力和感召力，是国内最具价值的品牌之一。完成 2013 年重大资产重组和 2015 年非公开发行 A 股股份后，本集团在整合品牌资源的基础上，推动大品牌战略，实现品牌营销策划模式由零散企业品牌向统一的集体战略品牌群转变，并逐步形成了“大南药”、“大健康”、“大商业”、“大医疗”四大独具特色的业务板块，将品牌价值从传统医药产品向新的大健康产品辐射。

2、拥有悠久的中医药历史和文化软实力。旗下 12 家成员企业获得中华老字号认证，其中陈李济药厂、中一药业、潘高寿药业、敬修堂药业、采芝林药业、王老吉药业、星群药业、奇星药业、明兴药业、光华药业为百年企业，并拥有星群夏桑菊、白云山大神口焱清、王老吉凉茶、陈李济传统中药文化、潘高寿传统中药文化、中一“保滋堂保婴丹制作技艺”等六件国家级非物质文化遗产；建立了陈李济博物馆、“陈李济健康养生研究院”、“岭南中医药文化体验馆”、“神农草堂”、采芝林中药文化博物馆和“王老吉”凉茶博物馆，构建了多个文化宣传平台，展现中医药悠久的历史与灿烂的文化，重塑中医药的名优品牌。

3、拥有相对完整的产业链体系。包括现有主要医药资产，通过内外部的前向一体化和后向一体化发展，形成较为完善的原料、研发、生产、流通及终端产业链；在中药材供应方面，

本集团及合营企业在全国范围内拥有近 80 多个 GAP 药材基地，建立了原材料、辅料统一采购平台，有效保障中药材质量及供应并控制生产成本；在产品研发方面，不断构建完善的技术创新体系，与国内外科研名院所构建了广泛的合作网络，聘请诺贝尔奖得主及国内外知名专家形成专家智库，发挥内外协同效应，高效利用各方有利资源，以科技推动发展。

4、拥有全国规模较大的医药批发分销配送网络和广泛稳定的客户基础，且为广东省首批取得 GSP 认证的医药商业企业；建立了华南地区最大的医药终端销售网络和医药物流配送中心；凭借稳健的市场根基及强大营销网络的优势，与全国 30 多个省、市、自治区超过数万名客户（包括大中型医院、医药批发商、经销商和零售商等）建立了长期、稳固的合作关系；拥有行业领先的数字一体化营运信息化管理系统，本公司下属子公司医药公司是首批通过国家两化融合管理体系评定企业。

5、拥有不断完善的科技创新体系。本集团多年来不断加强平台建设，完善自身科研创新体系。截至本报告期末，本集团及合营企业拥有国家级研发机构 5 家、国家级企业技术中心 1 家、博士后工作站 2 家；省级企业技术中心 17 家、省级工程技术中心 18 家、省级重点实验室 5 家、省级工程实验室 1 家；市级企业技术中心 14 家、市级工程技术研发中心 15 家、市级重点实验室 5 家，市级高水平企业研究院 1 个。中药及中药保健品的研究与开发、自动控制 and 在线检测等中药工程技术、中药制剂、超临界 CO₂ 萃取、逆流提取、大孔树脂吸附分离、中药指纹图谱质量控制、头孢类抗菌素原料药的合成与工艺技术、无菌粉生产技术及制剂技术等处于国内领先地位的核心技术。

6、拥有思想先进、素质优良、结构合理、创新能力强的人才队伍。近年来，本集团坚持以良好的环境和待遇吸引人，以优秀的企业文化熏陶人，以美好的企业愿景激励人，营造尊重人才、尊重知识、尊重创造的良好氛围，激发人才创新、创造、创业活力，打造干事创业平台，领航企业创新高质量发展。目前，本集团已形成诺贝尔奖得主 3 人、广东省创新团队 1 个、国内双聘院士、国医大师 21 人、外籍专家顾问 7 人、享受国家特殊津贴在职专家 5 人、正高级及以上专家 31 人、博士及博士后超百人的高层次人才队伍。

本报告期内，本集团的核心竞争力并未发生重大变化。

三、经营情况的讨论与分析

本报告期内，本集团紧扣“双效提升”的发展主题，坚持“稳中求进”的总基调，统筹抓好各项经营管理工作，全力促进运营效率和发展效益的“双效提升”，实现经营业绩的稳步增长。

2023 年上半年，本集团实现营业收入人民币 39,970,331 千元，同比增长 7.39%；利润总额为人民币 3,532,692 千元，同比增长 6.02%；归属于本公司股东的净利润为人民币 2,811,248 千元，同比增长 8.54%。

本报告期内，本集团积极推进的主要工作包括：

（一）坚持深耕细作，聚资源、强品种，进一步夯实大南药板块发展根基。本报告期内，大南药板块通过持续整合内部资源、强化渠道推力及终端拉动、推动营销创新等方式，加大对“巨星品种”和“潜力品种”的支持和培育；强化品牌建设，积极激发老字号品牌创新活力，不断提升品牌与产品的知名度与认知度。本报告期内，清开灵系列、安宫牛黄丸、消渴丸、阿咖酚散、金戈、小柴胡颗粒、夏桑菊系列、蜜炼川贝枇杷膏、蛇胆川贝枇杷膏等产品的销售收入实现同比较快增长。

（二）坚持“一核多元”，扩渠道、拓新品，进一步增强大健康板块发展动能。本报告期内，王老吉凉茶聚焦核心渠道，大力拓展餐饮渠道，同时持续发力即饮市场，重点跟进礼品及宴席市场等渠道，继续提升市场铺货率和占有率；通过开发各类定制罐，持续强化传统节日等多消费场景关联，创新年轻化营销模式，延展“吉”文化内涵，提升品牌文化影响力；持续将“王老吉”“刺柠吉”“荔小吉”作为“吉祥三宝”联合推广，同时加大培育“多元”新品，推出山茶花风味凉茶、王小吉 mini 罐、刺柠吉电解水等，不断丰富产品梯队。

（三）抓机遇、布网络，促进大商业板块转型发展。本报告期内，大商业板块持续推进品类拓展和渠道整合，加强零售业务布局。本公司子公司医药公司开拓了医院营养品、特医食品配送业务，同时探索特医食品共建模式；把握医疗机构处方外流机遇，加紧推进双通道、零售医保统筹对接与运营平台建设。同时，医药公司加快投资并购，拓宽全国销售网络，新设广药黑龙江医药有限公司、广药（韶关）医药有限公司并实现开业，完成茂名、湛江、东莞、惠州、汕头五地全资子公司的工商注册。子公司采芝林药业持续推进医院配送业务的转型发展，连续中标广东省中医院等三甲医院和社区医院中药代煎项目。

（四）强建设、塑品牌，开拓大医疗板块发展空间。本报告期内，大医疗板块的白云山医院对照三级医院建设标准，持续优化提升软硬件；推进白云山医院互联网医院平台建设，并于今年4月取得互联网医院牌照；白云山润康月子会所通过携手妇产科专家举办专场讲座、推广活动，进一步做优做强月子会所品牌。

（五）持续加强研发创新，强化科研平台建设，同时进一步规范与加强药品质量管理工作。2023年上半年，本集团共计投入研发费用人民币4.01亿元，获得抗PE新药盐酸达泊西汀等生产批件6项，获得临床试验批件1项。本报告期内，本公司子公司白云山汉方入围国务院国资委发布的“科改企业”名单；中一药业滋肾育胎丸的创新研究与应用项目获日内瓦国际发明展金奖及省高新技术企业协会科学技术一等奖；下属白云山汉方、潘高寿药业、星群药业等10家企业通过了广东省专精特新中小企业认定；白云山制药总厂“治疗冠心病心绞痛的名优中成药-活心丸”项目获日内瓦国际发明展银奖。本集团组织完成5个规范化技术改造项目审核工作，进一步规范与加强产品质量管理；开展药物警戒系统建设，建立不良反应监测体系；推进协同创新模式，以数字化、大数据为基础，开展安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制建设。

（六）投资设立产业股权投资基金，提升资本运作能力。2023年上半年，本公司设立的

广药基金投资人民币 3.34 亿元认购沃博联广药（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）（“沃博联广药基金”）份额，沃博联广药基金已于 2023 年 7 月完成私募投资基金备案。

（七）扎实推进人才强企项目，持续推进职业经理人改革。

（八）持续加强管理工作，聚焦管理薄弱环节，通过深化体制机制创新等方式开展“双效”提升行动，提高内部管理效率和运营效益。

本报告期内本公司经营情况的重大变化，以及本报告期内发生的对本公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、本报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

项目	本报告期 (人民币千元)	上年同期 (人民币千元)	变动比例 (%)
营业收入	39,970,331	37,220,451	7.39
其中：主营业务收入	39,832,674	37,083,607	7.41
营业成本	31,645,497	29,515,379	7.22
其中：主营业务成本	31,621,173	29,490,095	7.23
销售费用	3,263,110	3,185,948	2.42
管理费用	1,199,468	1,067,965	12.31
财务费用 ^(注1)	(39,682)	(129,434)	69.34
研发费用	400,574	441,319	(9.23)
经营活动产生的现金流量净额 ^(注2)	(740,710)	1,712,214	(143.26)
投资活动产生的现金流量净额 ^(注3)	(955,178)	(2,630,427)	63.69
筹资活动产生的现金流量净额 ^(注4)	674,988	1,094,509	(38.33)
其他收益 ^(注5)	81,324	319,247	(74.53)
投资收益 ^(注6)	176,422	55,356	218.71
公允价值变动收益 ^(注7)	44,054	(952)	4,726.36
信用减值损失 ^(注8)	(100,489)	(20,540)	(389.23)
资产减值损失 ^(注9)	4,021	(1,339)	400.25
少数股东损益 ^(注10)	110,495	158,936	(30.48)

注：

（1）财务费用同比上升的原因是：本公司下属企业存款利息收入同比减少。

（2）经营活动产生的现金流量净额同比下降的原因是：①本公司全资子公司王老吉大健康公司因 2023 年春节比 2022 年春节提前，2023 年春节备货收款时间大部分发生在 2022 年底，致使本期经营活动现金流量净额同比减少；②本公司下属子公司购买商品、接受劳务支付的现金同比增加。

(3) 投资活动产生的现金流量净额同比上升的原因是：①本报告期内，本公司下属企业到期收回大额存单等，致使投资活动现金流量净额增加；②本公司收到的现金股利同比增加。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降的原因是：本报告期内，本公司下属控股子公司医药公司偿还已到期的超短期融资券。

(5) 其他收益同比下降的原因是：本公司下属企业确认的政府补助同比减少。

(6) 投资收益同比上升的原因是：本公司及下属企业购买大额存单、定期存款确认的投资收益同比增长。

(7) 公允价值变动收益同比上升的原因是：本公司及下属企业持有的金融资产本报告期末公允价值同比增加。

(8) 信用减值损失同比下降的原因是：本公司下属企业计提应收账款的信用减值损失同比增加。

(9) 资产减值损失同比上升的原因是：本报告期内，本公司下属企业转回部分计提的存货跌价准备。

(10) 少数股东损益同比下降的原因是：本公司于 2022 下半年完成收购医药公司 18.18% 的股权，致使本报告期确认的少数股东损益同比减少。

2、行业、产品及地区经营情况分析

(1) 本报告期内，本集团主营业务分行业、分产品情况

主营业务分行业情况						
分业务	主营业务收入		主营业务成本		毛利率	
	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务成本 (人民币千元)	同比增减 (%)	毛利率 (%)	同比增减 (百分点)
大南药	6,311,375	5.98	3,086,348	0.48	51.10	增加 2.68 个百分点
大健康	7,047,787	8.07	3,907,677	10.01	44.55	减少 0.98 个百分点
大商业	26,214,730	7.63	24,410,566	7.74	6.88	减少 0.09 个百分点
其他	258,782	2.81	216,582	3.37	16.31	减少 0.45 个百分点
合计	39,832,674	7.41	31,621,173	7.23	20.61	增加 0.13 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	主营业务收入		主营业务成本		毛利率	
	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务成本 (人民币千元)	同比增减 (%)	毛利率 (%)	同比增减 (百分点)
中成药	3,756,703	23.04	2,140,337	23.59	43.03	减少 0.25 个百分点
化学药	2,554,672	(11.96)	946,011	(29.39)	62.97	增加 9.14 个百分点
大南药合计	6,311,375	5.98	3,086,348	0.48	51.10	增加 2.68 个百分点

(2) 本报告期内，本集团业务的地区销售情况如下：

地区	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)
华南	29,176,787	3.77
华东	3,458,159	10.14
华北	1,960,886	29.73
东北	729,144	136.17
西南	3,131,931	9.57
西北	1,211,424	16.38
出口	164,343	54.55
合计	39,832,674	7.41

3、本报告期内，本公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 财务状况分析

1、资金流动性

于2023年6月30日，本集团的流动比率为1.63（2022年12月31日：1.53），速动比率为1.35（2022年12月31日：1.24）。本报告期应收账款周转天数为64.39天，比去年年末加快0.56天；存货周转天数为56.86天，比去年年末加快9.72天。

2、财政资源

于2023年6月30日，本集团的现金及现金等价物为人民币19,787,561千元（2022年12月31日：人民币20,804,699千元），其中约98.47%及1.53%分别为人民币及港币等外币。

于2023年6月30日，本集团之银行借款为人民币12,142,688千元（2022年12月31日：人民币10,675,850千元），其中短期借款为人民币8,546,922千元（2022年12月31日：人民币8,538,065千元），长期借款为人民币2,913,586千元（2022年12月31日：人民币1,639,203千元）及一年内到期的非流动负债为人民币682,180千元（2022年12月31日：人民币498,582千元）。

3、资本结构

于2023年6月30日，本集团的流动负债为人民币33,049,270千元（2022年12月31

日：人民币 37,395,116 千元），比期初下降 11.62%；长期负债为人民币 5,182,933 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 3,632,325 千元），比期初上升 42.69%；归属于本公司股东的股东权益为人民币 33,685,903 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 32,065,125 千元），比期初上升 5.05%。

4、资本性开支

本集团预计 2023 年资本性开支约为人民币 26.77 亿元，其中 2023 年上半年已开支人民币 8.67 亿元（2022 年上半年：人民币 6.20 亿元），主要用于生产基地建设、设备更新、信息系统建设等。本集团将通过自有资金、银行借款等方式筹集资金满足资本性开支计划所需资金。

5、资产及负债状况

项目	截至 2023 年 6 月 30 日止 (人民币千元)	占总资产比例 (%)	截至 2022 年 12 月 31 日止 (人民币千元)	占总资产比例 (%)	本期期末金额较上年度期末金额变动比例 (%)	变动说明
预付账款	566,754	0.77	836,055	1.12	(32.21)	本公司下属企业 2022 年度采用预付款方式采购的药品等物资在本报告期到货，致使本项目金额同比减少。
其他流动资产	1,280,052	1.74	2,262,190	3.03	(43.42)	本报告期内，本公司下属企业一年以内的大额存单到期收回，致使本项目金额同比减少。
债权投资	4,484,461	6.09	3,164,499	4.24	41.71	本报告期内，本公司下属企业新增持有至到期的大额存单和定期存款。
投资性房地产	133,296	0.18	206,705	0.28	(35.51)	本公司及下属企业对外出租的物业同比减少。
其他非流动资产	458,043	0.62	239,830	0.32	90.99	本报告期内，本公司下属企业新增支付土地购置款。
合同负债	1,400,378	1.90	5,644,202	7.56	(75.19)	(1) 本公司全资子公司王老吉大健康公司 2022 年末因春节备货而增加的预收货款，本报告期内实现销售，致使预收货款余额减少；(2) 本公司其他下属企业预收货款较去年年末减少。

项目	截至 2023 年 6 月 30 日止 (人民币千元)	占总资产比例 (%)	截至 2022 年 12 月 31 日止 (人民币千元)	占总资产比例 (%)	本期期末金额较上年度期末金额变动比例 (%)	变动说明
其他流动负债	460,476	0.63	1,325,366	1.78	(65.26)	(1) 本报告期内, 本公司下属控股子公司医药公司 2022 年发行的超短期融资券到期, 并新发行 2023 年第一期超短期融资券人民币 3 亿元; (2) 本公司下属企业一年以内预收款项中的待转销项税金同比减少。
长期借款	2,913,586	3.96	1,639,203	2.20	77.74	本公司下属企业银行借款同比增加。

6、外汇风险

本集团大部分收入、支出、资产及负债均为人民币或以人民币结算, 所以无重大的外汇风险。

7、或有负债

截至 2023 年 6 月 30 日止, 本集团并无重大或有负债。

8、本集团资产抵押详情

截至 2023 年 6 月 30 日止, 本集团下属子公司广药白云山香港公司以固定资产房屋及建筑物原值港币 8,893 千元、净值港币 6,616 千元, 及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 4,225 千元作为抵押, 取得中国银行(香港)有限公司透支额度港币 300 千元, 信用证和 90 天信用期总额度港币 100,000 千元, 已开具未到期信用证美元 628 千元。

9、银行贷款、透支及其他借款

截至 2023 年 6 月 30 日止, 本集团银行借款为人民币 12,142,688 千元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 10,675,850 千元), 比期初增加人民币 1,466,838 千元, 以上借款包括短期借款人民币 8,546,922 千元、长期借款人民币 2,913,586 千元及一年内到期的非流动负债人民币 682,180 千元。

10、资产负债率

截至 2023 年 6 月 30 日止, 本集团的资产负债率(负债总额/资产总额×100%)为 51.94%(2022 年 12 月 31 日: 54.95%)。

11、重大投资

截至 2023 年 6 月 30 日止, 除本报告本节“管理层讨论与分析”中“四、本报告期内主要经营情况”之“(五)投资状况分析”所披露外, 本集团并无任何其他重大额外投资。

12、境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产人民币 340,116 千元，占总资产的比例为 0.46%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

13、截至本报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

(四) 2023 年下半年工作计划

2023 年下半年，本集团将继续按照“双效提升”的发展思路，重点推进如下工作：

1、夯实大南药板块发展根基，提升发展质量。继续积极参与国家集采或省际药品联盟带量采购，同时紧抓市场机遇，深耕渠道，促进 OTC 市场及第二终端、第三终端及电商等市场发展；加强产品梯队建设，继续推进分类分策打造更多不同领域的“巨星品种”以及睡眠品种盘活工作，加快培育潜力品种，打造新增长点；大力发展特色原料药，提升原料药业务的竞争力。

2、推动大健康板块创新发展。继续巩固凉茶主业和品类领先地位，聚焦优势市场，深挖渠道潜能，持续深挖“吉文化”品牌价值，强化“吉文化”消费场景渗透，进一步抢占市场；强化刺柠吉、荔小吉“以老带新”组合销售模式，进一步拓宽新品市场基础面，着力提高刺柠吉、荔小吉等新品的市场认知度，促进产品销售增长。

3、加快大商业板块转型发展。进一步拓宽融资渠道，提升融资能力；完善和丰富品种结构与渠道整合，进一步增强购销联动，加强零售业务和器械业务布局，大力拓展院边店及 DTP 专业药房；深化数字化转型，优化客户管理和成本管控。

4、拓宽大医疗板块发展空间。继续完善白云山医院建设标准，加强人才引进培养和临床科研，全面提升医院综合实力；进一步做优做强“白云山润康”月子会所品牌，开拓产品线，提升白云山品牌在医疗器械领域的影响力。

5、聚合创新资源，推动产研融合，推动科研技质工作加速发展。提高科研工作效率与创新效益，完善质量管理体系建设。以现有研发平台为基础，搭建先进的科研平台体系和一流的质量管理体系。

6、持续强化管理，做好各类风险管控工作，促进效益和效率“双效”提升，推动企业管理效能稳步提升，从而推动本集团高质量发展。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

本报告期末，本集团对外股权投资额为人民币 1,827,039 千元，比上年度末增加人民币 242,976 千元，变动原因主要为：本集团对合营及联营企业按权益法确认投资收益，导致长期股权投资增加。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

投资项目名称	投资主体	投资项目主要内容	计划投资金额 (人民币万元)	实施进度
广药白云山化学制药(珠海)有限公司建设项目	化学药科技公司	新建化学原料药生产基地, 生产、销售头孢硫脒、枸橼酸西地那非等原料药	73,187.91	正在进行设备安装、调试。
广药白云山生物医药与健康研发销售总部项目	本公司	新建创新药及医疗器械研发平台、研发中心、国际医药合作交流中心、科技孵化器及双创基地等	109,985.30(含增资4,041万元)	正在进行幕墙工程和装饰装修施工。
广州王老吉大健康产业有限公司南沙基地(一期)项目	王老吉大健康公司	新建王老吉凉茶罐装生产线	74,965.73	正在进行设备进场安装。
广药白云山保障性租赁住房暨人才公寓建设项目	化学制药厂	住房、幼儿园、车库及社区公服等其他配套设施	108,286.03	正在进行施工前审批工作。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

资产类别	期初数(人民币千元)	本期公允价值变动损益(人民币千元)	计入权益的累计公允价值变动(人民币千元)	本期计提的减值(人民币千元)	本期购买金额(人民币千元)	本期出售/赎回金额(人民币千元)	其他变动(人民币千元)	期末数(人民币千元)
交易性金融资产	56,873	-	-	-	-	-	-	56,873
其他权益工具投资	109,570	-	(6,213)	-	2,259	-	-	105,616
其他非流动金融资产	1,038,819	44,054	-	-	7,568	-	(78,390)	1,012,050

证券投资情况

√适用 □不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（人民币千元）	资金来源	期初账面价值（人民币千元）	本期公允价值变动损益（人民币千元）	计入权益的累计公允价值变动（人民币千元）	本期购买/新增金额（人民币千元）	本期出售金额（人民币千元）	本期投资损益（人民币千元）	期末账面价值（人民币千元）	会计核算科目
沪市 A 股	600664	哈药股份	3,705	自有资金	1,132	105	-	-	-	-	1,237	其他非流动金融资产
深市 A 股	000950	重药控股	150,145	自有资金	132,041	42,887	-	-	-	-	174,928	其他非流动金融资产
H 股	02289	创美药业 (注)	7,568	自有资金	-	597	-	7,568	-	-	8,165	其他非流动金融资产
合计	/	/	161,418	/	133,173	43,590	-	7,568	-	-	184,331	/

注：本报告期本公司下属企业出售创美药业部分股权，剩余股权转入金融资产核算。

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股/参股公司分析

适用 不适用

企业名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本(人民币千元)	本公司直接持股比例(%)	主营业务收入(人民币千元)	主营业务利润(人民币千元)	总资产(人民币千元)	净资产(人民币千元)	净利润(人民币千元)
王老吉大健康公司	制造业务	生产及销售预包装食品、乳制品等	900,000.00	100.00	6,400,660	2,805,798	13,619,607	9,527,776	1,256,219
医药公司	医药商业业务	批发及零售业务	2,449,305.50	90.92	26,174,622	1,604,766	31,843,284	6,727,994	293,162

本报告期内，除上表中王老吉大健康公司和医药公司外，本公司并无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对本集团净利润影响达到 10%或以上。

本报告期内，本集团并无发生对净利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

未来，高质量发展仍然是医药行业发展的主旋律。随着一致性评价、带量采购等一系列医药改革的常态化持续深化，创新转型、产业整合、商业模式转型等不可避免，医药企业面临着产业转型升级的压力，这为本集团传统业务发展带来挑战。

此外，医药行业是受国家政策影响最深刻的行业之一，面临着行业政策风险、药品/服务质量控制风险、研发风险、市场风险等诸多风险。随着医药卫生体制改革深入推进，特别是带量采购、医保目录调整、医保支付方式改革等政策的落地，医药市场格局持续变化，行业竞争加剧。目前，社会生产经营活动逐步恢复正常，本集团将持续关注企业发展状况，积极评估和应对各类风险对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

六、发展/出售之物业

根据港交所上市规则附录十六第 23 条的规定，本报告期内，本集团并无用作发展及/或出售或投资之用的物业的资产比率、代价比率、盈利比率及收益比率超过 5%。

七、本报告期后，本集团无重大期后事项。

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 30 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk	2023 年 5 月 31 日(上交所)、2023 年 5 月 30 日(港交所)	本次股东大会所有议案均审议通过。具体内容详见指定网站披露的相关公告。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、本公司董事、监事及高级管理人员变动及其资料变更的情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情况
黄显荣	独立非执行董事	离任
王卫红	独立非执行董事	离任
黄龙德	独立非执行董事	选举
孙宝清	独立非执行董事	选举

本公司董事、监事及高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

于 2023 年 5 月 30 日召开的 2022 年年度股东大会上，黄龙德先生、孙宝清女士获选举为本公司第九届董事会独立非执行董事，任期自获选举之日起至新一届董事会成员选举产生之日止。同日，黄显荣先生与王卫红女士因已连续担任两届董事会独立非执行董事，任期届满离任。根据港交所上市规则第 13.51(B)(1) 条，在本公司刊发 2022 年 12 月 31 日之年度报告后董事及监事资料之变更载列如下：

董事姓名	变更之详情
黄龙德	自 2023 年 5 月起不再担任中渝置地控股有限公司的独立非执行董事；于 2023 年 5 月起担任港通控股有限公司独立非执行董事。

三、利润分配或资本公积金转增预案

本公司董事会建议不派发截至 2023 年 6 月 30 日止六个月之中期股息，亦不进行公积金转增股本。

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(人民币元)（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	/

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

五、董事及监事进行证券交易的标准守则

本公司已以标准守则以及本公司制订的《董事、监事及高级管理人员买卖公司股份的管理办法》作为董事及监事证券交易的守则和规范；在向所有董事及监事作出特定查询后，本公司确定本公司董事及监事于本报告期内均有遵守上述守则和规范所规定有关进行证券交易的标准。

六、公司治理情况

本公司一贯严格按照《公司法》《证券法》、中国证监会有关法律法规及上交所与港交

所的上市规则的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。

截至本报告期末，本公司治理情况符合上市公司规范运作要求，与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

于本报告期，本公司已全面遵守港交所上市规则附录十四之企业管治守则（“企业管治守则”）之守则条文。

为确保本公司能遵守企业管治守则之守则条文，本公司董事会不断监察及检讨本公司之企业管治常规。

本集团致力于：（1）医药产品及大健康产品的研发、制造与销售；（2）西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务；及（3）医疗、健康管理、养生养老等健康产业投资等业务。采取较为灵活的业务模式及策略和审慎的风险与资本管理架构；致力于加强内控宣导及内部控制相关制度的建设，建立了较为规范的内控管理与风险防范体系；制订了本集团的策略目标及详细工作计划与措施，以确保策略目标的完成。

本公司对本报告期内的业务及财务情况回顾详载于本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”一节中。

本报告期内，本公司开展的公司治理相关工作包括：

（一）根据上交所《关于做好上市公司 2022 年年度报告工作的通知》的要求，本公司对截至 2022 年 12 月 31 日止的公司内部控制情况及履行社会责任情况进行自查，形成了《2022 年度内部控制评价报告》及《2022 年社会责任报告暨 ESG（环境、社会及管治）报告》，经本公司于 2023 年 3 月 17 日召开的第八届董事会第二十七次会议审议通过后披露。

（二）按规定组织筹备公司股东大会、董事会、监事会及董事会辖下专门委员会会议，跟踪落实会议决议与执行进度。2023 年上半年，公司共组织召开了 1 次股东大会，6 次董事会会议，5 次监事会会议，4 次审核委员会会议，4 次战略发展与投资委员会会议，1 次提名与薪酬委员会会议，1 次预算委员会会议。

（三）顺利完成董事会、监事会的换届工作，并聘任新一届董事会辖下专门委员会委员及高管人员。公司于 2023 年 4 月 14 日召开董事会会议和监事会会议、4 月 25 日召开工会第五届委员会（扩大）会议、5 月 30 日召开股东大会，选举产生新一届董事会和监事会成员，顺利完成董事会、监事会换届工作。同时，召开了新一届董事会和监事会第一次会议，选举产生公司董事长、副董事长与监事会主席，委任各专门委员会委员，并聘任新一届高管人员。

（四）内控和审计方面，本公司围绕“聚焦管理薄弱环节，补短板、强弱项，进一步提升企业管理体系和管理能力现代化建设”的工作要求，重点开展以下工作：

1、全力推进下属重要企业的专项审计，重点关注企业的经营管理情况，对企业的经营成果进行分析，找出原因，评价内控制度建立健全与执行情况，提出合理化审计意见。

2、着力发现企业经营管理、决策部署和国有资产管理等方面的潜在风险点，助力企业高质量发展。

3、紧盯重点，加强审计监督。开展年度募集资金专项检查工作，重点关注募集资金使用流程的合法合规性；开展重大风险专项审计工作和内控评价工作，确保内控体系运行顺畅。

4、扩大风险监控范围，初步建成“1+N”在线风控监督平台。制定风险预警标准，提升风险预警识别的及时性和准确性。

5、开展风险自查自纠工作，及时发现不足及风险点，提升各企业的风险防御能力。

6、持续推进重点企业、重大合同、应收账款的全面风险管理，定期跟踪重点企业的经营情况，跟踪分析风险应收账款情况，组织开展对重大经济合同的审核和年度风险评估。

七、本公司第九届董事会辖下审核委员会由四名独立非执行董事组成，其中一名独立非执行董事已具备会计专业资格。本公司审核委员会已经与管理层审阅本集团采纳的会计原则、会计准则及方法，并探讨审计、风险管理、内部监控及财务汇报事宜，包括审阅截至 2023 年 6 月 30 日止六个月未经审计的中期报告。审核委员会就本公司所采纳会计处理方法并无异议。

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1、排污信息

截至本报告期末，本公司分公司化学制药厂、何济公药厂（荔湾厂区）、白云山制药总厂和控股子公司白云山汉方、星群药业、拜迪生物、明兴药业、天心药业、光华药业、王老吉雅安公司、威灵药业属于重点排污单位，重点监控排污物为废气或污水。

公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	年度平均排放浓度（毫克/立方米或毫克/升）	执行的污染物排放标准（毫克/立方米或毫克/升）	年排放总量（吨）	核定的排放总量（吨）	超标排放情况
化学制药厂	二氧化硫	间歇排放	1	广州市白云区同和街同宝路78号	3.00	《大气污染物综合排放标准》小于等于50	0.049	—	无超标
	氮氧化物	间歇排放	1		92.8	《大气污染物综合排放标准》小于等于200	1.48	—	无超标
	颗粒物（烟尘）	间歇排放	5		0.92	《大气污染物综合排放标准》小于等于30	0.016	—	无超标
	总VOCs	间歇排放	6		2.99	《大气污染物综合排放标准》小于等于120	0.005	—	无超标
	COD	处理后排放	1		114.17	《污水综合排放标准（三级标准）》小于等于500	8.12	-	无超标
何济公制药厂（荔湾厂区）	COD	处理后排放	1	广州市荔湾区荔湾路49号	40.25	《污水综合排放标准（三级标准）》	0.15	-	无超标
白云山制药总厂	化学需氧量	间歇排放	1	广州市白云区同和街云祥路88号	11.12	DB44/26-2001	0.89	—	无超标
	总氮	间歇排放	1		7.30	DB44/26-2001	0.58	—	无超标

	氨氮	间歇排放	1		0.22	DB44/26-2001	0.02	—	无超标
	总磷	间歇排放	1		0.12	DB44/26-2001	0.01	—	无超标
白云山汉方	二氧化硫	处理后排放	1	广州市从化区温泉大道8号	2.60	《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)小于等于100	0.02	—	无超标
	氮氧化物	处理后排放	1		124.20	《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)小于等于200	0.88	—	无超标
	颗粒物(烟尘)	处理后排放	3		3.40	《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)小于等于200	0.09	—	无超标
	总VOCs	处理后排放	9		1.43	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)小于等于150	2.96	—	无超标
	COD	处理后排放	1		97.75	《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)小于等于500	7.95	-	无超标
	氨氮	处理后排放	1		9.23	《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)小于等于500	0.12	-	无超标
星群药业	COD	处理后排放	1	广州市海珠区南洲路162号	253	《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-015》	8.33	-	无超标
	氨氮	处理后排放	1		5.77	《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-015》	0.19	-	无超标
拜迪生物	COD	处理后排放	1	广州市番禺区万宝北街1号	23.15	《医疗机构水污染物排放标准》250毫克/升	0.33	569.35	无超标

