

广州白云山医药集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

广州白云山医药集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-210



审计报告

广州白云山医药集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州白云山医药集团股份有限公司（以下简称白云山）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了白云山 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于白云山，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 销售收入确认	
<p>白云山的业务分为大南药、大健康、大商业和其他，本年的业务收入金额详见附注五（四十九）；与收入相关的会计政策和会计估计详见附注三（二十六）、（三十二）之1。</p> <p>由于收入是白云山的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将白云山收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的与销售收入确认相关的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、针对不同销售模式，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价白云山不同销售模式的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、发货单、客户签收记录等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、发货单、客户签收记录及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、选取样本执行询证函程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息； 7、对未回函的询证函执行检查发票、销售合同、发货单、客户签收记录等的替代性测试。
(二) 商誉减值测试	
<p>2018年5月31日，白云山收购医药公司30%股权，形成商誉</p>	<p>我们实施的与商誉减值测试相关的审计程序包括但不限于：</p>

<p>9.32 亿元。截至 2021 年 12 月 31 日已计提减值准备 1.18 亿元。由于商誉减值测试中，对于重要的参数，比如收入增长率、毛利率、折现率等均涉及重大判断，所以我们将商誉的减值识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、评价和测试商誉相关的关键内部控制设计和执行的有效性； 2、将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠； 3、评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； 4、独立聘请外部估值专家，在估值专家的协助下，对减值测试方法的适当性，减值测试所依据的基础数据，所采用的关键假设及判断的合理性进行评估； 5、测试未来现金流量净现值的计算是否准确。
--	--

四、 其他信息

白云山管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括白云山 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估白云山的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督白云山的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对白云山持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致白云山不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就白云山中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：张 宁
(项目合伙人)



中国注册会计师：张 曦



中国·上海

2022年3月18日

广州白云山医药集团股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	22,376,927,861.43	19,470,276,224.53
交易性金融资产	五、(二)	0.00	4,000,000.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、(三)	1,222,097,099.65	1,134,815,993.39
应收账款	五、(四)	12,816,537,107.40	12,389,655,576.61
应收款项融资	五、(五)	3,171,865,961.20	2,164,978,925.29
预付款项	五、(六)	779,239,826.44	1,032,533,165.54
其他应收款	五、(七)	1,178,714,393.77	765,711,481.37
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、(八)	10,437,733,799.99	9,764,531,363.80
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、(九)	827,458,411.57	670,115,291.06
流动资产合计		52,810,574,461.45	47,396,618,021.59
非流动资产:			
债权投资	五、(十)	630,712,084.75	505,069,444.73
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	五、(十一)	1,562,878,567.36	1,865,866,171.60
其他权益工具投资	五、(十二)	123,422,079.79	116,367,414.84
其他非流动金融资产	五、(十三)	574,277,570.93	263,528,067.86
投资性房地产	五、(十四)	213,975,748.27	213,001,989.80
固定资产	五、(十五)	3,347,591,974.10	2,912,513,169.84
在建工程	五、(十六)	1,564,091,121.32	1,276,251,488.95
生产性生物资产	五、(十七)	2,804,475.00	3,153,885.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五、(十八)	769,839,539.91	909,338,251.24
无形资产	五、(十九)	2,582,390,492.30	2,443,588,248.17
开发支出	五、(二十)	10,567,467.71	6,735,587.41
商誉	五、(二十一)	829,473,066.90	825,573,066.90
长期待摊费用	五、(二十二)	132,477,737.46	111,306,370.33
递延所得税资产	五、(二十三)	794,232,420.03	751,722,372.84
其他非流动资产	五、(二十四)	168,480,956.67	159,429,328.02
非流动资产合计		13,307,215,302.50	12,363,444,857.53
资产总计		66,117,789,763.95	59,760,062,879.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(二十五)	8,428,008,311.52	8,265,729,653.03
交易性金融负债	五、(二十六)	0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、(二十七)	3,445,815,661.30	3,284,549,237.79
应付账款	五、(二十八)	11,287,152,869.54	10,874,808,379.60
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、(二十九)	2,740,338,069.29	1,249,255,585.45
应付职工薪酬	五、(三十)	949,975,749.08	846,778,208.52
应交税费	五、(三十一)	233,496,725.47	316,109,068.00
其他应付款	五、(三十二)	4,577,200,581.59	4,013,915,065.13
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、(三十三)	245,802,906.86	236,106,690.45
其他流动负债	五、(三十四)	346,060,329.07	155,979,889.85
流动负债合计		32,253,851,203.72	29,243,231,777.82
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	五、(三十五)	752,812,083.34	497,550,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、(三十六)	497,697,835.96	561,824,454.28
长期应付款	五、(三十七)	20,464,502.00	22,846,772.00
长期应付职工薪酬	五、(三十八)	304,247.44	302,723.26
预计负债	五、(三十九)	53,974,538.25	104,528,196.76
递延收益	五、(四十)	826,859,462.22	784,074,821.24
递延所得税负债	五、(二十三)	331,727,982.44	286,359,056.86
其他非流动负债	五、(四十一)	53,429,349.59	54,078,462.71
非流动负债合计		2,537,270,001.24	2,311,564,487.11
负债合计		34,791,121,204.96	31,554,796,264.93
所有者权益：			
股本	五、(四十二)	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、(四十三)	9,956,953,383.38	9,885,011,185.13
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、(四十四)	-17,476,356.88	-17,673,498.70
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、(四十五)	1,908,713,749.53	1,720,302,768.39
未分配利润	五、(四十六)	15,588,202,733.48	12,931,411,564.72
归属于母公司所有者权益合计		29,062,184,458.51	26,144,842,968.54
少数股东权益		2,264,484,100.48	2,060,423,645.65
所有者权益合计		31,326,668,558.99	28,205,266,614.19
负债和所有者权益总计		66,117,789,763.95	59,760,062,879.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		8,991,577,533.57	7,521,190,578.73
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		603,537,592.78	532,824,889.92
应收账款	十四、(一)	116,916,915.21	201,331,485.77
应收款项融资		484,779,528.24	274,695,510.29
预付款项		28,967,445.79	27,549,396.18
其他应收款	十四、(二)	761,938,917.95	703,246,345.85
存货		510,031,189.16	484,244,589.88
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		288,682,032.73	257,168,644.21
流动资产合计		11,786,431,155.43	10,002,251,440.83
非流动资产:			
债权投资		630,712,084.75	505,069,444.73
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四、(三)	10,692,296,313.26	10,619,786,236.44
其他权益工具投资		123,422,079.79	116,367,414.84
其他非流动金融资产		505,481,080.39	246,975,526.67
投资性房地产		188,683,134.87	197,265,068.14
固定资产		460,623,906.17	468,753,101.75
在建工程		307,099,279.34	239,669,203.07
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		9,625,266.13	16,033,325.27
无形资产		1,785,222,494.55	1,733,508,114.31
开发支出		5,039,438.12	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		6,652,382.79	3,994,695.36
递延所得税资产		139,999,052.08	164,225,716.39
其他非流动资产		97,433,596.00	97,433,596.00
非流动资产合计		14,952,290,108.24	14,409,081,442.97
资产总计		26,738,721,263.67	24,411,332,883.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
 母公司资产负债表（续）
 2021年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		351,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	513,766.96
应付账款		596,450,947.87	641,752,407.73
预收款项		0.00	0.00
合同负债		247,569,894.61	199,057,095.72
应付职工薪酬		85,854,490.97	71,717,415.33
应交税费		39,739,006.55	26,411,509.32
其他应付款		3,762,368,113.81	2,719,555,447.38
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		7,351,754.77	6,108,194.90
其他流动负债		34,323,017.43	27,180,326.31
流动负债合计		5,124,657,226.01	3,992,296,163.65
非流动负债：			
长期借款		297,550,000.00	297,550,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		3,996,738.36	10,646,083.96
长期应付款		7,802,224.39	7,802,224.39
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		620,150,567.19	473,152,845.19
递延收益		69,064,504.53	51,990,599.86
递延所得税负债		35,981,971.76	12,957,950.22
其他非流动负债		72,413.91	75,646.19
非流动负债合计		1,034,618,420.14	854,175,349.81
负债合计		6,159,275,646.15	4,846,471,513.46
所有者权益：			
股本		1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		9,819,327,969.93	9,820,175,495.89
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		-1,362,017.61	-7,359,509.96
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,536,105,314.93	1,347,694,333.79
未分配利润		7,599,583,401.27	6,778,560,101.62
所有者权益合计		20,579,445,617.52	19,564,861,370.34
负债和所有者权益总计		26,738,721,263.67	24,411,332,883.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
合并利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		69,014,052,347.03	61,673,702,450.01
其中: 营业收入	五、(四十七)	69,014,052,347.03	61,673,702,450.01
二、营业总成本		64,807,380,690.84	58,528,425,540.91
其中: 营业成本	五、(四十七)	55,780,767,281.43	51,233,326,115.24
税金及附加	五、(四十八)	297,832,860.98	257,593,330.50
销售费用	五、(四十九)	5,954,789,157.10	4,575,995,568.24
管理费用	五、(五十)	2,032,281,499.65	1,844,423,667.84
研发费用	五、(五十一)	874,719,981.67	611,934,929.42
财务费用	五、(五十二)	-133,010,089.99	5,151,929.67
其中: 利息费用	五、(五十二)	417,830,623.16	363,343,678.98
利息收入	五、(五十二)	563,866,705.19	373,868,381.65
加: 其他收益	五、(五十三)	309,880,132.62	327,985,438.11
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(五十四)	193,587,591.55	344,170,979.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、(五十四)	122,949,900.42	355,657,716.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(五十五)	196,881,039.74	-8,469,244.97
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十六)	-109,813,405.46	-115,551,971.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十七)	-11,859,521.84	-23,949,972.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十八)	694,506.95	2,954,109.08
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,786,041,999.75	3,672,416,247.18
加: 营业外收入	五、(五十九)	45,307,440.45	157,615,896.44
减: 营业外支出	五、(六十)	108,278,496.71	90,950,431.33
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,723,070,943.49	3,739,081,712.29
减: 所得税费用	五、(六十一)	754,085,224.52	647,453,872.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,968,985,718.97	3,091,627,839.46
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,968,985,718.97	3,091,627,839.46
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
(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)		3,719,877,680.46	2,915,244,576.05
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		249,108,038.51	176,383,263.41
六、其他综合收益的税后净额		127,599.28	-18,800,542.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		197,141.82	-17,534,538.14
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		5,997,492.35	-2,453,740.55
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		5,997,492.35	-2,453,740.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-5,800,350.53	-15,080,797.59
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		-3,320,886.12	-5,064,017.77
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		3,135,329.66	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		-5,614,794.07	-10,016,779.82
7. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-69,542.54	-1,266,004.44
七、综合收益总额		3,969,113,318.25	3,072,827,296.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,720,074,822.28	2,897,710,037.91
归属于少数股东的综合收益总额		249,038,495.97	175,117,258.97
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(六十二)	2.288	1.793
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(六十二)	2.288	1.793