	NH3-N	处理后排放	1		2.3	《医疗机构水污染物排放标准》/（不限浓度）	0.03	102.48	无超标
明兴制药	COD	处理后排放	1	广州市海珠区工业大道北48号	91.9	《污水综合排放标准（三级标准）》500mg/L	3.7	—	无超标
	氨氮	处理后排放	1		0.95	《污水综合排放标准（三级标准）》450mg/L	0.08	—	无超标
天心制药	COD	处理后排放	1	广州市海珠区滨江东路808号	39.68	《污水综合排放标准（三级标准）》	3.71	-	无超标
	氨氮	处理后排放	1		0.45	《污水综合排放标准（三级标准）》	0.01	-	无超标
光华制药	COD	处理后排放	1	广州市海珠区南石路1号	54	《污水综合排放标准（三级标准）》	0.292	-	无超标
王老吉雅安公司	COD	处理后排放	1	四川省雅安经济开发区德光路1号	11.50	《污水综合排放标准（三级标准）》	0.35	-	无超标
威灵药业	COD	处理后排放	1	广东省揭西县河婆街道河山社区环城东路36号	67.20	《污水综合排放标准（三级标准）》	2.20	4.60	无超标

注：VOCs 指挥发性有机物；COD 指化学需氧量。

2、防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

本公司分公司及下属各企业通过多种有效防治污染的设施手段保证废气排污物无超标，严格执行《大气污染物综合排放标准》及《污水综合排放标准（三级标准）》的相关规定。

各企业防治污染设施建设和运行情况如下：

公司名称	防治污染设施名称	投入使用日期	污染类别	处理工艺	平均日处理能力(标立方米/小时)
化学制药厂	污水处理设施尾气治理系统 DA008 (6#)	2018.02	臭气、VOCs	水洗+生物滤池	3,895
	202 生产废气治理设施 DA010 (7#)	2007.10	颗粒物、VOCs	袋式除尘+碱液喷淋+活性炭吸附	3,672

	205 头孢无菌原料药生 产线废气治理设施 DA004 (5#)	2009.06	VOCs	冷凝+吸收塔回收	360
	203 口服原料药生产线 废气治理设施 DA003 (9#)	2014.10	VOCs、硫酸雾	冷凝+碱液喷淋	714
	205 口服头孢原料药生 产线酸性有机废气治 理设施 DA001 (11#)	2016.01	VOCs、盐酸	碱液喷淋+光催化氧 化	2,579
	205 口服头孢原料药生 产线粉尘废气治理设 施 DA002 (10#)	2016.01	颗粒物	纤维素滤筒过滤	5,350
	203 口服原料药生产线 粉尘废气治理设施 DA009 (8#)	2014.10	颗粒物	纤维素滤筒过滤	4,870
	205 头孢无菌原料药生 产线粉尘治理设施 DA007 (2#)	2009.06	颗粒物	纤维素滤筒过滤	7,205
	VOCs 治理系统(二氯 甲烷; 丙酮及乙醇处 理)	2018.11	VOCs	二氯甲烷:水喷淋+2 级 T-HPs 树脂吸附 法	3,000
丙酮乙醇:闭式水循 环吸收+水喷淋+生 物吸附净化				2,200	
	污水处理站	2015.09	COD 氨氮	A/O 工艺	40
何济公制药 厂(荔湾 厂区)	污水处理站	2003.06	COD 氨氮	接触生化	25
白云山制药 总厂	西区污水站	2000.08	COD、总氮、 氨氮、总磷	A/O 工艺	1,200
白云山汉方	五车间 VOCs 工艺有机废 气治理设施(TA001)	2020.11	苯、VOCs、非 甲烷总烃	冷凝回收+碱喷淋 +UV 光解+活性炭吸 附	6,000
	五车间 VOCs 工艺有机废 气治理设施(TA002)	2020.11	苯、VOCs、非 甲烷总烃	冷凝回收+碱喷淋 +UV 光解+活性炭 吸附	12,000
	十一车间 VOCs 工艺有机 废气治理设施(TA003)	2020.07	颗 粒 物 、 VOCs、非甲烷 总烃	冷凝回收+水喷淋	2,000
	十一车间 VOCs 工艺有机 废气治理设施(TA004)	2020.11	VOCs、非甲烷 总烃	冷凝回收+水喷淋	6,700
	二车间 VOCs 工艺有机废 气治理设施(TA005)	2020.11	颗 粒 物 、 VOCs、非甲烷 总烃	冷凝回收+水喷淋	5,000
	一车间 VOCs 工艺有机废 气治理设施(TA006)	2020.11	VOCs、非甲烷 总烃	冷凝回收+水喷淋	5,000
	一、三车间 VOCs 工艺有 机废气治理设施 (TA007)	2020.11	VOCs、非甲烷 总烃	冷凝回收+水喷淋	8,500

	二车间 VOCs 工艺有机废气治理设施(TA008)	2020.11	VOCs、非甲烷总烃	冷凝回收+水喷淋	7,000
	实验室车间 VOCs 工艺有机废气治理设施(TA009)	2020.11	VOCs、非甲烷总烃	碱液喷淋+活性炭	12,000
	废水处理系统废气治理设施(TA010)	2017.10	臭气浓度、氨(氨气)、硫化氢、非甲烷总烃	碱液喷淋+UV 光解	5,000
	废水处理系统废气治理设施(TA011)	2021.05	臭气浓度、氨(氨气)、硫化氢、非甲烷总烃	碱液喷淋+UV 光解	5,000
	污水处理站	2005.09	pH 值、总磷(以 P 计)、悬浮物、氨氮(NH ₃ -N)、五日生化需氧量、化学需氧量、总氮(以 N 计)、总有机碳、急性毒性、总氰化物、动植物油、色度	二级厌氧+三级好氧+三级沉淀	360
星群药业	污水处理站	2003.06	COD 氨氮	生化处理工艺	20
拜迪生物	污水处理站	2005.09	COD 氨氮	好氧生物法	120
明兴制药	污水处理站 DW001	1995.12	COD 氨氮	A/O 工艺	400(吨/天)
	实验室废气处理塔 DA002	2020.09	实验室气体	加药+喷淋	22,500
	污水处理站废气处理塔 DA003	2014.08	臭气	生物法+喷淋	2,600
	空气净化塔 DA004	2015.09	水解臭气	生物法+喷淋	6,500
	空气净化塔 DA005	2016.12	VOCs 气体	生物法+喷淋	10,000
	空气净化塔 DA006	2019.06	VOCs 气体、臭气	生物法+喷淋	24,000
天心制药	污水处理站排放口 TW001	2002.03	COD 氨氮	SBR 工艺(间歇式排放)	800
光华制药	污水处理站	2015.09	COD	A/O 工艺	8.33
王老吉雅安公司	污水处理站	2015.09	COD 氨氮	A/O 工艺	40
威灵药业	污水处理站	2016.06	COD 氨氮	A/O 工艺	40

3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

本公司各重点排污单位厂区及新改扩建项目的设计、施工、试运行均严格按照相关法律法规进行环境影响评价及项目竣工环境保护验收，配套建设的环保设施做到与主体工程同时设计、施工、投入试运行。

本报告期内，各单位环保设施运行良好，确保了水气声的合法排放，危险废物按规范化进行管理。

4、突发环境事件应急预案

适用 不适用

本公司各重点排污单位均按照标准规范编制了《突发环境事件应急预案》，并自行组织突发环境事件应急救援预案演练。

5、环境自行监测方案

适用 不适用

本公司各重点排污单位均编制了《环境自行监测方案》，严格按自行方案开展日常监测并对外公布数据。同时，与有资质的第三方监测机构签订了《环境检测技术服务合同》，委托其按照环保行政管理要求，对各厂区外排的废水、废气、噪声进行第三方检测，并提供检测报告。

6、本报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7、其他应当公开的环境信息

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

1、因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2、参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

除上述企业被列为重点排污单位外，本公司其它下属企业均属低能耗低排放企业，其中大部分企业属于省、市清洁生产单位和国家、省市的绿色企业，一直以来严格执行国家、省市的环保相关法律法规，未对外超标排放污染物。

3、未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

（三）本报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

（四）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

本集团按照国家省市有关环保的法律规定，通过源头的减排，中间过程的绿色生产，尾端的污染防治，严格做好各项污染物的治理排放工作，在做到排放达标的同时，严控内部排放指标。如排入市政管道的废水指标，法规上只需达到三级排放标准，本公司下属企业通过技术升级严格管理，争取达到一级排放标准。此外，在全国范围内因地制宜建设药材种植基地，开展中草药规范化种植，开展药材种植技术、种质种苗、中药材质量追溯等研究，推动生物多样性保护工作。本公司积极倡导环保理念，为全社会绿色发展贡献力量，努力推动绿色经济、低碳经济和循环经济发展。

（五）在本报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

本集团在锅炉燃烧介质均选用清洁能源，锅炉设备采用热效率较高的品牌，电力能源使用上大力采用节电设备，照明采用 LED 光源和节能电机，配电设备采用电容补偿，提供功率因素，同时大力推动生产过程中使用可降解可回收利用的包装材料。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

本报告期，本公司持续推进巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作，具体如下：

（一）对口帮扶雷州市南兴镇帮镇扶村工作，结合南兴镇的光照、土壤、地形和水文地质情况，探索建设中药材种植基地。此外，投资人民币 60 多万元帮助平兰村修缮教学设施和修建足球场等。

（二）紧抓医药产业优势，以仙草、布渣叶为抓手，在梅州、清远、新疆新增中药材种植项目，通过技术培训和定向采购措施，有效带动当地农业发展、农民增收。

（三）东西部协作结对帮扶贵州省黔南州三都县三镇八村，2022 年投入人民币 100 万元资金帮扶的 11 个项目于今年上半年验收完成。

（四）积极承担广东荔枝产业发展任务，牵头建设广东荔枝跨县集群产业园。利用岭南特产荔枝开发荔枝食品“荔小吉”，以订单方式促进产销定向联结，助力荔枝三产融合发展。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 本公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及本公司等承诺相关方在本报告期内或持续到本报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

1. 控股股东关于保持上市公司独立性的承诺

项目	内容
承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	1、广药集团在 2013 年重大资产重组完成后，将遵守相关法律法规和规范性文件及《广州药业股份有限公司章程》的规定，依法行使股东权利，不利用控股股东的身份影响本公司的独立性，保持本公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。 2、承诺函在本公司合法有效存续且广药集团拥有本公司控股权期间持续有效。
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

2. 控股股东关于避免同业竞争的承诺

项目	内容
承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	1、2013 年重大资产重组完成后，广药集团及其控股子公司（以下简称“下属企业”，广州药业及其下属企业除外，下同）应避免从事与 2013 年重大资产重组实施完成后存续的广药白云山构成实质性同业竞争的业务和经营，避免在广药白云山及其下属公司以外的公司、企业增加投资，从事与广药白云山构成实质性同业竞争的业务和经营。广药集团将不从事并努力促使下属企业不从事与广药白云山相同或相近的业务，以避免与广药白云山的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，广药集团及其下属企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对广药白云山带

	<p>来不公平的影响时，广药集团自愿放弃并努力促使下属企业放弃与广药白云山的业务竞争。</p> <p>2、广药集团愿意承担由于违反上述承诺给广药白云山造成的直接或/及间接的经济损失或/及额外的费用支出。</p> <p>3、本承诺函在本公司合法有效存续且广药集团拥有本公司控制权期间持续有效。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

3. 控股股东关于规范关联交易的承诺

项目	内容
承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、2013 年重大资产重组完成后，广药集团及其下属企业应尽量减少、规范与本公司的关联交易。若存在不可避免的关联交易，下属企业与本公司将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和上交所上市规则、港交所上市规则、《广州药业股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害 2013 年重大资产重组实施完成后存续的广药白云山及广药白云山其他股东的合法权益。</p> <p>2、本承诺函在本公司合法有效存续且广药集团拥有本公司控制权期间持续有效。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

4. 控股股东关于瑕疵物业的承诺

项目	内容
----	----

承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、将坚持促进存续上市公司发展，保护广大中小投资者利益的立场，积极采取相关措施解决白云山股份的瑕疵物业事项，保证存续上市公司和投资者利益不受到损害。</p> <p>2、保证存续上市公司在本次合并后继续有效占有并使用相关房屋，并且不会因此增加使用成本或受到实质性不利影响。</p> <p>3、本次合并完成后，若由于白云山股份拟置入本公司的房屋所有权和土地使用权存在瑕疵而导致本公司遭受的任何处罚或损失（不包括办理更名、过户时涉及的正常税费以及非出让用地变出让用地时需缴纳的土地出让金），广药集团将在实际损失发生之日起两个月内全额补偿本公司因此而遭受的一切经济损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任而引起的全部经济损失，确保本公司及其中小投资者不会因此而遭受任何损害。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

5. 控股股东关于商标注入的承诺

项目	内容
承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、广药集团承诺，在下述任一条件满足之日起两年内，广药集团将按照届时有效的法律法规的规定，将王老吉系列商标（共计 25 个）和其他 4 个商标（包括注册号为 125321 的商标、注册号为 214168 的商标、注册号为 538308 的商标和注册号为 5466324 的商标）依法转让给广药白云山：（1）2020 年 5 月 1 日届满之日，或在此之前许可协议及其补充协议被仲裁机构裁定失效/无效/终止，或在此之前协议双方同意后终止或解除许可协议；或（2）鸿道（集团）有限公司依法不再拥有许可协议中约定对王老吉商标的优先购买权。</p> <p>2、在原承诺函的基础上，广药集团进一步承诺如下：待王老吉商标全部法律纠纷解决，自可转让之日起两年内，广药集团将按照届时有效的法律法规的规定，在履行相关报批手续后，将“王老吉”29 项系列商标及《商标托管协议书之补充协议》签署日（含该日）后广药集团通过合法方式取得及拥有的其他 4 项王老吉相关商标依法转让给本公司。本公</p>

	司可以现金或发行股份购买资产的方式取得,转让价格以具有证券从业资格的评估机构出具的并经国资部门核准的资产评估报告中确定的评估值为基础依法确定。
承诺时间及期限	原承诺于 2012 年 2 月 29 日作出,广药集团 2012 年 6 月 15 日就相关内容进行了补充承诺,有效期至承诺履行完成日止。
是否有履行期限	否
是否及时严格履行	是。2014 年 12 月,承诺方广药集团向本公司发来了《关于修改“王老吉”系列等商标注入承诺的函》,其因“红罐装潢纠纷案”审判事宜拟将原承诺中的履约期限修改为“等‘红罐装潢案’判决生效之日起两年内”。经本公司第六届董事会第八次会议审议同意,关于广药集团修改“王老吉”系列等商标注入承诺履约期限的议案已提交本公司 2015 年 3 月 13 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议并获通过。
是否规范	是
备注	<p>2017 年 8 月 16 日,最高人民法院对“红罐装潢纠纷案”进行公开宣判,此为终审判决。同日,广药集团与本公司全资子公司王老吉大健康公司收到最高人民法院关于“红罐装潢纠纷案”的相关民事判决书(详见本公司日期为 2017 年 8 月 16 日的《广州白云山医药集团股份有限公司关于“王老吉红罐装潢纠纷案”终审判决结果的公告》)。根据广药集团 2012 年 2 月 29 日作出的承诺、2012 年 6 月 15 日作出的补充承诺以及 2014 年修改后的承诺,广药集团将“王老吉”系列等商标转予本公司的条件已成就。</p> <p>2018 年 12 月 27 日,本公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司现金购买商标交易方案及相关协议暨关联交易的议案》,公司拟根据评估基准日为 2018 年 6 月 30 日的《广州医药集团有限公司拟转让商标涉及广州医药集团有限公司拥有的 420 项商标专用权资产评估报告书》(中联国际评字【2018】第 WIGPZ0701 号)确定的评估值为定价依据,以现金方式购买控股股东广药集团持有的“王老吉”系列商标(其中包括中国境内和其他国家或地区已经注册的商标及正在申请但尚未核准的商标)的一切权利,并签署了《广州白云山医药集团股份有限公司与广州医药集团有限公司关于现金购买商标协议书》和《广州白云山医药集团股份有限公司与广州医药集团有限公司之业绩补偿协议书》。上述交易事项已经本公司于 2019 年 3 月 28 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。2019 年 4 月 30 日,本公司与广药集团签署了《关于“王老吉”系列商标转让之资产交割确认书》,本公司受让广药集团“王老吉”系列商标资产交割完成。</p> <p>2021 年 8 月 18 日,本公司召开第八届董事会第十五次会议及第八届监事会第十一次会议,审议通过了《关于控股股东延期履行业绩承诺及签署补充协议的议案》,并与广药集团签署《关于业绩补偿协议书之补充协议》。受新冠疫情影响,广药集团经与本公司沟通协商,拟将业绩承诺期由 2019 年度、2020 年度、2021 年度调整为 2019 年度、2021 年度、2022 年度,业绩承诺期内实现的业绩承诺值顺延,即 2019 年度、2021 年度、2022 年度商标资产净收益承诺数分别为人民币 15,287 万元、人民币 16,265 万元、人民币 17,145 万元。</p>

	本公司已向境内外各地知识产权部门提交的 418 项王老吉系列商标的变更手续申请文件中，已有 395 项商标已完成变更，仍有 23 项商标在待核准。
--	---

二、本报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初金额	本报告期新增占用金额	本报告期偿还总金额	期末余额	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
白云山和黄公司	合营公司	(注)	股利	218,767	-	173,372	45,395	45,395	现金偿还	45,395	-
合计	/	/	/	218,767	-	173,372	45,395	45,395	/	45,395	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例							0.13%				
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序							—				
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明							—				
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明							—				
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）							—				

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应得白云山和黄公司股利人民币 218,766,959 元。本报告期内，白云山和黄公司以自有资金正在建设中成药智能制造及仓储物流平台项目，投资资金较大。白云山和黄公司结合其生产经营情况，向公司偿还部分股利，金额为人民币 1.73 亿元。

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

（一）聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经本公司 2023 年第 3 次审核委员会会议审议，建议续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年年度财务审计机构和 2023 年内控审计机构，并提交本公司董事会审议。经本公司第八届董事会第二十八次会议、第八届监事会第二十四次会议及 2022 年年度股东大会审议，同意本公司续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年年度财务审计机构、2023 年内控审计机构，详情请见本公司日期为 2023 年 4 月 15 日之公告、2023

年4月26日之通函以及2023年5月30日举行的2022年年度股东大会之投票结果公告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、本集团重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期本公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期本公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

八、本报告期内，本公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

九、本报告期内本公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 于本报告期内，本公司日常关联交易情况如下：

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(人民币千元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
花城药业	受同一母公司控制	购买商品	药材或药品	市场价格	3,048	0.01	现金
白云山和黄公司	合营企业	购买商品	药材或药品	市场价格	105,221	0.35	现金
百特侨光	合营企业	购买商品	药材或药品	市场价格	68,499	0.23	现金
白云山一心堂	联营企业	购买商品	药材或药品	市场价格	154	0.00	现金
小计					176,922		
白云山和黄公司	合营企业	接受劳务	展览服务	市场价格	7,991	1.03	现金
广药集团	母公司	接受劳务	展览服务	市场价格	70	0.01	现金
花城药业	受同一母公司控制	接受劳务	展览服务	市场价格	98	0.01	现金
白云山一心堂	联营企业	接受劳务	展览服务	市场价格	109	0.01	现金
小计					8,268		
合计					185,190		
花城药业	受同一母公司控制	销售商品	药材或药品	市场价格	76,352	0.19	现金
广药集团(澳门)国际发展产业有限公司	受同一母公司控制	销售商品	药材或药品	市场价格	290	0.00	现金
白云山和黄公司	合营企业	销售商品	药材或药品	市场价格	85,305	0.21	现金
百特侨光	合营企业	销售商品	药材或药品	市场价格	280	0.00	现金
白云山一心堂	联营企业	销售商品	药材或药品	市场价格	33,749	0.08	现金
广州白云山文化产业有限公司	受同一母公司控制	销售商品	药材或药品	市场价格	6	0.00	现金
小计					195,982		
广药集团	母公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	134	0.47	现金

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(人民币千元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
花城药业	受同一母公司控制	提供劳务	广告代理服务	市场价格	2,569	9.12	现金
白云山和黄公司	合营企业	提供劳务	广告代理服务	市场价格	23,501	83.44	现金
百特侨光	合营企业	提供劳务	广告代理服务	市场价格	50	0.18	现金
花城药业	受同一母公司控制	提供劳务	委托加工	市场价格	16,176	10.91	现金
白云山和黄公司	合营企业	提供劳务	委托加工	市场价格	7,808	5.27	现金
白云山和黄公司	合营企业	提供劳务	研究与开发服务	市场价格	55	0.01	现金
白云山和黄公司	合营企业	提供劳务	其他服务	市场价格	331	0.04	现金
百特侨光	合营企业	提供劳务	其他服务	市场价格	2,595	0.34	现金
花城药业	受同一母公司控制	提供劳务	其他服务	市场价格	101	0.01	现金
小计					53,320		
花城药业	受同一母公司控制	提供专利、商标等使用权	商标使用权	协议价	474	38.45	现金
白云山和黄公司	合营企业	提供专利、商标等使用权	商标使用权	协议价	357	29.02	现金
白云山和黄公司	合营企业	其他	资产租入	协议价	2,871	1.60	现金
广药集团	母公司	其他	资产租入	协议价	3,521	1.96	现金
小计					7,223		
广药集团	母公司	其他	资产租出	协议价	518	2.13	现金
百特侨光	合营企业	其他	资产租出	协议价	1,816	7.47	现金
白云山和黄公司	合营企业	其他	资产租出	协议价	58	0.24	现金
小计					2,392		
合计					258,917		

注：上述日常关联交易为本集团正常生产经营行为，以市场价格为定价原则，没有对本集团的持续经营能力产生不良影响。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露本报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

本公司作为主要投资人出资人民币 9.99 亿元设立的广药基金投资人民币 3.34 亿元认购沃博联广药基金有限合伙份额。该交易构成《上交所上市规则》及其他相关规定认定的关联交易。具体内容详见本公司日期为 2023 年 3 月 2 日的分别在《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》《证券日报》、上交所网站及在港交所网站上刊登的公告。沃博联广药基金已于 2023 年 6 月 28 日完成工商登记并取得营业执照，已实缴首期出资人民币 67,475 万元，并于 7 月 14 日完成备案手续。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

（四）关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、本报告期内，本集团收购及出售资产、企业合并及其他交易事项

序号	审批机构	事项	事项进展
1	2023年第1次战略发展与投资委员会会议	公司收购采芝林药业和广州健民医药连锁有限公司持有的采芝林医药100%股权，收购价款为人民币2,801.68万元。	正在进行中
		公司分公司何济公药厂变更独立法人，设立全资子公司广州白云山何济公药业有限公司（以工商登记机关核定的为准）。	已完成
2	2023年第2次战略发展与投资委员会会议	公司全资子公司广药白云山香港有限公司拟接受要约出售所持创美药业部分股票。	已完成
3	2023年第3次战略发展与投资委员会会议	公司全资子公司广州白云山国际医药健康产业有限公司参与竞买181亩二类工业用地，金额约人民币25,228万元（具体金额以实际竞买为准）。	已完成土地竞买
4	2023年第4次战略发展与投资委员会会议	公司以募集资金向全资子公司王老吉大健康公司增资用于王老吉大健康南沙基地（一期）项目	已完成

上述交易事项不构成港交所上市规则第14章或第14A章项下本公司之须予公布及/或须取得股东批准的交易。

十二、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

本报告期内，本集团未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产，而为本集团带来本报告期利润总额 10%以上利润的事项。

(二) 本报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)，规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，

企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。

执行解释第 16 号对本集团合并资产负债表的影响如下：

项目	会计政策变更前 2022 年 12 月 31 日余额 (人民币千元)	解释第 16 号调整影响 (人民币千元)	会计政策变更后 2023 年 1 月 1 日余额 (人民币千元)
递延所得税资产	865,339	214,263	1,079,602
递延所得税负债	394,588	214,263	608,851

本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(二) 本报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

本公司 2019 年 9 月 10 日召开第七届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司控股子公司广州医药有限公司开展资产证券化业务的议案》，同意医药公司开展应收账款资产证券化业务，上述议案已经本公司于 2019 年 11 月 12 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

医药公司发行的兴业圆融—广州医药应收账款 2 期资产支持专项计划（“第 2 期专项计划”）于 2021 年 9 月 10 日成立，在募集期间有效参与金额为人民币 10 亿元。设立后，根据相关规定和相关监管机构的要求进行备案。2023 年 2 月 1 日，医药公司出售资产账面价值为人民币 3.14 亿元，收到购买价款为人民币 3.12 亿元。第 2 期专项计划于 2023 年 5 月 8 日到期，截至目前已清算完毕。

本公司 2022 年 11 月 22 日召开第八届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司控股子公司广州医药股份有限公司开展应收账款资产证券化业务的议案》，同意医药公司开展应收账款资产证券化业务，上述议案已经本公司于 2022 年 12 月 16 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

医药公司发行的兴业圆融—广州医药应收账款 3 期资产支持专项计划（“第 3 期专项计划”）于 2023 年 3 月 20 日成立，发行规模为人民币 10 亿元。截至 2023 年 6 月 30 日，医药公司第 3 期专项计划累计出售资产账面值为人民币 12.84 亿元，医药公司收到的购买价款为人民币 12.70 亿元，所得款用于补充医药公司的流动资金。具体内容详见本公司日期为 2023

年4月19日、2023年5月10日在上交所网站及港交所网站上刊登的公告。

十四、根据港交所上市规则附录十六第41A条的规定，上市发行人须按附录十六第11A及第11（8）条的规定披露所结转的款项金额，以及有关所得款项用途详情

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

本公司于2023年1-6月实际使用募集资金人民币24,390.05万元，截至2023年6月30日累计已投入募集资金总额人民币713,035.01万元，扣减银行手续费支出及加入累计利息收入后余额为人民币134,511.41万元，具体如下：

序号	项目名称	计划投入资金(人民币万元)	截至2023年6月30日投入金额(人民币万元)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(人民币万元)	项目达到预定可使用状态的日期
1	“大南药”研发平台建设项目	99,757.10	78,040.40	(21,716.70)	2025年12月31日 ^(注1、4)
2	“大南药”生产基地一期建设项目	64,391.67	44,682.33	(19,709.34)	-
其中	明兴药业易地改造项目	60,000.00	40,290.66	(19,709.34)	2024年1月31日 ^(注2)
	何济公药厂易地改造项目	4,391.67	4,391.67	0	已变更用途 ^(注2)
3	收购控股股东广州医药集团有限公司“王老吉”系列商标项目	108,000.00	108,000.00	0	^(注3)
4	渠道建设与品牌建设项目	200,000.00	203,395.67	3,395.67	不适用
5	信息化平台建设项目	2,774.99	2,774.99	0	本公司部分已变更用途 ^(注2、3)
6	广药白云山化学制药(珠海)有限公司建设项目	48,901.37	27,980.67	(20,920.70)	^(注2)
7	王老吉大健康南沙基地(一期)项目	38,400.00	10,447.12	(27,952.88)	^(注4)
8	甘肃广药白云山中药科技产业园(一期)项目	11,842.90	6,308.63	(5,534.27)	^(注4)

9	补充流动资金	222,049.70	231,405.20	9,355.50	(注5)
合计		796,117.73	713,035.01	(83,082.72)	—

注：1、经本公司第八届董事会第二十四次会议及第八届监事会第二十次会议审议通过，公司将“大南药”研发平台建设项目的实施时间延期至2025年12月31日。具体内容详见本公司在上交所网站133及在港交所网站上刊登的日期为2022年11月23日的公告及2022年11月25日之通函。

2、经本公司第八届董事会第四次会议及第八届监事会第三次会议审议通过，本公司将“大南药”生产基地一期建设项目之明兴药业易地改造项目的实施时间延期至2024年1月31日，并将信息化平台建设项目（本公司部分）的募集资金人民币10,472.50万元（实际金额以资金转出当日专户余额为准）、何济公易地改造项目的募集资金人民币38,428.87万元（实际金额以资金转出当日专户余额为准）的用途变更为化学制药（珠海）公司建设项目。具体内容详见本公司在上交所网站及在港交所网站上刊登日期为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。

3、经本公司第七届董事会第十八次会议、第七届监事会第十二次会议及2019年第一次临时股东大会审议通过，公司将原分别用于现代医药物流服务延伸项目的募集资金人民币10亿元和信息化平台建设项目的募集资金人民币0.8亿元的用途变更为收购控股股东广药集团“王老吉”系列商标项目资金。具体内容详见本公司在上交所网站及在港交所网站上刊登日期为2018年12月27日、2018年12月30日、2019年1月4日及2019年3月28日的公告及2019年1月31日之通函。

4、经本公司第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第十次会议及2021年第一次临时股东大会审议通过，本公司根据目前募集资金投资项目的实际情况需要，经审慎评估，将“大南药”研发平台建设项目之研发投入中的人民币11,842.90万元变更至甘肃广药白云山中药科技产业园（一期）项目、人民币38,400.00万元变更至王老吉大健康南沙基地（一期）项目，剩余约人民币31,882.88万元仍用于原募投项目研发投入使用。具体内容详见本公司在上交所网站及在港交所网站上刊登的日期为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。

5、经本公司第八届董事会第二十四次会议、第八届监事会第二十次会议及2022年第一次临时股东大会审议通过，因渠道建设与品牌建设项目已于2021年实施完成，为提高募集资金的使用效率，本公司已将该项目结项，并将节余后的募集资金共计人民币12,317.64万元（为项目对应募集资金产生的利息，实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金。具体内容详见本公司在上交所网站及港交所网站刊登日期为2022年11月22日的公告。本报告期内，本公司使用补充流动资金为人民币8,300万元。

除上述外，截至2023年6月30日，上述非公开发行A股所募集资金具体使用情况与已披露之募集资金使用用途一致。

此外，根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2022]15号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》（上证发[2022]2号）及相关格式指引的规定，本公司对2023年半年度募集资金存放与实际使用情况形成了专项报告（全文载于上交所网站）。

第七节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股本变动情况表

1、股份变动情况表

本报告期内，本公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、本报告期后到本半年度报告披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 截至 2023 年 6 月 30 日，持有本公司股票的股东数为 91,239 户。其中，持有境内上市人民币普通股（A 股）的股东 91,188 户，持有境外上市外资股（H 股）的股东 51 户。

(二) 截至本报告期末持有本公司股份的前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

股东名称	本报告期内增 减（股）	本报告期末 持股数量 （股）	约占总 股本比 例（%）	所持有限 售条件股 份数（股）	质押、标 记或冻结 的股份数 （股）	股份性质
广药集团	0	732,305,103	45.04	0	0	国有法人
HKSCC Nominees Limited	2,000	219,771,290	13.52	0	0	其他
广州城发	0	73,313,783	4.51	0	0	其他
中国证券金融股份 有限公司	0	47,277,962	2.91	0	0	其他

股东名称	本报告期内增减（股）	本报告期末持股数量（股）	约占总股本比例（%）	所持有限售条件股份数（股）	质押、标记或冻结的股份数（股）	股份性质
香港中央结算有限公司	3,020,602	35,102,944	2.16	0	0	其他
广州产投	(23,888,815)	18,833,747	1.16	0	0	国有法人
中国建设银行股份有限公司－易方达沪深300医药卫生交易型开放式指数证券投资基金	4,840,619	10,046,674	0.62	0	0	其他
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	0	8,795,136	0.54	0	0	其他
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	0	8,680,636	0.53	0	0	其他
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	0	8,662,836	0.53	0	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量（股）	股份种类及数量	
		种类	数量（股）
广药集团	732,305,103	人民币普通股	732,305,103
HKSCC Nominees Limited	219,771,290	境外上市外资股	219,771,290
广州城发	73,313,783	人民币普通股	73,313,783
中国证券金融股份有限公司	47,277,962	人民币普通股	47,277,962
香港中央结算有限公司	35,102,944	人民币普通股	35,102,944
广州产投	18,833,747	人民币普通股	18,833,747
中国建设银行股份有限公司－易方达沪深300医药卫生交易型开放式指数证券投资基金	10,046,674	人民币普通股	10,046,674
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	8,795,136	人民币普通股	8,795,136
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	8,680,636	人民币普通股	8,680,636
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	8,662,836	人民币普通股	8,662,836
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 根据 HKSCC Nominees Limited 提供的资料, 其持有的外资股 (H 股) 股份乃代多个客户持有。 (2) 本公司未知悉上述股东之间是否存在关联关系, 也并不知道悉其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人士。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

(三) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

(五) 于 2023 年 6 月 30 日, 任何人士 (并非本公司董事、监事或高级管理人员) 于本公司的股份及相关股份中, 拥有根据证券条例第 XV 部的第 2 及第 3 分部须知会本公司及港交所, 以及须记入本公司根据证券条例第 336 条而存置的登记册的权益及淡仓如下:

股东名称	股份种类	持股数量(股)	身份	约占已发行 A 股比例 (%)	约占已发行 H 股比例 (%)
广药集团	A 股	732,305,103 (好仓)	实益拥有人	约 52.09	—
广州城发	A 股	73,313,783 (好仓)	实益拥有人	约 5.21	—
Norges Bank	H 股	35,281,000 (好仓)	实益拥有人	—	约 16.04
Citigroup Inc. (附注 1 及 2)	H 股	26,254,893 (好仓)	其他 (附注 2)	—	约 11.93
		0 (淡仓)	—	—	0
		26,250,239 (可供借出的股份)	核准借出代理人	—	约 11.93
LSV ASSET MANAGEMENT	H 股	9,095,000 (好仓)	投资经理	—	约 4.14
		4,157,000 (好仓)	其他 (附注 3)	—	约 1.89

附注: 1、由 Citigroup Inc. 提交的法团大股东通知显示:

(1) 3,614 股本公司 H 股股份的好仓由 Citigroup Global Markets Limited (“Citigroup Markets”) 持有。Citigroup Global Markets Holdings Bahamas Limited (“Citigroup Bahamas”) 拥有 Citigroup Markets 100% 权益。Citigroup Financial Products Inc. (“Citigroup Financial”) 拥有 Citigroup Bahamas 90% 的权益。Citigroup Financial 由 Citigroup Global Markets Holdings Inc. (“Citigroup Holdings”) 全资拥有, 而 Citigroup Holdings 则由 Citigroup Inc. 全资拥有。因此, 根据证券条例, Citigroup Bahamas, Citigroup Financial, Citigroup Holdings 及 Citigroup Inc. 被视为在 Citigroup Markets 持有的股份中拥有权益。

(2) 1,040 股本公司 H 股股份的好仓由 Citigroup Global Markets HongKong Limited (“Citigroup HK”) 持有。Citigroup Financial 拥有 Citigroup HK 100% 的权益。根据证券条例, Citigroup Financial, Citigroup Holdings 及 Citigroup Inc. 被视为在 Citigroup HK 持有的股份中拥有权益。

(3) 26,250,239 股本公司 H 股股份的好仓由 Citibank, N.A. (由 Citicorp LLC 全资拥有) 持有。Citicorp LLC 则由 Citigroup Inc. 全资拥有。因此, 根据证券条例, Citicorp LLC 及 Citigroup Inc. 被视为在 Citibank, N.A. 持有的股份中拥有权益。

2、综上, Citigroup Inc. 直接或间接持有的本公司 26,254,893 股 H 股股份的好仓, 其中 4,654 股通过其控制的法团间接持有, 26,250,239 股以核准借出代理人的身份持有。当中 2,000 股本公司 H 股股份的好仓为非上市衍生工具, 以现金交收。

3、2,912,000 股本公司 H 股股份的好仓由 LSV Emerging Markets Equity Fund, LP (“LSV Markets Equity Fund”) 持有、542,000 股本公司 H 股股份的好仓由 LSV Emerging Markets Small Cap Equity Fund, LP (“LSV Small Cap Equity Fund”) 持有, 及 703,000 股本公司 H 股股份的好仓由 LSV International (AC) Value Equity Fund, LP (“LSV Value Equity Fund”) 持有。LSV ASSET MANAGEMENT 分别控制 LSV Markets Equity Fund、LSV Small Cap Equity Fund 及 LSV Value Equity Fund 100% 的一般合伙权益。因此, 根据证券条例, LSV ASSET MANAGEMENT 被视为在 LSV Markets Equity Fund、LSV Small Cap Equity Fund 及 LSV Value Equity Fund 持有的股份中拥有权益。

除上述所披露外, 就董事所知, 并无任何其他人士或公司于 2023 年 6 月 30 日于本公司之已发行股份及相关股份中, 拥有根据证券条例第 XV 部的第 2 及第 3 分部须知会本公司及港交所, 以及须记入本公司根据证券条例第 336 条而存置的登记册的权益及淡仓。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 现任及本报告期内离任董事、监事及高级管理人员持有本公司股份 (A 股) 变动情况

姓名	职务	本报告期初持股数(股)	本报告期末持股数(股)	本报告期内股份增减变动量(股)	增减变动原因
李楚源	董事长	0	0	0	不适用
杨 军	副董事长	0	0	0	不适用
程 宁	副董事长	0	0	0	不适用
刘菊妍	执行董事	0	0	0	不适用
张春波	执行董事	0	0	0	不适用
吴长海	执行董事	0	0	0	不适用
黎 洪	执行董事、总经理	0	0	0	不适用
陈亚进	独立非执行董事	0	0	0	不适用
黄 民	独立非执行董事	0	0	0	不适用
黄龙德	独立非执行董事(于 2023 年 5 月 30 日获委任)	0	0	0	不适用
孙宝清	独立非执行董事(于 2023 年 5 月 30 日获委任)	0	0	0	不适用
蔡锐育	监事会主席	0	0	0	不适用
程金元	监事	0	0	0	不适用

简惠东	监事	0	0	0	不适用
黄海文	副总经理	0	0	0	不适用
郑浩珊	副总经理	0	0	0	不适用
郑坚雄	副总经理	2,300	2,300	0	注
黄雪贞	董事会秘书	0	0	0	不适用
黄显荣	独立非执行董事(于2023年5月30日离任)	0	0	0	不适用
王卫红	独立非执行董事(于2023年5月30日离任)	0	0	0	不适用

注：郑坚雄先生持有股票为其担任本公司副总经理前自二级市场购买。

(二) 董事、监事、高级管理人员本报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 董事、监事及最高行政人员于股份、相关股份及债券之权益及淡仓

于2023年6月30日，本公司董事、监事及最高行政人员概无拥有根据证券条例第XV部第7及第8分部须知会本公司及港交所其于本公司或其任何相联法团（定义见证券条例第XV部）之股份、相关股份及债券中拥有之权益或淡仓（包括根据证券条例之该等规定被认为或视作拥有之权益或淡仓），或必须列入根据证券条例第352条予以存置之登记册内，或根据标准守则必须知会本公司及港交所之权益或淡仓。

四、本集团员工情况

(一) 于本报告期末，本集团员工人数为23,493人。2023年上半年，本集团员工工资总额约为人民币20.50亿元。

(二) 薪酬政策

本集团员工的薪酬包括工资、奖金、补贴、五险一金及企业年金、补充医疗保险等其他福利计划。本集团在遵循有关法律及法规的情况下，视乎员工的业绩、能力、岗位等因素，对不同的员工执行不同的薪酬标准。同时，本集团为员工职业发展提供管理通道和专业通道两条路径，突破因管理岗位有限而形成的人才发展瓶颈，使得优秀的专业人才能够在专业通道内获得足够的认可与激励。此外，本集团还为员工提供职工班车、人才公寓、各类兴趣活动小组等员工关爱。本集团坚持平等雇佣，重视多元文化的融合，尊重各个企业多元化的背景，公平对待不同国籍、种族、宗教信仰、性别、年龄的员工，坚决反对任何形式的歧视。

(三) 培训计划

本集团重视员工对职业发展的成长诉求，成立了企业大学和企业党校，制定了完善的培

训管理制度。根据各类人才的特点，采用内外部培训相结合的形式，搭建全面人才培养体系。人员覆盖从生产一线工人到企业高级管理人员，做到全体员工全覆盖，促进各级员工和企业共同成长。

五、本报告期内，本公司控股股东或实际控制人未发生变更。

六、公众持股量

就本公司董事所知悉的公开资料作为基准，本公司刊发本半年度报告前的最后实际可行日期的公众持股量是足够的。

七、优先认股权

《公司章程》及中国法律并无要求本公司按照持有股份比例发行新股予现有股东之优先认购股权条款。

八、本报告期内，本公司或其任何附属公司概无购买、出售及赎回或注销本公司之上市股份情况。本公司并无有关附属公司、联营及合营企业的重大收购或出售事项。

第八节 优先股相关情况

本报告期内，本公司无优先股相关情况。

第九节 债券相关情况

本报告期内，本公司无债券相关情况。

第十节 财务报告

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	20,885,970,650.47	22,499,552,770.75
交易性金融资产	五、（二）	56,872,680.00	56,872,680.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,073,075,075.44	1,127,351,252.18
应收账款	五、（四）	16,102,516,428.17	14,857,591,768.49
应收款项融资	五、（五）	3,195,363,578.01	3,182,767,002.04
预付款项	五、（六）	566,753,553.82	836,054,949.33
其他应收款	五、（七）	895,098,281.77	917,243,401.47
其中：应收利息			
应收股利	五、（七）	45,395,204.00	218,766,959.00
存货	五、（八）	9,162,561,183.07	10,671,572,518.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	601,895,696.46	653,115,558.10
其他流动资产	五、（十）	1,280,051,830.88	2,262,189,612.17
流动资产合计		53,820,158,958.09	57,064,311,513.29
非流动资产：			
债权投资	五、（十一）	4,484,461,266.69	3,164,498,751.59
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十二）	1,827,039,294.01	1,584,063,326.22
其他权益工具投资	五、（十三）	105,616,019.24	109,569,842.38
其他非流动金融资产	五、（十四）	1,012,050,079.42	1,038,818,757.16
投资性房地产	五、（十五）	133,295,788.06	206,705,464.62
固定资产	五、（十六）	3,883,914,373.77	3,709,183,725.56
在建工程	五、（十七）	2,151,198,962.01	2,108,326,591.35
生产性生物资产	五、（十八）	2,280,360.00	2,455,065.00
油气资产			
使用权资产	五、（十九）	732,657,342.55	750,159,146.25
无形资产	五、（二十）	2,629,683,512.39	2,585,098,403.38
开发支出	五、（二十一）	256,043,427.44	240,668,063.93
商誉	五、（二十二）	829,473,066.90	829,473,066.90
长期待摊费用	五、（二十三）	178,308,788.74	166,798,201.40
递延所得税资产	五、（二十四）	1,103,014,906.44	865,338,772.26
其他非流动资产	五、（二十五）	458,043,294.11	239,830,085.45
非流动资产合计		19,787,080,481.77	17,600,987,263.45
资产总计		73,607,239,439.86	74,665,298,776.74

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十六）	8,546,921,931.54	8,538,065,161.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十七）	3,062,972,031.88	3,760,482,808.87
应付账款	五、（二十八）	11,949,167,174.73	11,200,347,828.21
预收款项			
合同负债	五、（二十九）	1,400,377,746.17	5,644,201,576.24
应付职工薪酬	五、（三十）	1,077,316,728.29	1,009,349,656.60
应交税费	五、（三十一）	422,347,573.83	375,710,536.16
其他应付款	五、（三十二）	5,245,257,663.37	4,834,860,628.52
其中：应付利息	五、（三十二）		
应付股利	五、（三十二）	216,474,922.21	54,681,191.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十三）	884,433,084.72	706,731,706.03
其他流动负债	五、（三十四）	460,475,641.22	1,325,366,108.82
流动负债合计		33,049,269,575.75	37,395,116,011.27
非流动负债：			
长期借款	五、（三十五）	2,913,585,693.67	1,639,203,064.38
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十六）	577,752,241.57	545,843,252.45
长期应付款	五、（三十七）	20,371,964.60	20,396,504.60
长期应付职工薪酬	五、（三十八）	298,364.34	318,220.83
预计负债	五、（三十九）	45,594,744.48	47,783,187.15
递延收益	五、（四十）	923,889,397.87	930,926,291.01
递延所得税负债	五、（二十四）	648,184,490.47	394,588,189.23
其他非流动负债	五、（四十一）	53,256,187.85	53,265,976.60
非流动负债合计		5,182,933,084.85	3,632,324,686.25
负债合计		38,232,202,660.60	41,027,440,697.52
股东权益：			
股本	五、（四十二）	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十三）	10,105,714,430.90	10,105,714,430.90
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十四）	(13,291,775.46)	(12,900,928.58)
专项储备			
盈余公积	五、（四十五）	2,084,386,972.83	2,084,386,972.83
未分配利润	五、（四十六）	19,883,302,428.91	18,262,133,346.76
归属于母公司股东权益合计		33,685,903,006.18	32,065,124,770.91
少数股东权益		1,689,133,773.08	1,572,733,308.31
股东权益合计		35,375,036,779.26	33,637,858,079.22
负债和股东权益总计		73,607,239,439.86	74,665,298,776.74

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

合并利润表

2023年1-6月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期	上期
一、营业收入	五、(四十七)	39,970,330,587.93	37,220,450,549.68
减：营业成本	五、(四十七)	31,645,497,412.24	29,515,378,779.95
税金及附加	五、(四十八)	173,845,071.46	159,605,764.96
销售费用	五、(四十九)	3,263,109,748.52	3,185,948,061.06
管理费用	五、(五十)	1,199,468,387.87	1,067,964,512.35
研发费用	五、(五十一)	400,573,995.79	441,319,390.36
财务费用	五、(五十二)	(39,681,640.87)	(129,433,504.39)
其中：利息费用	五、(五十二)	225,453,050.91	207,955,559.92
利息收入	五、(五十二)	270,967,777.04	354,817,498.21
加：其他收益	五、(五十三)	81,323,507.16	319,246,813.47
投资收益（损失以“—”号填列）	五、(五十四)	176,422,078.39	55,355,804.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“—”号填列）	五、(五十四)	72,049,845.07	66,721,169.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		(5,870,048.86)	
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	五、(五十五)	44,053,710.42	(952,231.74)
信用减值损失（损失以“—”号填列）	五、(五十六)	(100,488,916.74)	(20,540,257.06)
资产减值损失（损失以“—”号填列）	五、(五十七)	4,021,314.75	(1,339,343.47)
资产处置收益（损失以“—”号填列）	五、(五十八)	439,942.15	554,973.05
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		3,533,289,249.05	3,331,993,304.29
加：营业外收入	五、(五十九)	9,161,401.77	9,609,130.75
减：营业外支出	五、(六十)	9,759,081.36	9,369,794.70
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		3,532,691,569.46	3,332,232,640.34
减：所得税费用	五、(六十一)	610,948,519.48	583,300,834.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		2,921,743,049.98	2,748,931,806.19
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		2,921,743,049.98	2,748,931,806.19
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		2,811,248,056.83	2,589,996,058.70
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		110,494,993.15	158,935,747.49
五、其他综合收益的税后净额		(501,345.28)	4,550,379.61
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、(四十四)	(390,846.88)	5,365,156.87
1.不能重分类进损益的其他综合收益	五、(四十四)	(5,280,975.02)	(174,219.35)
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动	五、(四十四)	(5,280,975.02)	(174,219.35)
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		4,890,128.14	5,539,376.22
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动	五、(四十四)	(4,122,818.96)	(2,786,826.92)
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备	五、(四十四)	3,015,878.54	612,802.38
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额	五、(四十四)	5,997,068.56	7,713,400.76
(7)其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、(四十四)	(110,498.40)	(814,777.26)
六、综合收益总额		2,921,241,704.70	2,753,482,185.80
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		2,810,857,209.95	2,595,361,215.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		110,384,494.75	158,120,970.23
七、每股收益			
（一）基本每股收益	五、(六十二)	1.729	1.593
（二）稀释每股收益	五、(六十二)	1.729	1.593

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

合并现金流量表
2023年1-6月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期	上期
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,903,594,782.22	33,989,948,540.00
收到的税费返还		13,731,196.79	41,637,507.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十三）	551,155,845.85	994,689,666.73
经营活动现金流入小计		35,468,481,824.86	35,026,275,714.38
购买商品、接受劳务支付的现金		29,679,143,224.56	27,273,658,932.42
支付给职工以及为职工支付的现金		2,967,516,288.27	2,835,857,143.58
支付的各项税费		1,756,671,059.69	1,500,638,519.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十三）	1,805,861,523.34	1,703,906,680.94
经营活动现金流出小计		36,209,192,095.86	33,314,061,276.52
经营活动产生的现金流量净额		(740,710,271.00)	1,712,214,437.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,310,779,217.52	83,500,000.00
取得投资收益收到的现金		199,459,644.08	13,015,697.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,103,109.86	1,087,473.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（六十三）	32,063.05	14,007.36
投资活动现金流入小计		1,515,374,034.51	97,617,178.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		759,293,360.38	550,584,636.29
投资支付的现金		1,711,259,088.65	2,175,559,088.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,470,552,449.03	2,728,043,725.04
投资活动产生的现金流量净额		(955,178,414.52)	(2,630,426,546.95)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,960,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,960,000.00	
取得借款收到的现金		6,481,627,302.81	5,993,665,943.16
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（六十三）	2,423,604,835.06	2,334,506,543.26
筹资活动现金流入小计		8,925,192,137.87	8,328,172,486.42
偿还债务支付的现金		4,715,914,116.66	4,622,417,506.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,212,303,973.50	1,146,263,512.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,568,858.66	6,040,049.31
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（六十三）	2,321,985,926.86	1,464,982,961.10
筹资活动现金流出小计		8,250,204,017.02	7,233,663,979.81
筹资活动产生的现金流量净额		674,988,120.85	1,094,508,506.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,763,022.04	5,229,741.11
五、现金及现金等价物净增加额	五、（六十四）	(1,017,137,542.63)	181,526,138.63
加：期初现金及现金等价物余额	五、（六十四）	20,804,699,012.64	21,013,364,042.22
六、期末现金及现金等价物余额	五、（六十四）	19,787,561,470.01	21,194,890,180.85

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

合并股东权益变动表

2023年1-6月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,625,790,949.00				10,105,714,430.90		(12,900,928.58)		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：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	1,625,790,949.00				10,105,714,430.90		(12,900,928.58)		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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							(390,846.88)			1,621,169,082.15	1,620,778,235.27	116,400,464.77	1,737,178,700.04
（一）综合收益总额							(390,846.88)			2,811,248,056.83	2,810,857,209.95	110,384,494.75	2,921,241,704.70
（二）股东投入和减少资本												19,960,000.00	19,960,000.00
1. 股东投入的普通股												19,960,000.00	19,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										(1,190,078,974.68)	(1,190,078,974.68)	(5,317,492.42)	(1,195,396,467.10)
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										(1,190,078,974.68)	(1,190,078,974.68)	(5,317,492.42)	(1,195,396,467.10)
3. 其他													
（四）股东权益内部结转												(8,626,537.56)	(8,626,537.56)
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他												(8,626,537.56)	(8,626,537.56)
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,625,790,949.00				10,105,714,430.90		(13,291,775.46)		2,084,386,972.83	19,883,302,428.91	33,685,903,006.18	1,689,133,773.08	35,375,036,779.26

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

合并股东权益变动表（续）

2023年1-6月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,625,790,949.00				9,956,953,383.38		(17,476,356.88)		1,908,713,749.53	15,588,202,733.48	29,062,184,458.51	2,264,484,100.48	31,326,668,558.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	1,625,790,949.00				9,956,953,383.38		(17,476,356.88)		1,908,713,749.53	15,588,202,733.48	29,062,184,458.51	2,264,484,100.48	31,326,668,558.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					51,343.64		5,365,156.87			1,473,077,676.74	1,478,494,177.25	153,633,835.92	1,632,128,013.17
（一）综合收益总额							5,365,156.87			2,589,996,058.70	2,595,361,215.57	158,120,970.23	2,753,482,185.80
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										(1,116,918,381.96)	(1,116,918,381.96)	(4,435,790.67)	(1,121,354,172.63)
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										(1,116,918,381.96)	(1,116,918,381.96)	(4,435,790.67)	(1,121,354,172.63)
3. 其他													
（四）股东权益内部结转												(51,343.64)	(51,343.64)
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他												(51,343.64)	(51,343.64)
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					51,343.64						51,343.64		51,343.64
四、本期期末余额	1,625,790,949.00				9,957,004,727.02		(12,111,200.01)		1,908,713,749.53	17,061,280,410.22	30,540,678,635.76	2,418,117,936.40	32,958,796,572.16

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,749,366,523.93	5,383,835,840.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		978,905,648.63	383,960,482.81
应收账款	十四、（一）	225,437,689.71	110,342,009.47
应收款项融资		272,294,521.24	400,430,516.35
预付款项		8,976,938.61	25,142,631.80
其他应收款	十四、（二）	474,840,202.23	694,151,804.66
其中：应收利息			
应收股利	十四、（二）	208,450,102.43	381,821,857.43
存货		471,124,803.04	453,541,870.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		551,252,085.31	653,115,558.10
其他流动资产		250,363,535.32	1,252,199,926.87
流动资产合计		8,982,561,948.02	9,356,720,640.76
非流动资产：			
债权投资		3,024,903,214.14	2,664,048,188.99
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	13,240,210,357.80	12,416,592,333.76
其他权益工具投资		105,616,019.24	109,569,842.38
其他非流动金融资产		992,075,004.45	948,618,737.07
投资性房地产		175,875,896.87	180,144,976.22
固定资产		428,697,909.94	451,915,223.45
在建工程		572,039,107.05	483,668,937.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,645,303.17	14,273,444.83
无形资产		1,778,250,220.16	1,785,870,534.48
开发支出		6,541,785.24	6,135,559.73
商誉			
长期待摊费用		6,413,067.95	7,285,114.19
递延所得税资产		182,816,070.44	180,714,236.05
其他非流动资产		101,760,736.71	121,431,926.78
非流动资产合计		20,643,844,693.16	19,370,269,055.61
资产总计		29,626,406,641.18	28,726,989,696.37

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

母公司资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	276,411,860.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		527,202,270.57	410,593,055.43
预收款项			
合同负债		191,890,702.43	357,386,911.37
应付职工薪酬		156,107,279.25	117,591,605.78
应交税费		103,280,704.74	125,630,045.49
其他应付款		6,186,623,932.01	5,000,908,693.82
其中：应付利息			
应付股利		162,231,740.14	1,093,954.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		311,261,577.29	305,654,210.33
其他流动负债		28,094,892.62	48,054,862.21
流动负债合计		7,754,461,358.91	6,642,231,244.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,389,991.73	8,038,030.87
长期应付款		7,777,684.39	7,802,224.39
长期应付职工薪酬			
预计负债		859,466,877.19	759,731,949.19
递延收益		53,253,271.74	56,380,333.95
递延所得税负债		62,348,535.76	46,900,429.23
其他非流动负债		409,373.14	340,642.90
非流动负债合计		1,000,645,733.95	879,193,610.53
负债合计		8,755,107,092.86	7,521,424,854.96
股东权益：			
股本		1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,819,327,969.93	9,819,327,969.93
减：库存股			
其他综合收益		(20,337,619.85)	(15,056,644.84)
专项储备			
盈余公积		1,711,778,538.24	1,711,778,538.24
未分配利润		7,734,739,711.00	8,063,724,029.08
股东权益合计		20,871,299,548.32	21,205,564,841.41
负债和股东权益总计		29,626,406,641.18	28,726,989,696.37

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期	上期
一、营业收入	十四、（四）	2,257,325,099.88	2,227,972,697.03
减：营业成本	十四、（四）	767,456,467.38	784,483,901.40
税金及附加		25,408,736.11	23,023,761.33
销售费用		475,125,080.45	463,166,439.68
管理费用		200,680,501.32	172,682,838.74
研发费用		147,873,803.69	140,656,987.29
财务费用		(61,897,413.00)	(72,330,138.03)
其中：利息费用		8,105,264.15	11,655,619.71
利息收入		70,077,314.39	84,107,217.44
加：其他收益		15,790,355.14	24,462,944.58
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（五）	234,218,679.28	216,178,321.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、（五）	74,610,859.49	78,335,592.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		(2,402,025.39)	
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		43,456,267.38	(2,019,575.18)
信用减值损失（损失以“－”号填列）		(1,510,490.29)	(372,023.52)
资产减值损失（损失以“－”号填列）		4,410,834.60	2,314,602.99
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		999,043,570.04	956,853,177.37
加：营业外收入		470,747.07	1,143,854.41
减：营业外支出		1,260,559.12	1,758,248.39
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		998,253,757.99	956,238,783.39
减：所得税费用		137,159,101.39	121,687,660.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		861,094,656.60	834,551,122.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		861,094,656.60	834,551,122.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		(5,280,975.01)	(174,219.35)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		(5,280,975.01)	(174,219.35)
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		(5,280,975.01)	(174,219.35)
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		855,813,681.59	834,376,903.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期	上期
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,316,723,330.41	1,398,461,304.51
收到的税费返还		174,788.10	517,320.24
收到其他与经营活动有关的现金		288,804,548.94	333,024,748.89
经营活动现金流入小计		1,605,702,667.45	1,732,003,373.64
购买商品、接受劳务支付的现金		110,430,569.64	165,632,543.72
支付给职工以及为职工支付的现金		252,039,796.34	246,542,309.24
支付的各项税费		320,699,281.20	215,418,308.55
支付其他与经营活动有关的现金		232,582,052.72	130,250,768.36
经营活动现金流出小计		915,751,699.90	757,843,929.87
经营活动产生的现金流量净额		689,950,967.55	974,159,443.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,154,311,713.85	
取得投资收益收到的现金		785,334,358.54	721,059,544.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,852.89	56,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,399,135.27	4,218,785.15
投资活动现金流入小计		1,943,171,060.55	725,334,409.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,811,307.15	93,881,079.97
投资支付的现金		1,141,930,088.65	1,792,507,088.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,199,741,395.80	1,886,388,168.72
投资活动产生的现金流量净额		743,429,664.75	(1,161,053,758.82)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			26,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			26,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	101,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,034,200,548.66	971,301,890.83
支付其他与筹资活动有关的现金		7,149,400.00	3,522,767.11
筹资活动现金流出小计		1,067,349,948.66	1,075,824,657.94
筹资活动产生的现金流量净额		(1,067,349,948.66)	(1,049,824,657.94)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		366,030,683.64	(1,236,718,972.99)
加：期初现金及现金等价物余额		5,383,220,433.89	8,991,462,127.17
六、期末现金及现金等价物余额			
		5,749,251,117.53	7,754,743,154.18

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

母公司股东权益变动表

2023年1-6月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,625,790,949.00				9,819,327,969.93		(15,056,644.84)		1,711,778,538.24	8,063,724,029.08	21,205,564,841.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	1,625,790,949.00				9,819,327,969.93		(15,056,644.84)		1,711,778,538.24	8,063,724,029.08	21,205,564,841.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							(5,280,975.01)			(328,984,318.08)	(334,265,293.09)
（一）综合收益总额							(5,280,975.01)			861,094,656.60	855,813,681.59
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										(1,190,078,974.68)	(1,190,078,974.68)
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										(1,190,078,974.68)	(1,190,078,974.68)
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	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

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

母公司股东权益变动表（续）

2023年1-6月

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,625,790,949.00				9,819,327,969.93		(1,362,017.61)		1,536,105,314.93	7,599,583,401.27	20,579,445,617.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,625,790,949.00				9,819,327,969.93		(1,362,017.61)		1,536,105,314.93	7,599,583,401.27	20,579,445,617.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							(174,219.35)			(282,367,259.23)	(282,541,478.58)
（一）综合收益总额							(174,219.35)			834,551,122.73	834,376,903.38
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										(1,116,918,381.96)	(1,116,918,381.96)
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										(1,116,918,381.96)	(1,116,918,381.96)
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,625,790,949.00				9,819,327,969.93		(1,536,236.96)		1,536,105,314.93	7,317,216,142.04	20,296,904,138.94

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

广州白云山医药集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

1、公司概况

广州白云山医药集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是经国家经济体制改革委员会以体改生[1997]139号文批准,由广州医药集团有限公司(以下简称“广药集团”)独家发起,将其属下的8家中药制造企业及3家医药贸易企业重组后,以其与生产经营性资产有关的国有产权益投入,以发起方式设立的股份有限公司。本公司于1997年9月1日领取企业法人营业执照,注册号为440101000005674。

经国家经济体制改革委员会以体改生[1997]145号文和国务院证券委员会以证委发[1997]56号文批准,本公司于1997年10月上市发行了21,990万股香港上市外资股(H股)股票。2001年1月10日,经中国证券监督管理委员会批准,本公司发行了7,800万股人民币普通股(A股)股票,并于同年2月6日在上海证券交易所正式挂牌交易,股票简称“广州药业”,股票代码600332。

本公司于2013年实施完成一项重大资产重组交易。该项重大资产重组包括:(1)本公司于2013年5月完成新增445,601,005股A股股份换股方式吸收合并广药集团下属子公司广州白云山制药股份有限公司(以下简称“白云山股份”);(2)本公司于2013年6月完成向广药集团发行34,839,645股A股股份作为支付对价,收购广药集团拥有或有权处置的房屋建筑物、商标、广药集团下属子公司广药白云山香港有限公司(以下简称“广药白云山香港公司”)(原名“保联拓展有限公司”)100%股权及广药集团持有的广州百特医疗用品有限公司(以下简称“百特医疗”)12.5%股权。该项股份登记手续已于2013年7月5日完成。上述重组完成后,本公司总股本为1,291,340,650股,股票简称改为“白云山”。

根据本公司与广药集团签订的《关于拟购买资产净收益实际数与净收益预测数差额的补偿协议》,本公司于2015年4月27日以总价1元的价格定向回购广药集团持有的261,400股A股股份并予以注销。该项股份回购注销手续已于2015年5月7日完成。上述股份回购注销完成后,本公司总股本为1,291,079,250股。

本公司于2016年非公开发行334,711,699股人民币普通股(A股),增加股本334,711,699股,变更后本公司总股本为1,625,790,949股。

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

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司(以下合称“本集团”)主要从事(1)中西成药、化学原料药、天然药物、生物医药、化学原料药中间体的研究开发、制造与销售;(2)

西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务；（3）大健康产品的研究开发、生产与销售；（4）医疗、健康管理、养生养老等健康产业投资等。

中成药制造企业主要产品为滋肾育胎丸、小柴胡颗粒、消渴丸、清开灵系列、华佗再造丸、夏桑菊颗粒、保济系列、小儿七星茶颗粒、安宫牛黄丸、壮腰健肾丸、舒筋健腰丸、蜜炼川贝枇杷膏等。西药制造企业主要产品为头孢克肟系列、枸橼酸西地那非、阿咖酚散系列、阿莫西林、头孢呋辛钠等。预包装食品制造企业主要产品包括王老吉凉茶、刺柠吉系列等。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

子公司名称	控股方式
广州白云山星群(药业)股份有限公司（以下简称“星群药业”）	直接控股
广州白云山星群健康科技有限公司	间接控股
广州白云山中一药业有限公司（以下简称“中一药业”）	直接控股
广州白云山众胜大健康发展有限公司	间接控股
广州白云山陈李济药厂有限公司（以下简称“陈李济药厂”）	直接控股
广州市陈李济大健康产业有限公司	间接控股
广州白云山汉方现代药业有限公司（以下简称“广州汉方”）	直接控股
广药汉方（珠海横琴）药业有限公司	间接控股
西藏广药汉方灵芝产业有限公司	间接控股
广州奇星药厂有限公司	直接控股
广州白云山奇星药业有限公司（以下简称“奇星药业”）	间接控股
广州白云山敬修堂药业股份有限公司（以下简称“敬修堂药业”）	直接控股
广州敬修堂一七九零营销有限公司	间接控股
广州白云山九吉公健康产业有限公司	间接控股
敬修堂（宁波）健康产业发展有限公司	间接控股
广州白云山潘高寿药业股份有限公司（以下简称“潘高寿药业”）	直接控股
广州市潘高寿天然保健品有限公司	间接控股
广州王老吉药业股份有限公司（以下简称“王老吉药业”）	直接控股
广州王老吉食品有限公司	间接控股
广药王老吉（毕节）产业有限公司	间接控股
广州三公仔药业有限公司	间接控股
广州医药股份有限公司（以下简称“医药公司”）	直接控股
广州健民医药连锁有限公司	间接控股
广州健民医药有限公司	间接控股
广药器化医疗设备有限公司	间接控股
福建广药洁达医药有限公司	间接控股

子公司名称	控股方式
广州国盈医药有限公司	间接控股
广州欣特医药有限公司	间接控股
佛山市广药健择医药有限公司	间接控股
深圳广药联康医药有限公司	间接控股
湖南广药恒生医药有限公司	间接控股
海南广药晨菲医药有限公司	间接控股
海南广药晨菲大药房连锁有限公司	间接控股
广药（海南）医药有限公司	间接控股
广药陕西医药有限公司	间接控股
广东省梅县医药有限公司	间接控股
江门广药侨康医药有限公司	间接控股
广药四川医药有限公司	间接控股
广西广药新时代医药有限公司	间接控股
健民国际有限公司	间接控股
珠海广药康鸣医药有限公司	间接控股
佛山广药凤康医药有限公司	间接控股
广州医药大药房有限公司	间接控股
广州医药信息科技有限公司	间接控股
中山广药桂康医药有限公司	间接控股
清远广药正康医药有限公司	间接控股
广药（珠海横琴）医药进出口有限公司	间接控股
广州澳马医疗器械有限公司	间接控股
广州采芝林药业连锁有限公司	间接控股
广药（清远）医药有限公司	间接控股
广药（广州花都）医药有限公司	间接控股
广州医药（香港）有限公司	间接控股
广药（茂名）医药有限公司	间接控股
广药黑龙江医药有限公司	间接控股
广药（韶关）医药有限公司	间接控股
广州医药物流有限公司	间接控股
广州采芝林药业有限公司（以下简称“采芝林药业”）	直接控股
梅州广药中药材有限公司	间接控股
广州白云山中药饮片有限公司	间接控股
广州采芝林医药有限公司	间接控股
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	间接控股
乌兰察布广药中药材开发有限公司	间接控股
山东广药中药材开发有限公司	间接控股