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
 母公司利润表
 2021 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、 (四)	4,139,691,177.75	4,096,099,777.29
减：营业成本	十四、 (四)	1,809,648,111.26	2,290,473,837.38
税金及附加		38,578,904.25	38,660,312.88
销售费用		632,039,413.11	539,942,775.46
管理费用		376,751,291.49	336,605,067.33
研发费用		273,748,501.45	181,155,175.07
财务费用		-218,434,608.08	-105,205,259.70
其中：利息费用		21,945,716.96	16,735,677.13
利息收入		241,928,454.23	121,537,828.46
加：其他收益		17,045,632.25	21,204,747.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (五)	685,325,808.41	1,233,170,805.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		192,651,655.32	370,968,825.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		147,270,318.82	-8,033,700.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		612,701.93	-792,499.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,725,859.51	2,615,784.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		62,552.04	77,110.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,072,950,718.21	2,062,710,116.03
加：营业外收入		18,296,564.99	2,046,690.11
减：营业外支出		9,042,528.41	5,032,940.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,082,204,754.79	2,059,723,865.50
减：所得税费用		198,094,943.44	119,107,986.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,884,109,811.35	1,940,615,878.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,884,109,811.35	1,940,615,878.98
（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		5,997,492.35	-2,453,740.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,997,492.35	-2,453,740.55
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		5,997,492.35	-2,453,740.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		1,890,107,303.70	1,938,162,138.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		67,860,021,518.02	56,854,889,752.63
收到的税费返还		22,760,738.59	10,092,786.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十三)	1,898,203,159.91	2,128,307,787.51
经营活动现金流入小计		69,780,985,416.52	58,993,290,326.66
购买商品、接受劳务支付的现金		51,994,027,989.72	46,804,034,341.38
支付给职工以及为职工支付的现金		5,304,932,872.57	4,709,778,927.12
支付的各项税费		2,896,111,387.90	2,647,983,120.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十三)	3,912,416,411.96	4,246,308,914.28
经营活动现金流出小计		64,107,488,662.15	58,408,105,303.57
经营活动产生的现金流量净额		5,673,496,754.37	585,185,023.09
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		444,950,705.24	101,400,000.00
取得投资收益收到的现金		242,550,262.69	326,320,081.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,613,590.80	6,145,599.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,567,053.37	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、(六十三)	223,335.60	101,163.83
投资活动现金流入小计		726,904,947.70	433,966,844.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,254,917,256.11	876,502,745.66
投资支付的现金		402,162,500.00	610,775,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,394,013.57	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、(六十三)	0.00	34,745,591.46
投资活动现金流出小计		1,658,473,769.68	1,522,023,337.12
投资活动产生的现金流量净额		-931,568,821.98	-1,088,056,492.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,090,000.00	213,714,660.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,090,000.00	213,714,660.64
取得借款收到的现金		8,826,175,084.79	8,917,817,000.71
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十三)	3,064,902,899.69	2,918,786,199.38
筹资活动现金流入小计		11,901,167,984.48	12,050,317,860.73
偿还债务支付的现金		8,657,267,209.78	6,158,578,483.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,325,963,962.68	1,377,826,111.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		59,907,309.79	87,911,332.23
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十三)	3,411,916,305.06	3,074,537,071.74
筹资活动现金流出小计		13,395,147,477.52	10,610,941,667.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,493,979,493.04	1,439,376,193.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		282,828.77	-4,994,458.19
五、现金及现金等价物净增加额		3,248,231,268.12	931,510,265.87
加：期初现金及现金等价物余额		17,765,132,774.10	16,833,622,508.23
六、期末现金及现金等价物余额		21,013,364,042.22	17,765,132,774.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
 母公司现金流量表
 2021 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		3,045,991,087.77	3,122,882,259.96
收到的税费返还		0.00	19,259.32
收到其他与经营活动有关的现金		869,057,487.00	436,332,231.37
经营活动现金流入小计		3,915,048,574.77	3,559,233,750.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,543,477,818.64	1,344,991,734.66
支付给职工以及为职工支付的现金		498,930,331.40	449,488,678.37
支付的各项税费		380,327,079.18	423,371,014.33
支付其他与经营活动有关的现金		218,001,945.53	562,917,368.04
经营活动现金流出小计		2,640,737,174.75	2,780,768,795.40
经营活动产生的现金流量净额		1,274,311,400.02	778,464,955.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		154,349,127.25	0.00
取得投资收益收到的现金		1,819,635,260.69	1,658,982,386.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,233,760.65	111,908.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		536,877,917.50	1,804,895,390.56
投资活动现金流入小计		2,516,096,066.09	3,463,989,684.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,588,056.99	147,659,619.34
投资支付的现金		641,080,500.00	777,275,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		372,000,000.00	1,092,331,644.92
投资活动现金流出小计		1,236,668,556.99	2,017,266,264.26
投资活动产生的现金流量净额		1,279,427,509.10	1,446,723,420.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		351,000,000.00	797,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		626,356.26	0.00
筹资活动现金流入小计		351,626,356.26	797,550,000.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	1,054,431,644.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		897,109,058.02	972,371,087.68
支付其他与筹资活动有关的现金		7,231,615.77	6,630,701.31
筹资活动现金流出小计		1,204,340,673.79	2,033,433,433.91
筹资活动产生的现金流量净额		-852,714,317.53	-1,235,883,433.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,280.49	-19,097.45
五、现金及现金等价物净增加额		1,701,013,311.10	989,285,844.30
加: 期初现金及现金等价物余额		7,290,448,816.07	6,301,162,971.77
六、期末现金及现金等价物余额		8,991,462,127.17	7,290,448,816.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
合并所有者权益变动表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,885,011,185.13	0.00	-17,673,498.70	0.00	1,720,302,768.39	0.00	12,931,411,564.72	26,144,842,968.54	2,060,423,645.65	28,205,266,614.19
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,885,011,185.13	0.00	-17,673,498.70	0.00	1,720,302,768.39	0.00	12,931,411,564.72	26,144,842,968.54	2,060,423,645.65	28,205,266,614.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	71,942,198.25	0.00	197,141.82	0.00	188,410,981.14	0.00	2,656,791,168.76	2,917,341,489.97	204,060,454.83	3,121,401,944.80
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	197,141.82	0.00	0.00	0.00	3,719,877,680.46	3,720,074,822.28	249,038,495.97	3,969,113,318.25
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,090,000.00	13,090,000.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,090,000.00	13,090,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,410,981.14	0.00	-1,063,086,511.70	-874,675,530.56	-58,068,041.14	-932,743,571.70
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,410,981.14	0.00	-188,410,981.14	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-874,675,530.56	-874,675,530.56	-58,068,041.14	-932,743,571.70
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	71,942,198.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	71,942,198.25	0.00	71,942,198.25
四、本期期末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,956,953,383.38	0.00	-17,476,356.88	0.00	1,908,713,749.53	0.00	15,588,202,733.48	29,062,184,458.51	2,264,484,100.48	31,326,668,558.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
合并所有者权益变动表（续）
2021年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	一般风险准备	未分配利润				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,865,084,049.39	0.00	-138,960.56	0.00	1,526,241,180.49	0.00	11,167,819,445.53	24,184,796,663.85	1,804,690,284.34	25,989,486,948.19	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年初余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,865,084,049.39	0.00	-138,960.56	0.00	1,526,241,180.49	0.00	11,167,819,445.53	24,184,796,663.85	1,804,690,284.34	25,989,486,948.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	19,927,135.74	0.00	-17,534,538.14	0.00	194,061,587.90	0.00	1,763,592,119.19	1,960,046,304.69	255,733,361.31	2,215,779,666.00	
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,534,538.14	0.00	0.00	0.00	2,915,244,576.05	2,897,710,037.91	175,117,258.97	3,072,827,296.88	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,155,603.80	180,155,603.80	
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,155,603.80	180,155,603.80	
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	194,061,587.90	0.00	-1,151,652,456.86	-957,590,868.96	-99,539,501.46	-1,057,130,370.42	
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	194,061,587.90	0.00	-194,061,587.90	0.00	0.00	0.00	
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-957,590,868.96	-957,590,868.96	-99,539,501.46	-1,057,130,370.42	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	19,927,135.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,927,135.74	0.00	19,927,135.74	
四、本期期末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,885,011,185.13	0.00	-17,673,498.70	0.00	1,720,302,768.39	0.00	12,931,411,564.72	26,144,842,968.54	2,060,423,645.65	28,205,266,614.19	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
 母公司所有者权益变动表
 2021 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,820,175,495.89	0.00	-7,359,509.96	0.00	1,347,694,333.79	6,778,560,101.62	19,564,861,370.34
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,820,175,495.89	0.00	-7,359,509.96	0.00	1,347,694,333.79	6,778,560,101.62	19,564,861,370.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	-847,525.96	0.00	5,997,492.35	0.00	188,410,981.14	821,023,299.65	1,014,584,247.18
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,997,492.35	0.00	0.00	1,884,109,811.35	1,890,107,303.70
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,410,981.14	-1,063,086,511.70	-874,675,530.56
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,410,981.14	-188,410,981.14	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-874,675,530.56	-874,675,530.56
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-847,525.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-847,525.96
四、本期期末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,819,327,969.93	0.00	-1,362,017.61	0.00	1,536,105,314.93	7,599,583,401.27	20,579,445,617.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
 母公司所有者权益变动表（续）
 2021 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,820,175,495.89	0.00	-4,905,769.41	0.00	1,153,632,745.89	5,989,596,679.50	18,584,290,100.87
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,820,175,495.89		-4,905,769.41	0.00	1,153,632,745.89	5,989,596,679.50	18,584,290,100.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,453,740.55	0.00	194,061,587.90	788,963,422.12	980,571,269.47
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,453,740.55	0.00	0.00	1,940,615,878.98	1,938,162,138.43
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	194,061,587.90	-1,151,652,456.86	-957,590,868.96
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	194,061,587.90	-194,061,587.90	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-957,590,868.96	-957,590,868.96
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,820,175,495.89	0.00	-7,359,509.96	0.00	1,347,694,333.79	6,778,560,101.62	19,564,861,370.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 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,本集团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消渴丸、板蓝根颗粒系列、滋肾育胎丸、小柴胡颗粒、复方丹参片系列、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、头孢硫脒、头孢丙烯系列、阿咖酚散系列、阿莫西林等。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 2022 年 3 月 18 日批准报出。

（二）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
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
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

子公司名称	控股方式
广州三公仔药业有限公司（以下简称“三公仔药业”）	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
湖北广药安康医药有限公司	间接控股
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
广州医药（香港）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
佛山广药风康医药有限公司	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
广药（清远）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
广州采芝林药业连锁店有限公司	间接控股
广州澳马医疗器械有限公司	间接控股
广州采芝林药业有限公司（以下简称“采芝林药业”）	直接控股

子公司名称	控股方式
丰顺县广药中药材开发有限公司	间接控股
广州白云山中药饮片有限公司	间接控股
广州采芝林药材有限公司	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
梅州广药采芝林药业有限公司	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
广州医药进出口有限公司（以下简称“医药进出口公司”）	直接控股
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
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
王老吉大健康（茂名）荔枝产业发展有限公司	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（以下简称“广州白云山医院”）	间接控股
广州白云山润康月子会所有限公司	间接控股

子公司名称	控股方式
广州白云山中医院有限公司	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
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（以下简称“广药白云山香港公司”）	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
广州白云山化学药科技有限公司	直接控股
浙江白云山昂利康制药有限公司	间接控股
广药白云山化学制药（珠海）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（以下简称“白云山医药销售公司”）	直接控股
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
广州白云山医疗器械投资有限公司（以下简称“医疗器械投资公司”）	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
广州白云山化学制药有限公司	直接控股
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
广州白云山国际医药健康产业有限公司	直接控股
广州白云山花城科技有限公司	直接控股

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本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、 重要会计政策及会计估计

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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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2021年1月1日至2021年12月31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) 外币业务和外币报表折算

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

采用永续盘存制。

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

劳务收入根据劳务服务提供期间确认收入。

3、 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括：

商标使用费收入：在授权期内分摊确认收入；

经营租赁收入：采用直线法在租赁期内分摊确认收入。

(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，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) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 执行新修订的重要会计政策

(1) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

本公司执行该规定未产生重大影响。

(2) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》
财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司执行该规定未产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(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

在很有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) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	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	按应纳税所得额计缴	详见下表

注: 本集团中的生产、生活性服务业纳税人, 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 可按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。

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、敬修堂药业、潘高寿药业、王老吉药业、天心药业、光华药业、明兴药业、广西盈康、王老吉大健康公司、广药总院、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、广药（珠海横琴）医药产业园有限公司	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	按应评税利润的 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) 税收优惠

1、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》，本年享受 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）、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）、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）、广西盈康（证书编号为 GR202145001254）、王老吉大健康公司（证书编号为 GR201944000953）、广药总院（证书编号为 GR202144002939）。

2、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和广药（珠海横琴）医药产业园有限公司享受鼓励产业类的税收优惠，2021 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

3、广州医药信息科技有限公司为符合条件的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，本年为第四年，减半征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	679,188.73	814,579.91
银行存款	20,945,367,227.97	17,738,141,398.59
其中：存放财务公司款项	0.00	0.00
其他货币资金	1,430,881,444.73	1,731,320,246.03
合计	22,376,927,861.43	19,470,276,224.53
其中：存放在境外的款项总额	129,090,989.43	82,251,385.28

(1) 其他货币资金 1,430,881 千元（2020 年 12 月 31 日：1,731,320 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。

(2) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 1,363,564 千元（2020 年 12 月 31 日：人民币 1,705,143 千元），使用受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
应付票据保证金	1,201,347,571.10	1,137,188,905.68
冻结账户资金	47,000.00	64,529,762.25
信用证保证金	49,626,368.00	48,297,983.42
定期存款	61,370,700.00	445,000,000.00
保函保证金	50,235,314.29	9,164,375.92
住房基金户	928,865.82	925,606.04
其他	8,000.00	36,817.12
合计	1,363,563,819.21	1,705,143,450.43

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金	0.00	4,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
融资产		
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	0.00	4,000,000.00
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	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	4,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,135,898,000.56	1,036,369,577.94
商业承兑汇票	92,000,881.72	102,760,544.13
减：坏账准备	5,801,782.63	4,314,128.68
合计	1,222,097,099.65	1,134,815,993.39

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 1,853,747 千元。

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	29,706,612.80
商业承兑汇票	0.00
合计	29,706,612.80

3、 期末公司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	1,759,044,189.20	370,200,038.72
商业承兑汇票	0.00	14,500,000.00
合计	1,759,044,189.20	384,700,038.72

(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) 对于上述已背书或已贴现应收票据，本集团经综合评估，认为已经转移了几乎所有的风险和报酬的，本集团终止确认这部分应收票据，且由于继续涉入的公允价值并不重大，本集团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 384,700 千元，同时确认短期借款、应付账款 384,700 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 2,143,744 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，2021 年 12 月 31 日的应收票据余额将于 2022 年 12 月 31 日之前到期。

(5) 2021 年 1-12 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 2021 年 12 月 31 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 1,754,124 千元（2020 年 12 月 31 日：2,461,751 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	2021 年 11 月 23 日	2022 年 2 月 23 日	22,662,238.41
客户 2	2021 年 11 月 25 日	2022 年 2 月 25 日	12,189,208.68
客户 3	2021 年 10 月 22 日	2022 年 1 月 22 日	10,000,000.00
客户 4	2021 年 7 月 19 日	2022 年 1 月 19 日	10,000,000.00

客户 5	2021 年 7 月 19 日	2022 年 1 月 19 日	10,000,000.00
------	-----------------	-----------------	---------------

5、于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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 2021 年 12 月 31 日，本集团已经贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 375,120 千元（2020 年 12 月 31 日：394,002 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	2021 年 7 月 30 日	2022 年 1 月 30 日	15,000,000.00
客户 2	2021 年 7 月 26 日	2022 年 1 月 26 日	10,000,000.00
客户 3	2021 年 11 月 30 日	2022 年 5 月 30 日	10,000,000.00
客户 4	2021 年 7 月 19 日	2022 年 1 月 19 日	10,000,000.00
客户 5	2021 年 12 月 23 日	2022 年 3 月 23 日	7,000,000.00

7、于 2021 年 12 月 31 日，本集团已贴现但尚未到期的商业承兑汇票为 14,500 千元，（2020 年 12 月 31 日：无），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	2021 年 5 月 24 日	2022 年 3 月 20 日	2,000,000.00
客户 2	2021 年 3 月 24 日	2022 年 3 月 20 日	2,000,000.00
客户 3	2021 年 3 月 24 日	2022 年 1 月 20 日	2,000,000.00
客户 4	2021 年 3 月 24 日	2022 年 2 月 20 日	2,000,000.00
客户 5	2021 年 5 月 24 日	2022 年 2 月 20 日	2,000,000.00

8、于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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、 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,227,898,882.28	100.00	5,801,782.63	0.47	1,222,097,099.65	1,139,130,122.07	100.00	4,314,128.68	0.38	1,134,815,993.39
其中：组合 1	92,000,881.72	7.49	5,801,782.63	6.31	86,199,099.09	102,760,544.13	9.02	4,314,128.68	4.20	98,446,415.45
组合 2	1,135,898,000.56	92.51	0.00	0.00	1,135,898,000.56	1,036,369,577.94	90.98	0.00	0.00	1,036,369,577.94
合计	1,227,898,882.28	100.00	5,801,782.63	0.47	1,222,097,099.65	1,139,130,122.07	100.00	4,314,128.68	0.00	1,134,815,993.39

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 按组合计提坏账准备:

组合 1: 账龄组合 (按应收款的入账日期计算的账龄)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,980,881.72	739,808.82	1.00
1 至 2 年	1,720,130.93	172,013.09	10.00
2 至 3 年	16,299,869.07	4,889,960.72	30.00
合计	92,000,881.72	5,801,782.63	6.31

组合 2: 低风险组合

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,135,898,000.56	0.00	0.00
合计	1,135,898,000.56	0.00	0.00

10、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	4,314,128.68	1,487,653.95	0.00	0.00	5,801,782.63
合计	4,314,128.68	1,487,653.95	0.00	0.00	5,801,782.63

(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	上年年末余额
1 年以内	12,495,057,859.86	12,061,337,011.07
1 至 2 年	506,794,473.92	393,436,764.62
2 至 3 年	79,224,897.37	60,706,620.53
3 至 4 年	40,944,191.41	148,699,324.24

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	144,582,632.69	7,790,540.34
5年以上	70,053,170.53	184,115,980.53
小计	13,336,657,225.78	12,856,086,241.33
减：坏账准备	520,120,118.38	466,430,664.72
合计	12,816,537,107.40	12,389,655,576.61

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	309,992,537.95	2.32	285,605,302.42	92.13	24,387,235.53	356,541,754.08	2.77	262,084,458.27	73.51	94,457,295.81
按组合计提坏账准备	13,026,664,687.83	97.68	234,514,815.96	1.80	12,792,149,871.87	12,499,544,487.25	97.23	204,346,206.45	1.63	12,295,198,280.80
其中：组合1	13,026,664,687.83	97.68	234,514,815.96	1.80	12,792,149,871.87	12,499,544,487.25	97.23	204,346,206.45	1.63	12,295,198,280.80
合计	13,336,657,225.78	100.00	520,120,118.38		12,816,537,107.40	12,856,086,241.33	100.00	466,430,664.72		12,389,655,576.61

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
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(七)1 (3) ② (j)
客户 2	61,567,089.78	61,567,089.78	100.00	涉及诉讼事项, 详见本附注十三(七)1 (3) ② (f)、十三(七)1 (3) ② (g)、十三(七)1 (3) ② (h)
客户 3	23,446,125.96	2,219,163.07	9.46	预计款项无法全额收回
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(七)1 (3) ② (i)
客户 5	18,611,963.06	18,611,963.06	100.00	涉及诉讼事项, 详见本附注十三(七)1 (3) ② (a)
客户 6	6,359,961.88	4,451,973.32	70.00	涉及诉讼事项, 详见本附注十三(七)1 (3) ③
客户 7	5,762,294.75	5,762,294.75	100.00	该公司资金被法院冻结, 预计无法收回
客户 8	4,130,812.22	4,130,812.22	100.00	涉及诉讼事项, 详见本附注十三(七)1 (3) ② (e)
客户 9	4,122,456.00	4,122,456.00	100.00	涉及诉讼事项, 详见本附注十三(七)1 (3) ② (c)
客户 10	3,175,887.50	3,175,887.50	100.00	该公司已关闭
其他	17,516,531.47	16,264,247.39	92.85	预计款项无法收回
合计	309,992,537.95	285,605,302.42		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款:

组合 1: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,406,047,484.02	124,039,381.72	1.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	502,936,689.87	50,293,669.00	10.00
2-3 年	72,523,163.84	21,756,984.17	30.00
3-4 年	11,810,207.96	5,905,104.01	50.00
4-5 年	4,137,325.41	3,309,860.33	80.00
5 年以上	29,209,816.73	29,209,816.73	100.00
合计	13,026,664,687.83	234,514,815.96	

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,041,994,363.29	120,417,054.30	1.00
1-2 年	387,113,838.75	38,711,383.90	10.00
2-3 年	29,536,810.35	8,861,043.08	30.00
3-4 年	7,629,036.28	3,814,518.16	50.00
4-5 年	3,641,167.87	2,912,934.30	80.00
5 年以上	29,629,270.71	29,629,270.71	100.00
合计	12,499,544,487.25	204,346,204.45	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	466,430,664.72	95,939,807.41	835,017.44	843,283.11	40,572,053.20	520,120,118.38
坏账准备						
合计	466,430,664.72	95,939,807.41	835,017.44	843,283.11	40,572,053.20	520,120,118.38

其他减少为本期转让子公司，期末合并范围已不包括该公司的数据所致

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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	177,054.00	预计无法收回	收回款项	收回现金

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 2	147,630.26	预计无法收回	收回款项	收回现金
客户 3	142,842.21	预计无法收回	收回款项	收回现金
客户 4	105,024.00	预计无法收回	收回款项	收回现金
客户 5	100,016.96	预计无法收回	收回款项	收回现金
合计	672,567.43			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	843,283.11

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 1	货款	467,462.40	无法收回	公司管理程序审批	否
客户 2	货款	149,326.13	无法收回	公司管理程序审批	否
合计		616,788.53			

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	242,019,053.02	1.81	2,420,190.53
客户 2	233,260,574.57	1.75	2,361,897.64
客户 3	220,196,008.15	1.65	2,234,980.97
客户 4	199,380,782.75	1.49	2,605,703.86
客户 5	197,638,685.08	1.48	2,597,389.57