子公司名称	控股方式
广药采芝林（梅州）药业有限公司	间接控股
甘肃广药白云山中药科技有限公司	间接控股
广州采芝林国医馆有限公司	间接控股
广东汉潮中药科技有限公司	间接控股
广州白云山拜迪生物医药有限公司（以下简称“广州拜迪”）	直接控股
广州白云山维一实业股份有限公司	间接控股
广州白云山生物制品股份有限公司（以下简称“白云山生物”）	间接控股
西藏林芝广药发展有限公司	间接控股
广州王老吉大健康产业有限公司（以下简称“王老吉大健康公司”）	直接控股
王老吉大健康产业（雅安）有限公司	间接控股
广州王老吉大健康企业发展有限公司	间接控股
王老吉大健康产业（北京）销售有限公司	间接控股
王老吉大健康产业（梅州）有限公司	间接控股
广州王老吉大健康电子商务有限公司	间接控股
王老吉大健康产业（兰州）有限公司	间接控股
贵州王老吉刺柠吉产业发展有限公司	间接控股
广州王老吉荔枝产业发展有限公司	间接控股
王老吉大健康（茂名）荔枝产业发展有限公司	间接控股
王老吉大健康产业（珠海横琴）有限公司	间接控股
广西白云山盈康药业有限公司（以下简称“广西盈康”）	直接控股
广州广药益甘生物制品股份有限公司（以下简称“益甘公司”）	直接控股
广州白云山医疗健康产业投资有限公司（以下简称“白云山医疗健康产业公司”）	直接控股
西藏林芝白云山藏式养生古堡管理有限公司	间接控股
广州白云山医院有限公司	间接控股
广州白云山润康月子会所有限公司	间接控股
广州白云山中医院有限公司	间接控股
广州白云山一五七医院有限公司	间接控股
广州白云山星珠药业有限公司（以下简称“星珠药业”）	直接控股
广州王老吉投资有限公司（以下简称“王老吉投资公司”）	直接控股
广州王老吉餐饮管理发展有限公司（以下简称“王老吉餐饮公司”）	间接控股
广州白云山天心制药股份有限公司（以下简称“天心药业”）	直接控股
广州白云山天心制药科技有限公司	间接控股
广州白云山光华制药股份有限公司（以下简称“光华药业”）	直接控股
广州白云山光华保健食品有限公司（以下简称“光华保健”）	间接控股
广州白云山明兴制药有限公司（以下简称“明兴药业”）	直接控股
广州兴际实业有限公司	间接控股
白云山威灵药业有限公司（以下简称“威灵药业”）	直接控股

子公司名称	控股方式
广州白云山医药科技发展有限公司（以下简称“医药科技”）	直接控股
王老吉大寨饮品有限公司	间接控股
广州王老吉大寨饮品有限公司	间接控股
广药白云山香港有限公司	直接控股
广药白云山澳门有限公司	间接控股
广药国际（珠海横琴）中医药产业有限公司	间接控股
广药白云山化学药科技（珠海横琴）有限公司	直接控股
广药白云山化学制药（珠海）有限公司	间接控股
浙江白云山昂利康制药有限公司	间接控股
广州医药海马品牌整合传播有限公司（以下简称“广药海马”）	直接控股
广州白云山医药销售有限公司	间接控股
广州白云山金戈男性健康咨询有限公司	间接控股
广州医药研究总院有限公司（以下简称“广药总院”）	直接控股
广州白云山比格生物科技有限公司	间接控股
广州白云山医疗器械投资有限公司	直接控股
广州白云山壹护健康科技有限公司	间接控股
广州白云山健护医疗用品有限公司	间接控股
广州创赢广药白云山知识产权有限公司	直接控股
广药（珠海横琴）医药产业园有限公司	直接控股
广州白云山花城科技有限公司	直接控股
广州白云山国际医药健康产业有限公司	直接控股
广州白云山化学制药有限公司	直接控股
广州广药基金股权投资合伙企业（有限合伙）	直接控股
广州白云山何济公药业有限公司	直接控股

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本集团财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。本财务报表亦符合香港联合交易所有限公司发布的证券上市规则的适用披露条文，符合香港公司条例的适用披露规定。

（二）持续经营：本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本集团及各子公司从事药品经营。本集团及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关

企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十六）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、（三十二）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十四）2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安

排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十四）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用本报告期的平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用本报告期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

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

7.权益工具

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

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1.预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

4.金融资产减值的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

5.金融资产信用损失的确定方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本集团按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）不包含重大融资成分的应收款项、合同资产

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本集团采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：单项计提组合

应收票据组合 1：账龄组合

应收票据组合 2：低风险组合

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

其中账龄组合的预期信用损失率为：

账龄	账龄组合预期信用损失率（%）
1 年以内（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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本集团根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：信用风险极低的金融资产组合

其他应收款组合 3：关联方组合

其他应收款组合 4：保证金类组合

其中，账龄组合的预期信用损失率为：

账龄	其他应收款账龄组合预期信用损失率（%）
1年以内（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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、半成品、产成品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；产成品、库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按合理的方法分配的制造费用。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十三) 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合

并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-70	0~10	1.29~10
机器设备	年限平均法	4-18	0~10	5~25
运输设备	年限平均法	5-10	0~10	9~20
电器设备	年限平均法	5-10	0~10	9~20
办公设备	年限平均法	4-8	0~10	11.25~25
固定资产装修	年限平均法	5	0.00	20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十一）“长期资产减值”。

4. 固定资产处置

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原来的暂估价值。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十一)“长期资产减值”。

(十八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十九) 生物资产

生产性生物资产

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

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

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

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

(二十) 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，根据可获得的情况判断，有确凿证据表明的无法合理估计其使用寿命的无形资产为使用寿命不确定的无形资产。

本集团拥有白云山商标、大神产品商标以及星群系列、中一系列、潘高寿系列、陈李济系列、敬修堂系列、奇星系列、健之桥系列、国盈、健民、王老吉系列、大寨、维一系列等产品商标，本集团认为在可预见的将来该产品商标均会使用并带给本集团预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

2.研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本集团内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指药品（含新药和原有药品剂型改变）研发进入三期临床试验阶段前的所有开支。进入三期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。

开发阶段支出是指药品（含新药和原有药品剂型改变）研发进入三期临床试验阶段后的可直接归属的开支。进入三期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，予以资本化，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十一）“长期资产减值”。

（二十一）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各年度负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(二十三) 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十四) 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

本集团境内企业按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在集团境内企业职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本集团大部分境内企业依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划，本集团按职工工资总额的一定比例计缴企业年金，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

本集团内香港公司广药白云山香港公司根据香港《强制性公积金计划条例》的规定，为合格的香港员工提供强制性公积金供款。所有计划的成本结算，均在有关期间的损益表扣除。计划资产由独立管理的基金独立持有，与本集团资产分开管理。同时，根据香港《雇佣条例》，合资格于终止聘用时获取长期服务金的雇员，当终止聘用该雇员时，须作出该等缴纳。广药白云山香港公司已就预期未来或需支付之长期服务金预计了相关负债。预计的负债是根据雇员截至结算日向公司提供服务所赚取的服务金作出的最佳估计。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1.该义务是本集团承担的现时义务；2.履行该义务很可能导致经济利益流出；3.该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十六) 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企

业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1. 货品销售

货品销售在本集团将货品控制权转移至客户时确认收入。

2. 劳务收入

由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

(二十七) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产，或用于专门借款的财政贴息，或不明确但补助资金与可能形成企业长期资产很相关的。

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确补助对象但有充分证据表明政府补助资金与形成长期资产相关的，认定为与资产相关的政府补助。其余的认定为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收

益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确补助对象但有充分证据表明政府补助资金与形成长期资产相关的，认定为与资产相关的政府补助。其余的认定为与收益相关的政府补助。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

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

1.本集团作为承租人记录租赁业务

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

使用权资产按成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注三、（十六）“固定资产”）；按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理（详见附注三、（二十一）“长期资产减值”）。

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

本集团将未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

2.本集团作为出租人记录租赁业务

（1）租赁分类

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，

是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 经营租赁

本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁相关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(3) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

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

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

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、（十三）“持有待售资产和处置组”相关描述。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16

号”），规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。

①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。

执行解释第 16 号对本集团的影响如下：

合并资产负债表

项目	会计政策变更前 2022 年 12 月 31 日余额	解释第 16 号调整影响	会计政策变更后 2023 年 1 月 1 日余额
递延所得税资产	865,338,772.26	214,263,337.02	1,079,602,109.28
递延所得税负债	394,588,189.23	214,263,337.02	608,851,526.25

(三十二) 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1.收入确认

如本附注三、（二十六）“收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2.金融资产减值

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

3.存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会

对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

5.长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

6.折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

7.递延所得税资产

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

8.所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定

性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

9. 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下,本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	(1) 销售商品: 13%、9%; (2) 服务等: 6%、5%、3%
消费税	应税收入	10%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为13%/9%。

纳税主体名称	所得税税率
本公司、星群药业、中一药业、陈李济药厂、广州汉方、奇星药业、敬修堂药业、潘高寿药业、王老吉药业、王老吉大健康公司、天心药业、光华药业、明兴药业、广药总院、广西盈康、威灵药业、海南广药晨菲医药有限公司、广药(珠海横琴)医药进出口有限公司、贵州王老吉刺柠吉产业发展有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
本集团境内除上述外其他企业	按应纳税所得额的25%计缴
本集团内中国香港公司	按应税利润的16.5%计缴
本集团内中国澳门公司	按可课税收益的3%-12%计缴

（二）重要税收优惠及批文

根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本集团内下列公司因取得《高新技术企业证书》，本期享受 15% 的优惠税率。包括：本公司（证书编号为 GR202044005583）、星群药业（证书编号为 GR202044001705）、中一药业（证书编号为 GR202044006988）、陈李济药厂（证书编号为 GR202044002810）、广州汉方（证书编号为 GR202044003115）、奇星药业（证书编号为 GR202044000117）、敬修堂药业（证书编号为 GR202044006124）、潘高寿药业（证书编号为 GR202044002092）、王老吉药业（证书编号为 GR202044006736）、王老吉大健康公司（证书编号为 GR202244003684）、天心药业（证书编号为 GR202044001663）、光华药业（证书编号为 GR202144001816）、明兴药业（证书编号为 GR202044000339）、广药总院（证书编号为 GR202144002939）、广西盈康（证书编号为 GR202145001254）、威灵药业（证书编号为 GR202244012147）。

海南广药晨菲医药有限公司、广药（珠海横琴）医药进出口有限公司、贵州王老吉刺柠吉产业发展有限公司享受鼓励类产业的税收优惠，2023 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	653,104.56	1,037,872.77
银行存款	19,757,741,593.70	20,710,292,430.48
其他货币资金(注)	1,127,575,952.21	1,788,222,467.50
合计	20,885,970,650.47	22,499,552,770.75
其中：存放在境外的款项总额	190,538,122.21	111,627,660.26

注：其他货币资金 1,127,576 千元（2022 年 12 月 31 日：1,788,222 千元）为本集团第三方支付账户、存出投资款、外埠存款、信用卡存款、信用证保证金、保函保证金、定期存款、住房基金、银行承兑汇票保证金、冻结账户资金及其他。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 1,098,409 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,694,854 千元），使用受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
应付票据保证金	931,891,710.61	1,519,436,125.06
保函保证金	65,908,280.90	72,410,170.86
定期存款、大额存单	53,111,123.29	59,168,204.95

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	45,203,859.35	42,329,142.20
冻结账户资金	1,333,854.50	547,000.00
住房基金户	932,505.12	932,296.12
其他	27,846.69	30,818.92
合计	1,098,409,180.46	1,694,853,758.11

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,872,680.00	56,872,680.00
其中：债务工具投资	4,000,000.00	4,000,000.00
其他（注）	52,872,680.00	52,872,680.00
合 计	56,872,680.00	56,872,680.00

注：其他主要是业绩补偿款 52,872,680.00 元。于 2020 年 12 月，医药公司五家子公司的原少数股东海南晨菲投资控股有限公司、成都汇新汇源投资有限公司、陕西韬尚信息科技有限公司、佛山市文坚商务有限公司和梅州市锦烽医药信息有限公司分别以其持有医药公司五家子公司的全部股权合计作价人民币 357,986,804.75 元认购医药公司新增股份合计 142,624,225 股。上述原少数股东及其控股方（“业绩补偿支付方”）对上述五家子公司在 2020 年、2021 年和 2022 年的业绩存在业绩承诺：如上述五家子公司在承诺期内的业绩达不到承诺业绩，则业绩补偿支付方应对医药公司按约定支付现金补偿。医药公司结合上述五家子公司在整个承诺期内业绩实现的可能性、业绩补偿支付方的信用风险及偿付能力等因素，将与业绩承诺相关的或有对价于 2021 年度确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，因业绩对赌预计于一年内到期，故 2022 年度从“其他非流动金融资产”重分类到“交易性金融资产”。

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	989,465,233.14	1,048,485,178.04
商业承兑汇票	84,549,840.71	79,996,148.27
减：坏账准备	939,998.41	1,130,074.13
合计	1,073,075,075.44	1,127,351,252.18

注：本集团对部分应收银行承兑汇票的管理业务模式是以收取合同现金流量和出售金融资产为目标，将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并列示于应收款项融资，本期末余额为 1,445,980 千元。

2. 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	53,189,197.41
商业承兑汇票	-
合计	53,189,197.41

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,097,514,900.43	255,220,569.34
商业承兑汇票	-	-
合计	3,097,514,900.43	255,220,569.34

注：① 根据《中华人民共和国票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。因此，本集团对上述尚未到期但已背书或已贴现的应收票据是继续涉入的。

② 本集团认为，本集团已经转移了上述已背书或已贴现应收票据几乎所有的风险和报酬，继续涉入的公允价值并不重大。本集团亦未因继续涉入而在账面确认任何资产和负债。本集团经评估，认为尚未完全转移几乎所有的风险和报酬的，本集团未终止确认这部分应收票据，本集团因继续涉入而在账面确认应收票据、应收款项融资 255,221 千元，同时确认短期借款、应付账款 255,221 千元。

③ 本集团因继续涉入导致上述已背书或已贴现应收票据发生的最大损失等于其账面价值，即人民币 3,352,735 千元。

④ 本集团因可能回购上述已背书或已贴现应收票据需要支付的未折现现金流量等于其账面价值。其中，2023 年 6 月 30 日的应收票据余额将于 2024 年 6 月 30 日之前到期。

⑤ 2023 年 1-6 月，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产期间和累计确认的收益或费用。

⑥ 上述已背书或已贴现的应收票据在本期大致均衡发生，分布亦大致均衡。

4.于 2023 年 6 月 30 日，本集团已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 2,522,488 千元(2022 年 12 月 31 日：2,146,033 千元)，金额最大的前五名如下：

出票单位	出票日	到期日	期末金额
客户 1	2023 年 4 月 27 日	2023 年 7 月 27 日	28,641,242.56
客户 2	2023 年 1 月 13 日	2023 年 7 月 10 日	20,452,090.40
客户 3	2023 年 3 月 21 日	2023 年 9 月 21 日	18,705,000.00
客户 4	2023 年 6 月 05 日	2023 年 12 月 05 日	15,000,000.00
客户 5	2023 年 2 月 23 日	2023 年 8 月 23 日	15,000,000.00

5.于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无已经背书给其他方但尚未到期的商业承兑汇票。

6.于 2023 年 6 月 30 日，本集团已经贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 830,247 千元(2022 年 12 月 31 日：1,219,804 千元)，金额最大的前五名如下：

出票单位	出票日	到期日	期末金额
客户 1	2023 年 3 月 21 日	2023 年 9 月 21 日	18,705,000.00
客户 2	2023 年 5 月 16 日	2023 年 8 月 16 日	14,039,626.65
客户 3	2023 年 1 月 31 日	2023 年 7 月 31 日	11,000,000.00

出票单位	出票日	到期日	期末金额
客户 4	2023 年 6 月 21 日	2023 年 12 月 21 日	10,000,000.00
客户 5	2023 年 1 月 17 日	2023 年 7 月 17 日	10,000,000.00

7.于 2023 年 6 月 30 日,本集团无已经贴现但尚未到期的商业承兑汇票（2022 年 12 月 31 日：200 千元）。

8.于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款。

9.按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	1,074,015,073.85	100.00	939,998.41	0.09	1,073,075,075.44
其中：组合 1	84,549,840.71	7.87	939,998.41	1.11	83,609,842.30
组合 2	989,465,233.14	92.13	-	-	989,465,233.14
合计	1,074,015,073.85	100.00	939,998.41	0.09	1,073,075,075.44

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	1,128,481,326.31	100.00	1,130,074.13	0.10	1,127,351,252.18
其中：组合 1	79,996,148.27	7.09	1,130,074.13	1.41	78,866,074.14
组合 2	1,048,485,178.04	92.91	-	-	1,048,485,178.04
合计	1,128,481,326.31	100.00	1,130,074.13	0.10	1,127,351,252.18

① 期末无单项计提坏账准备的应收票据

② 组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	83,499,840.71	834,998.41	1.00
1 至 2 年	1,050,000.00	105,000.00	10.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
合计	84,549,840.71	939,998.41	1.11

③ 组合 2：按信用风险极低金融资产组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率（%）
信用风险极低的应收票据	989,465,233.14	-	-
合计	989,465,233.14	-	-

10. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,130,074.13	(190,075.72)	-	-	939,998.41
合计	1,130,074.13	(190,075.72)	-	-	939,998.41

11. 本期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1. 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,888,993,754.19	14,264,525,699.18
1 至 2 年	1,390,651,405.28	775,311,306.02
2 至 3 年	197,119,113.27	113,372,003.93
3 至 4 年	37,563,997.16	30,258,600.43
4 至 5 年	14,434,991.47	36,224,266.27
5 年以上	242,737,079.71	212,044,861.90
小计	16,771,500,341.08	15,431,736,737.73
减:坏账准备	668,983,912.91	574,144,969.24
合计	16,102,516,428.17	14,857,591,768.49

2. 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额
按单项计提坏账准备的应收账款	302,041,586.68	1.80	279,040,915.84	92.38	23,000,670.84

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额
按组合计提坏账准备的应收账款	16,469,458,754.40	98.20	389,942,997.07	2.37	16,079,515,757.33
其中：组合 1	16,469,458,754.40	98.20	389,942,997.07	2.37	16,079,515,757.33
合计	16,771,500,341.08	100.00	668,983,912.91	3.99	16,102,516,428.17

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额
按单项计提坏账准备的应收账款	307,608,004.47	1.99	283,480,882.04	92.16	24,127,122.43
按组合计提坏账准备的应收账款	15,124,128,733.26	98.01	290,664,087.20	1.92	14,833,464,646.06
其中：组合 1	15,124,128,733.26	98.01	290,664,087.20	1.92	14,833,464,646.06
合计	15,431,736,737.73	100.00	574,144,969.24	3.72	14,857,591,768.49

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户 1	145,866,752.86	145,866,752.86	100.00	涉及诉讼事项，详见本附注十三 (八) 1 (2) ① (f)、(g)
客户 2	28,685,974.59	6,321,439.94	22.04	预计款项无法收回
客户 3	25,686,364.29	25,686,364.29	100.00	涉及诉讼事项，详见本附注十三 (八) 1 (2) ① (c)、(d)、(e)
客户 4	19,432,662.47	19,432,662.47	100.00	涉及诉讼事项，详见本附注十三 (八) 1 (2) ① (f)、(g)
客户 5	18,611,963.06	18,611,963.06	100.00	涉及诉讼事项，现已判决，处于执行阶段
客户 6	10,182,695.97	10,182,695.97	100.00	涉及诉讼事项，详见本附注十三 (八) 1 (2) ① (j)
客户 7	8,533,215.28	8,533,215.28	100.00	涉及诉讼事项，详见本附注十三 (八) 1 (2) ① (k)
客户 8	6,359,961.88	5,723,825.69	90.00	涉及诉讼事项，现已判决，处于执行阶段
客户 9	5,762,294.75	5,762,294.75	100.00	预计款项无法收回
客户 10	4,130,812.22	4,130,812.22	100.00	预计款项无法收回
其他	28,788,889.31	28,788,889.31	100.00	预计款项无法收回
合计	302,041,586.68	279,040,915.84		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	14,860,463,403.15	148,601,125.82	1.00	14,235,527,815.83	142,273,905.59	1.00
1 至 2 年	1,365,668,476.02	136,575,090.95	10.00	733,542,289.17	73,354,229.01	10.00
2 至 3 年	172,427,568.17	51,728,270.45	30.00	96,433,350.23	28,929,965.08	30.00
3 至 4 年	33,532,716.07	16,766,358.08	50.00	22,867,120.65	11,433,560.43	50.00
4 至 5 年	5,472,196.09	4,377,756.87	80.00	5,428,651.44	4,342,921.15	80.00
5 年以上	31,894,394.90	31,894,394.90	100.00	30,329,505.94	30,329,505.94	100.00
合计	16,469,458,754.40	389,942,997.07		15,124,128,733.26	290,664,087.20	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款	574,144,969.24	102,039,503.89	7,096,065.08	104,495.14	-	668,983,912.91
坏账准备						
合计	574,144,969.24	102,039,503.89	7,096,065.08	104,495.14	-	668,983,912.91

其中：重要的应收账款转回情况

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
客户 1	7,046,152.28	预计无法收回	收回款项	收回现金
合计	7,046,152.28			

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	104,495.14

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	291,025,956.58	1.74	2,910,259.57
客户 2	235,910,311.19	1.41	20,127,737.38
客户 3	223,365,652.12	1.33	2,233,656.52
客户 4	198,086,750.58	1.18	3,204,014.03
客户 5	194,688,344.12	1.16	1,952,348.93
合计	1,143,077,014.59	6.82	30,428,016.43

6. 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
应收账款保理	出售	44,513,931.28	(706,458.18)
合计		44,513,931.28	(706,458.18)

医药公司向金融机构通过保理业务以公开型不附追索权的方式转让了应收账款。由于医药公司已实质上转移了该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，故医药公司整体终止确认该等应收账款。

7. 本期无应收账款转移（如证券化、保理等）继续涉入形成的资产、负债的金额。

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,445,980,210.68	1,876,840,270.36
应收账款	1,749,383,367.33	1,305,926,731.68
合计	3,195,363,578.01	3,182,767,002.04

2. 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
ABS 新增基础资产	出售	1,366,059,885.28	(15,684,519.41)
合计		1,366,059,885.28	(15,684,519.41)

于 2023 年，医药公司发行第三期应收账款资产支持证券（简称“ABS”），医药公司向金融机构转让了部分应收账款的收款权，与该等应收账款所有权相关的风险及回报已实质转移，医药公司不再享有该等应收账款继续涉入的权利，也不再承担继续涉入义务，故医药公司对向该应收账款资产支持专项计划（以下简称“专项计划”）转让的应收账款予以终止确认。自该专项计划成立至循环购买期结束期间，专项计划有权向医药公司循环购买新的符合合格标准的基础资产。此外，医药公司于 2023 年认购该专项计划的次级资产支持证券，金额为人民币 4,000,000.00 元，并收回上期 ABS 次级资产支持证券，医药公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，并按其预期到期日计入财务报表的交易性金融资产项目中。

（六）预付款项

1.预付款项按其入账日期的账龄分析如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	551,868,097.14	97.37	748,897,952.75	89.58
1至2年	9,943,682.63	1.75	79,538,846.05	9.51
2至3年	711,463.69	0.13	6,136,395.61	0.73
3年以上	4,230,310.36	0.75	1,481,754.92	0.18
合计	566,753,553.82	100.00	836,054,949.33	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	88,426,433.99	15.60
供应商 2	62,658,457.69	11.06
供应商 3	17,939,082.00	3.17
供应商 4	10,929,845.00	1.93
供应商 5	10,880,425.50	1.92
合计	190,834,244.18	33.68

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	45,395,204.00	218,766,959.00
其他应收款	849,703,077.77	698,476,442.47
合计	895,098,281.77	917,243,401.47

1.应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
广州白云山和记黄埔中药有限公司（以下简称“白云山和黄公司”）	45,395,204.00	218,766,959.00
减：坏账准备	-	-
合计	45,395,204.00	218,766,959.00

2.其他应收款

(1) 其他应收款按其入账日期的账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	735,983,781.67	575,916,441.72
1至2年	57,760,525.03	79,440,583.73

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	30,823,912.07	18,256,037.13
3至4年	14,568,598.73	11,968,369.08
4至5年	13,218,573.53	12,103,308.08
5年以上	37,318,482.98	39,449,523.13
小计	889,673,874.01	737,134,262.87
减：坏账准备	39,970,796.24	38,657,820.40
合计	849,703,077.77	698,476,442.47

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位往来	637,877,034.07	517,849,656.05
保证金、押金及定金	128,159,076.30	140,279,126.78
员工借支	38,663,915.09	25,242,645.68
备用金	10,639,007.76	3,305,911.82
关联方往来	9,563,949.62	10,019,571.89
应收出口退税款	616,026.19	221,357.30
其他	64,154,864.98	40,215,993.35
合计	889,673,874.01	737,134,262.87

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	8,391,041.52	-	30,266,778.88	38,657,820.40
本期计提	1,386,263.84	-	-	1,386,263.84
本期转回	-	-	73,288.00	73,288.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	9,777,305.36	-	30,193,490.88	39,970,796.24

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
其他应收款坏账准备	38,657,820.40	1,386,263.84	73,288.00	-	-	39,970,796.24
合计	38,657,820.40	1,386,263.84	73,288.00	-	-	39,970,796.24

(5) 本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
其他应收款 1	应收供应商购货返利	33,663,428.00	1 年以内	3.78	336,634.28
其他应收款 2	应收供应商购货返利	30,015,149.58	1 年以内	3.37	240,948.12
其他应收款 3	应收供应商购货返利	29,883,759.69	1 年以内	3.36	298,837.60
其他应收款 4	应收供应商购货返利	28,210,353.19	1 年以内	3.17	282,044.45
其他应收款 5	应收供应商购货返利	25,609,525.94	1 年以内	2.88	256,095.26
合计		147,382,216.40		16.56	1,414,559.71

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无其他应收款项转移（如证券化、保理等）继续涉入形成的资产、负债的金额。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货 类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	892,267,532.35	8,614,452.16	883,653,080.19	884,088,494.23	8,614,452.16	875,474,042.07
周转材料	195,244,653.21	2,287,090.96	192,957,562.25	244,925,818.68	2,287,090.96	242,638,727.72
委托加工物资	24,154,500.69	-	24,154,500.69	33,865,870.92	-	33,865,870.92
在产品	582,976,744.22	-	582,976,744.22	650,654,541.25	-	650,654,541.25
库存商品	7,536,656,888.43	57,837,592.71	7,478,819,295.72	8,933,428,991.77	64,489,654.97	8,868,939,336.80
合计	9,231,300,318.90	68,739,135.83	9,162,561,183.07	10,746,963,716.85	75,391,198.09	10,671,572,518.76

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	结转	
原材料	8,614,452.16	-	-	-	-	8,614,452.16
库存商品	64,489,654.97	593,734.26	-	7,245,796.52	-	57,837,592.71
周转材料	2,287,090.96	-	-	-	-	2,287,090.96
委托加工物资	-	-	-	-	-	-

存货类别	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	结转	
在产品	-	-	-	-	-	-
合计	75,391,198.09	593,734.26	-	7,245,796.52	-	68,739,135.83

3.存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

4.本期无合同履约成本摊销金额。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	601,895,696.46	542,076,391.43
一年内到期的其他非流动资产	-	111,039,166.67
合计	601,895,696.46	653,115,558.10

其中重要的债权投资如下：

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单	160,000,000.00	3.65%	3.65%	2023-9-11	160,000,000.00	3.65%	3.65%	2023-9-11
大额存单	160,000,000.00	3.65%	3.65%	2023-9-11	160,000,000.00	3.65%	3.65%	2023-9-11
大额存单	100,000,000.00	3.65%	3.65%	2023-9-10	100,000,000.00	3.65%	3.65%	2023-9-10
大额存单	80,000,000.00	3.65%	3.65%	2023-9-11	80,000,000.00	3.65%	3.65%	2023-9-11
合计	500,000,000.00				500,000,000.00			

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额存单	641,913,671.24	1,574,937,430.76
未交增值税借方余额	555,952,350.96	490,102,881.85
预缴所得税	12,409,843.99	79,536,048.73
待认证进项税额	65,251,527.71	74,049,235.84
整体搬迁待处置资产项目(注)	1,498,397.39	1,498,397.39
应收退货成本	-	3,266,283.84
其他	3,026,039.59	38,799,333.76
合计	1,280,051,830.88	2,262,189,612.17

注：根据海府征房【2015】2号、海征办科协字【2015】01号、海征办科协字【2016】1号，本集团下属广州奇星药厂有限公司和奇星药业涉及整体搬迁，已于2015年9月全部停产并搬离腾空房屋，搬迁补偿涉及的土地及房屋、机器设备、存货等已由评估公司进行评估并出具评估报告。于2020年6月29日开始办理移交政府相关部门。

(十一) 债权投资

1. 债权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有至到期的大额存单	2,407,141,357.01	-	2,407,141,357.01	1,728,853,366.70	-	1,728,853,366.70
持有至到期的定期存款	2,077,319,909.68	-	2,077,319,909.68	1,435,645,384.89	-	1,435,645,384.89
合计	4,484,461,266.69	-	4,484,461,266.69	3,164,498,751.59	-	3,164,498,751.59

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
白云山和黄公司	226,175,983.07	-	-	45,383,409.07	-	-	-	-	-	271,559,392.14	-
广州百特侨光医疗用品有限公司 (以下简称“百特侨光”)	65,407,556.29	-	-	9,731,636.92	-	-	-	-	-	75,139,193.21	-
成都禾健广药医药有限公司(以下简称“成都禾健医药公司”)	17,380,273.45	-	-	(365,426.56)	-	-	-	-	-	17,014,846.89	-
沃博联广药(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)	-	334,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	334,000,000.00	-
小计	308,963,812.81	334,000,000.00	-	54,749,619.43	-	-	-	-	-	697,713,432.24	-
二、联营企业											
金鹰基金管理有限公司	80,268,643.37	-	-	1,603,122.84	-	-	-	-	-	81,871,766.21	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州白云山维医医疗投资管理有限公司	2,070,479.77	-	-	6,235.28	-	-	-	-	-	2,076,715.05	-
一心堂药业集团股份有限公司（以下简称“一心堂公司”）	856,447,221.40	-	(90,663,835.45)	26,157,436.41	-	-	-	-	-	791,940,822.36	-
广州白云山一心堂医药投资发展有限公司（以下简称“白云山一心堂”）	86,360,500.42	-	-	(3,362,522.91)	-	-	-	-	-	82,997,977.51	-
广东广药金申股权投资基金管理有限公司	6,066,788.53	-	-	(90,857.71)	-	-	-	-	-	5,975,930.82	-
广州广药金藏股权投资合伙企业（有限合伙）	43,738,037.72	-	-	(2,216,659.94)	-	-	-	-	-	41,521,377.78	-
广州杜芬健康产业有限公司	99,447.44	-	-	(12,144.51)	-	-	-	-	-	87,302.93	-
广州白云山南方抗肿瘤生物制品股份有限公司（以下简称“南方抗肿瘤公司”）	41,067,224.19	-	-	(741,821.67)	-	-	-	-	-	40,325,402.52	-
创美药业股份有限公司（以下简称“创美药业”）	74,674,825.02	-	(66,546,074.08)	-	-	-	-	-	(8,128,750.94)	-	-
广州众成医疗器械产业发展有限公司	234,537.01	-	-	(2,032.92)	-	-	-	-	-	232,504.09	-
广州广药产投股权投资合伙企业（有限合伙）	84,071,808.54	-	-	(1,775,746.04)	-	-	-	-	-	82,296,062.50	-
小计	1,275,099,513.41	-	(157,209,909.53)	19,565,008.83	-	-	-	-	(8,128,750.94)	1,129,325,861.77	-
合计	1,584,063,326.22	334,000,000.00	(157,209,909.53)	74,314,628.26	-	-	-	-	(8,128,750.94)	1,827,039,294.01	-

(十三) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动进入其他综合收益的原因
中以生物产业投资基金	116,622,495.50	98,016,033.60	94,185,649.85	3,182,137.46	-	基于战略目的长期持有
广东华南新药创制有限公司	10,000,000.00	10,900,000.00	10,900,000.00	-	-	基于战略目的长期持有
以琳生物产业公司	468,181.90	653,808.78	530,369.39	-	-	基于战略目的长期持有
合计	127,090,677.40	109,569,842.38	105,616,019.24	3,182,137.46		

(十四) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,012,050,079.42	1,038,818,757.16
其中：债务工具投资	460,000,000.00	538,390,000.00
权益工具投资	552,050,079.42	500,428,757.16
合计	1,012,050,079.42	1,038,818,757.16

其中重要的其他非流动金融资产如下：

类别	项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	大额存单	460,000,000.00	538,390,000.00
权益工具投资	广州百特医疗用品有限公司	223,000,000.00	223,000,000.00
权益工具投资	重药控股股份有限公司	174,928,380.90	132,041,036.40
合计		857,928,380.90	893,431,036.40

(十五) 投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	413,242,878.09	18,344,900.69	13,865,460.63	445,453,239.41
2.本年增加金额	54,616,855.03	1,522,492.46	1,204,325.28	57,343,672.77
(1) 外购	-	-	1,204,325.28	1,204,325.28
(2) 汇率变动	231,477.49	-	-	231,477.49
(3) 存货\固定资产\在建工程转入	54,385,377.54	1,522,492.46	-	55,907,870.00
(4) 其他	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3.本年减少金额	205,802,833.17	-	-	205,802,833.17
(1) 处置	1,124,815.60	-	-	1,124,815.60
(2) 转入存货\固定资产\在建工程	204,678,017.57	-	-	204,678,017.57
(3) 其他	-	-	-	-
4.期末余额	262,056,899.95	19,867,393.15	15,069,785.91	296,994,079.01
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	227,818,615.29	10,929,159.50	-	238,747,774.79
2.本年增加金额	6,372,495.40	449,308.76	-	6,821,804.16
(1) 计提\摊销	6,260,196.86	167,647.65	-	6,427,844.51
(2) 汇率变动	112,298.54		-	112,298.54
(3) 存货\固定资产\在建工程转入	-	281,661.11	-	281,661.11
(4) 其他	-	-	-	-
3.本年减少金额	81,871,288.00	-	-	81,871,288.00
(1) 处置	300,502.60	-	-	300,502.60
(2) 转入存货\固定资产\在建工程	81,570,785.40	-	-	81,570,785.40
(3) 其他	-	-	-	-
4.期末余额	152,319,822.69	11,378,468.26	-	163,698,290.95
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	109,737,077.26	8,488,924.89	15,069,785.91	133,295,788.06
2.上年年末账面价值	185,424,262.80	7,415,741.19	13,865,460.63	206,705,464.62

注：①2023年1-6月折旧额为6,260千元（2022年1-6月：5,032千元）；2023年1-6月摊销额为168千元（2022年1-6月：131千元）。

②2023年1-6月因汇率变动引起投资性房地产原值和累计折旧分别增加231千元、112千元。（2022年1-6月分别增加303千元，149千元）。

③投资性房地产中，土地使用权大部分位于中国内地，其使用年限均10到50年内。

④本期自用房地产转为投资性房地产的原值与累计折旧或摊销分别为55,908千元和282千元（2022年1-6月无本集团自用房地产或长期待摊转换为投资性房地产的情况）。

(十六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	3,912,189,310.78	3,753,155,113.01
固定资产清理	-	-
减：减值准备	28,274,937.01	43,971,387.45
合计	3,883,914,373.77	3,709,183,725.56

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	办公设备	固定资产装修	合 计
一、账面原值							
1、期初余额	3,642,188,402.28	3,217,050,777.29	126,793,730.43	353,052,465.39	360,530,476.84	60,495,587.16	7,760,111,439.39
2、本期增加金额	312,383,475.51	132,243,635.85	5,655,992.57	17,101,164.39	24,621,677.74	114,905.88	492,120,851.94
(1) 购置	480,741.13	29,121,716.14	3,555,296.39	3,224,956.60	21,336,431.38	-	57,719,141.64
(2) 在建工程\使用权资产\开发支出\投资性房地产转入	311,600,877.53	103,121,919.71	2,100,696.18	13,876,207.79	3,252,827.17	114,905.88	434,067,434.26
(3) 汇率变动	301,856.85	-	-	-	32,419.19	-	334,276.04
3、本期减少金额	768,555.09	27,167,210.75	3,335,161.73	22,516,112.69	7,402,023.76	-	61,189,064.02
(1) 处置或报废	768,555.09	27,167,210.75	3,335,161.73	4,086,392.69	7,402,023.76	-	42,759,344.02
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-	-
(4) 固定资产转入在建工程	-	-	-	18,429,720.00	-	-	18,429,720.00
4、期末余额	3,953,803,322.70	3,322,127,202.39	129,114,561.27	347,637,517.09	377,750,130.82	60,610,493.04	8,191,043,227.31

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	办公设备	固定资产装修	合 计
二、累计折旧							
1、期初余额	1,594,412,501.73	1,831,086,940.89	82,853,926.65	214,591,600.20	238,455,352.64	45,556,004.27	4,006,956,326.38
2、本期增加金额	152,275,492.30	123,657,800.83	4,005,184.04	9,665,903.50	20,782,202.23	1,828,145.06	312,214,727.96
(1) 计提	152,109,141.45	123,657,800.83	4,005,184.04	9,665,903.50	20,744,829.42	1,828,145.06	312,011,004.30
(2) 汇率变动	166,350.85	-	-	-	37,372.81	-	203,723.66
3、本期减少金额	270,331.26	22,982,679.44	3,348,391.34	6,710,811.84	7,004,923.93	-	40,317,137.81
(1) 处置或报废	270,331.26	22,982,679.44	3,348,391.34	3,977,542.28	7,004,923.93	-	37,583,868.25
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-	-	-
(3) 固定资产转入在建工程	-	-	-	2,733,269.56	-	-	2,733,269.56
4、期末余额	1,746,417,662.77	1,931,762,062.28	83,510,719.35	217,546,691.86	252,232,630.94	47,384,149.33	4,278,853,916.53
三、减值准备							
1、期初余额	11,767,229.72	4,692,682.32	-	27,509,975.41	1,500.00	-	43,971,387.45
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	15,696,450.44	-	-	15,696,450.44
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 固定资产转入在建工程	-	-	-	15,696,450.44	-	-	15,696,450.44
4、期末余额	11,767,229.72	4,692,682.32	-	11,813,524.97	1,500.00	-	28,274,937.01
四、账面价值							
1、期末账面价值	2,195,618,430.21	1,385,672,457.79	45,603,841.92	118,277,300.26	125,515,999.88	13,226,343.71	3,883,914,373.77
2、上年年末账面价值	2,036,008,670.83	1,381,271,154.08	43,939,803.78	110,950,889.78	122,073,624.20	14,939,582.89	3,709,183,725.56

注：①2023年1-6月由在建工程转入固定资产原价为193,735千元（2022年1-6月：241,361千元）。

②2023年1-6月因汇率变动引起固定资产原值、累计折旧分别增加334千元、204千元（2022年1-6月分别增加362千元、175千元）。

③2023年1-6月固定资产计提的折旧金额312,011千元（2022年1-6月：202,275千元），其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为182,653千元、71,831千元、38,420千元及19,108千元（2022年1-6月：79,498千元、59,524千元、45,722千元及17,531千元）。

（2）暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物（暂时闲置）	430,613.36	291,309.85	-	139,303.51	/
机器设备（暂时闲置）	12,377,715.12	8,108,289.35	1,733,694.86	2,535,730.91	/
未使用固定资产（暂时闲置）	168,770.00	2,918.78	-	165,851.22	/
合计	12,977,098.48	8,402,517.98	1,733,694.86	2,840,885.64	

（3）本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的金额	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	28,838,637.37	手续未齐，暂未办理
合计	28,838,637.37	

（5）截至2023年6月30日止，本集团以固定资产房屋及建筑物原值港币8,893千元、净值港币6,616千元（折算为人民币：6,100千元），及投资性房地产原值港币6,843千元、净值港币4,225千元（折算为人民币：3,896千元）作为抵押，取得中国银行(香港)有限公司透资额度港币300千元，信用证和90天期信用额总额度港币100,000千元，已开具未到期信用证美元628千元。

（十七）在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	2,167,866,946.83	2,109,298,125.73
工程物资	-	-
减：减值准备	16,667,984.82	971,534.38
合计	2,151,198,962.01	2,108,326,591.35

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,167,866,946.83	16,667,984.82	2,151,198,962.01	2,109,298,125.73	971,534.38	2,108,326,591.35
合计	2,167,866,946.83	16,667,984.82	2,151,198,962.01	2,109,298,125.73	971,534.38	2,108,326,591.35

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
生物岛研发总部建 设项目	1,099,853,000.00	415,456,532.72	72,641,200.30	-	-	488,097,733.02	65.45	70.00	-	-	-	自筹资 金、募股
明兴易地改造	686,410,000.00	390,607,344.64	76,311,723.55	-	78,926,495.00	387,992,573.19	67.30	67.30	-	-	-	自筹资 金、募股

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广药白云山化学制药（珠海）有限公司建设项目	731,879,100.00	313,838,919.52	27,843,877.31	-	-	341,682,796.83	66.56	92.00	-	-	-	自筹资金、募股
南沙基地项目	750,000,000.00	290,148,110.61	38,469,898.68	-	-	328,618,009.29	58.96	58.96	-	-	-	自筹资金、募股
甘肃广药白云山中 药科技产业园	186,809,000.00	69,740,401.26	14,646,510.56	-	-	84,386,911.82	70.55	71.00	827,100.00	275,700.00	3%	自筹资金、募股
新厂房建设项目	426,135,900.00	49,659,457.18	14,938,883.68	-	-	64,598,340.86	15.42	23.10	-	-	-	自筹资金
中药现代化 GMP 三期建设工程	287,620,000.00	148,614,460.26	36,261,042.12	122,507,805.09	3,067,092.62	59,300,604.67	81.66	90.00	-	-	-	自筹资金
兰州生产基地项目	350,000,000.00	52,011,591.80	3,949,929.67	-	-	55,961,521.47	27.04	38.00	-	-	-	自筹资金
白云山何济公易地改造项目	699,521,600.00	34,615,346.65	5,251,631.74	-	-	39,866,978.39	19.08	19.08	-	-	-	自筹资金、募股
食品配套生产线项目	42,400,000.00	33,575,318.60	1,717,990.21	-	-	35,293,308.81	83.24	90.00	-	-	-	自筹资金
智能化车间技改工程项目	48,550,000.00	31,263,098.18	4,545,453.59	458,938.04	304,002.56	35,045,611.17	75.61	75.61	-	-	-	自筹资金
单抗项目	62,650,000.00	30,703,750.08	2,735,709.00	16,637.17	-	33,422,821.91	95.16	95.16	-	-	-	自筹资金
荔枝榨汁生产线及安装工程项目	30,000,000.00	13,890,204.45	80,707.97	-	-	13,970,912.42	63.38	63.38	-	-	-	自筹资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
生产线扩建项目	20,356,000.00	5,177,922.72	4,167,268.14	-	-	9,345,190.86	45.91	30.00	-	-	-	自筹资金
智能立体仓库项目	102,740,000.00	8,923,747.04	44,140.58	-	-	8,967,887.62	9.79	10.00	-	-	-	自筹资金
汕头生产线项目	20,000,000.00	-	6,640,707.96	-	-	6,640,707.96	37.52	37.52	-	-	-	自筹资金
医院服务延伸项目 R	208,320,000.00	20,805,464.14	8,965,888.87	9,322,446.07	14,709,174.30	5,739,732.64	71.51	71.51	-	-	-	自筹资金
合计	—	1,909,031,669.85	319,212,563.93	132,305,826.37	97,006,764.48	1,998,931,642.93	—	—	827,100.00	275,700.00	—	—

注：在建工程本期其他减少主要为本集团在建工程转至无形资产等项目的金额。

(3) 本期有新增计提在建工程减值准备情况

以前年度因闲置已计提减值的固定资产转入在建工程，故将该固定资产的减值准备相应转入在建工程。

(4) 在建工程项目减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
光华污水站扩容工程	251,734.38	-	-	251,734.38	项目搁置停止
待安装设备	719,800.00	-	-	719,800.00	供货商倒闭，且机器无法投产运行
西林瓶灯检漏一体机	-	9,810,281.50	-	9,810,281.50	以前年度因闲置已计提减值的固定资产转入在建工程
异物自动灯检机控制系统	-	5,886,168.94	-	5,886,168.94	以前年度因闲置已计提减值的固定资产转入在建工程
合 计	971,534.38	15,696,450.44	-	16,667,984.82	

(十八) 生产性生物资产

1、 以成本计量的生物资产

项 目	成熟生产性生物资产-茶枝柑树	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,678,000.00	3,678,000.00
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	3,678,000.00	3,678,000.00
二、累计折旧		
1.期初余额	1,222,935.00	1,222,935.00
2.本期增加金额	174,705.00	174,705.00
(1)计提	174,705.00	174,705.00
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	1,397,640.00	1,397,640.00
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,280,360.00	2,280,360.00

项 目	成熟生产性生物资产-茶枝柑树	合计
2.上年年末账面价值	2,455,065.00	2,455,065.00

注：以成本计量生产性生物资产-种植业因购买而增加人民币 0 千元，因繁殖（育）而增加人民币 0 千元，因出售而减少人民币 0 千元，因死亡、盘亏及毁损而减少人民币 0 千元，因折旧而减少人民币 175 千元。

（十九）使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,216,401,364.20	144,419,281.35	1,360,820,645.55
2.本期增加金额	199,830,442.57	917,029.24	200,747,471.81
(1) 新增租赁	199,830,442.57	917,029.24	200,747,471.81
(2) 其他	-	-	-
3.本期减少金额	187,866,786.58	57,990,141.85	245,856,928.43
(1) 处置	187,849,936.90	1,451,325.43	189,301,262.33
(2) 其他	16,849.68	56,538,816.42	56,555,666.10
4.期末余额	1,228,365,020.19	87,346,168.74	1,315,711,188.93
二、累计折旧			
1.期初余额	544,547,716.17	66,113,783.13	610,661,499.30
2.本期增加金额	140,228,389.88	5,910,759.82	146,139,149.70
(1) 计提	140,228,389.88	5,910,759.82	146,139,149.70
(2) 其他	-	-	-
3.本期减少金额	152,209,239.41	21,537,563.21	173,746,802.62
(1) 处置	152,205,027.11	653,096.52	152,858,123.63
(2) 其他	4,212.30	20,884,466.69	20,888,678.99
4.期末余额	532,566,866.64	50,486,979.74	583,053,846.38
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	695,798,153.55	36,859,189.00	732,657,342.55
2.上年年末账面价值	671,853,648.03	78,305,498.22	750,159,146.25

注：本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用及转租使用权资产以及取得转租收入情况详见附注十三、（一）租赁。

(二十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	工业产权及专有技术	非专利技术	工业商标权	非工业商标权	软件及其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,042,153,992.67	45,650,172.55	64,952,446.55	1,562,384,531.60	127,793,900.00	336,690,330.69	3,179,625,374.06
2.本期增加金额	78,926,495.00	-	-	-	-	18,769,383.15	97,695,878.15
(1) 购置	78,926,495.00	-	-	-	-	14,621,888.15	93,548,383.15
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	4,147,495.00	4,147,495.00
3.本期减少金额	1,522,492.46	-	-	-	-	49,735.53	1,572,227.99
(1) 处置	-	-	-	-	-	11,197.18	11,197.18
(2) 其他	1,522,492.46	-	-	-	-	38,538.35	1,561,030.81
4.期末余额	1,119,557,995.21	45,650,172.55	64,952,446.55	1,562,384,531.60	127,793,900.00	355,409,978.31	3,275,749,024.22
二、累计摊销							
1.期初余额	242,227,233.02	32,339,932.52	47,053,221.83	32,791,688.44	-	239,077,978.83	593,490,054.64
2.本期增加金额	18,747,728.60	663,016.77	2,607,537.26	96,606.96	-	29,715,321.68	51,830,211.27
(1) 计提	18,747,728.60	663,016.77	2,607,537.26	96,606.96	-	26,430,260.19	48,545,149.78
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	3,285,061.49	3,285,061.49
3.本期减少金额	281,661.11	-	-	-	-	10,009.01	291,670.12

项目	土地使用权	工业产权及专有技术	非专利技术	工业商标权	非工业商标权	软件及其他	合计
(1) 处置	-	-	-	-	-	10,009.01	10,009.01
(2) 其他	281,661.11	-	-	-	-	-	281,661.11
4.期末余额	260,693,300.51	33,002,949.29	49,660,759.09	32,888,295.40		268,783,291.50	645,028,595.79
三、减值准备							
1.期初余额	-	453,343.04	-	583,573.00	-	-	1,036,916.04
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	453,343.04	-	583,573.00	-	-	1,036,916.04
四、账面价值							
1.期末账面价值	858,864,694.70	12,193,880.22	15,291,687.46	1,528,912,663.20	127,793,900.00	86,626,686.81	2,629,683,512.39
2.上年年末账面价值	799,926,759.65	12,856,896.99	17,899,224.72	1,529,009,270.16	127,793,900.00	97,612,351.86	2,585,098,403.38

注：① 无形资产中，土地使用权均位于中国内地，其使用年限为 10-50 年内。

② 2023 年 1-6 月摊销额为 51,830 千元（2022 年 1-6 月：35,099 千元），其中：计入当期损益 51,830 千元。无形资产中，土地使用权均位于中国内地，其使用年限为 10-50 年内。

(二十一) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
资本化支出	240,668,063.93	15,375,363.51	-	-	-	-	256,043,427.44
费用化支出	-	400,573,995.79	-	-	400,573,995.79	-	-
合计	240,668,063.93	415,949,359.30	-	-	400,573,995.79	-	256,043,427.44

(二十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州白云山医院	9,216,610.56	-	-	-	-	9,216,610.56
广药海马	2,282,952.18	-	-	-	-	2,282,952.18
广西盈康	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
医药公司	932,349,003.84	-	-	-	-	932,349,003.84
三公仔药业	3,900,000.00	-	-	-	-	3,900,000.00
合计	948,224,323.50	-	-	-	-	948,224,323.50

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广西盈康	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
医药公司	118,275,499.68	-	-	-	-	118,275,499.68
合计	118,751,256.60	-	-	-	-	118,751,256.60

(二十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
装修费	137,079,672.89	28,506,720.82	20,320,327.43	-	145,266,066.28
GMP 改造费用	4,368,608.99	2,544,381.36	991,985.80	-	5,921,004.55
电脑系统费用	2,522,980.36	85,849.06	272,071.40	-	2,336,758.02
ABC 栋认证项目	244,431.20	-	67,432.92	-	176,998.28
其他	22,582,507.96	6,168,978.37	4,143,524.72	-	24,607,961.61
合计	166,798,201.40	37,305,929.61	25,795,342.27	-	178,308,788.74

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
其他应付款	1,330,095,718.73	273,490,187.89	1,370,832,181.89	272,813,264.51
租赁负债	855,636,355.69	215,374,565.64	956,088,583.24	222,235,891.02
坏账准备	676,195,814.90	165,836,484.08	600,647,418.70	143,381,181.05
预计负债	788,490,283.64	118,273,542.55	788,490,283.64	118,273,542.55
可抵扣亏损	576,002,220.54	98,970,187.34	702,313,460.95	124,764,779.34
递延收益	574,194,654.33	89,967,123.84	577,497,276.22	90,612,254.39
合并抵消对利润总额的影响数	258,202,200.74	55,119,925.43	188,225,857.94	42,021,499.66
应付职工薪酬	161,592,281.61	27,543,425.52	148,803,827.56	24,282,272.22
固定资产折旧会计与税法差异	69,742,469.41	16,843,138.19	57,824,963.85	13,863,761.79
存货减值准备	64,226,522.60	14,005,101.80	61,570,115.16	14,686,779.41
其他权益工具投资	30,264,722.24	4,539,708.34	24,184,340.71	3,627,651.11
固定资产减值准备	11,331,481.42	1,722,984.95	11,331,481.41	1,722,984.95
其他非流动金融资产	5,368,012.00	805,201.80	23,577,018.47	3,536,552.77
其他	117,980,361.47	20,523,329.07	24,414,537.65	3,779,694.51
合计	5,519,323,099.32	1,103,014,906.44	5,535,801,347.40	1,079,602,109.28

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债：				
其他应收款	858,966,686.00	214,741,671.50	759,231,758.00	189,807,939.50
使用权资产	830,323,357.11	204,781,672.33	905,074,339.96	209,620,318.64
企业合并形成的无形资产及固定资产增值计提折旧摊销余额	577,983,020.22	132,320,710.27	601,067,999.05	142,565,316.69
其他非流动金融资产	213,000,515.07	31,950,077.26	193,002,880.13	28,950,432.02
交易性金融资产	52,872,680.00	13,218,170.00	-	-
固定资产折旧会计和税法差异	78,762,842.71	12,330,415.73	138,839,313.73	20,825,897.06
无形资产评估增值计提摊销额余额	7,242,988.04	1,113,574.21	7,417,509.98	1,157,204.69
固定资产评估增值计提折旧余额	1,401,456.00	210,218.40	1,401,456.00	210,218.40
其他权益工具投资	1,094,717.78	144,328.12	1,094,717.78	164,207.67
其他	247,436,703.05	37,373,652.65	103,666,610.44	15,549,991.58
合计	2,869,084,965.98	648,184,490.47	2,710,796,585.07	608,851,526.25

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	50,424,126.57	46,035,979.80
可抵扣亏损	705,835,079.38	587,523,951.15
合计	756,259,205.95	633,559,930.95

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年	39,316,134.20	39,316,134.20	/
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	274,338,724.73	260,055,108.72	/
2028 年	104,027,512.22	-	/
合计	705,835,079.38	587,523,951.15	

（二十五）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	458,043,294.11	-	458,043,294.11	239,830,085.45	-	239,830,085.45
合计	458,043,294.11	-	458,043,294.11	239,830,085.45	-	239,830,085.45

（二十六）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,749,760,201.64	7,405,250,361.29
质押借款	173,117,168.35	74,685,116.53
票据贴现	624,044,561.55	1,058,129,684.00
合计	8,546,921,931.54	8,538,065,161.82

注：①于 2023 年 6 月 30 日，质押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注五（六十五）“所有权或使用权受限的资产”。

②于 2023 年 6 月 30 日，本集团无保证借款。

③于 2023 年 6 月 30 日，短期借款的加权平均年利率为 3.0596%（2022 年 12 月 31 日：3.1709%）。

2.于 2023 年 6 月 30 日，无已逾期未偿还的短期借款。

（二十七）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,034,785,927.50	3,720,527,505.22

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	28,186,104.38	39,955,303.65
合计	3,062,972,031.88	3,760,482,808.87

注：于 2023 年 6 月 30 日，预计将于一年内到期的金额为 3,062,972 千元（2022 年 12 月 31 日：3,760,483 千元）。

（二十八）应付账款

1. 应付账款按其入账日期的账龄分析如下

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,503,260,882.47	10,815,708,160.32
1 年以上	445,906,292.26	384,639,667.89
合计	11,949,167,174.73	11,200,347,828.21

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还原因
供应商 1	22,436,187.67	未达付款条件
供应商 2	21,369,413.56	未达付款条件
供应商 3	18,465,315.10	未达付款条件
供应商 4	16,513,402.67	未达付款条件
供应商 5	14,006,890.57	未达付款条件
合计	92,791,209.57	

（二十九）合同负债

（1）合同负债款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	1,397,664,148.42	5,640,472,599.88
预收医疗款	2,713,597.75	3,728,976.36
合计	1,400,377,746.17	5,644,201,576.24

（2）合同负债按其入账日期的账龄分析如下

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,366,800,169.41	5,608,750,493.75
1 年以上	33,577,576.76	35,451,082.49
合计	1,400,377,746.17	5,644,201,576.24

（3）于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，余额中无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（三十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,006,645,535.61	2,766,071,360.32	2,697,363,554.61	1,075,353,341.32
离职后福利-设定提存计划	2,704,120.99	263,318,040.42	264,058,774.44	1,963,386.97
辞退福利	-	6,093,959.21	6,093,959.21	-
合计	1,009,349,656.60	3,035,483,359.95	2,967,516,288.26	1,077,316,728.29

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	947,749,065.72	2,394,040,531.54	2,321,528,474.52	1,020,261,122.74
职工福利费	9,107,222.64	72,857,604.23	74,683,612.22	7,281,214.65
社会保险费	233,357.90	103,247,270.04	103,389,139.64	91,488.30
其中：医疗保险费	211,869.47	98,289,762.12	98,419,893.55	81,738.04
工伤保险费	21,488.43	4,475,394.87	4,487,133.04	9,750.26
生育保险费	-	482,113.05	482,113.05	-
住房公积金	745,814.74	150,541,323.04	150,484,215.40	802,922.38
工会经费和职工教育经费	16,320,812.04	34,825,102.62	36,557,857.84	14,588,056.82
非货币性福利	836,823.90	156,376.61	993,200.51	-
住房补贴	31,372,930.51	8,412,931.92	7,999,512.52	31,786,349.91
其他短期薪酬	279,508.16	1,990,220.32	1,727,541.96	542,186.52
合计	1,006,645,535.61	2,766,071,360.32	2,697,363,554.61	1,075,353,341.32

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	933,667.66	189,726,289.41	190,481,632.17	178,324.90
失业保险费	22,313.28	6,731,508.21	6,744,981.82	8,839.67
企业年金缴费	1,160,015.46	57,945,550.75	57,379,481.36	1,726,084.85
其他	588,124.59	8,914,692.05	9,452,679.09	50,137.55
合计	2,704,120.99	263,318,040.42	264,058,774.44	1,963,386.97

4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿	-	6,093,959.21	6,093,959.21	-
合计	-	6,093,959.21	6,093,959.21	-

注：应付职工薪酬期末数主要是本集团计提的应付未付 2023 年 6 月末的工资、奖金及劳务派遣人员工资，不存在拖欠性质的应付职工薪酬，该余额预计于本年下半年发放和使用。

（三十一）应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	244,024,365.66	236,998,766.10
增值税	128,501,284.97	85,510,824.77
城市维护建设税	13,333,502.55	10,938,964.77
房产税	10,175,158.27	1,348,745.71
印花税	9,185,637.48	9,844,176.07
教育费附加	5,773,952.66	4,928,064.68
个人所得税	4,775,124.79	22,866,783.72
地方教育附加	3,769,303.60	2,912,828.11
土地使用税	2,539,509.81	18,367.32
其他	269,734.04	343,014.91
合计	422,347,573.83	375,710,536.16

(三十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	216,474,922.21	54,681,191.50
其他应付款	5,028,782,741.16	4,780,179,437.02
合计	5,245,257,663.37	4,834,860,628.52

1. 应付利息

无。

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
境外公众股	161,122,002.86	155,202.86
境内公众股	1,109,692.27	938,707.02
少数股东	54,243,182.07	53,587,236.61
广州白云山企业集团有限公司	45.01	45.01
合计	216,474,922.21	54,681,191.50

3. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
销售折扣	1,544,261,576.83	1,541,016,302.75
应付外单位款	1,070,220,057.55	1,021,836,485.97
预提费用	967,020,914.11	818,181,283.68

款项性质	期末余额	期初余额
收取的保证金、押金及定金	616,666,907.21	582,894,894.61
政府拨付物资周转款	529,086,554.62	521,980,668.35
暂估应付固定资产价款	46,444,944.74	117,997,110.16
关联方往来	24,995,335.06	21,927,211.62
暂收员工款	21,632,197.38	18,532,882.87
其他	208,454,253.66	135,812,597.01
合计	5,028,782,741.16	4,780,179,437.02

(2) 预提费用明细如下

项 目	期末余额	期初余额
广告宣传费	421,966,986.06	168,105,399.62
运输费	206,865,476.43	311,794,549.11
终端费	137,218,035.03	188,369,447.04
研发费	62,104,909.43	16,288,360.25
会议费	24,645,819.94	20,634,456.90
差旅费	20,650,499.13	16,759,513.92
水电费	15,147,744.47	10,052,387.41
租金	7,458,819.51	7,539,642.54
商标费	3,422,690.32	4,313,205.71
中介机构费	3,267,873.71	9,077,278.11
咨询费	1,106,125.48	1,660,063.18
其他	63,165,934.60	63,586,979.89
合计	967,020,914.11	818,181,283.68

(3) 其他应付款按其入账日期的账龄分析如下：

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	4,045,823,549.49	3,747,349,770.64
1年以上	982,959,191.67	1,032,829,666.38
合 计	5,028,782,741.16	4,780,179,437.02

(4) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付款 1	179,004,226.69	未到结算期
合计	179,004,226.69	

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注五、三十五）	682,180,197.78	498,582,068.04
一年内到期的租赁负债（附注五、三十六）	202,252,886.94	208,149,637.99
合计	884,433,084.72	706,731,706.03

（三十四）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	300,000,000.00	608,291,666.67
待转销项税额	160,475,641.22	717,074,442.15
合计	460,475,641.22	1,325,366,108.82

其中短期应付债券的增减变动如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2023 年度第一期超短期融资券	100.00	2023-3-24	270 天	2,000,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00
2023 年度第一期超短期融资券	100.00	2022-6-16	270 天	2,000,000,000.00	608,291,666.67	-	2,804,223.74	-	611,095,890.41	-

（三十五）长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	3,595,765,891.45	2,137,785,132.42	/
减：一年内到期的长期借款（附注五、三十三）	682,180,197.78	498,582,068.04	/
合计	2,913,585,693.67	1,639,203,064.38	

注：2023 年 6 月 30 日，长期借款的加权平均年利率为 3.1260%（2022 年 12 月 31 日：3.0649%）。

2. 于 2023 年 6 月 30 日，无已逾期未偿还的长期借款。

（三十六）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	780,005,128.51	753,992,890.44
减：一年内到期的租赁负债（附注五、三十三）	202,252,886.94	208,149,637.99
合计	577,752,241.57	545,843,252.45

（三十七）长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	20,371,964.60	20,396,504.60
合计	20,371,964.60	20,396,504.60

1. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付国家资金	17,393,650.77	17,418,190.77
广西壮族自治区财政厅	2,264,426.47	2,264,426.47
国家医药管理局	305,000.00	305,000.00
其他	408,887.36	408,887.36
合计	20,371,964.60	20,396,504.60

(三十八) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
离职后福利-长期服务金拨备	298,364.34	318,220.83
合计	298,364.34	318,220.83

(三十九) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
广药总院改制员工福利	43,754,016.35	-	419,463.06	43,334,553.29	注①
预计退货损失	4,029,170.80	-	3,528,979.61	500,191.19	按资产处置协议估计，双方未结算
未决诉讼	-	1,760,000.00	-	1,760,000.00	根据诉讼事项预计需承担的损失
合计	47,783,187.15	1,760,000.00	3,948,442.67	45,594,744.48	

注：①本集团 2015 年通过同一控制下的合并，取得了广药总院 100% 的股权。根据广药总院改制时的职工安置方案，改制后广药总院仍需对截至 2014 年 6 月 30 日在册的离退休人员、在职人员、家属和遗属保持原有的养老福利及医疗福利，故预计此员工福利。

(四十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	930,926,291.01	35,798,113.28	42,835,006.42	923,889,397.87	政府拨款
合计	930,926,291.01	35,798,113.28	42,835,006.42	923,889,397.87	

涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	拨付给项目合作单位	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助：	594,535,081.79	11,207,817.17	55,987.32	15,470,667.21	-	-	(100,000.00)	590,116,244.43	
其中：									
政府拨给的科技基金	65,059,817.61	6,957,547.17	-	8,190,118.61	-	-	(100,000.00)	63,727,246.17	与资产相关
拆迁补偿款	224,490,506.49	-	36,498.78		-	-	-	224,454,007.71	与资产相关
环保专项工程款	947,710.11	-	-	87,711.64	-	-	-	859,998.47	与资产相关
创新平台及实验室建设资金	10,803,808.56	-	-	52,640.90	-	-	-	10,751,167.66	与资产相关
政府土地扶持资金	60,201,523.97	-	-	1,753,471.20	-	-	-	58,448,052.77	与资产相关
工业发展扶持资金	173,249,899.61	3,912,600.00	-	4,384,079.69	-	-	-	172,778,419.92	与资产相关
其他	59,781,815.44	337,670.00	19,488.54	1,002,645.17	-	-	-	59,097,351.73	与资产相关
与收益相关的政府补助：	336,391,209.22	24,590,296.11	-	26,065,284.79	5,892.10	-	(1,137,175.00)	333,773,153.44	
其中：									
政府拨给的科技基金	95,422,806.91	6,785,330.00	-	3,464,145.96	-	-	(7,937,175.00)	90,806,815.95	与收益相关
药品产业化研究项目资金	30,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000.00	与收益相关
创新企业专项经费	5,409,708.76	5,722,877.00	-	5,489,118.06	-	-	-	5,643,467.70	与收益相关
拆迁补偿款	160,000,000.00	-	-	-	-	-	-	160,000,000.00	与收益相关
工业发展扶持资金	19,850,945.61	245,105.29	-	473,241.91	-	-	6,800,000.00	26,422,808.99	与收益相关
其他	55,677,747.94	11,836,983.82	-	16,638,778.86	5,892.10	-	-	50,870,060.80	与收益相关
合计	930,926,291.01	35,798,113.28	55,987.32	41,535,952.00	5,892.10	-	(1,237,175.00)	923,889,397.87	

(四十一) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
确认联营企业的履约义务(注)	50,225,000.00	50,225,000.00
待转销项税额	3,031,187.85	3,040,976.60
合计	53,256,187.85	53,265,976.60

注：本集团下属企业取得联营企业 50% 股权，按照协议、章程而确认的履约义务。

(四十二) 股本

项目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-
人民币普通股	1,405,890,949.00	-	-	-	-	-	1,405,890,949.00
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	219,900,000.00	-	-	-	-	-	219,900,000.00
其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,625,790,949.00	-	-	-	-	-	1,625,790,949.00
股份总数	1,625,790,949.00	-	-	-	-	-	1,625,790,949.00

(四十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	9,048,269,635.38	-	-	9,048,269,635.38
二、其他资本公积	1,057,444,795.52	-	-	1,057,444,795.52
其中：原制度资本公积转入	24,955,836.66	-	-	24,955,836.66
合计	10,105,714,430.90	-	-	10,105,714,430.90

(四十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(13,637,599.60)	(6,212,911.79)	-	-	(931,936.77)	(5,280,975.02)	-	(18,918,574.62)
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	1,448,181.81	-	-	-	-	-	-	1,448,181.81
其他权益工具投资公允价值变动	(15,085,781.41)	(6,212,911.79)	-	-	(931,936.77)	(5,280,975.02)	-	(20,366,756.43)
二、将重分类进损益的其他综合收益	736,671.02	4,373,816.80	-	-	(405,812.94)	4,890,128.14	(110,498.40)	5,626,799.16
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	29,136.57	-	-	-	-	-	-	29,136.57
外币财务报表折算差额	2,754,751.95	5,997,068.56	-	-	-	5,997,068.56	-	8,751,820.51
其他债权投资公允价值变动	(10,436,178.21)	(6,045,829.57)	-	-	(1,511,457.39)	(4,122,818.96)	(411,553.22)	(14,558,997.17)
其他债权投资信用减值准备	8,388,960.71	4,422,577.81	-	-	1,105,644.45)	3,015,878.54	301,054.82	11,404,839.25
其他综合收益合计	(12,900,928.58)	(1,839,094.99)	-	-	(1,337,749.71)	(390,846.88)	(110,498.40)	(13,291,775.46)

(四十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,965,461,355.34	-	-	1,965,461,355.34
任意盈余公积	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
合计	2,084,386,972.83	-	-	2,084,386,972.83

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前年初未分配利润	18,262,133,346.76	15,588,202,733.48
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	18,262,133,346.76	15,588,202,733.48
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	2,811,248,056.83	3,966,522,218.54
减: 提取法定盈余公积	-	175,673,223.30
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	1,190,078,974.68	1,116,918,381.96
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	19,883,302,428.91	18,262,133,346.76

注: 根据 2023 年 5 月 30 日召开的 2022 年年度股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币 0.732 元(含税), 按照本公司 2022 年末已发行股份 1,625,790,949 股计算, 共计人民币 1,190,078,974.68 元。

(四十七) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,832,673,959.84	31,621,172,922.54	37,083,607,401.14	29,490,095,477.77
其他业务	137,656,628.09	24,324,489.70	136,843,148.54	25,283,302.18
合计	39,970,330,587.93	31,645,497,412.24	37,220,450,549.68	29,515,378,779.95

(2) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
大南药	6,311,374,875.15	3,086,203,537.22	5,955,015,783.54	3,071,546,277.89
大健康	7,047,787,265.67	3,907,821,843.11	6,521,431,455.41	3,552,050,097.45
大商业	26,214,730,101.22	24,410,565,397.51	24,355,439,503.70	22,656,978,679.97
其他	258,781,717.80	216,582,144.70	251,720,658.49	209,520,422.46
合计	39,832,673,959.84	31,621,172,922.54	37,083,607,401.14	29,490,095,477.77

(3) 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	29,176,787,270.48	24,347,677,949.65	28,117,926,443.88	23,469,120,392.01
华东地区	3,458,159,489.22	2,334,422,184.51	3,139,817,776.98	2,171,750,879.10
华北地区	1,960,885,963.24	1,256,710,699.04	1,511,544,200.08	899,695,942.91
东北地区	729,143,662.26	572,198,047.15	308,731,567.41	217,622,025.60
西南地区	3,131,931,279.31	2,068,489,397.92	2,858,334,806.27	1,879,382,740.77
西北地区	1,211,424,314.37	891,617,692.86	1,040,917,646.25	755,932,230.82
出口	164,341,980.96	150,056,951.41	106,334,960.27	96,591,266.56
合计	39,832,673,959.84	31,621,172,922.54	37,083,607,401.14	29,490,095,477.77

(4) 本集团向前五名客户销售总额为 2,051,351 千元 (2022 年 1-6 月: 2,011,799 千元), 占集团本期全部主营业务收入的 5.14% (2022 年 1-6 月: 5.43%)

项 目	主营业务收入	占集团主营业务收入的比例 (%)
客户 1	615,056,099.62	1.54
客户 2	430,753,346.46	1.08
客户 3	355,970,578.09	0.89
客户 4	343,197,823.63	0.86
客户 5	306,372,777.40	0.77
合计	2,051,350,625.20	5.14

(5) 其他业务收入和其他业务成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电商平台及门店服务费	53,567,955.52	-	69,244,941.66	-
资产出租	24,303,369.23	6,403,787.24	21,132,243.34	6,820,362.18
咨询费收入	8,963,232.66	14,433.96	14,692,514.13	1,214,971.83
物业管理费	5,221,550.56	1,616,451.31	6,176,785.93	2,383,519.93
材料销售	4,108,190.24	2,259,978.42	3,796,665.03	2,332,220.76
劳务收入	2,475,318.26	1,132,968.83	726,496.77	2,478,463.94
商标费收入	1,232,037.74	-	1,087,562.84	-
技术服务收入	1,083,224.12	182,103.16	3,431,145.39	544,272.37
加盟店管理费	-	-	703,773.59	99,557.08
其他	36,701,749.76	12,714,766.78	15,851,019.86	9,409,934.09
合计	137,656,628.09	24,324,489.70	136,843,148.54	25,283,302.18

(四十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	75,674,785.94	71,282,045.77

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	32,493,003.78	30,579,069.08
印花税	27,433,101.55	23,261,877.58
地方教育附加	21,597,365.89	20,385,734.99
房产税	13,228,657.11	11,363,963.44
土地使用税	3,107,543.72	2,473,309.71
车船使用税	88,018.86	86,338.59
其他	222,594.61	173,425.80
合计	173,845,071.46	159,605,764.96

注：各项税金及附加的计缴标准，详见本附注四、税项。

（四十九）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,574,864,166.64	1,540,739,482.71
广告宣传费	772,890,302.70	647,120,065.68
销售服务费	464,490,731.81	533,324,170.90
折旧费	141,836,958.56	129,180,843.58
运杂费	96,801,898.21	169,291,648.79
差旅费	69,020,496.67	51,081,963.63
会务费	42,744,669.81	23,347,962.93
办公费	18,346,574.58	20,486,234.59
租赁费	12,086,876.77	14,579,443.69
其他	70,027,072.78	56,796,244.56
合计	3,263,109,748.52	3,185,948,061.06

（五十）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	819,138,105.02	716,143,130.08
折旧费	86,816,408.87	77,118,398.87
摊销费	69,970,944.46	52,058,126.51
办公费	36,950,072.85	33,264,762.15
修理费	15,573,743.96	24,937,130.05
水电费	14,235,788.83	10,282,925.83
差旅费	10,881,270.39	5,436,383.93
咨询费	10,678,038.09	7,896,003.13
中介机构费	8,501,782.68	28,012,620.94
运杂费	7,253,411.30	6,421,441.68
商标使用费	7,059,372.66	14,083,123.17
租赁费	3,441,118.02	5,446,908.04

项目	本期金额	上期金额
会务费	3,330,817.45	1,931,272.46
保险费	2,757,447.72	2,540,003.24
其他	102,880,065.57	82,392,282.27
合计	1,199,468,387.87	1,067,964,512.35

(五十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	171,060,518.12	160,280,484.84
专项研发费	90,158,935.89	69,672,325.73
试验试制费	31,347,602.37	38,183,733.83
原材料	27,427,537.78	100,291,080.11
折旧费	19,108,030.00	17,580,295.52
临床试验费	10,182,874.36	9,471,046.44
工艺研究费用	5,610,108.59	6,227,692.99
摊销费	3,830,157.72	2,743,590.40
其他	41,848,230.96	36,869,140.50
合计	400,573,995.79	441,319,390.36

(五十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	225,453,050.91	207,955,559.92
其中：与租赁相关的利息费用	17,554,709.64	16,653,851.82
减：利息收入	270,967,777.04	354,817,498.21
汇兑（收益）/损失	(3,398,288.25)	2,206,076.51
金融机构手续费	8,797,906.59	13,299,133.45
其他	433,466.92	1,923,223.94
合计	(39,681,640.87)	-129,433,504.39

(五十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	81,323,507.16	319,246,813.47
合计	81,323,507.16	319,246,813.47

计入其他收益的政府补助：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
政府拨给的科技基金	8,190,118.61	3,260,460.54	8,190,118.61	与资产相关
政府土地扶持资金	1,753,471.20	972,165.24	1,753,471.20	与资产相关
工业发展扶持资金	4,384,079.69	3,156,035.57	4,384,079.69	与资产相关

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
环保专项工程	87,711.64	87,711.64	87,711.64	与资产相关
创新平台及实验室建设资金	52,640.90	96,390.90	52,640.90	与资产相关
其他	1,009,311.99	1,053,873.68	1,009,311.99	与资产相关
小计	15,477,334.03	8,626,637.57	15,477,334.03	
政府拨给的科技基金	28,466,481.00	34,906,639.01	28,466,481.00	与收益相关
创新企业专项经费	-	5,429,347.07	-	与收益相关
工业发展扶持资金	4,713,714.96	162,483,542.20	4,713,714.96	与收益相关
其他	32,665,977.17	107,800,647.62	32,665,977.17	与收益相关
小计	65,846,173.13	310,620,175.90	65,846,173.13	
合计	81,323,507.16	319,246,813.47	81,323,507.16	

(五十四) 投资收益

类 别	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	72,049,845.07	66,721,169.39
处置长期股权投资产生的投资收益	8,100,231.62	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,182,137.46	-
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	11,195.82	1,703,323.45
债权投资持有期间取得的利息收入	16,534,323.32	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(5,870,048.86)	-
理财收益、定期存款等利息收入	101,504,432.92	18,016,279.91
其他	(19,090,038.96)	(31,084,968.10)
合计	176,422,078.39	55,355,804.65

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	1,067,343.44
其他非流动金融资产	44,053,710.42	(2,019,575.18)
合计	44,053,710.42	(952,231.74)

(五十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	190,075.72	3,330,527.52
应收账款坏账损失	(94,943,438.81)	(27,906,175.64)
应收款项融资坏账损失	(4,422,577.81)	(1,123,289.89)
其他应收款坏账损失	(1,312,975.84)	5,158,680.95
合计	(100,488,916.74)	(20,540,257.06)

(五十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	4,021,314.75	(1,157,274.29)
固定资产减值准备	-	(182,069.18)
合计	4,021,314.75	(1,339,343.47)

(五十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	439,942.15	554,973.05	439,942.15
其中：固定资产处置利得	(149,598.59)	446,972.47	(149,598.59)
使用权资产处置利得	589,540.74	108,000.58	589,540.74
合计	439,942.15	554,973.05	439,942.15

(五十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	3,022,538.06	1,289,112.43	3,022,538.06
废料收入	2,987,010.76	3,597,498.39	2,987,010.76
罚款收入	689,168.62	225,245.64	689,168.62
非流动资产毁损报废利得	667,080.15	502,844.12	667,080.15
不用支付款项	551,696.49	1,243,535.75	551,696.49
外派人员薪酬	203,412.42	884,264.15	203,412.42
政府补助	56,587.32	566,255.45	56,587.32
其他	983,907.95	1,300,374.82	983,907.95
合计	9,161,401.77	9,609,130.75	9,161,401.77

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	36,498.78	36,498.78	与资产相关
其他	19,488.54	19,488.54	与资产相关
小计	55,987.32	55,987.32	
拆迁补偿款	-	474,884.13	与收益相关
其他	600.00	35,384.00	与收益相关
小计	600.00	510,268.13	
合计	56,587.32	566,255.45	

(六十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,289,500.65	1,935,592.33	1,289,500.65

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	5,046,759.74	5,993,713.52	5,046,759.74
罚款及滞纳金	559,510.54	387,115.07	559,510.54
盘亏损失	8,352.31	15,757.75	8,352.31
其他	2,854,958.12	1,037,616.03	2,854,958.12
合计	9,759,081.36	9,369,794.70	9,759,081.36

(六十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	593,690,602.71	599,691,171.36
递延所得税费用	17,257,916.77	(16,390,337.21)
合计	610,948,519.48	583,300,834.15

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,532,691,569.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	529,903,735.41
子公司适用不同税率的影响	58,903,087.30
调整以前期间所得税的影响	6,024,840.65
非应税收入的影响	(15,855,073.23)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,907,043.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	(751,343.23)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,218,734.36
研发支出加计扣除的影响	(14,402,505.18)
所得税费用	610,948,519.48

(六十二) 每股收益

1. 基本每股收益

(1) 加权平均基本每股收益

项目	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,811,248,056.83	2,589,996,058.70
本公司年末未发行在外普通股的加权平均数	1,625,790,949	1,625,790,949
加权平均基本每股收益	1.729	1.593

(2) 全面摊薄基本每股收益

项目	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月
----	-----------------------------	-----------------------------

项目	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,811,248,056.83	2,589,996,058.70
本公司年末发行在外普通股股数	1,625,790,949	1,625,790,949
全面摊薄基本每股收益	1.729	1.593

2. 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本集团年末发行在外普通股的加权平均数计算。于 2023 年 1-6 月，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2022 年 1-6 月：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(六十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	270,967,777.04	354,817,498.21
其他业务收入	137,656,628.09	136,843,148.54
政府补助	75,586,268.44	452,652,305.18
收到的保证金及其他	59,249,877.78	42,979,629.65
营业外收入	7,695,294.50	7,397,085.15
合计	551,155,845.85	994,689,666.73
支付其他与经营活动有关的现金		
使用现金支付的各项销售费用	1,329,273,002.39	1,131,651,902.31
使用现金支付的各项管理费用	391,022,561.30	470,020,458.31
财务费用—银行手续费	8,797,906.59	13,299,133.45
其他	76,768,053.06	88,935,186.87
合计	1,805,861,523.34	1,703,906,680.94

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的现金		
利息归本	32,063.05	14,007.36
合计	32,063.05	14,007.36

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与筹资活动有关的现金		
收回票据保证金	2,123,622,762.36	1,733,216,152.23
收到的超短期融资券	299,955,000.00	599,910,000.00

项目	本期金额	上期金额
其他	27,072.70	1,380,391.03
合计	2,423,604,835.06	2,334,506,543.26
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付票据保证金	1,584,663,474.49	1,327,924,991.92
支付超短期融资券	600,000,000.00	-
支付租赁租金	137,313,313.97	135,774,382.98
其他	9,138.40	1,283,586.20
合计	2,321,985,926.86	1,464,982,961.10

(六十四) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,921,743,049.98	2,748,931,806.19
加：资产减值准备	(4,021,314.75)	1,339,343.47
信用减值损失	100,488,916.74	20,540,257.06
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧、生物资产折旧	318,328,649.37	202,275,347.53
使用权资产折旧	146,139,149.70	115,224,035.67
无形资产摊销	48,545,149.78	35,099,272.12
长期待摊费用摊销	25,795,342.27	21,326,432.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	(439,942.15)	(554,973.05)
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	622,420.50	1,432,748.21
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	(44,053,710.42)	952,231.74
财务费用（收益以“－”号填列）	225,453,050.91	207,955,559.92
投资损失（收益以“－”号填列）	(176,422,078.39)	(55,355,804.65)
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	(23,412,797.16)	(36,643,870.65)
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	39,332,964.22	19,226,522.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,515,663,397.95	2,245,289,353.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	(1,328,970,498.93)	(976,912,429.01)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	(4,505,502,020.62)	(2,837,911,395.53)
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	(740,710,271.00)	1,712,214,437.86
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
应付保理融资	2,327,367,128.35	2,230,105,191.23

项目	本期金额	上期金额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,787,561,470.01	21,194,890,180.85
减：现金的年初余额	20,804,699,012.64	21,013,364,042.22
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(1,017,137,542.63)	181,526,138.63

2.本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3.本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,787,561,470.01	20,804,699,012.64
其中：库存现金	653,104.56	1,037,872.77
可随时用于支付的银行存款	19,757,741,593.70	20,710,292,430.48
可随时用于支付的其他货币资金	29,166,771.75	93,368,709.39
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	19,787,561,470.01	20,804,699,012.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(六十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,098,409 千元	本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 1,098,409 千元，其中应付票据保证金 931,892 千元，保函保证金 65,908 千元，信用证保证金 45,204 千元，定期存款/大额存单 53,111 千元，被冻结账户资金 1,334 千元，住房基金 933 千元，其他 28 千元。
应收账款	520,346 千元	本集团以 520,346 千元应收账款作为质押取得银行授信额度总额 734,000 千元和短期借款 172,136 千元。
应收票据	308,409 千元	本集团已背书未到期的应收票据为 250,407 千元，已贴现未到期的应收票据为 4,813 千元，已质押的应收票据 53,189 千元。
固定资产	6,100 千元	本集团以固定资产房屋及建筑物原值港币 8,893 千元、净值港币 6,616 千元（折算为人民币：6,100 千元），及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 4,225 千元（折算为人民币：3,896 千元）作为抵押，取得中国银行(香港)有限公司透支额度港币 300 千元，信用证和 90 天期信用证总额度港币 100,000 千元，已开具未到期信用证美元 628 千元。
投资性房地产	3,896 千元	
合计	1,937,160 千元	

(六十六) 外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			151,459,453.34
其中：美元	19,041,365.58	7.2258	137,589,099.41
港元	14,394,905.24	0.9220	13,271,814.73
欧元	75,350.99	7.8771	593,547.28
澳元	1,040.02	4.7992	4,991.26
日元	13.00	0.0501	0.65
其他应收款			1,346,219.04
其中：美元	93,075.39	7.2258	672,544.15
港元	730,682.76	0.9220	673,674.89
应付账款			59,881,825.36
其中：美元	4,376,873.26	7.2258	31,626,410.80
欧元	66,500.00	7.8771	523,827.15
港元	30,078,296.07	0.9220	27,731,587.41
短期借款			29,503,463.03
其中：港元	32,000,111.75	0.9220	29,503,463.03
其他应付款			143,091.46
其中：港元	155,200.18	0.9220	143,091.46

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(三) 本期发生的反向购买

无。

(四) 本期发生的处置子公司

无。

(五) 本期出售子公司股权情况

无。

(六) 合并范围发生变化的其他原因

与上年相比本期因其他原因新增合并单位 3 户，减少 1 户。原因为：

1、2023 年 2 月，本公司设立广州白云山何济公药业有限公司，该公司的注册资本为人民币 66,000 千元，其中本公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

2、2023 年 2 月，本公司下属控股子公司医药公司设立广药（韶关）医药有限公司，该

公司的注册资本为人民币 5,000 千元，其中医药公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

3、2023 年 4 月，本公司下属控股子公司医药公司设立广州医药物流有限公司，该公司的注册资本为人民币 20,000 千元，其中医药公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

4、2023 年 2 月，本公司下属控股子公司医药公司注销其控股子公司湖北广药安康医药有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
星群药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	77,168.90	88.99	-	设立或投资
广州白云山星群健康科技有限公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	3,000.00	-	88.99	设立或投资
中一药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	217,410.00	100.00	-	设立或投资
广州白云山众胜大健康发展有限公司	广州	广州	有限责任公司	科技推广和应用服务业	5,000.00	-	100.00	设立或投资
陈李济药厂	广州	广州	有限责任公司	制药业	112,845.42	100.00	-	设立或投资
广州市陈李济大健康产业有限公司	广州	广州	有限责任公司	贸易业	15,000.00	-	44.00	设立或投资
广州汉方	广州	广州	有限责任公司	制药业	252,564.30	98.02	1.98	设立或投资
广药汉方(珠海横琴)药业有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	制药业	2,000.00	-	100.00	设立或投资
西藏广药汉方灵芝产业有限公司	西藏	西藏	有限责任公司	制药业	6,000.00	-	100.00	设立或投资
广州奇星药厂有限公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	82,416.70	100.00	-	设立或投资
奇星药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	100,000.00	-	100.00	设立或投资
敬修堂药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	86,230.00	88.40	-	设立或投资
广州敬修堂一七九零营销有限公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	3,000.00	-	45.08	设立或投资
广州白云山九吉公健康产业有限公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	3,000.00	-	45.08	设立或投资
敬修堂(宁波)健康产业发展有限公司	宁波	宁波	有限责任公司	商务服务业	500.00	-	88.40	设立或投资
潘高寿药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	65,440.00	87.77	-	设立或投资
广州市潘高寿天然保健品有限公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	14,000.00	-	87.77	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
王老吉药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	204,756.88	96.09	-	非同一控制下的企业合并
广州王老吉食品有限公司	广州	广州	有限责任公司	贸易业	1,000.00	-	96.09	非同一控制下的企业合并
广药王老吉(毕节)产业有限公司	毕节	毕节	有限责任公司	批发和零售业	1,000.00	-	96.09	设立或投资
广州三公仔药业有限公司	广州	广州	有限责任公司	贸易业	10,000.00	-	96.09	非同一控制下的企业合并
医药公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	2,449,305.50	90.92	-	非同一控制下的企业合并
广州健民医药连锁有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	88,940.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
广州健民医药有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	37,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
广药器化医疗设备有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	50,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
福建广药洁达医药有限公司	福州	福州	有限责任公司	医药贸易业	30,100.00	-	47.28	非同一控制下的企业合并
广州国盈医药有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	552,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
广州欣特医药有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	123,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
佛山市广药健择医药有限公司	佛山	佛山	有限责任公司	医药贸易业	13,500.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
深圳广药联康医药有限公司	深圳	深圳	有限责任公司	医药贸易业	90,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
湖南广药恒生医药有限公司	长沙	长沙	有限责任公司	医药贸易业	85,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
海南广药晨菲医药有限公司	海口	海口	有限责任公司	医药贸易业	156,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
海南广药晨菲大药房连锁有限公司	海口	海口	有限责任公司	批发和零售业	20,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
广药(海南)医药有限公司	海口	海口	有限责任公司	批发和零售业	5,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
广药陕西医药有限公司	西安	西安	有限责任公司	医药贸易业	87,500.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
广东省梅县医药有限公司	梅州	梅州	有限责任公司	医药贸易业	14,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
江门广药侨康医药有限公司	江门	江门	有限责任公司	医药贸易业	80,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
广药四川医药有限公司	成都	成都	有限责任公司	医药贸易业	50,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
广西广药新时代医药有限公司	南宁	南宁	有限责任公司	医药贸易业	50,000.00	-	63.65	非同一控制下的企业合并
广州医药(香港)有限公司	中国香港	中国香港	有限责任公司	医药贸易业	5,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
健民国际有限公司	中国香港	中国香港	有限责任公司	医药贸易业	港币 300.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
珠海广药康鸣医药有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	医药贸易业	13,210.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
佛山广药凤康医药有限公司	佛山	佛山	有限责任公司	医药贸易业	57,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
广州医药大药房有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	60,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
广州医药信息科技有限公司	广州	广州	有限责任公司	服务业	60,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
中山广药桂康医药有限公司	中山	中山	有限责任公司	医药贸易业	6,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
广药(清远)医药有限公司	清远	清远	有限责任公司	批发和零售业	7,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
清远广药正康医药有限公司	清远	清远	有限责任公司	批发和零售业	6,450.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
广药(珠海横琴)医药进出口有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	批发和零售业	8,000.00	-	90.92	非同一控制下的企业合并
广药(广州花都)医药有限公司	广州	广州	有限责任公司	贸易业	4,000.00	-	90.92	设立或投资
广药(茂名)医药有限公司	茂名	茂名	有限责任公司	批发业	5,000.00	-	90.92	设立或投资
广药黑龙江医药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	有限责任公司	批发业	100,000.00	-	46.37	设立或投资
广州采芝林药业连锁有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	2,940.00	-	90.92	设立或投资
广州澳马医疗器械有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	6,680.00	-	90.92	设立或投资
广药(韶关)医药有限公司	韶关	韶关	有限责任公司	医药贸易业	5,000.00	-	90.92	设立或投资
广州医药物流有限公司			有限责任公司	医药贸易业	20,000.00	-	90.92	设立或投资
采芝林药业	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	178,307.88	100.00	-	设立或投资
梅州广药中药材有限公司	丰顺	丰顺	有限责任公司	医药贸易业	2,000.00	-	60.00	设立或投资
广州白云山中药饮片有限公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	20,000.00	-	100.00	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
广州采芝林医药有限公司	广州	广州	有限责任公司	批发业	5,000.00	-	97.27	设立或投资
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	哈尔滨	哈尔滨	有限责任公司	医药贸易业	3,000.00	-	60.00	设立或投资
乌兰察布广药中药材开发有限公司	乌兰察布	乌兰察布	有限责任公司	医药贸易业	1,000.00	-	80.00	设立或投资
山东广药中药材开发有限公司	临沂	临沂	有限责任公司	医药贸易业	2,000.00	-	60.00	设立或投资
广药采芝林(梅州)药业有限公司	梅州	梅州	有限责任公司	制药业	10,000.00	-	100.00	设立或投资
甘肃广药白云山中药科技有限公司	定西	定西	有限责任公司	医药贸易业	50,000.00	-	100.00	设立或投资
广州采芝林国医馆有限公司	广州	广州	有限责任公司	卫生和社会工作	10,000.00	-	51.00	设立或投资
广东汉潮中药科技有限公司	广州	广州	有限责任公司	技术服务业	30,000.00	20.00	55.00	设立或投资
广州拜迪	广州	广州	有限责任公司	制药业	200,250.00	100.00	-	设立或投资
广州白云山维一实业股份有限公司	广州	广州	有限责任公司	贸易业	10,000.00	-	51.00	设立或投资
白云山生物	广州	广州	有限责任公司	医药制造业	84,000.00	-	50.00	非同一控制下的企业合并
西藏林芝广药发展有限公司	林芝	林芝	有限责任公司	医药贸易业	2,000.00	-	54.82	设立或投资
王老吉大健康公司	广州	广州	有限责任公司	食品制造业	900,000.00	100.00	-	设立或投资
王老吉大健康产业(雅安)有限公司	雅安	雅安	有限责任公司	食品制造业	50,000.00	-	100.00	设立或投资
广州王老吉大健康企业发展有限公司	广州	广州	有限责任公司	食品制造业	10,000.00	-	100.00	设立或投资
王老吉大健康产业(北京)销售有限公司	北京	北京	有限责任公司	贸易业	5,000.00	-	100.00	设立或投资
王老吉大健康产业(梅州)有限公司	梅州	梅州	有限责任公司	食品制造业	50,000.00	-	100.00	设立或投资
广州王老吉大健康电子商务有限公司	广州	广州	有限责任公司	贸易业	10,000.00	-	100.00	设立或投资
王老吉大健康产业(兰州)有限公司	兰州	兰州	有限责任公司	贸易业	50,000.00	-	100.00	设立或投资
贵州王老吉刺柠吉产业发展有限公司	黔南	黔南	有限责任公司	商业服务业	1,000.00	-	100.00	设立或投资
王老吉大健康(茂名)荔枝产业发展有限公司	茂名	茂名	有限责任公司	食品制造业	50,000.00	-	100.00	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
广州王老吉荔枝产业发展有限公司	广州	广州	有限责任公司	食品制造业	50,000.00	-	100.00	设立或投资
王老吉大健康产业(珠海横琴)有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	食品制造业	10,000.00	-	100.00	设立或投资
广西盈康	南宁	南宁	有限责任公司	制药业	31,884.50	51.00	-	非同一控制下的企业合并
益甘公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	65,000.00	60.00	-	设立或投资
白云山医疗健康产业公司	广州	广州	有限责任公司	商务服务业	111,600.00	100.00	-	设立或投资
西藏林芝白云山藏式养生古堡管理有限公司	林芝	林芝	有限责任公司	保健服务业	50,000.00	-	100.00	设立或投资
广州白云山医院有限公司	广州	广州	有限责任公司	医疗业	40,816.00	-	51.00	非同一控制下的企业合并
广州白云山润康月子会所有有限公司	广州	广州	有限责任公司	服务业	10,000.00	-	51.00	设立或投资
广州白云山中医医院有限公司	广州	广州	有限责任公司	医疗业	20,000.00	-	51.00	设立或投资
广州白云山一五七医院有限公司	广州	广州	有限责任公司	医疗业	100.00	-	100.00	设立或投资
星珠药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	126,480.00	100.00	-	设立或投资
王老吉投资公司	广州	广州	有限责任公司	商务服务业	10,000.00	100.00	-	设立或投资
王老吉餐饮公司	广州	广州	有限责任公司	商务服务业	20,000.00	-	80.00	设立或投资
天心药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	45,693.00	82.49	-	同一控制下的企业合并
广州白云山天心制药科技有限公司	广州	广州	有限责任公司	技术服务业	800.00	-	100.00	设立或投资
光华药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	55,285.00	84.48	-	同一控制下的企业合并
光华保健	广州	广州	有限责任公司	食品制造业	10,000.00	-	84.48	设立或投资
明兴药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	46,091.90	100.00	-	同一控制下的企业合并
广州兴际实业有限公司	广州	广州	有限责任公司	制造业	100.00	-	100.00	设立或投资
威灵药业	揭西	揭西	有限责任公司	制药业	11,790.00	100.00	-	同一控制下的企业合并
医药科技	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	2,000.00	51.00	-	同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
王老吉大寨饮品有限公司	阳泉	阳泉	有限责任公司	食品制造业	50,000.00	-	60.00	设立或投资
广州王老吉大寨饮品有限公司	广州	广州	有限责任公司	食品制造业	35,000.00	-	60.00	设立或投资
广药白云山香港有限公司	中国香港	中国香港	有限责任公司	医药贸易业	港币 132,500.00	100.00	-	同一控制下的企业合并
广药白云山澳门有限公司	中国澳门	中国澳门	有限责任公司	医药贸易业	澳门币 1,000.00	-	99.90	设立或投资
广药国际(珠海横琴)中医药产业有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	批发和零售业	100,000.00	-	100.00	设立或投资
广药白云山化学药科技(珠海横琴)有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	593,470.00	100.00	-	设立或投资
浙江白云山昂利康制药有限公司	嵊州	嵊州	有限责任公司	制药业	100,000.00	-	51.00	设立或投资
广药白云山化学制药(珠海)有限公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	637,500.00	-	100.00	设立或投资
广药海马	广州	广州	有限责任公司	广告服务业	20,000.00	100.00	-	非同一控制下的企业合并
广州白云山医药销售有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	40,000.00	100.00	-	设立或投资
广州白云山金戈男性健康咨询有限公司	广州	广州	有限责任公司	服务业	1,000.00	-	100.00	设立或投资
广药总院	广州	广州	有限责任公司	医学研究业	113,000.00	100.00	-	同一控制下的企业合并
广州白云山比格生物科技有限公司	广州	广州	有限责任公司	技术服务业	1,000.00	-	100.00	设立或投资
广州白云山医疗器械投资有限公司	广州	广州	有限责任公司	商业服务业	25,000.00	100.00	-	设立或投资
广州白云山壹护健康科技有限公司	广州	广州	有限责任公司	商业服务业	20,000.00	-	60.00	设立或投资
广州白云山健护医疗用品有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药制造业	5,000.00	-	51.00	设立或投资
广州白云山化学制药有限公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	100,000.00	100.00	-	设立或投资
广州创赢广药白云山知识产权有限公司	广州	广州	有限责任公司	租赁和商务服务业	10,000.00	100.00	-	设立或投资
广药(珠海横琴)医药产业园有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	租赁和商务服务业	9,000.00	100.00	-	设立或投资
广州白云山国际医药健康产业有限公司	广州	广州	有限责任公司	商务服务业	500,000.00	100.00	-	设立或投资
广州白云山花城科技有限公司	广州	广州	有限责任公司	批发业	70,000.00	100.00	-	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
广州广药基金股权投资合伙企业(有限合伙)	广州	广州	合伙企业(有限合伙)	商务服务业	1,000,000.00	99.90	-	设立或投资
广州白云山何济公药业有限公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	66,000.00	100.00	-	设立或投资