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
合计	1,092,495,103.57	8.18	12,220,162.57

6、 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 利得或损失
应收账款保理	出售	89,360,080.32	2,865,100.13
合计		89,360,080.32	2,865,100.13

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、 本期无转移应收账款（如证券化、保理）继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,853,746,708.62	1,414,124,906.14
应收账款	1,318,119,252.58	750,854,019.15
合计	3,171,865,961.20	2,164,978,925.29

2、 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 利得或损失
ABS 基础资产	出售	2,199,131,000.49	29,459,949.32
合计		2,199,131,000.49	29,459,949.32

于 2021 年，医药公司发行第二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 2021 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，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其他非流动金融资产项目中。

(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		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	752,640,089.54	96.59	1,018,522,816.40	98.64
1 至 2 年	20,739,214.44	2.66	4,116,764.85	0.40
2 至 3 年	36,967.08	0.00	4,369,038.25	0.42
3 年以上	5,823,555.38	0.75	5,524,546.04	0.54
合计	779,239,826.44	100.00	1,032,533,165.54	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	259,345,594.71	33.28
供应商 2	38,946,804.57	5.00
供应商 3	31,089,544.41	3.99
供应商 4	25,087,106.63	3.22
供应商 5	24,569,130.32	3.15
合计	379,038,180.64	48.64

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	0.00	4,477,916.67
应收股利	343,766,959.00	37,938,523.45
其他应收款	834,947,434.77	723,295,041.25
合计	1,178,714,393.77	765,711,481.37

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	0.00	4,477,916.67
小计	0.00	4,477,916.67
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	0.00	4,477,916.67

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
广州诺诚生物制品股份有限公司（以下简称“诺诚公司”）	0.00	37,938,523.45
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”）	343,766,959.00	0.00
小计	343,766,959.00	37,938,523.45
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	343,766,959.00	37,938,523.45

3、 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	上年年末余额
1年以内	745,289,089.76	597,533,813.85

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	42,388,736.52	54,057,466.95
2至3年	27,449,916.42	51,927,772.55
3至4年	18,392,069.80	22,664,539.72
4至5年	11,730,965.96	14,612,015.90
5年以上	34,283,553.27	36,094,430.35
小计	879,534,331.73	776,890,039.32
减：坏账准备	44,586,896.96	53,594,998.07
合计	834,947,434.77	723,295,041.25

(2) 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)	
上年年末余额	10,630,440.48	0.00	42,964,557.59	53,594,998.07
上年年末余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	3,952,701.09	0.00	4,339,251.42	8,291,952.51
本期转回	0.00	0.00	818,168.63	818,168.63
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	2,707,526.86	2,707,526.86
其他变动	0.00	0.00	13,774,358.13	13,774,358.13
期末余额	14,583,141.57	0.00	30,003,755.39	44,586,896.96

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	53,594,998.07	8,291,952.51	818,168.63	2,707,526.86	13,774,358.13	44,586,896.96
合计	53,594,998.07	8,291,952.51	818,168.63	2,707,526.86	13,774,358.13	44,586,896.96

其他减少为本期转让子公司，期末合并范围已不包括该公司的数据所致。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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	600,000.00	预期款项无法收回	加强了应收账款清理工作，收回了欠款	收回现金
客户 2	166,378.63	预期款项无法收回	加强了应收账款清理工作，收回了欠款	收回现金
合计	766,378.63			

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,707,526.86

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 1	外部单位往来	1,695,716.38	无法收回	公司管理程序审批	否
客户 2	外部单位往来	869,413.73	无法收回	公司管理程序审批	否
客户 3	外部单位往来	142,396.75	无法收回	公司管理程序审批	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
合计		2,707,526.86			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
外部单位往来	624,998,607.07	533,487,361.80
保证金、押金及定金	125,925,785.15	125,216,738.57
员工借支	41,146,466.25	41,940,796.10
备用金	6,425,065.14	11,280,929.84
关联方往来	6,874,005.17	14,390,894.18
应收出口退税款	2,537,700.42	2,617,054.55
其他	71,626,702.53	47,956,264.28
合计	879,534,331.73	776,890,039.32

(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
客户 1	外部单位往来	41,064,912.00	1 年以内	4.67	410,649.12
客户 2	外部单位往来	35,970,575.41	1 年以内	4.09	359,705.75
客户 3	外部单位往来	31,579,342.34	1 年以内、2-3 年、3-4 年	3.59	720,563.71
客户 4	外部单位往来	25,243,292.50	1 年以内、2-3 年、3-4 年	2.87	575,972.39
客户 5	外部单位往来	19,346,558.64	1 年以内、1-2 年	2.20	339,049.91
合计		153,204,680.89		17.42	2,405,940.87

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因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（如证券化、保理等）继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	875,495,219.20	5,659,802.75	869,835,416.45	881,270,726.45	2,362,973.18	878,907,753.27
周转材料	172,122,724.02	0.00	172,122,724.02	147,351,892.09	0.00	147,351,892.09
委托加工物资	14,537,013.78	0.00	14,537,013.78	3,158,510.07	0.00	3,158,510.07
在产品	579,661,002.42	0.00	579,661,002.42	546,798,886.75	0.00	546,798,886.75
库存商品	8,862,926,488.42	61,348,845.10	8,801,577,643.32	8,252,511,887.77	64,197,566.15	8,188,314,321.62
合计	10,504,742,447.84	67,008,647.85	10,437,733,799.99	9,831,091,903.13	66,560,539.33	9,764,531,363.80

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,362,973.18	3,304,975.22	0.00	8,145.65	0.00	5,659,802.75
库存商品	64,197,566.15	12,295,862.76	0.00	7,938,402.51	7,206,181.30	61,348,845.10
合计	66,560,539.33	15,600,837.98	0.00	7,946,548.16	7,206,181.30	67,008,647.85

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本期摊销金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税借方余额	651,280,688.19	481,459,130.39
待认证进项税额	37,324,937.21	78,662,023.84
预缴所得税	14,933,268.31	49,137,617.20
结构性存款	0.00	30,000,000.00
银行理财产品	0.00	20,000,000.00
整体搬迁待处置资产项目（注）	1,498,397.39	1,440,641.32
应收退货成本	97,027,770.61	0.00
其他	25,393,349.86	9,415,878.31
合计	827,458,411.57	670,115,291.06

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) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有至到期的定期存款	523,572,918.08	0.00	523,572,918.08	505,069,444.73	0.00	505,069,444.73
持有至到期的大额存单	107,139,166.67	0.00	107,139,166.67	0.00	0.00	0.00
合计	630,712,084.75	0.00	630,712,084.75	505,069,444.73	0.00	505,069,444.73

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 合营企业											
白云山和黄公司	366,024,411.38	0.00	0.00	120,983,424.30	0.00	-847,525.96	-343,766,959.00	0.00	0.00	142,393,350.72	0.00
广州百特侨光医疗用 品有限公司（以下简 称“百特侨光”）	50,575,057.64	0.00	0.00	8,546,006.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,121,064.41	0.00

被投资单位	上年年末余额	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		
诺诚公司	239,445,236.39	0.00	0.00	-69,527,883.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	169,917,352.63	0.00
成都禾健广药医药有 限公司（以下简称“成 都禾健医药公司”）	0.00	9,800,000.00	0.00	-994,317.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,805,682.47	0.00
小计	656,044,705.41	9,800,000.00	0.00	59,007,229.78	0.00	-847,525.96	-343,766,959.00	0.00	0.00	380,237,450.23	0.00
2. 联营企业											
金鹰基金管理有限公 司	68,827,384.77	0.00	0.00	5,550,930.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,378,315.03	0.00
广州白云山维医医疗 投资管理有限公司	2,051,803.36	0.00	0.00	5,810.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,057,613.75	0.00
一心堂药业集团股份 有限公司（以下简称 “一心堂公司”）	951,554,608.49	0.00	-141,889,174.00	63,340,826.55	0.00	0.00	-12,578,616.30	0.00	0.00	860,427,644.74	0.00
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	71,639,042.67	18,000,000.00	0.00	-2,039,405.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,599,636.99	0.00

被投资单位	上年年末余额	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			
心堂”)												
广东广药金申股权投资 基金管理有限公司	7,670,543.53	0.00	0.00	-1,128,535.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,542,008.48	0.00
广州广药金藏股权投 资合伙企业（有限合 伙）	0.00	46,000,000.00	0.00	-867,891.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,132,108.14	0.00
广州杜芬健康产业有 限公司	0.00	780,000.00	0.00	-643,161.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	136,838.04	0.00
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”）	44,040,969.76	0.00	0.00	-1,509,088.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,531,880.91	0.00
创美药业股份有限公 司（以下简称“创美药 业”）	63,131,675.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,088,137.58	62,043,538.26	0.00
广州众成医疗器械产	905,437.77	0.00	0.00	886,095.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,791,532.79	0.00

被投资单位	上年年末余额	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		
业发展有限公司											
小计	1,209,821,466.19	64,780,000.00	-141,889,174.00	63,595,578.82	0.00	0.00	-12,578,616.30	0.00	-1,088,137.58	1,182,641,117.13	0.00
合计	1,865,866,171.60	74,580,000.00	-141,889,174.00	122,602,808.60	0.00	-847,525.96	-356,345,575.30	0.00	-1,088,137.58	1,562,878,567.36	0.00

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	投资成本	期末余额	上年年末余额	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	112,122,500.00	105,295,586.85	98,246,271.20	0.00	0.00	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	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00	基于战略目的长期持有
广州南新制药有限公司	7,677,876.51	7,677,876.51	7,677,876.51	0.00	0.00	基于战略目的长期持有
以琳生物产业公司	450,000.00	448,616.43	443,267.13	0.00	0.00	基于战略目的长期持有
合计	130,250,376.51	123,422,079.79	116,367,414.84	0.00	0.00	

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	574,277,570.93	263,528,067.86
其中：债务工具投资	4,000,000.00	0.00
权益工具投资	506,809,499.53	250,000,674.13
其他（注）	63,468,071.40	13,527,393.73
合计	574,277,570.93	263,528,067.86

注：其他主要是业绩补偿款 49,601,252.63 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、陕西韬云尚信息科技有限公司、佛山市文坚商务有限公司和梅州市镛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。

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	392,875,449.57	18,344,900.69	5,626,773.47	416,847,123.73
（2）本期增加金额	21,720,258.00	0.00	4,782,436.70	26,502,694.70
—外购	0.00	0.00	4,782,436.70	4,782,436.70
—固定资产\长期待摊转入	21,720,258.00	0.00	0.00	21,720,258.00
（3）本期减少金额	1,331,104.90	0.00	0.00	1,331,104.90
—处置	1,137,279.79	0.00	0.00	1,137,279.79

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—汇率变动	193,825.11	0.00	0.00	193,825.11
(4) 期末余额	413,264,602.67	18,344,900.69	10,409,210.17	442,018,713.53
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	193,640,400.11	10,204,733.82	0.00	203,845,133.93
(2) 本期增加金额	25,010,003.95	395,344.67	0.00	25,405,348.62
—计提或摊销	9,849,100.21	395,344.67	0.00	10,244,444.88
—固定资产\长期待摊转入	15,160,903.74	0.00	0.00	15,160,903.74
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	1,207,517.29	0.00	0.00	1,207,517.29
—处置	1,115,191.75	0.00	0.00	1,115,191.75
—汇率变动	92,325.54	0.00	0.00	92,325.54
(4) 期末余额	217,442,886.77	10,600,078.49	0.00	228,042,965.26
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	195,821,715.90	7,744,822.20	10,409,210.17	213,975,748.27
(2) 上年年末账面价值	199,235,049.46	8,140,166.87	5,626,773.47	213,001,989.80