注：①本集团对广州市陈李济大健康产业有限公司、广州敬修堂一七九零营销有限公司、广州白云山九吉公健康产业有限公司、福建广药洁达医药有限公司、广药黑龙江医药有限公司的持股比例低于50%，但由于在上述公司的董事会席位中占大多数，因此将其纳入合并范围。

②本集团对白云山生物的持股比例为50%，但由于在白云山生物的董事会席位中占大多数，因此将其纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
医药公司	9.08%	31,466,884.62	-	718,909,270.78

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
医药公司	29,390,435,151.23	2,452,848,668.25	31,843,283,819.49	21,556,213,153.70	3,559,076,455.14	25,115,289,608.84

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
医药公司	27,377,722,714.70	2,302,588,401.57	29,680,311,116.27	21,161,063,681.28	2,093,571,729.29	23,254,635,410.57

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
医药公司	26,259,822,759.24	293,162,481.38	289,762,451.96	(1,362,776,455.96)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
医药公司	24,487,568,144.80	295,268,840.01	285,694,917.00	(1,164,670,723.87)

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
一、合营企业		
投资账面价值合计	697,713,432.24	308,963,812.81
下列各项按持股比例计算的合计数：		
-净利润	54,927,751.77	57,104,093.33
-其他综合收益	-	-
-综合收益总额	54,927,751.77	57,104,093.33
二、联营企业		
投资账面价值合计	1,129,325,861.77	1,146,265,865.36
下列各项按持股比例计算的合计数：		
-净利润	24,317,659.53	62,215,880.34
-其他综合收益	-	-
-综合收益总额	24,317,659.53	62,215,880.34

2. 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

4. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

5. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

八、与金融工具相关的风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、日元、港币、澳元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、日元、港币、澳元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日，除下表所述

资产或负债为美元、欧元、日元、港币、澳元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	期末余额	期初余额
货币资金	151,459,453.34	137,090,869.32
应收账款	-	6,843,223.30
其他应收款	1,346,219.04	1,233,703.76
外币金融资产合计数	152,805,672.38	145,167,796.38
短期借款	29,503,463.03	33,687,243.21
应付账款	59,881,825.36	40,716,567.57
其他应付款	143,091.46	707,861.73
外币金融负债合计数	89,528,379.86	75,111,672.51

注：①本集团内各子公司负责其自身外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

②于 2023 年 6 月 30 日，对于本集团各类外币金融资产和金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 4,746 千元（2022 年 12 月 31 日：约 5,254 千元）。

（2）利率风险

于 2023 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务余额 2,911,295 千元，如果年利率上升 50 个基点，其它因素保持不变，则本集团将减少净利润 9,883 千元（2022 年 12 月 31 日减少净利润：3,298 千元）。

（3）其他价格风险

本公司持有的其他公司权益投资列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	184,330,814.65	133,173,106.43
合计	184,330,814.65	133,173,106.43

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 14,974 千元（2022 年 12 月 31 日增加或减少净利润：11,320 千元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据和应收款项融资等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据和应收款项融资等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记

录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团主要流动性金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	无固定到期日	合计
金融负债：						
短期借款	8,640,015,081.47	-	-	-	-	8,640,015,081.47
应付票据	3,062,972,031.88	-	-	-	-	3,062,972,031.88
应付账款	11,949,167,174.73	-	-	-	-	11,949,167,174.73
其他应付款	5,245,257,663.37	-	-	-	-	5,245,257,663.37
一年内到期的非流动负债	898,804,717.51	-	-	-	-	898,804,717.51
长期借款	88,714,911.99	888,503,482.82	2,137,257,561.31	-	-	3,114,475,956.12
租赁负债	-	165,868,892.22	311,109,224.90	205,783,681.12	-	682,761,798.24
长期应付款	-	-	-	20,371,964.60	-	20,371,964.60
小计	29,884,931,580.94	1,054,372,375.04	2,448,366,786.21	226,155,645.72	-	33,613,826,387.91

(续)

项目	期初余额					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	无固定到期日	合计
金融负债：						
短期借款	8,679,613,602.92	-	-	-	-	8,679,613,602.92
应付票据	3,208,591,354.67	-	-	-	-	3,208,591,354.67
应付账款	11,686,441,097.12	-	-	-	-	11,686,441,097.12
其他应付款	4,858,904,925.54	-	-	-	-	4,858,904,925.54
一年内到期的非流动负债	726,028,319.01	-	-	-	-	726,028,319.01
长期借款	52,407,254.16	271,684,192.49	1,433,283,281.94	-	-	1,757,374,728.59
租赁负债	-	151,377,776.17	280,278,507.09	207,391,890.12	-	639,048,173.38
长期应付款	-	-	-	20,396,504.60	-	20,396,504.60
小计	29,211,986,553.42	423,061,968.66	1,713,561,789.03	227,788,394.72	-	31,576,398,705.83

九、公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	4,000,000.00	52,872,680.00	56,872,680.00
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	4,000,000.00	52,872,680.00	56,872,680.00
（1）债务工具投资	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
（2）其他	-	-	52,872,680.00	52,872,680.00
（二）应收款项融资	-	-	3,195,363,578.01	3,195,363,578.01
（三）其他权益工具投资	-	-	105,616,019.24	105,616,019.24
（四）其他非流动金融资产	184,330,814.65	460,000,000.00	367,719,264.77	1,012,050,079.42
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	184,330,814.65	460,000,000.00	367,719,264.77	1,012,050,079.42
（1）债务工具投资	-	460,000,000.00	-	460,000,000.00
（2）权益工具投资	184,330,814.65	-	367,719,264.77	552,050,079.42
持续以公允价值计量的资产总额	184,330,814.65	464,000,000.00	3,721,571,542.02	4,369,902,356.67

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上市公司股票的公允价值根据交易所于期末最后一个交易日收盘价确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团认购的次级资产支持证券，其公允价值参照相关期末活跃市场中未调整报价的相关债券进行估计。

本集团认购的公允价值计量的理财产品，其公允价值参照金融机构提供的预期收益率确定。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	金额	估值方法	重大不可观察输入值	不可观察输入值与公允价值的变动关系
交易性金融资产-其他	52,872,680.00	现金流量折现法	折现率 (4.35%)	较低的折现率, 较高的公允价值。
应收款项融资	1,445,980,210.68	现金流量折现法	预期贴现率 (0.60%)	较低的贴现率, 较高的公允价值。
	1,749,383,367.33	现金流量折现法	折现率 (4.35%)	较低的折现率, 较高的公允价值。
其他权益工具投资	94,716,019.24	根据持有被投资企业净资产的份额确定	净资产的价值 (合计为人民币 385,827,381.52 元)	较高的净资产, 较高的公允价值。
	10,900,000.00	对被投资单位报表采用分析法	被投资单位的长期股权投资增值额 (人民币 14,002,500 元)	较高的被投资单位的长期股权投资增值额, 较高的公允价值。
其他非流动金融资产	144,719,264.77	相关投资的净资产	净资产的价值 (合计为人民币 828,746,208.82 元)	较高的净资产, 较高的公允价值。
	223,000,000.00	现金流量折现法	预测增长率 (详细预测期增长率为 2%, 永续期增长率为 0)、分红率 (10.95%)、折现率 (13.70%)	较高的预期增长率, 较高的公允价值; 较高的分红率, 较高的公允价值; 较高的折现率, 较低的公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1.持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		期末余额
				计入损益	计入其他综合收益	本期增加	本期减少	
(一) 交易性金融资产	52,872,680.00	-	-	-	-	-	-	52,872,680.00
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,872,680.00	-	-	-	-	-	-	52,872,680.00
(1) 其他	52,872,680.00	-	-	-	-	-	-	52,872,680.00
(二) 应收款项融资	3,182,767,002.04	-	-	(4,422,577.81)	(4,533,372.56)	3,204,319,528.38	3,182,767,002.04	3,195,363,578.01
(三) 其他权益工具投资	109,569,842.38	-	-	-	(6,212,911.79)	2,259,088.65	-	105,616,019.24
(四) 其他非流动金融资产	367,255,650.73	-	-	463,614.04	-	-	-	367,719,264.77
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	367,255,650.73	-	-	463,614.04	-	-	-	367,719,264.77
—权益工具投资	367,255,650.73	-	-	463,614.04	-	-	-	367,719,264.77
合计	3,712,465,175.15	-	-	(3,958,963.77)	(10,746,284.35)	3,206,578,617.03	3,182,767,002.04	3,721,571,542.02

十、关联方关系及其交易

(一) 本集团的母公司

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

注：本公司的最终控制方是广州市人民政府，所在地区为中国。

(二) 本集团子公司的情况

详见附注“七、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本集团的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
白云山和黄公司	合营企业
百特侨光	合营企业
成都禾健医药公司	合营企业
广州杜芬健康产业有限公司	联营企业
白云山一心堂	联营企业
一心堂公司	联营企业
南方抗肿瘤公司	联营企业

(四) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州广药资本私募基金管理有限公司	受同一母公司控制
广州裕发医用器械有限公司	受同一母公司控制
广州市华南医疗器械有限公司	受同一母公司控制
广州白云山花城药业有限公司（以下简称“花城药业”）	受同一母公司控制
广药集团（澳门）国际发展产业有限公司	受同一母公司控制
广州白云山文化产业有限公司	受同一母公司控制
广州医药进出口有限公司（以下简称“医药进出口公司”）	受同一母公司控制
康美药业	母公司合营企业的子公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易等

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品:							
康美药业	购买商品	药材或药品	市场价格	259,740,127.46	0.86	3,032,322.11	0.01
白云山和黄公司	购买商品	药材或药品	市场价格	105,220,702.04	0.35	112,289,260.99	0.37
百特侨光	购买商品	药材或药品	市场价格	68,498,544.21	0.23	55,921,972.33	0.18
一心堂公司	购买商品	药材或药品	市场价格	17,693,407.62	0.06	13,369,498.62	0.04
创美药业	购买商品	药材或药品	市场价格	6,204,862.32	0.02	4,766,502.91	0.02
花城药业	购买商品	药材或药品	市场价格	3,048,067.05	0.01	2,386,178.13	0.01
白云山一心堂	购买商品	药材或药品	市场价格	153,912.38	0.00	53,370.15	0.00
成都禾健医药公司	购买商品	药材或药品	市场价格	18,877.60	0.00	283,684.06	0.00
小计				460,578,500.68		192,102,789.30	
接受劳务:							
白云山和黄公司	接受劳务	展览服务	市场价格	7,990,578.91	1.03	5,650,564.81	0.87
一心堂公司	接受劳务	展览服务	市场价格	1,032,498.11	0.13	115,895.28	0.02
白云山一心堂	接受劳务	展览服务	市场价格	109,266.53	0.01	21,118.87	0.00
花城药业	接受劳务	展览服务	市场价格	98,352.00	0.01	17,073.00	0.00
创美药业	接受劳务	展览服务	市场价格	92,350.15	0.01	-	-
广药集团	接受劳务	展览服务	市场价格	70,375.00	0.01	84,969.00	0.01
医药进出口公司	接受劳务	展览服务	市场价格	-	-	144.00	-

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
小计				9,393,420.70		5,889,764.96	
合计				469,971,921.38		197,992,554.26	
销售商品:							
创美药业	销售商品	药材或药品	市场价格	203,142,601.84	0.51	263,016,842.67	0.71
白云山和黄公司	销售商品	药材或药品	市场价格	85,305,241.00	0.21	74,675,108.02	0.20
康美药业	销售商品	药材或药品	市场价格	77,065,650.22	0.19	49,280,545.04	0.13
花城药业	销售商品	药材或药品	市场价格	76,351,731.20	0.19	66,162,495.12	0.18
一心堂公司	销售商品	药材或药品	市场价格	72,402,257.03	0.18	53,092,708.38	0.14
白云山一心堂	销售商品	药材或药品	市场价格	33,748,514.29	0.08	22,428,738.26	0.06
成都禾健医药公司	销售商品	药材或药品	市场价格	9,137,273.16	0.02	4,783,173.32	0.01
广药集团(澳门)国际发展产业有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	289,506.67	0.00	67,245.00	0.00
百特侨光	销售商品	药材或药品	市场价格	279,651.59	0.00	167,576.23	0.00
广州白云山文化产业有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	6,345.14	0.00	-	-
白云山生物	销售商品	药材或药品	市场价格	-	-	5,935.94	0.00
小计				557,728,772.14		533,680,367.98	
白云山和黄公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	23,501,240.47	83.44	32,185,133.71	79.74
花城药业	提供劳务	广告代理服务	市场价格	2,569,098.68	9.12	6,547,720.77	16.22
广药集团	提供劳务	广告代理服务	市场价格	133,732.54	0.47	992,656.05	2.46
百特侨光	提供劳务	广告代理服务	市场价格	50,026.41	0.18	8,844.34	0.02
广州白云山文化产业有限公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	-	-	3,773.58	0.01
小计				26,254,098.10		39,738,128.45	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
花城药业	提供劳务	委托加工	市场价格	16,175,900.14	10.91	13,175,962.89	10.19
白云山和黄公司	提供劳务	委托加工	市场价格	7,808,007.99	5.27	5,748,098.92	4.45
小计				23,983,908.13		18,924,061.81	
花城药业	收取商标费	商标使用费	市场价格	473,658.16	0.00	185,797.23	17.08
白云山和黄公司	收取商标费	商标使用费	市场价格	357,493.18	0.00	603,977.41	55.53
小计				831,151.34		789,774.64	
白云山和黄公司	提供劳务	研究与开发服务	市场价格	54,716.97	0.01	311,541.53	2.38
花城药业	提供劳务	研究与开发服务	市场价格	-	-	359,150.95	2.75
小计				54,716.97		670,692.48	
百特侨光	提供劳务	其他服务	市场价格	2,594,995.10	0.34	2,738,278.71	0.01
康美药业	提供劳务	其他服务	市场价格	496,496.77	0.06	-	-
白云山和黄公司	提供劳务	其他服务	市场价格	330,779.30	0.04	297,421.93	0.00
成都禾健医药公司	提供劳务	其他服务	市场价格	222,025.22	0.03	42,122.91	0.00
花城药业	提供劳务	其他服务	市场价格	101,490.57	0.01	-	-
白云山生物	提供劳务	其他服务	市场价格	-	-	593,505.64	-
广药集团（澳门）国际发展产业有限公司	提供劳务	其他服务	市场价格	-	-	373,539.47	-
南方抗肿瘤公司	提供劳务	其他服务	市场价格	-	-	16,415.10	-
小计				3,745,786.96		4,061,283.76	
合计				612,598,433.64		597,864,309.12	

2.本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3.关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

单位：千元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
控股股东	办公场地	518	214
同一母公司控制的其他企业	办公场地	-	28
合营企业	仓库、厂房	1,874	3,399
联营企业	办公楼	4	182

(2) 本公司作为承租方

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租赁费用		支付的租金	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
控股股东	货仓及办公场地	2,315	4,334	717	1,320
合营公司	货仓及办公场地、商铺	-	-	2,835	2,681

(续)

承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
145	105	4,499	-
228	332	-	15,861

4. 本期无关联担保情况

5. 本期无关联方资金拆借

6. 本期无关联方资产转让、债务重组情况

7. 关键管理人员报酬

2023年1-6月，在本集团领取报酬的关键管理人员报酬总额为1,680千元(2022年1-6月为1,696千元)。本期本集团关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和董事会秘书等共11人(2022年1-6月：11人)，其中在本集团领取报酬的为5人(2022年1-6月：7人)。

8. 其他关联交易

(1) 许可协议

2023年1-6月本公司应向广州白云山和黄大健康产品有限公司收取“王老吉”系列商标许可使用费共357千元(2022年1-6月：604千元)。

2023年1-6月本公司应向花城药业收取“白云山”商标许可使用费474千元(2022年1-6

月：186千元）。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资：				
创美药业	-	-	107,578,757.15	-
一心堂公司	9,112,691.39	-	30,208,209.40	-
康美药业	1,574,272.00	-	19,783,539.08	-
合计	10,686,963.39	-	157,570,505.63	-
应收账款：				
白云山和黄公司	46,651,362.49	523,691.03	48,586,219.22	545,664.13
创美药业	-	-	48,450,759.50	484,507.59
康美药业	15,844,671.60	152,622.69	41,572,127.96	413,856.44
一心堂公司	17,241,315.11	178,176.52	30,098,652.45	307,859.84
花城药业	28,476,441.50	287,389.31	21,149,294.02	211,492.94
白云山一心堂	19,977,173.05	199,771.74	19,993,139.37	199,931.39
成都禾健医药公司	4,256,350.43	43,787.86	1,981,984.33	19,819.84
百特侨光	1,000,576.17	10,005.76	1,736,705.13	17,367.05
广药集团（澳门）国际发展产业有限公司	42,629.17	426.30	159,622.50	1,596.23
广药集团	357,597.00	3,575.97	19,500.00	195.00
广州白云山文化产业有限公司	3,224.00	32.24	3,224.00	32.24
合计	133,851,340.52	1,399,479.43	213,751,228.48	2,202,322.69
预付款项：				
白云山和黄公司	9,895,304.01	-	17,715,884.20	-
花城药业	1,484,738.64	-	1,168,998.33	-
医药进出口公司	0.34	-	40,242.57	-
创美药业	-	-	12,870.80	-
白云山一心堂	-	-	2,376.00	-
合计	11,380,042.99	-	18,940,371.90	-
应收股利：				
白云山和黄公司	45,395,204.00	-	218,766,959.00	-
合计	45,395,204.00	-	218,766,959.00	-
其他应收款：				
白云山和黄公司	5,173,645.48	-	4,886,800.52	-
花城药业	2,698,448.18	-	2,279,146.34	-
广州广药资本私募基金管理有限公司	563,211.52	-	1,922,643.60	-

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广药集团	415,628.44	-	507,874.04	-
百特侨光	713,016.00	-	375,044.00	-
创美药业	-	-	30,723.00	-
康美药业	-	-	13,163.82	-
广州白云山文化产业有限公司	-	-	3,360.00	-
南方抗肿瘤公司	-	-	816.57	-
合计	9,563,949.62	-	10,019,571.89	-

2. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付票据：		
白云山和黄公司	64,754,953.82	82,252,477.57
康美药业	-	50,185,816.00
花城药业	600,484.00	415,980.00
合计	65,355,437.82	132,854,273.57
应付账款：		
康美药业	35,224,498.13	496,390,820.56
一心堂公司	10,690,247.73	25,167,190.56
白云山和黄公司	8,793,363.42	21,135,739.23
百特侨光	14,594,807.09	8,663,293.36
创美药业	-	3,523,021.15
医药进出口公司	802,129.43	1,622,633.76
花城药业	1,962,211.42	530,068.22
白云山一心堂	208,582.16	135,374.05
广药集团（澳门）国际发展产业有限公司	98,893.43	-
成都禾健医药公司	12,472.89	34,886.49
合计	72,387,205.70	557,203,027.37
合同负债：		
康美药业	46,921,891.96	84,236,167.44
创美药业	-	61,397,558.24
白云山和黄公司	1,630,973.23	2,639,639.16
白云山一心堂	160,865.02	680,923.79
花城药业	9,964.60	216,900.00
医药进出口公司	180,443.60	180,443.60
广州杜芬健康产业有限公司	32,898.26	32,898.26
百特侨光	4,601.77	4,601.77
一心堂公司	0.03	14.60

项目名称	期末余额	期初余额
合计	48,941,638.47	149,389,146.86
其他应付款：		
广药集团	23,377,204.57	19,792,075.02
白云山和黄公司	4,106,755.12	17,904,067.65
百特侨光	855,600.00	1,300,683.00
医药进出口公司	387,328.41	387,328.41
白云山一心堂	248,640.98	248,640.98
康美药业	8,731.20	50,000.00
创美药业	-	20,000.00
合计	28,984,260.28	39,702,795.06
其他流动负债：		
康美药业	6,100,146.94	10,908,004.71
创美药业	-	7,979,217.89
白云山和黄公司	102,385.75	190,993.21
白云山一心堂	20,905.00	88,512.64
花城药业	1,295.39	28,197.00
广州杜芬健康产业有限公司	4,276.78	4,276.78
百特侨光	598.23	598.23
合计	6,229,608.09	19,199,800.45
其他非流动负债：		
白云山和黄公司	71,764.00	71,764.00
康美药业	41,411.42	40,676.70
医药进出口公司	23,457.67	23,457.67
创美药业	-	2,464.67
白云山一心堂	7.45	7.45
一心堂公司	-	1.90
合计	136,640.54	138,372.39

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
——购建长期资产承诺	2,253,226,188.15	1,459,872,002.93
——大额发包合同	-	-
——对外投资承诺	-	-
合计	2,253,226,188.15	1,459,872,002.93

2.于 2023 年 6 月 30 日，本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺。

3.其他承诺事项

(1) 以管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺：

项 目	期末余额	期初余额
购建房屋、建筑物及机器设备	1,473,892,661.82	1,716,336,811.59
对外投资承诺	-	-
合计	1,473,892,661.82	1,716,336,811.59

(2) 前期承诺履行情况

本集团 2023 年 6 月 30 日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

(二) 或有事项

1.金戈收益分配未达成一致意见

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

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

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

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

一致意见。

2021年12月30日，白云山制药总厂起诉白云山科技公司，诉讼请求判决确认金戈药品销售毛利分配比例。截至本报告日，该诉讼已撤诉。

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

2.与诉讼相关的或有事项详见附注十三（八）1.本集团的诉讼事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

（一）租赁

1.出租情况

（1）经营租赁

项目	金额
①收入情况	
租赁收入	34,477,930.34
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	723,542.44
②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	18,800,716.00
第2年	18,416,690.46
第3年	14,420,476.72
第4年	9,138,097.24
第5年	4,718,496.19
③剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	31,181,029.49

2.承租情况

（1）承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	14,538,876.96
低价值资产租赁费用	1,450,525.66
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,162,815.36
转租使用权资产取得的收入	11,994,286.80
与租赁相关的总现金流出	133,367,694.99
售后租回交易产生的相关损益	-

注：使用权资产相关信息见附注五、（十九），租赁负债的利息费用见附注五、（五十二）。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

1. 非货币资产交换

无。

2. 其他资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）分部报告

（1）报告分部的确定依据与会计政策

随着本集团战略管理的部署与业务板块的拓展，2015年本集团基本完成了“大南药”“大商业”“大健康”“大医疗”四大板块产业链布局及内部组织架构搭建，依据监管法规、公司管理等方面的要求，将以四大板块作为确定经营分部，但由于大医疗板块目前业务规模未达到10%，暂列其他，具体分部情况如下：

- 大南药分部：中西成药、化学原料药、天然药物、生物医药、化学原料药中间体的研究开发、制造与销售；

- 大健康分部：大健康产品的研究开发、生产与销售；

- 大商业分部：西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产和负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

① 2023 年 1-6 月及于 2023 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

项目	大南药	大健康	大商业	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	6,349,014,552.18	7,053,172,463.96	26,307,441,904.05	260,701,667.74	-	39,970,330,587.93
分部间交易收入	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)
利息费用	8,166,736.09	9,794,625.51	201,391,240.56	6,986,501.20	(886,052.45)	225,453,050.91
对联营和合营企业的投资收益	(753,966.18)	-	(140,786.49)	72,833,080.53	111,517.21	72,049,845.07
信用减值损失	(2,909,506.76)	(45,628.63)	(100,606,111.58)	(2,302,466.40)	5,374,796.63	(100,488,916.74)
资产减值损失	8,173,781.25	-	511,160.00	1,057.60	(4,664,684.09)	4,021,314.75
折旧费和摊销费	152,230,749.46	30,317,136.38	240,242,244.12	33,845,196.59	81,106,000.94	537,741,327.49
利润总额	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
资产总额	18,485,649,757.95	14,602,791,751.16	35,898,115,807.03	27,357,330,941.29	(22,736,648,817.57)	73,607,239,439.86
负债总额	8,965,732,513.86	4,712,077,067.35	28,427,575,692.08	6,718,299,094.48	(10,591,481,707.17)	38,232,202,660.60
对联营企业和合营企业的长期股权投资	40,412,705.45	-	17,014,846.89	1,769,611,741.67	-	1,827,039,294.01
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	619,048,887.57	144,051,081.68	244,403,553.58	120,647,783.24	-	1,128,151,306.07

③ 2022 年 1-6 月及于 2022 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项目	大南药	大健康	大商业	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	5,992,779,202.02	6,531,891,316.23	24,443,088,185.38	252,691,846.05	-	37,220,450,549.68
分部间交易收入	2,348,866,077.02	42,814,258.07	2,671,336,571.82	210,165,303.22	(5,273,182,210.13)	-
利息收入	(63,432,933.66)	(211,811,539.05)	(19,891,663.98)	(59,681,361.52)	-	(354,817,498.21)

项目	大南药	大健康	大商业	其他	分部间抵销	合计
利息费用	11,250,612.94	964,644.66	192,692,739.08	8,203,175.25	(5,155,612.01)	207,955,559.92
对联营和合营企业的投资收益	(13,591,223.80)	-	1,866,373.07	78,286,529.53	159,490.59	66,721,169.39
信用减值损失	(973,192.04)	(4,336.62)	(21,899,244.84)	(2,009,297.20)	4,345,813.64	(20,540,257.06)
资产减值损失	5,390,627.88	-	(2,939,674.97)	(92,941.04)	(3,697,355.35)	(1,339,343.47)
折旧费和摊销费	131,516,897.23	27,347,323.28	202,344,329.83	26,500,663.26	(8,621,072.23)	379,088,141.37
利润总额	1,102,462,461.87	1,573,915,877.04	313,822,120.02	402,506,737.68	(60,474,556.27)	3,332,232,640.34
资产总额	18,236,142,617.72	17,113,111,182.50	33,470,568,294.10	26,052,900,241.19	(20,207,423,558.77)	74,665,298,776.74
负债总额	9,413,738,019.32	8,480,310,571.59	26,387,957,976.98	5,639,127,817.87	(8,893,693,688.24)	41,027,440,697.52
对联营企业和合营企业的长期股权投资	41,166,671.63	-	92,055,098.47	1,450,841,556.12	-	1,584,063,326.22
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	940,310,775.29	235,155,163.81	510,243,580.60	276,231,371.03	-	1,961,940,890.73

③ 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

项目	本期金额	上期金额
对外交易收入：		
中国	39,805,988,606.97	37,211,864,540.49
其他国家/地区	164,341,980.96	106,334,960.27
合计	39,970,330,587.93	37,318,199,500.76

(续)

项目	期末余额	期初余额
非流动资产总额：		
中国	13,069,774,613.45	12,410,020,395.81
其他国家/地区	12,163,596.53	12,740,744.25
合计	13,081,938,209.98	12,422,761,140.06

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(八) 其他重要事项

1. 本集团的诉讼事项

(1) 本集团及下属子公司的被诉事项

① 本集团某分公司 A 的被诉事项

当事人名称	原告：广东省广晟投资集团能源有限公司（“广晟能源”）
	被告：本集团某分公司 A
诉讼事由	2014 年 4 月 24 日和 2014 年 5 月 26 日，广晟能源与本集团某分公司 A 分别签订了《油品购销合同》，广晟能源自 2014 年起向天河区人民法院以买卖合同纠纷为由起诉本集团某分公司 A。 2018 年 6 月省高院最终驳回广晟能源再审申请。 2020 年 4 月 24 日广晟能源又以“基于涉案交易中形成的真实权利义务关系另循法律途径主张权利”为由提起诉讼。 2022 年 3 月 15 日越秀区人民法院判决，本集团某分公司 A 胜诉。其他被告广东华资投资有限公司、广东天鼎能源股份有限公司向原告广晟能源返还借款本金和支付资金占用费。驳回原告广晟能源其他诉讼请求。 2022 年 4 月 1 日，广晟能源向广州中级人民法院提起再诉，中级人民法院判决本集团某分公司 A 胜诉。广晟能源于 2023 年 2 月 6 日向广东省高级人民法院提起再审，目前处于高院立案审查阶段。
法院判决的主要内容	2022 年 7 月 22 日，法院判决驳回广晟能源上诉，维持原判。广晟能源提出再审，目前处于再审立案审查阶段。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	截止报告日，根据二审终审判决，本集团某分公司 A 无需承担法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，该分公司管理层结合诉讼判决情况，确认本诉讼未导致发生损失。

②本集团下属子公司 F 子公司的被诉事项

当事人名称	原告：广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司 被告：F 子公司
诉讼事由	2015 年 6 月 1 日，广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司起诉本集团下属 F 子公司，案由为法律服务合同纠纷，要求 F 子公司支付 2,242.18 万元法律服务费及逾期利息。 2020 年 3 月 16 日广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司起诉 F 子公司，案由为法律服务合同纠纷的起诉状，涉案金额为 1,806.95 万元。 2021 年 12 月 29 日南沙区法院作出一审判决：F 子公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司支付服务费 893.71 万元。F 子公司于 2022 年 1 月 5 日提起上诉。 2022 年 1 月 26 日，F 子公司收到广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司电子送达的上诉状，上诉请求判令 F 子公司支付服务费 1,806.95 万元及利息。2022 年 7 月 4 日，广州市中级人民法院作出二审判决：维持原判，驳回双方上诉申请。2022 年 12 月 22 日，F 子公司已向广东省高级人民法院提起再审。2023 年 2 月 22 日，收到广东省高级人民法院出具的再审受理通知书。
法院判决的主要内容	二审判决维持原判，即 F 子公司向广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司支付服务费 893.71 万元。再审尚未判决。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	截止报告日，根据二审判决情况，F 子公司应承担支付服务费 893.71 万元的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	上述案件均系广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司就同一事件以不同理由提起的多次诉讼，F 子公司管理层对案件情况进行了评估，已按照二审判决支付服务费，并确认了损益。

③本集团下属子公司 G 子公司的被诉事项

(a) 三才石歧制药股份有限公司（“三才石歧”）涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：三才石歧制药股份有限公司（“三才石歧”） 被告：G 子公司
诉讼事由	2022 年 4 月 11 日，G 子公司收到三才石歧起诉其拖欠贷款的起诉材料，案件涉及金额 214.84 万元以及相关利息。该案件于 2022 年于 5 月 16 日开庭。一审裁定：对 G 子公司名下价值相当于 214.84 万元的财产采取保全措施。G 子公司于 2022 年 4 月 20 日申请管辖权异议，一审法院于 2022 年 5 月 30 日出具裁定移送至荔湾区人民法院。2022 年 7 月 22 日，G 子公司收到三才石歧关于管辖权异议的上诉状。2022 年 9 月 23 日收到二审裁定，二审裁定本案的诉讼管辖法院为中山市第一人民法院。2023 年 6 月 19 日收到一审判决，判决 G 子公司支付 214.84 万元以及利息。G 子公司对利息支出部分有异议，拟上诉。
法院判决的主要内容	2023 年 6 月 19 日收到一审判决，判决 G 子公司支付 214.84 万元以及利息。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	截止报告日，根据一审判决情况，G 子公司应承担支付 214.84 万元以及利息的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，G 子公司管理层对案件情况进行了评估，对应当承担的支付义务确认了相应的负债。