(1) 2021 年度折旧额为 9,849 千元 (2020 年度: 10,114 千元); 2021 年度摊销额为 395 千元 (2020 年度: 316 千元)。

(2) 2021 年度因汇率变动引起投资性房地产原值和累计折旧分别减少 194 千元、92 千元。(2020 年度分别减少为 436 千元、170 千元)。

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

(4) 本期本集团自用房地产或固定资产\长期待摊转换为投资性房地产的原值和累计折旧分别为 21,720 千元和 15,161 千元 (2020 年 1-12 月: 无)。

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,347,591,974.10	2,912,513,169.84
固定资产清理	0.00	0.00
合计	3,347,591,974.10	2,912,513,169.84

2、 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
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	3,116,873,232.91	2,506,332,325.48	120,763,257.24	191,282,739.32	291,688,156.18	54,938,752.48	6,281,878,463.61
(2) 本期增加金额	236,999,975.55	467,116,469.66	5,832,447.76	24,044,869.40	58,323,442.39	4,310,832.93	796,628,037.69
—购置	1,305,630.39	76,011,939.32	4,792,745.68	16,590,757.84	28,261,475.63	185,641.48	127,148,190.34
—在建工程转入	235,694,345.16	337,576,559.13	1,039,702.08	7,454,111.56	30,061,966.76	4,125,191.45	615,951,876.14
—其他	0.00	53,527,971.21	0.00	0.00	0.00	0.00	53,527,971.21
(3) 本期减少金额	25,215,123.31	50,514,428.21	8,959,679.53	7,519,201.82	10,749,276.58	1,942,276.09	104,899,985.54
—处置或报废	3,905,383.91	50,432,558.32	7,126,217.02	7,005,168.86	9,243,841.90	805,062.20	78,518,232.21
—汇率变动	192,491.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	192,491.86
—转入投资性房地产	21,117,247.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,117,247.54
—其他	0.00	81,869.89	1,833,462.51	514,032.96	1,505,434.68	1,137,213.89	5,072,013.93
(4) 期末余额	3,328,658,085.15	2,922,934,366.93	117,636,025.47	207,808,406.90	339,262,321.99	57,307,309.32	6,973,606,515.76
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	1,348,460,948.34	1,559,124,283.05	84,096,774.63	126,341,565.44	192,729,428.00	40,239,908.19	3,350,992,907.65
(2) 本期增加金额	127,397,160.64	161,431,984.36	7,435,141.05	16,281,410.96	32,435,598.32	3,740,853.48	348,722,148.81
—计提	127,397,160.64	161,431,984.36	7,435,141.05	16,281,410.96	32,435,598.32	3,740,853.48	348,722,148.81
(3) 本期减少金额	18,353,768.59	45,806,452.86	8,566,328.62	7,286,089.24	8,712,629.71	1,942,276.09	90,667,545.11

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
—处置或报废	2,996,640.87	45,806,452.86	6,743,649.05	6,772,056.28	7,382,864.26	805,062.20	70,506,725.52
—汇率变动	61,058.35	0.00	0.00	0.00	16,038.38	0.00	77,096.73
—转入投资性房地产	15,296,069.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,296,069.37
—其他	0.00	0.00	1,822,679.57	514,032.96	1,313,727.07	1,137,213.89	4,787,653.49
(4) 期末余额	1,457,504,340.39	1,674,749,814.55	82,965,587.06	135,336,887.16	216,452,396.61	42,038,485.58	3,609,047,511.35
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	11,767,229.72	5,001,980.63	158,224.47	1,443,365.80	1,585.50	0.00	18,372,386.12
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	1,405,270.31	0.00	0.00	85.50	0.00	1,405,355.81
—处置或报废	0.00	1,405,270.31	0.00	0.00	85.50	0.00	1,405,355.81
(4) 期末余额	11,767,229.72	3,596,710.32	158,224.47	1,443,365.80	1,500.00	0.00	16,967,030.31
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	1,859,386,515.04	1,244,587,842.06	34,512,213.94	71,028,153.94	122,808,425.38	15,268,823.74	3,347,591,974.10
(2) 上年年末账面价值	1,756,645,054.85	942,206,061.80	36,508,258.14	63,497,808.08	98,957,142.68	14,698,844.29	2,912,513,169.84

(1) 2021 年度由在建工程转入固定资产原价为 615,952 千元（2020 年度：240,598 千元）。

(2) 2021 年度因汇率变动引起的固定资产原值减少 192 千元、累计折旧减少 77 千元（2020 年度分别减少为：562 千元，103 千元）。

(3) 2021 年度固定资产计提的折旧金额 348,722 千元（2020 年度：315,416 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 149,691 千元、77,731 千元、90,543 千元及 30,757 千元（2020 年度：144,616 千元、56,649 千元、84,604 千元及 29,547 千元）。

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	430,613.36	273,039.53	0.00	157,573.83
机械设备	1,678,344.15	1,434,498.66	243,845.49	0.00
合计	2,108,957.51	1,707,538.19	243,845.49	157,573.83

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	44,616,333.06	手续未齐，暂未办理

6、截至 2021 年 12 月 31 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 6,044 千元（折算为人民币：4,942 千元），及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 4,623 千元（折算为人民币：3,780 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港币 13 千元，美元 697 千元。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,564,091,121.32	1,276,251,488.95
工程物资	0.00	0.00
合计	1,564,091,121.32	1,276,251,488.95

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,564,342,855.70	251,734.38	1,564,091,121.32	1,276,503,223.33	251,734.38	1,276,251,488.95
合计	1,564,342,855.70	251,734.38	1,564,091,121.32	1,276,503,223.33	251,734.38	1,276,251,488.95

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	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	94,558,839.64	170,584,778.81	0.00	0.00	265,143,618.45	47.82	62.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金、 募股
生物岛研发 总部建设项 目	1,099,853,000.00	176,727,760.60	71,040,613.67	0.00	0.00	247,768,374.27	43.47	50.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金、 募股
明兴易地改 造	475,620,000.00	155,657,704.22	42,720,387.16	0.00	0.00	198,378,091.38	41.71	45.98	0.00	0.00	0.00	自筹资金、 募股
南沙基地项 目	750,000,000.00	55,786,085.44	106,377,571.62	0.00	0.00	162,163,657.06	34.38	34.38	0.00	0.00	0.00	自筹资金
中药现代化 GMP 三期建 设工程	287,620,000.00	60,560,506.00	88,380,005.01	0.00	0.00	148,940,511.01	47.18	43.23	0.00	0.00	0.00	自筹资金
王老吉大健	400,000,000.00	104,678,366.72	2,058,233.79	6,148,317.70	543,850.66	100,044,432.15	54.51	61.50	0.00	0.00	0.00	自筹资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	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
康产业（梅 州）有限公司 基地												
采芝林梅州 中药产业化 生产服务基 地项目	94,698,394.00	72,986,722.34	6,430,140.19	2,419,538.15	0.00	76,997,324.38	83.86	99.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
单抗项目	62,650,000.00	13,395,171.96	36,946,685.88	0.00	0.00	50,341,857.84	80.35	80.35	0.00	0.00	0.00	自筹资金
甘肃广药白 云山中药科 技产业园	186,809,000.00	904,533.22	44,730,091.09	0.00	0.00	45,634,624.31	41.15	55.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
钟落潭镇五 龙岗 AB0807098-1 地块	159,750,000.00	30,538,332.13	425,116.72	0.00	0.00	30,963,448.85	43.05	43.05	0.00	0.00	0.00	自筹资金
特殊医学用 途配方食品	42,400,000.00	24,404,588.38	5,827,801.53	0.00	0.00	30,232,389.91	71.30	90.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金

广州白云山医药集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	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
配套生产线 项目												
兰州生产基 地项目	350,000,000.00	1,550,047.17	18,240,647.73	0.00	0.00	19,790,694.90	16.77	2.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
设备改造	67,430,000.00	1,093,175.16	13,433,667.23	4,212,106.00	23,815.94	10,290,920.45	37.16	64.92	0.00	0.00	0.00	自筹资金
医院服务延 伸项目 P	116,000,000.00	1,915,922.69	7,993,483.65	0.00	1,079,646.02	8,829,760.32	19.58	19.58	0.00	0.00	0.00	自筹资金
智能立体仓 库项目	102,740,000.00	488,540.51	8,121,351.73	0.00	0.00	8,609,892.24	9.00	20.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
王老吉大健 康产业（雅 安）生产基地 二期项目	67,000,000.00	935,736.26	7,563,376.46	0.00	0.00	8,499,112.72	12.90	12.90	0.00	0.00	0.00	自筹资金
三号楼四号 楼五号楼	8,400,000.00	6,947,742.71	1,093,073.19	0.00	6,403.96	8,034,411.94	95.72	99.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
白云项目	527,000,000.00	270,062,714.65	127,687,506.90	383,146,541.23	8,276,342.12	6,327,338.20	85.13	85.13	0.00	0.00	0.00	自筹资金
工艺废气治	9,038,000.00	0.00	6,282,064.51	0.00	0.00	6,282,064.51	40.46	35.81	0.00	0.00	0.00	自筹资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	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
理设备												
医院服务延 伸项目 R	113,000,000.00	7,008,314.21	15,472,126.33	16,455,399.25	0.00	6,025,041.29	96.63	96.93	0.00	0.00	0.00	自筹资金
产业园办公 室装修	8,792,800.00	127,358.49	5,601,614.51	0.00	0.00	5,728,973.00	65.16	60.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
广药信息科 技软件	12,702,977.86	690,318.58	5,456,637.15	0.00	1,191,150.44	4,955,805.29	85.06	85.06	0.00	0.00	0.00	自筹资金
S2B2C												
包装机	5,000,000.00	0.00	4,618,318.54	0.00	0.00	4,618,318.54	92.37	80.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
医院服务延 伸项目 V	250,488,000.00	1,905,000.00	8,209,159.29	5,619,468.99	0.00	4,494,690.30	28.30	28.30	0.00	0.00	0.00	自筹资金
医院服务延 伸项目 W	13,916,000.00	0.00	4,381,518.52	0.00	0.00	4,381,518.52	31.49	31.49	0.00	0.00	0.00	自筹资金
配电工程项 目	6,000,000.00	4,033,856.66	313,382.68	0.00	0.00	4,347,239.34	72.45	90.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
合计		1,086,957,337.75	809,989,353.89	418,001,371.32	11,121,209.14	1,467,824,111.17						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

5、 在建工程项目减值准备

项目	上年年末余额	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	0.00	0.00	251,734.38	项目搁置停止
合计	251,734.38	0.00	0.00	251,734.38	

(十七) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业		合计
	未成熟生产性生物资产 产-茶枝柑树	成熟生产性生物资产 -茶枝柑树	
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	0.00	3,678,000.00	3,678,000.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	3,678,000.00	3,678,000.00
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	0.00	524,115.00	524,115.00
(2) 本期增加金额	0.00	349,410.00	349,410.00
—计提	0.00	349,410.00	349,410.00
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	0.00	873,525.00	873,525.00
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	0.00	2,804,475.00	2,804,475.00
(2) 上年年末账面价值	0.00	3,153,885.00	3,153,885.00

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 349 千元。

(十八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	1,006,184,512.36	356,264,796.42	1,362,449,308.78
（2）本期增加金额	187,625,241.06	353,541.15	187,978,782.21
—新增租赁	187,625,241.06	353,541.15	187,978,782.21
（3）本期减少金额	141,861,380.61	106,990,780.29	248,852,160.90
—处置	141,861,380.61	106,990,780.29	248,852,160.90
（4）期末余额	1,051,948,372.81	249,627,557.28	1,301,575,930.09
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	341,944,310.72	111,166,746.82	453,111,057.54
（2）本期增加金额	206,204,585.69	34,341,125.54	240,545,711.23
—计提	206,204,585.69	34,341,125.54	240,545,711.23
（3）本期减少金额	108,457,569.51	53,462,809.08	161,920,378.59
—处置	108,457,569.51	53,462,809.08	161,920,378.59
（4）期末余额	439,691,326.90	92,045,063.28	531,736,390.18
3. 减值准备			
（1）上年年末余额	0.00	0.00	0.00
（2）本期增加金额	0.00	0.00	0.00
（3）本期减少金额	0.00	0.00	0.00
（4）期末余额	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	612,257,045.91	157,582,494.00	769,839,539.91
（2）上年年末账面价值	664,240,201.64	245,098,049.60	909,338,251.24

本期计入当期损益的短期租赁费用 and 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五、（六十七）租赁。

(十九) 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
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	866,589,124.62	22,185,679.98	64,860,711.53	1,561,818,053.54	127,793,900.00	235,801,056.23	2,879,048,525.90
(2) 本期增加金额	165,238,675.00	3,489,950.51	0.00	176,546.53	0.00	32,137,286.78	201,042,458.82
—购置	165,238,675.00	489,950.51	0.00	176,546.53	0.00	30,434,086.88	196,339,258.92
—内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,703,199.90	1,703,199.90
—其他	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00
(3) 本期减少金额	730,671.47	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	760,671.47
—处置	730,671.47	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	760,671.47
(4) 期末余额	1,031,097,128.15	25,675,630.49	64,860,711.53	1,561,994,600.07	127,793,900.00	267,908,343.01	3,079,330,313.25
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	194,269,116.42	11,339,055.67	36,457,535.26	32,792,424.68	0.00	159,565,229.66	434,423,361.69
(2) 本期增加金额	21,739,659.59	1,194,496.09	5,223,501.34	0.00	0.00	33,795,812.99	61,953,470.01
—计提	21,739,659.59	1,194,496.09	5,223,501.34	0.00	0.00	33,795,812.99	61,953,470.01
(3) 本期减少金额	443,190.55	0.00	0.00	736.24	0.00	30,000.00	473,926.79
—处置	443,190.55	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	473,190.55

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
—其他	0.00	0.00	0.00	736.24	0.00	0.00	736.24
(4) 期末余额	215,565,585.46	12,533,551.76	41,681,036.60	32,791,688.44		193,331,042.65	495,902,904.91
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	0.00	453,343.04	0.00	583,573.00	0.00	0.00	1,036,916.04
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	453,343.04	0.00	583,573.00	0.00	0.00	1,036,916.04
4. 账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 期末账面价值	815,531,542.69	12,688,735.69	23,179,674.93	1,528,619,338.63	127,793,900.00	74,577,300.36	2,582,390,492.30
(2) 上年年末账面价 值	672,320,008.20	10,393,281.27	28,403,176.27	1,528,442,055.86	127,793,900.00	76,235,826.57	2,443,588,248.17

(1) 无形资产本期购置中包含了在建工程转入的金额。

(2) 2021 年度摊销额为 61,953 千元（2020 年度：62,737 千元），其中计入开发支出 2 千元，计入当期损益 61,951 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。

(3) 无使用寿命的商标的可收回金额以收益法估值计算确定。即通过估测标的商标资产未来预期收益，将其通过适当的折现率折算为现值并加和，以此来确定可收回金额。预期收益按如下公式计算得出：预期收益 $R_i = (\text{商标使用费计费基数} \times \text{商标使用费率}) - \text{税金及附加} - \text{企业所得税}$ 。其中关键的估值参数包括：(1) 折现率，此处为 12.5%；(2) 销售收入增长率，一般情况下为 2%，个别企业在 10%—15%；(3)

商标使用费率，根据超额利润率乘以商标贡献率得出，超额利润率根据企业近四年的历史数据取平均数，商标贡献率采用层次分析法取得，最后计算得到的商标使用费率在 0.80%—1.96%。

经测试，未发现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、王老吉系列、健之桥系列、国盈、健民、大寨、维一系列等产品商标存在减值现象。

(二十) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	期末减值准备	资本化具体依据	期末研发进度
		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	6,735,587.41	10,427,034.28	0.00	556,884.73	6,038,269.25	0.00	10,567,467.71	800,000.00		
费用化支出	0.00	868,681,712.42	0.00	0.00	868,681,712.42	0.00	0.00	0.00		
合计	6,735,587.41	879,108,746.70	0.00	556,884.73	874,719,981.67	0.00	10,567,467.71	800,000.00		

开发支出 800 千元为本集团下属子公司于 2005 年购入的一项专利技术，计入开发支出核算，购入后未开展进一步研究，截止期末，预计已无实际使用价值，因此全额计提减值准备。

(二十一) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	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	0.00	0.00	0.00	0.00	9,216,610.56
广药海马	2,282,952.18	0.00	0.00	0.00	0.00	2,282,952.18
广西盈康	475,756.92	0.00	0.00	0.00	0.00	475,756.92
医药公司	932,349,003.84	0.00	0.00	0.00	0.00	932,349,003.84
三公仔药业	0.00	3,900,000.00	0.00	0.00	0.00	3,900,000.00
合计	944,324,323.50	3,900,000.00	0.00	0.00	0.00	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	上年年末余额	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	0.00	0.00	0.00	0.00	475,756.92
医药公司	118,275,499.68	0.00	0.00	0.00	0.00	118,275,499.68
合计	118,751,256.60	0.00	0.00	0.00	0.00	118,751,256.60

3、 商誉减值情况

项目	广州白云山医院	广药海马	医药公司	三公仔药业
商誉账面余额①	9,216,610.56	2,282,952.18	932,349,003.84	3,900,000.00
商誉减值准备余额②	0.00	0.00	118,275,499.68	0.00
商誉的账面价值③=①-②	9,216,610.56	2,282,952.18	814,073,504.16	3,900,000.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	8,855,174.85	0.00	307,851,159.16	0.00
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	18,071,785.41	2,282,952.18	1,121,924,663.32	3,900,000.00
资产组的账面价值⑥	91,725,725.59	1,583,804.55	1,602,737,281.41	0.00
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦ =⑤+⑥	109,797,511.00	3,866,756.73	2,724,661,944.73	3,900,000.00
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	111,533,495.50	36,935,693.38	2,905,330,000.00	14,358,700.00

商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	0.00	0.00	0.00	0.00
-------------------	------	------	------	------

4、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）医药公司：医药公司主要从事药品、生物制品、保健食品、医疗器械等的批发和零售、以及提供物流仓储服务，销售客户全部为国内客户。医药公司的医药流通业经营主体包括母公司、多间全资子公司和控股子公司。医药公司管理层定期针对上述经营活动作整体评价其经营成果，并据此统一作资源配置。本次商誉相关资产组为医药公司及其投资控股的医药流通业相关的全部经营性非流动资产及全部商誉，不包括非经营性资产、非经营性负债、有息负债、营运资金以及已处于清算状态无实际经营的子公司（如湖北广药安康医药有限公司）。

（2）广州白云山医院：广州白云山医院作为单一实体，专营医疗，独立于集团内其他单位，整体产生现金流量。商誉相关资产组为广州白云山医院的医疗行业相关的全部经营性非流动资产及全部商誉。

（3）广药海马：广药海马作为单一实体，专营医药广告，独立于集团内其他单位，独立产生现金流量。商誉相关资产组为广药海马的广告业相关的全部经营性非流动资产及全部商誉。

（4）三公仔药业：三公仔药业作为单一实体，专营医药贸易，独立于集团内其他单位，独立产生现金流量。商誉相关资产组为三公仔药业的全部经营性非流动资产及全部商誉，不包括非经营性资产、非经营性负债、有息负债、营运资金。

5、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

本集团年末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

（1）重要假设及依据

（a）假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层

等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

(b) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

(c) 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求,制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

(d) 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(2) 关键参数

公司	关键参数				
	参预测期	预测增长率	稳定增长期	稳定期利润率	折现率（税前加权平均资本成本）(%)
医药公司 (注1)	2022年-2026年 (后续为稳定期)	9%、8%、 7%、6%、5%	持平	1.62% (2020年: 1.58%)	10.54% (2020年: 10.63%)
广州白云 山医院 (注2)	2022年-2026年 (后续为稳定期)	29%、15%、 13%、13%、 13%	持平	2.73% (2020年: 5.03%)	12.36% (2020年: 12.67%)
广药海马	2022年-2026年 (后续为稳定期)	10%	持平	0.44% (2020年: 1.09%)	11.93% (2020年: 12.85%)
三公仔药 业	2022年-2026年 (后续为稳定期)	2.75%	持平	3.03% (2020年不适用)	12.77% (2020年不适用)

1、根据医药公司管理层分析，估值基准日后医药公司营业收入主要来源于药品销售收入，根据历史收入数据，医药公司对管理层上述业务的品牌、品种、价格、客户渠道、网络等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的影响，从而预测得出医药公司各项业务的营业收入，预计2022年-2026年收入增长率分别为9%、8%、7%、6%、5%。上年预计2021-2025年收入增长率分别为8.21%、8.10%、8.48%、8.57%、8.66%。受预期市场经济增长将下降的影响，本年预计的预测期收入增长率较上年预计的预测期增长率略有下降。

2、根据广州白云山医院管理层分析，估值基准日后广州白云山医院营业收入的主要来源于医疗收入及药品收入，根据历史收入，广州白云山医院管理层分别对以上主要业务的服务人次、平均价格等影响营业收入的主要指标及其历史

变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后改建、扩建等各种因素对该等指标变动的影 响，从而预测得出广州白云山医院各项业务的营业收入，预计 2022 年-2026 年收入增长率分别为 29%、15%、13%、13%、13%。上年预计 2021-2025 年收入增长率为 23.4%。受预期医疗行业增长逐步平稳的影响，本年预计的预测期收入增长率较上年预计的预测期增长率有所下降。

广州白云山医院本年预计稳定期的利润率为 2.73%，上年预计稳定期的利润率为 5.03%，受预期医疗行业增长逐步平稳的影响，本年预计的稳定期利润率较上年预计的稳定期利润率有所下降。