(b) 北京达恩圣戈商贸有限公司涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：北京达恩圣戈商贸有限公司（G 孙公司小股东） 被告：G 子公司
诉讼事由	2022 年 2 月 8 日北京达恩圣戈商贸有限公司（G 孙公司小股东）认为 G 子公司滥用大股东地位侵害其权益，案件涉及金额 2,340.15 万元以及相关利息。2022 年 8 月 19 日，福建福州市鼓楼区人民法院做出一审判决，2022 年 8 月 30 日提起上诉，二审已判决。2023 年 6 月 5 日已向福建省高级人民法院申请再审，现待法院裁定是否受理。
法院判决的主要内容	二审维持原判，即 G 子公司向案件第三人福建广药洁达医药有限公司支付 2,198.11 万元以及相关资金占用费。

公司或下属子公司应当承担的法律责任	截止报告日，根据二审判决情况，G 子公司应承担支付 2,198.11 万元以及相关资金占用费的法律费用。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，G 子公司管理层对案件情况进行了评估，对应当承担支付义务确认了相应的负债。

(c) 中山市医药有限公司涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：中山市医药有限公司
	被告：G 子公司
诉讼事由	2022 年 9 月 22 日，G 子公司收到仲裁庭通知，根据收到的仲裁申请书内容，申请人认为双方签订了《合作协议》，根据合同约定，G 子公司应支付其补偿款 7,376.33 万元以及承担案件的仲裁费。案件将于 2022 年 10 月 26 日在广州仲裁委员会南沙香港庭室开庭。2022 年 10 月 26 日开庭，现待裁定。
法院判决的主要内容	尚未裁定/判决。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	本案目前尚在审理中，被告 G 子公司是否需承担法律责任尚待仲裁庭裁定。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，G 子公司管理层无法判断判决结果，因此未就可能的赔付金额确认预计负债。

(d) 中山市医药有限公司涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：中山市医药有限公司
	被告：G 子公司
诉讼事由	2023 年 6 月 6 日 G 子公司收到法院起诉材料，中山市医药有限公司主张 G 子公司返还其于 2018 年 8 月 10 日至 2020 年 5 月 18 日代联合亚太食品药品物流股份有限公司累计支付的 4,156.30 万元货款并支付相关利息，但 G 子公司认为该款项属于中山市医药有限公司应付给 G 子公司的款项，故此，双方对款项的性质产生争议，中山市医药有限公司要求 G 子公司退回并支付相关利息。该案件现待判决。
法院判决的主要内容	尚未判决。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	本案目前尚在审理中，被告 G 子公司是否需承担法律责任尚待法院判决。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，G 子公司管理层无法判断判决结果，因此未就可能的赔付金额确认预计负债。

(e) 集美承造装备技术有限公司涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：集美承造装备技术有限公司
	被告：G 子公司
诉讼事由	2023 年 2 月 28 日收到对方起诉材料。根据起诉状，对方认为 G 子公司拖欠其服务费 1,129.05 万元，履约保证金 307.93 万元，并要求支付违约金 199.74 万元（暂计至 2022 年 8 月 22 日）。案件于 2023 年 3 月 20 日在广州市荔湾区人民法院开庭。开庭当日 G 子公司已提起反诉，案件待法院通知再次开庭，目前尚未判决。
法院判决的主要内容	尚未判决。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	本案目前尚在审理中，被告 G 子公司是否需承担法律责任尚待法院判决。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，G 子公司管理层无法判断判决结果，因此未就可能的赔付金额确认预计负债。

④本集团某分公司 B 的涉诉事项

当事人名称	原告：宝供物流集团有限公司（“宝供物流”） 被告：本集团某分公司 B
诉讼事由	2023 年 5 月 16 日宝供物流起诉本集团某分公司 B 支付到期运费及逾期付款违约金共计 703.79 万元、退回履约保证金 100.00 万元、承担诉讼费用，共 803.79 万元。案件在 2023 年 7 月 6 日开庭，目前尚未判决。
法院判决的主要内容	尚未判决。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	本案目前尚在审理中，被告本集团某分公司 B 是否需承担法律责任尚待法院判决。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，本集团某分公司 B 管理层无法判断判决结果，因此未就可能的赔付金额确认预计负债。

(2) 本集团及下属子公司的起诉事项

①本集团下属子公司 G 子公司的起诉事项

(a) 广西新时代医药有限公司涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：G 子公司 被告：广西新时代医药有限公司（“广西新时代”）
诉讼事由	2020 年 7 月，本集团下属 G 子公司向广州市荔湾区人民法院提交起诉状材料对广西新时代提起诉讼，同时提交了财产保全申请书，申请查封广西新时代持有的广西广药新时代医药有限公司 30%的股权及银行账户。
法院判决的主要内容	2020 年 7 月 28 日，G 子公司收到广州市荔湾区人民法院作出的民事裁定书及财产保全通知书，成功查封广西新时代持有的股权及银行账户。2020 年 12 月 22 日，一审判决支持货款本金 1,804.94 万元、部分违约金以及律师费 15.00 万元，驳回了其他诉讼请求。广西新时代医药有限公司提起上诉。2021 年 8 月，二审法院判决 G 子公司胜诉。 2022 年 8 月 31 日，G 子公司收到法院划拨广西新时代被 G 子公司冻结账户内的存款 9.40 万元。2022 年 9 月 14 日，经法院摇号确定负责查封股权评估的机构，具体股权评估价值需等待评估结果。2022 年 9 月 22 日，G 子公司收到执行裁定书及公告，法院拟拍卖被执行人广西新时代持有广西广药新时代 30%的股权。目前法院成功查封广西新时代医药有限公司持有的股权及银行账户，法院正在开展对广西新时代医药有限公司持有的股权进行清产核资审计。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	G 子公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，该案件已判决，尚未执行完毕。G 管理层子公司已对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见对剩余应收账款坏账计提 100%坏账准备。

(b) 广东康朗医药有限公司、梁红芬涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：K 孙公司（母公司为 G 子公司） 被告：广东康朗医药有限公司、梁红芬
诉讼事由	2020 年 1 月 19 日，K 孙公司（母公司为 G 子公司）立案诉广东康朗医药有限公司拖欠货款，案件涉及金额 412.25 万元。
法院判决的主要内容	2021 年 6 月 30 日，一审判决 K 孙公司败诉，K 孙公司已上诉至中级法院。2021 年 10 月 9 日收到二审判决，二审判决驳回 K 孙公司上诉请求，维持原判。2022 年 4 月 13 日，K 孙公司向高院递交再审申请。2022 年 6 月 2 日，收到广东康朗医药有限公司破产管理人要求 K 孙公司履行债务的通知，金额为 72.93 万元。2022 年 6 月 6 日，K 孙公司已回函，因对方未提供相关证据，K 孙公司不予认可，同时申报了 K 孙公司对其的债权。2022 年 10 月 19 日，收到广东省高院的裁定书，驳回 K 孙公司的再审申请。2022 年 11 月 22 日破产管理人确认 K 孙公司申报的债权金额 627.23 万元（含违约金）为普通债权。2022 年 12 月 28 日，根据财产分配方案，K 孙公司不参与本次优先分配，现等待是否有其他财产可分配。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	K 孙公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。

法律责任	
相关事项对公司经营及财务的影响	截止本报告日，该案件已通过破产债权申报确权，尚未可参与分配。K 孙公司管理层对案件情况进行了评估，预计该应收账款回收难度较大，基于谨慎性原则，对该应收账款全额单项计提坏账准备。
(c) 广东康爱多数字健康科技有限公司（“康爱多”）、广东太安堂药业股份有限公司（“太安堂”）涉及的诉讼事项	
当事人名称	原告：K 孙公司（母公司为 G 子公司） 被告：广东康爱多数字健康科技有限公司（“康爱多”）、广东太安堂药业股份有限公司（“太安堂”）
诉讼事由	K 孙公司起诉康爱多的诉讼事项：2021 年 10 月 22 日，K 孙公司起诉康爱多拖欠货款，案件涉及金额 1,014.06 万元以及相关利息。2022 年 4 月 21 日，法院作出一审判决。判决支付货款本金，违约金从药品签收日开始至实际清偿日，按年利率 5.775% 的标准计算。2022 年 6 月 13 日，法院受理 K 孙公司的强制执行申请并立案。2022 年于 10 月 8 日，K 孙公司向法院申请追加广东太安堂药业股份有限公司（“太安堂”）为被执行人及申请划扣执行款。截止 2022 年 12 月 31 日，通过诉讼保全、法院执行共收回货款 544.28 万元，通过签订还款协议，由太安堂代付款共收回货款 111.27 万元，案件立案后合计共收回货款 655.55 万元。2023 年 5 月 17 日，法院认为经查被告无其他可执行财产，依法作出并向 K 孙公司送达了终止本次执行的裁定书。 K 孙公司起诉太安堂的诉讼事项：由于太安堂没有按约定履行其担保还款义务，故 K 孙公司起诉要求其立即支付全部款项。2023 年 2 月 1 日已立案，被告于 3 月 30 日支付货款 263.42 万元，双方于 4 月 6 日当庭达成调解协议，被告将自 2023 年 7 月 20 日起分三期偿还，并于 2023 年 9 月 20 日清偿所剩本金。调解书于 2023 年 4 月 6 日送达，现已生效。
法院判决的主要内容	K 孙公司起诉康爱多的诉讼事项中，一审判决被告康爱多向原告 K 孙公司支付货款 1,014.06 万元以及相关利息。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	K 孙公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及利息，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，K 孙公司共收回 918.96 万元（包括从康爱多、太安堂处收回）。K 孙公司管理层已对案件情况进行了评估，待收回剩余款项后转回已计提的坏账准备。
(d) 广东康爱多数字健康科技有限公司（“康爱多”）、广东太安堂药业股份有限公司（“太安堂”）涉及的诉讼事项	
当事人名称	原告：O 孙公司（母公司为 G 子公司） 被告：广东康爱多数字健康科技有限公司（“康爱多”）、广东太安堂药业股份有限公司（“太安堂”）
诉讼事由	O 孙公司起诉康爱多的诉讼事项：2021 年 10 月 19 日，O 孙公司向广州市荔湾区人民法院起诉康爱多拖欠货款，案件涉及金额 4,391.69 万元以及相关利息。2021 年 12 月 14 日收到关于财产保全的裁定书以及财产保全通知书，查封金额 0 元。2022 年 4 月 11 日一审判决，O 孙公司已于 2022 年 5 月 27 日申请执行。截止 2023 年 1 月 19 日，O 孙公司先后收到法院执行回款 31.18 万元，太安堂代康爱多支付的货款 331.81 万元。 O 孙公司起诉太安堂的诉讼事项：由于太安堂没有按约定履行其担保还款义务，故 O 孙公司起诉要求其立即支付全部款项。2023 年 1 月 13 日现场立案以及提交财产保全申请。2023 年 3 月 17 日收到太安堂支付的 100.00 万元。2023 年 3 月 30 日收到法院的财产保全通知书，冻结被申请人广东太安堂药业股份有限公司持有的太安堂（亳州）中药饮片有限公司 37.13% 的股权。该案件于 2023 年 5 月 6 日开庭，现待判决。
法院判决的主要内容	O 孙公司起诉康爱多的诉讼事项中，一审判决被告康爱多向原告 O 孙公司支付货款 4,338.78 万元以及相关利息。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	O 孙公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	O 孙公司管理层已对案件情况进行了评估，基于谨慎性原则，对剩余应收账款坏账计提 100% 坏账准备。
(e) 广东康爱多数字健康科技有限公司（“康爱多”）、广东太安堂药业股份有限公司（“太安堂”）涉及的诉讼事项	
当事人名称	原告：N 孙公司（母公司为 G 子公司）

	被告：广东康爱多数字健康科技有限公司（“康爱多”）、广东太安堂药业股份有限公司（“太安堂”）
诉讼事由	N 孙公司起诉康爱多的诉讼事项：2021 年 10 月 21 日，N 孙公司起诉康爱多拖欠货款，案件涉及金额 748.57 万元以及相关利息。2022 年 5 月 5 日，收到法院判决。2022 年 7 月 5 日，N 孙公司申请强制执行，法院决定立案。2022 年 8 月 26 日太安堂还款 20.00 万元，2022 年 9 月 23 日出具终结裁定书，9 月 28 日出具分配方案，2022 年 12 月 29 日收到太安堂背书转让至 N 孙公司的汇票 2 张，共计 23.99 万元。2023 年 1 月 12 日收到广州市白云区人民法院划扣款项 244.65 万元。 N 孙公司起诉太安堂的诉讼事项：由于太安堂没有按约定履行其担保还款义务，故 N 孙公司起诉要求其立即支付全部款项。2023 年 2 月 9 日现场立案。2023 年 6 月 9 日 N 孙公司向白云法院申请补充财产保全 518.98 万元，2023 年 6 月 14 日收到法院作出的裁定书。根据裁定，实际冻结的银行账户金额为 0 元。
法院判决的主要内容	N 孙公司起诉康爱多的诉讼事项中，于 2022 年 4 月 29 日收到白云区人民法院作出《民事判决书》判决被告康爱多向原告 N 孙公司给付货款 747.94 万元及利息。 N 孙公司起诉太安堂的诉讼事项中，于 2023 年 8 月 3 日收到一审判决，判决太安堂就康安多案件的《民事判决书》中所确定的义务向 N 孙公司承担连带责任（因执行款情况属于动态变化，因此具体金额在执行案件中进行核算），驳回 N 孙公司其他诉讼请求。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	N 孙公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，N 孙公司管理层预计该应收账款回收难度较大，基于谨慎性的原则，对剩余应收账款全额单项计提坏账准备。
(f) 中山市医药有限公司（“中山医药”）、联合亚太食品药品物流股份有限公司（“亚太食品”）、广东三才医药集团有限公司（“三才医药”）、三才石岐制药股份有限公司（“三才石岐”）涉及的诉讼事项	
当事人名称	原告：G 子公司 被告：中山市医药有限公司（“中山医药”）、联合亚太食品药品物流股份有限公司（“亚太食品”）、广东三才医药集团有限公司（“三才医药”）、三才石岐制药股份有限公司（“三才石岐”）
诉讼事由	2021 年 12 月 27 日，G 子公司起诉中山医药兑现未兑付的商业汇票 12,965.33 万元以及相关利息，并要求亚太食品、三才医药、三才石岐承担连带责任。 2022 年 7 月 19 日按法院要求重新提交财产保全申请书。2022 年 8 月法院裁定案件由简易程序变为普通程序。
法院判决的主要内容	2023 年 6 月 21 日收到一审法院判决，判决被告中山市医药有限公司在判决生效 7 日内支付 12,965.33 万元以及逾期利息，被告广东三才医药集团有限公司承担连带责任，驳回原告其他诉讼请求。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	G 子公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，管理层结合公司与被告的业务情况，基于谨慎性的原则，已对相关款项进行全额单项计提坏账准备。
(g) 联合亚太食品药品物流股份有限公司（“亚太食品”）、中山市医药有限公司（“中山医药”）、广东三才医药集团有限公司（“三才医药”）、三才石岐制药股份有限公司（“三才石岐”）涉及的诉讼事项	
当事人名称	原告：G 子公司 被告：联合亚太食品药品物流股份有限公司（“亚太食品”）、中山市医药有限公司（“中山医药”）、广东三才医药集团有限公司（“三才医药”）、三才石岐制药股份有限公司（“三才石岐”）
诉讼事由	2021 年 12 月 24 日，G 子公司起诉亚太食品支付未承兑的商业汇票 7,326.30 万元以及相关利息。（亚太票据案）。该案件在 2022 年 5 月 5 日开庭，目前尚未判决。 2022 年 1 月 26 日，G 子公司起诉亚太食品的诉讼请求为支付货款 7,260.37 万元以及相关利息，并要求中山医药、三才医药、三才石岐承担连带责任。（亚太买卖合同案）。2023 年 5 月 16 日收到荔湾法院一审判决，除了连带责任部分，法院均判决支持 G 子公司诉讼请求。2023 年 6 月 2 日 G 子公司收到对方的上诉状。现待法院出具正式的二审受理通知书以及相关材料。

法院判决的主要内容	亚太买卖合同案于2023年5月16日收到一审判决,判决被告向G子公司支付货款7,260.37万元以及相关利息,驳回G子公司其他诉讼请求。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	G子公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利,要求被告支付欠款及违约金,不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日,G子公司管理层结合公司与被告的业务情况,预计上述两个案件的直接经济损失为14,586.68万元,基于谨慎性的原则,已进行全额单项计提坏账准备。
(h) 广州裁神定制服装供应链管理有限公司、广州菲特网络科技有限公司涉及的诉讼事项	
当事人名称	原告:G子公司 被告:广州裁神定制服装供应链管理有限公司、广州菲特网络科技有限公司
诉讼事由	2022年2月21日G子公司以供应商供应商品存在质量问题为由,起诉广州裁神定制服装供应链管理有限公司、广州菲特网络科技有限公司要求其退货退款,案件涉及金额1,223.67万元以及相关利息。 2023年5月11日收到一审判决,判决被告支付280.58万元及利息,驳回其他诉讼请求。G子公司提出上诉,2023年7月24日收到二审法院的受理通知书以及传票,案件将于2023年10月11日开庭。
法院判决的主要内容	一审判决被告支付280.58万元及利息,驳回其他诉讼请求。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	G子公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利,要求被告支付欠款及违约金,不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日,G子公司管理层对案件情况进行了评估,预计额外发生损失的风险较低。
(i) 广州市威尼科技发展有限公司涉及的诉讼事项	
当事人名称	原告:G子公司 被告:广州市威尼科技发展有限公司
诉讼事由	2022年2月21日G子公司以供应商供应商品存在质量问题为由,起诉广州市威尼科技发展有限公司要求其退货退款,案件涉及金额302.67万元以及相关利息。2022年3月11日,已申请财产保全。2023年4月10日收到一审判决,法院驳回G子公司全部诉讼请求,G子公司已提起上诉。2023年4月19日G子公司向法院申请续封。2023年5月8日收到续封通知书,续封期限至2024年4月25日。2023年6月20日收到二审开庭传票,案件将于2023年7月6日开庭。
法院判决的主要内容	一审判决,法院驳回G子公司全部诉讼请求。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	G子公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利,要求被告支付欠款及违约金,不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日,G子公司管理层对案件情况进行了评估,预计额外发生损失的风险较低。
(j) 陕西众友健康医药有限公司、甘肃众友健康医药股份有限公司、冯德祥涉及的诉讼事项	
当事人名称	原告:P孙公司(母公司为G子公司) 被告:陕西众友健康医药有限公司、甘肃众友健康医药股份有限公司、冯德祥
诉讼事由	2022年3月23日,P孙公司(母公司为G子公司)起诉陕西众友健康医药有限公司和冯德祥拖欠货款,案件涉及金额1,015.33万元以及相关违约金。2022年11月14日,西安市未央区人民法院做出一审判决。陕西众友健康医药有限公司申请实质性合并破产重整,并已召开听证。2023年6月2日,甘肃省兰州市中级人民法院发布(2023)甘01破3号公告,指定了陕西众友健康医药有限公司破产管理人。据此,P孙公司于2023年6月30日向管理人邮寄债权申报材料。
法院判决的主要内容	一审判决:①被告陕西众友健康医药有限公司于本判决生效后十日内支付原告P孙公司货款988.14万元、律师费8万元及违约金,被告甘肃众友健康医药股份有限公司对此承

	担连带清偿责任；②被告陕西众友健康医药有限公司于本判决生效后十日内支付原告 P 孙公司 2022 年货款 27.20 万元。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	P 孙公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，被告尚未支付上述款项，P 孙公司管理层对案件情况进行了评估，基于谨慎性的原则，已全额单项计提坏账准备。

(k) 陕西康健医药连锁有限公司及其分公司涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：P 孙公司（母公司为 G 子公司） 被告：陕西康健医药连锁有限公司及其分公司
诉讼事由	2022 年 4 月 27 日，P 孙公司（母公司为 G 子公司）起诉陕西康健医药连锁有限公司及其分公司拖欠货款，案件涉及金额共计 871.10 万元以及相关利息。案件于 2022 年 7 月 6 日开庭，2022 年 11 月 14 日作出一审判决。
法院判决的主要内容	一审法院判决：支持货款金额 672.84 万元；截止 2019 年 8 月 31 日被告康健医药公司应当支付的金额为 114.33 万元，根据双方回款协议约定，应当自 2020 年 9 月 25 日起按照日万分之二计算利息；截止 2020 年 12 月 31 日被告康健医药公司应当支付的金额为 558.51 万元，应当自 2022 年 1 月 25 日起按照日万分之二计算利息。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	P 孙公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，P 孙公司管理层对案件情况进行了评估，基于谨慎性的原则，已全额单项计提坏账准备。

②本集团某分公司 B 的起诉事项

当事人名称	原告：本集团某分公司 B 被告：宝供物流集团有限公司（“宝供物流”）
诉讼事由	2023 年 2 月 3 日，因运输合同履行过程中造成经济损失，本集团某分公司 B 起诉宝供物流，请求判决宝供物流向本集团某分公司 B 支付违约赔偿金 2,107.00 万元。2023 年 6 月已开庭，目前尚未判决。
法院判决的主要内容	尚未判决。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	本案目前尚在审理中，本集团某分公司 B 是否需承担法律责任尚待法院判决。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，本集团某分公司 B 管理层无法判断判决结果，因此未就该事项确认相关资产。

2. 无其他重要事项

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按其入账日期的账龄分析如下

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	227,631,834.56	111,456,575.22
1 至 2 年	91,303.88	260,827.92
2 至 3 年	260,827.92	-

5年以上	4,252,743.52	4,252,743.52
应收账款账面余额合计	232,236,709.88	115,970,146.66
减：坏账准备	6,799,020.17	5,628,137.19
应收账款账面价值合计	225,437,689.71	110,342,009.47

2.应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预计信用损失率 (%)	金额
按单项计提坏账准备的应收账款	2,615,454.16	1.13	2,615,454.16	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	229,621,255.72	98.87	4,183,566.01	1.82	225,437,689.71
其中：组合 1	229,621,255.72	98.87	4,183,566.01	1.82	225,437,689.71
合计	232,236,709.88	100.00	6,799,020.17	2.93	225,437,689.71

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预计信用损失率 (%)	金额
按单项计提坏账准备的应收账款	2,615,454.16	2.26	2,615,454.16	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	113,354,692.50	97.74	3,012,683.03	2.66	110,342,009.47
其中：组合 1	113,354,692.50	97.74	3,012,683.03	2.66	110,342,009.47
合计	115,970,146.66	100.00	5,628,137.19	4.85	110,342,009.47

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户 1	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	债务人已破产，款项无法收回
客户 2	470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法收回
客户 3	315,508.74	315,508.74	100.00	预计无法收回
客户 4	260,827.92	260,827.92	100.00	预计无法收回
客户 5	69,117.50	69,117.50	100.00	预计无法收回
合计	2,615,454.16	2,615,454.16	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	227,631,834.56	2,276,318.34	1.00	111,456,575.22	1,114,565.75	1.00
1-2年	91,303.88	9,130.39	10.00	-	-	-

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
5年以上	1,898,117.28	1,898,117.28	100.00	1,898,117.28	1,898,117.28	100.00
合计	229,621,255.72	4,183,566.01	-	113,354,692.50	3,012,683.03	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,628,137.19	1,170,882.98	-	-	6,799,020.17
合计	5,628,137.19	1,170,882.98	-	-	6,799,020.17

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	202,125,401.28	87.03	2,021,254.01
客户2	7,600,000.00	3.27	76,000.00
客户3	5,700,000.00	2.45	57,000.00
客户4	2,532,000.00	1.09	25,320.00
客户5	2,304,000.00	0.99	23,040.00
合计	220,261,401.28	94.83	2,202,614.01

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无应收账款转移（如证券化、保理等）继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	208,450,102.43	381,821,857.43
其他应收款	266,390,099.80	312,329,947.23
合计	474,840,202.23	694,151,804.66

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
天心药业	83,097,803.75	83,097,803.75
光华药业	43,882,205.44	43,882,205.44
明兴药业	36,074,889.24	36,074,889.24
白云山和黄公司	45,395,204.00	218,766,959.00
合计	208,450,102.43	381,821,857.43

(2) 本期无重要的账龄超过一年的应收股利。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按其入账日期的账龄分析如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	116,155,755.79	42.30	198,920,567.64	62.12
1至2年	52,597,188.69	19.15	9,226,060.06	2.88
2至3年	5,394,246.04	1.96	2,536,232.97	0.79
3至4年	15,158,984.21	5.52	24,817,431.03	7.75
4至5年	938,302.77	0.34	76,653,892.73	23.94
5年以上	84,378,076.01	30.73	8,068,609.20	2.52
小计	274,622,553.51	100.00	320,222,793.63	100.00
减：坏账准备	8,232,453.71	-	7,892,846.40	-
合计	266,390,099.80	-	312,329,947.23	-

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收关联方款项	221,774,263.72	271,463,689.70
押金、租金、员工借支款	3,787,119.22	4,477,003.45
其他	49,061,170.57	44,282,100.48
合计	274,622,553.51	320,222,793.63

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,501,123.89	-	6,391,722.51	7,892,846.40
本期计提	339,607.31	-	-	339,607.31
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	1,840,731.20	-	6,391,722.51	8,232,453.71

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	7,892,846.40	339,607.31	-	-	8,232,453.71
合计	7,892,846.40	339,607.31	-	-	8,232,453.71

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款 1	应收关联方款项	132,040,263.31	1 年以内、3-4 年、5 年以上	48.08	-
其他应收款 2	应收关联方款项	44,877,918.05	1 年以内、1-2 年	16.34	-
其他应收款 3	应收关联方款项	13,839,446.73	1-2 年	5.04	-
其他应收款 4	应收关联方款项	11,863,924.52	1 年以内、1-2 年	4.32	-
其他应收款 5	外单位往来款	6,552,500.00	1 年以内	2.39	-
合计		209,174,052.61		76.17	-

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,058,408,588.38	171,000,000.00	11,887,408,588.38	11,218,737,588.38	171,000,000.00	11,047,737,588.38
对联营、合营企业投资	1,352,801,769.42	-	1,352,801,769.42	1,368,854,745.38	-	1,368,854,745.38
合计	13,411,210,357.80	171,000,000.00	13,240,210,357.80	12,587,592,333.76	171,000,000.00	12,416,592,333.76

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
星群药业	125,322,300.00	-	-	125,322,300.00	-	-
中一药业	324,320,391.34	-	-	324,320,391.34	-	-
陈李济药厂	142,310,800.00	-	-	142,310,800.00	-	-
广州汉方	255,517,109.58	-	-	255,517,109.58	-	55,000,000.00
广州奇星药厂有限公司	126,775,500.00	-	-	126,775,500.00	-	-
敬修堂药业	101,489,800.00	-	-	101,489,800.00	-	-
潘高寿药业	144,298,200.00	-	-	144,298,200.00	-	-
王老吉药业	854,431,508.17	-	-	854,431,508.17	-	-
医药公司	4,316,685,769.67	-	-	4,316,685,769.67	-	-
采芝林药业	235,183,900.00	58,931,000.00	-	294,114,900.00	-	69,000,000.00
广州拜迪	242,795,812.38	-	-	242,795,812.38	-	47,000,000.00
王老吉大健康公司	2,200,000,000.00	70,000,000.00	-	2,270,000,000.00	-	-
广西盈康	21,536,540.49	-	-	21,536,540.49	-	-
益甘公司	39,000,000.00	-	-	39,000,000.00	-	-
白云山医疗健康产业公司	111,600,000.00	-	-	111,600,000.00	-	-
星珠药业	126,480,000.00	-	-	126,480,000.00	-	-
王老吉投资公司	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	-	-
天心药业	96,192,658.47	-	-	96,192,658.47	-	-
光华药业	53,659,963.75	-	-	53,659,963.75	-	-
明兴药业	383,381,794.18	151,000,000.00	-	534,381,794.18	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威灵药业	10,444,783.48	-	-	10,444,783.48	-	-
医药科技	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-
广州广药基金股权投资合伙企业（有限合伙）	179,820,000.00	259,740,000.00	-	439,560,000.00	-	-
广药白云山香港公司	140,500,756.87	-	-	140,500,756.87	-	-
广州白云山化学药科技（珠海横琴）有限公司	693,470,000.00	-	-	693,470,000.00	-	-
广药海马	26,500,000.00	-	-	26,500,000.00	-	-
白云山医药销售公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
广药总院	143,000,000.00	-	-	143,000,000.00	-	-
医疗器械投资公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
广州创赢广药白云山知识产权有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广药（珠海横琴）医药产业园有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-	-
广州白云山花城科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州白云山国际医药健康产业有限公司	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-
合计	11,218,737,588.38	839,671,000.00	-	12,058,408,588.38	-	171,000,000.00

2.对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
白云山和黄公司	222,389,264.94	-	-	42,953,054.52	-	-	-	-	-	265,342,319.46	-
百特侨光	65,407,556.29	-	-	9,731,636.92	-	-	-	-	-	75,139,193.21	-
小计	287,796,821.23	-	-	52,684,691.44	-	-	-	-	-	340,481,512.67	-

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
二、联营企业											
金鹰基金管理有限公司	80,268,643.37	-	-	1,603,122.84	-	-	-	-	-	81,871,766.21	-
广州白云山维医医疗投资管理 有限公司	2,070,479.77	-	-	6,235.28	-	-	-	-	-	2,076,715.05	-
一心堂公司	856,447,221.40	-	(90,663,835.45)	26,157,436.41	-	-	-	-	-	791,940,822.36	-
白云山一心堂	86,360,500.42	-	-	(3,362,522.91)	-	-	-	-	-	82,997,977.51	-
广东广药金申股权投资基金 管理有限公司	6,066,788.53	-	-	(90,857.71)	-	-	-	-	-	5,975,930.82	-
广东汉潮中药科技有限公司	6,106,252.94	-	-	(170,585.92)	-	-	-	-	-	5,935,667.02	-
广州广药金藏股权投资合伙 企业（有限合伙）	43,738,037.72	-	-	(2,216,659.94)	-	-	-	-	-	41,521,377.78	-
小计	1,081,057,924.15	-	(90,663,835.45)	21,926,168.05	-	-	-	-	-	1,012,320,256.75	-
合计	1,368,854,745.38	-	(90,663,835.45)	74,610,859.49	-	-	-	-	-	1,352,801,769.42	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,033,202,854.05	749,713,556.68	2,017,146,496.94	767,529,644.14
其他业务	224,122,245.83	17,742,910.70	210,826,200.09	16,954,257.26
合计	2,257,325,099.88	767,456,467.38	2,227,972,697.03	784,483,901.40

2. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
大南药	2,033,202,854.05	749,713,556.68	2,017,146,496.94	767,529,644.14
合计	2,033,202,854.05	749,713,556.68	2,017,146,496.94	767,529,644.14

3. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	1,713,853,193.99	550,796,627.77	1,574,919,299.09	473,632,905.84
华东地区	114,443,434.62	86,652,172.17	194,316,274.90	147,007,957.38
华北地区	61,826,769.06	40,101,430.63	90,078,699.95	58,439,343.45
东北地区	4,953,961.76	2,511,053.73	6,230,464.44	3,158,334.90
西南地区	122,398,537.49	60,455,521.60	131,066,931.52	71,074,127.82
西北地区	15,726,957.13	9,196,750.78	20,534,827.04	14,216,974.75
合计	2,033,202,854.05	749,713,556.68	2,017,146,496.94	767,529,644.14

4. 本公司向前五名客户销售总额 146,515 千元, 占公司本年全部主营业务收入的 7.21%。

项目	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例 (%)
客户 1	47,336,808.76	2.33
客户 2	35,911,586.19	1.77
客户 3	30,827,080.23	1.52
客户 4	19,165,140.55	0.94
客户 5	13,274,235.19	0.65
合计	146,514,850.92	7.21

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	39,011,822.88	117,598,102.54
权益法核算的长期股权投资收益	74,610,859.49	78,335,592.31
处置长期股权投资产生的投资收益	27,637,468.60	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,182,137.46	-

项目	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产持有期间的收益	-	1,689,501.45
理财收益、定期存款等利息收入	92,178,416.24	18,555,125.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(2,402,025.39)	-
合计	234,218,679.28	216,178,321.88

十五、补充资料

(一) 当年非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,643,063.15	/
2. 计入当年损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	81,380,094.48	/
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债等产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债等取得的投资收益	161,880,280.39	/
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,169,353.08	/
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(31,846.41)	/
6. 中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-	/
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	/
8. 所得税影响额	(43,747,295.18)	/
9. 少数股东影响额	(5,555,020.27)	/
合计	212,738,629.24	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.40	8.53	1.729	1.593	1.729	1.593
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.76	7.58	1.598	1.415	1.598	1.415

广州白云山医药集团股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年八月十八日