6、 商誉减值测试的影响

本年，本集团对商誉减值进行测试，确定医药公司、白云山医院、广药海马及三公仔药业商誉未发生减值。

(二十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金 额	其他减 少金额	期末余额
装修费	91,061,403.37	48,855,770.02	32,620,146.43	0.00	107,297,026.96
ABC 栋认证项目	514,162.88	0.00	134,865.84	0.00	379,297.04
GMP 改造费用	3,150,441.94	1,487,671.23	1,490,464.20	0.00	3,147,648.97
电脑系统费用	2,002,603.35	634,535.06	752,376.34	0.00	1,884,762.07
其他	14,577,758.79	13,724,012.82	8,532,769.19	0.00	19,769,002.42
合计	111,306,370.33	64,701,989.13	43,530,622.00	0.00	132,477,737.46

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	582,370,518.10	138,088,804.30	535,389,937.11	130,198,717.21
存货减值准备	61,034,420.63	12,789,026.36	64,045,662.50	13,619,088.04
固定资产减值准备	8,843,401.26	1,424,374.76	10,214,401.28	1,549,311.61

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	在建工程减值准备	251,734.38	37,760.16	251,734.38
无形资产减值准备	158,858.14	26,601.77	200,883.33	33,829.90
其他权益工具投资	6,978,296.72	1,046,744.51	14,026,228.80	2,103,934.32
其他非流动金融资产	22,854,076.23	3,428,111.44	19,590,996.28	2,938,649.44
固定资产折旧会计与 税法差异	56,963,162.61	13,427,959.30	54,442,369.56	12,755,055.25
无形资产折旧会计和 税法差异	161,666.67	24,250.00	287,325.87	43,098.88
应付职工薪酬	121,150,636.54	21,097,975.74	75,080,186.51	13,664,665.28
其他应付款	1,385,626,032.46	292,228,979.24	1,475,078,761.11	288,141,294.54
递延收益	566,944,269.39	89,348,027.77	561,565,680.51	88,850,432.72
预计负债	764,339,412.10	114,650,911.82	620,622,597.26	94,893,389.59
合并抵消对利润总额 的影响数	181,285,932.26	39,613,657.83	152,794,135.27	27,615,601.14
可抵扣亏损	371,687,857.64	58,862,491.92	395,822,625.92	63,470,362.48
其他	48,302,947.54	8,136,743.11	52,123,615.27	11,807,182.28
合计	4,178,953,222.66	794,232,420.03	4,031,537,140.96	751,722,372.84

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	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	552,487,056.54	135,111,342.37	590,939,612.96
其他应收款-收益分配	1,032,750,626.67	154,912,594.00	787,754,423.33	118,163,163.50
其他非流动金融资产	205,050,367.00	30,757,555.05	78,307,682.13	11,746,152.32
固定资产折旧会计和 税法差异	34,890,766.80	5,233,615.02	46,324,924.78	6,948,738.72

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
无形资产评估增值计提摊销额余额	7,204,120.00	1,080,618.00	7,436,512.00	1,115,476.80
固定资产评估增值计提折旧余额	1,495,740.00	224,361.00	1,590,024.00	238,503.60
其他权益工具投资	0.00	0.00	238,280.61	59,558.67
其他	29,385,181.91	4,407,897.00	2,350,400.00	352,560.00
合计	1,863,263,858.92	331,727,982.44	1,514,941,859.81	286,359,056.86

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,247,754.97	176,837.40
可抵扣亏损	358,919,093.83	262,897,086.88
合计	363,166,848.80	263,073,924.28

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年	0.00	35,399,376.92	
2022年	58,877,444.43	58,877,444.43	
2023年	39,403,272.77	39,403,272.77	
2024年	49,436,130.85	49,436,130.85	
2025年	79,780,861.91	79,780,861.91	
2026年	131,421,383.87	0.00	
合计	358,919,093.83	262,897,086.88	

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	151,554,588.24	0.00	151,554,588.24	159,146,450.00	0.00	159,146,450.00
物流信息管理系统	12,893,030.73	0.00	12,893,030.73	0.00	0.00	0.00
其他	4,033,337.70	0.00	4,033,337.70	282,878.02	0.00	282,878.02
合计	168,480,956.67	0.00	168,480,956.67	159,429,328.02	0.00	159,429,328.02

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	187,427,680.84	398,420,821.22
保证借款	102,777,084.97	153,003,037.43
信用借款	8,116,220,581.71	7,667,414,100.02
票据贴现	21,582,964.00	46,891,694.36
合计	8,428,008,311.52	8,265,729,653.03

(1) 于 2021 年 12 月 31 日，质押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注六十五“所有权或使用权受限的资产”。

(2) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团保证借款中的 52,700 千元短期借款由本集团内部单位担保；其他保证借款大部分为下属子公司少数股东提供担保。

(3) 于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 3.5186% (2020 年 12 月 31 日：3.2988%)。

2、 于 2021 年 12 月 31 日，无已逾期未偿还的短期借款。

(二十六) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

本公司于 2018 年 5 月收购联合美华有限公司（以下简称“联合美华”）持有的医药公司 30% 股权，同时授予联合美华一项售股权，本公司将该售股权作为衍生工具核算。根据收购协议，预期行权日目标工具的预期公允价值与预期的行权价格一致，该衍生金融工具的价值为 0 千元。于 2021 年 11 月 30 日，本公司收到联合美华的书面通知，其决定行使售股权，公司正在与联合美华就售股权行权事宜进行磋商。

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,419,708,217.35	3,265,703,451.04
商业承兑汇票	26,107,443.95	18,845,786.75
合计	3,445,815,661.30	3,284,549,237.79

于 2021 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的金额为 3,445,816 千元（2020 年 12 月 31 日：3,284,549 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	上年年末余额
1 年以内	11,003,981,552.80	10,483,901,955.40
1 至 2 年	131,125,792.14	128,716,446.42
2 至 3 年	26,168,500.69	62,719,894.27

项目	期末余额	上年年末余额
3年以上	125,877,023.91	199,470,083.51
合计	11,287,152,869.54	10,874,808,379.60

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	26,590,281.82	未达付款条件
供应商 2	21,359,931.34	未达付款条件
供应商 3	10,687,350.51	涉及诉讼，详见本附注十三（七）1（3）②（a）
合计	58,637,563.67	

(二十九) 合同负债

1、 合同负债款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收产品销售款	2,735,677,234.79	1,244,021,767.32
预收医疗款	4,660,834.50	5,233,818.13
合计	2,740,338,069.29	1,249,255,585.45

2、 合同负债按其入账日期的账龄分析如下

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,712,640,917.08	1,213,397,998.28
1年以上	27,697,152.21	35,857,587.17
合计	2,740,338,069.39	1,249,255,585.45

3、 于 2021 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	838,502,417.07	4,936,900,798.14	4,834,537,921.82	940,865,293.39
离职后福利-设定提存计划	6,275,791.45	469,593,928.21	466,759,263.97	9,110,455.69
辞退福利	2,000,000.00	1,635,686.78	3,635,686.78	0.00
合计	846,778,208.52	5,408,130,413.13	5,304,932,872.57	949,975,749.08

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	786,286,425.70	4,222,709,008.51	4,123,166,056.23	885,829,377.98
(2) 职工福利费	4,913,047.48	166,691,713.94	167,260,742.19	4,344,019.23
(3) 社会保险费	155,096.37	177,899,973.29	178,040,901.82	14,167.84
其中：医疗保险费	149,598.43	158,179,488.49	158,315,871.10	13,215.82
工伤保险费	3,649.51	5,534,583.51	5,537,281.00	952.02
生育保险费	1,848.43	14,185,901.29	14,187,749.72	0.00
(4) 住房公积金	109,352.01	272,944,414.75	272,846,749.70	207,017.06
(5) 工会经费和职工教育经费	13,953,005.59	74,652,462.95	73,467,144.69	15,138,323.85
(6) 非货币性福利	329,623.45	138,735.12	6,348.50	462,010.07
(7) 住房补贴	32,498,625.90	19,168,819.99	17,076,576.69	34,590,869.20
(8) 其他短期薪酬	257,240.57	2,695,669.59	2,673,402.00	279,508.16
合计	838,502,417.07	4,936,900,798.14	4,834,537,921.82	940,865,293.39

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	751,723.66	343,381,022.48	344,078,903.76	53,842.38
失业保险费	45,554.72	9,326,507.56	9,370,158.27	1,904.01
企业年金缴费	4,810,199.24	94,818,698.83	91,046,889.71	8,582,008.36
其他	668,313.83	22,067,699.34	22,263,312.23	472,700.94

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	6,275,791.45	469,593,928.21	466,759,263.97	9,110,455.69

4、 辞退福利

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的 补偿	2,000,000.00	1,635,686.78	3,635,686.78	0.00
合计	2,000,000.00	1,635,686.78	3,635,686.78	0.00

应付职工薪酬期末数主要是本集团计提的应付未付 2021 年 12 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，该余额预计于下年发放和使用。

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	41,526,904.77	47,522,893.95
企业所得税	143,410,622.81	238,379,083.67
个人所得税	25,110,287.09	14,936,489.94
城市维护建设税	7,146,944.27	5,253,657.87
教育费附加	3,326,541.78	2,341,757.27
地方教育附加	1,787,098.81	1,422,322.56
房产税	2,689,786.51	1,671,400.93
土地使用税	778,685.55	1,111,608.05
印花税	7,522,868.67	3,361,431.50
其他	196,985.21	108,422.26
合计	233,496,725.47	316,109,068.00

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	460,278.35	17,844,845.53

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	55,789,451.94	57,512,041.85
其他应付款	4,520,950,851.30	3,938,558,177.75
合计	4,577,200,581.59	4,013,915,065.13

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款应付利息	0.00	495,879.17
短期借款应付利息	0.00	17,348,966.36
其他	460,278.35	0.00
合计	460,278.35	17,844,845.53

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
境外公众股	155,202.85	155,202.85
境内公众股	778,253.23	652,592.32
少数股东	54,855,950.85	56,704,201.67
广州白云山企业集团有限公司	45.01	45.01
合计	55,789,451.94	57,512,041.85

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
销售折扣	1,663,851,740.23	1,455,832,831.71
应付外单位款	950,898,923.27	597,085,560.22
预提费用	798,943,984.76	504,429,838.09
收取的保证金、押金及定金	551,673,100.84	544,055,936.52
防疫物资周转款	286,657,842.31	652,627,225.38
暂估应付固定资产价款	140,170,703.43	51,792,676.21
关联方往来	31,663,451.26	28,280,422.08

项目	期末余额	上年年末余额
暂收员工款	19,582,627.09	26,090,020.74
其他	77,508,478.11	78,363,666.80
合计	4,520,950,851.30	3,938,558,177.75

(2) 预提费用明细如下

项目	期末余额	上年年末余额
终端费	244,821,541.74	135,407,894.51
运输费	231,900,638.67	129,209,916.74
广告宣传费	158,578,345.76	115,410,316.76
研发费	47,671,943.90	5,944,526.20
会议费	17,034,620.80	14,162,187.64
差旅费	15,528,477.95	17,196,578.70
水电费	8,283,724.55	8,345,264.63
租金	6,300,658.51	9,074,370.19
中介机构费	5,077,033.12	10,801,807.17
商标费	1,999,698.47	1,800,000.00
咨询费	1,225,719.55	1,120,351.62
其他	60,521,581.74	55,956,623.93
合计	798,943,984.76	504,429,838.09

(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	上年年末余额
1年以内	3,525,056,242.50	3,486,852,580.09
1年以上	995,894,608.80	451,705,597.66
合计	4,520,950,851.30	3,938,558,177.75

(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
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付款 1	286,657,842.31	未到结算期
合计	286,657,842.31	

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	30,030,833.33	0.00
一年内到期的租赁负债	215,772,073.53	236,106,690.45
合计	245,802,906.86	236,106,690.45

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	346,060,329.07	155,979,889.85
合计	346,060,329.07	155,979,889.85

(三十五) 长期借款

1、 长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	752,812,083.34	497,550,000.00
合计	752,812,083.34	497,550,000.00
其中：一年后但两年内到期	527,550,000.00	0.00
两年后但五年内到期	225,000,000.00	497,550,000.00

2021 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 3.2372%（2020 年 12 月 31 日：3.0000%）。

2、 于 2021 年 12 月 31 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	上年年末余额
租赁负债	713,469,909.49	797,931,144.73
减：一年内到期的租赁负债	215,772,073.53	236,106,690.45
合计	497,697,835.96	561,824,454.28

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	20,464,502.00	20,464,502.00
专项应付款	0.00	2,382,270.00
合计	20,464,502.00	22,846,772.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付国家资金	17,486,188.17	17,486,188.17
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	20,464,502.00	20,464,502.00

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政策性搬迁损失 补偿款	2,382,270.00	0.00	2,382,270.00	0.00	0.00
合计	2,382,270.00	0.00	2,382,270.00	0.00	0.00

(三十八) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利	304,247.44	302,723.26
合计	304,247.44	302,723.26

(三十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
广药总院改制员工福利	45,418,005.57	0.00	880,733.51	44,537,272.06	注(1)
未决诉讼	18,000,000.00	8,937,075.00	18,000,000.00	8,937,075.00	注(2)、(3)
预计退税返还	40,610,000.00		40,610,000.00		注(4)
预计退货损失	500,191.19	0.00	0.00	500,191.19	按资产处置协议估计, 双方未结算
合计	104,528,196.76	8,937,075.00	59,490,733.51	53,974,538.25	

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 06 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。

(2) 未决诉讼及预计退税返还这两个项目的本期减少均是因为本期转让子公司，期末合并范围已不包括该公司的数据所致。

(3) 未决诉讼本期增加数是本集团下属子公司王老吉大健康公司因未决诉讼确认预计负债，详见本附注十三(七)1(2)。

(四十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	784,074,821.24	358,051,515.06	315,266,874.08	826,859,462.22	收到政府补助
合计	784,074,821.24	358,051,515.06	315,266,874.08	826,859,462.22	

涉及政府补助的项目：

负债项目	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	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的 政府补助：	321,171,549.74	47,989,488.74	111,974.64	13,988,730.42	126,417.00	0.00	0.00	354,933,916.42	
其中：									
政府拨给的科 技基金	69,041,029.75	6,808,913.83	0.00	8,382,394.46	0.00	0.00	0.00	67,467,549.12	与资产相关
拆迁补偿款	22,925,406.39	0.00	72,997.56	0.00	0.00	0.00	0.00	22,852,408.83	与资产相关
政府贴息	126,417.00	0.00	0.00	0.00	126,417.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
环保专项工程 款	1,203,556.67	0.00	0.00	135,123.28	0.00	0.00	0.00	1,068,433.39	与资产相关
创新平台及实 验室建设资金	12,126,701.03	0.00	0.00	1,120,110.67	0.00	0.00	0.00	11,006,590.36	与资产相关
政府土地扶持 资金	67,887,619.16	0.00	0.00	2,292,775.24	0.00	0.00	0.00	65,594,843.92	与资产相关
工业发展扶持 资金	125,451,849.43	40,100,574.91	0.00	3,388,142.10	0.00	0.00	0.00	162,164,282.24	与资产相关

负债项目	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	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
其他	22,408,970.31	1,080,000.00	38,977.08	-1,329,815.33	0.00	0.00	0.00	24,779,808.56	与资产相关
与收益相关的 政府补助：	462,903,271.50	310,062,026.32	16,058,427.00	219,432,298.63	59,226,933.24	400,000.00	5,922,093.15	471,925,545.80	
其中：									
政府拨给的科 技基金	84,919,739.04	38,151,338.21	0.00	28,683,462.53	1,760.00	400,000.00	5,922,093.15	88,063,761.57	与收益相关
技术出口发展 专项资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
药品产业化研 究项目资金	757,320.22	0.00	0.00	180,000.00	0.00	0.00	0.00	577,320.22	与收益相关
节能改造工程 专项资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
创新企业专项 经费	4,102,900.08	15,759,306.93	0.00	18,340,074.69	0.00	0.00	0.00	1,522,132.32	与收益相关
拆迁补偿款	361,711,095.22	74,663,322.00	16,058,427.00	0.00	58,604,895.00	0.00	0.00	361,711,095.22	与收益相关
工业发展扶持 资金	1,600,000.00	155,848,714.10	0.00	146,960,520.00	0.00	0.00	0.00	10,488,194.10	与收益相关

负债项目	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	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
其他	9,812,216.94	25,639,345.08	0.00	25,268,241.41	620,278.24	0.00	0.00	9,563,042.37	与收益相关
合计	784,074,821.24	358,051,515.06	16,170,401.64	233,421,029.05	59,353,350.24	400,000.00	5,922,093.15	826,859,462.22	

(四十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
确认广州白云山南方抗肿瘤生物制品股份有限公司的履约义务	50,225,000.00	50,225,000.00
待转销项税额	3,204,349.59	3,853,462.71
合计	53,429,349.59	54,078,462.71

本集团下属企业取得广州白云山南方抗肿瘤生物制品股份有限公司 50% 股权，按照协议、章程而确认的履约义务。

(四十二) 股本

项目	上年年末余额	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国有法人持股	236,315,006.00	0.00	0.00	0.00	-236,315,006.00	-236,315,006.00	0.00
其他内资持股	98,396,693.00	0.00	0.00	0.00	-98,396,693.00	-98,396,693.00	0.00
其中：境内非国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	98,396,693.00	0.00	0.00	0.00	-98,396,693.00	-98,396,693.00	0.00
外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	334,711,699.00	0.00	0.00	0.00	-334,711,699.00	-334,711,699.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
人民币普通股	1,071,179,250.00	0.00	0.00	0.00	334,711,699.00	334,711,699.00	1,405,890,949.00
境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外上市的外资股	219,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	219,900,000.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份合计	1,291,079,250.00	0.00	0.00	0.00	334,711,699.00	334,711,699.00	1,625,790,949.00

项目	上年年末余额	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	
股份总数	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,625,790,949.00

(四十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,048,269,635.38	0.00	0.00	9,048,269,635.38
其他资本公积	836,741,549.75	72,789,724.21	847,525.96	908,683,748.00
其中：原制度资本公积转入	24,955,836.66	0.00	0.00	24,955,836.66
合计	9,885,011,185.13	72,789,724.21	847,525.96	9,956,953,383.38

(1) 本集团本年将持有子公司医药进出口公司 100%的股权以 1 元价格出售给控股股东广药集团，该公司累计已亏损，故股权出售在合并报表层面形成利得 72,789,724.21 元，该利得视为权益性交易处理，计入资本公积。

(2) 本集团本年对合营企业的资本公积变动按持股比例计算应享有的份额，减少资本公积 847,525.96 元。

(四十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-5,940,464.72	7,054,664.95	0.00	0.00	1,057,172.60	5,997,492.35	0.00	57,027.63
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	1,448,181.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,448,181.81
其他权益工具投资公允价值变动	-7,388,646.53	7,054,664.95	0.00	0.00	1,057,172.60	5,997,492.35	0.00	-1,391,154.18
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-11,733,033.98	-5,954,926.07	0.00	0.00	-85,033.00	-5,800,350.53	-69,542.54	-17,533,384.51
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	29,136.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,136.57
其他债权投资公允价值变动	-9,665,799.91	-6,087,309.66	0.00	0.00	-1,521,827.42	-3,320,886.12	-1,244,596.12	-12,986,686.03
其他债权投资信用减值准备	4,601,782.14	5,747,177.66	0.00	0.00	1,436,794.42	3,135,329.66	1,175,053.58	7,737,111.80
外币财务报表折算差额	-6,698,152.78	-5,614,794.07	0.00	0.00	0.00	-5,614,794.07	0.00	-12,312,946.85
其他综合收益合计	-17,673,498.70	1,099,738.88	0.00	0.00	972,139.60	197,141.82	-69,542.54	-17,476,356.88

(四十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,601,377,150.90	188,410,981.14	0.00	1,789,788,132.04
任意盈余公积	118,925,617.49	0.00	0.00	118,925,617.49
合计	1,720,302,768.39	188,410,981.14	0.00	1,908,713,749.53

(1) 根据《公司法》、公司章程的规定，本集团按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本 50% 以上的，可以不再提取。

(2) 本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	12,931,411,564.72	11,167,819,445.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	12,931,411,564.72	11,167,819,445.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,719,877,680.46	2,915,244,576.05
减：提取法定盈余公积	188,410,981.14	194,061,587.90
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	874,675,530.56	957,590,868.96
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	15,588,202,733.48	12,931,411,564.72

根据 2021 年 6 月 3 日召开的 2020 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 0.538 元（含税），按照本公司 2020 年末已发行股份 1,625,790,949 股计算，共计人民币 874,676 千元。

(四十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,757,954,215.27	55,721,967,199.49	61,450,355,469.37	51,176,775,675.08
其他业务	256,098,131.76	58,800,081.94	223,346,980.64	56,550,440.16
合计	69,014,052,347.03	55,780,767,281.43	61,673,702,450.01	51,233,326,115.24

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	10,789,224,586.22	6,034,752,792.80	10,199,689,721.03	6,510,321,449.89
大健康	10,851,095,066.99	5,713,867,482.47	7,858,917,249.10	4,096,517,144.40
大商业	46,778,524,199.51	43,672,666,686.74	43,177,116,784.05	40,407,599,065.70
其他	339,110,362.55	300,680,237.48	214,631,715.19	162,338,015.09
合计	68,757,954,215.27	55,721,967,199.49	61,450,355,469.37	51,176,775,675.08

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	53,046,259,138.74	44,874,166,822.29	47,863,677,175.02	41,445,631,353.81
华东地区	5,832,681,801.01	3,981,044,375.33	4,762,568,994.32	3,131,893,330.73
华北地区	3,022,706,019.79	1,923,278,380.78	2,385,185,138.18	1,617,774,013.37
东北地区	614,694,785.98	461,322,012.59	534,272,743.17	426,995,016.39
西南地区	4,220,391,494.95	2,883,154,893.71	3,937,559,252.51	2,922,092,203.46
西北地区	1,978,396,674.50	1,562,225,324.39	1,927,069,638.66	1,595,182,788.52
出口	42,824,300.30	36,775,390.40	40,022,527.51	37,206,968.80
合计	68,757,954,215.27	55,721,967,199.49	61,450,355,469.37	51,176,775,675.08

4、前五名客户的主营业务收入情况

本集团向前五名客户销售总额为 4,810,902 千元（2020 年 1-12 月：4,829,147 千元），占集团本期全部主营业务收入的 7.00%（2020 年 1-12 月：7.86%）。

项目	主营业务收入	占集团主营业务收入的 比例 (%)
客户 1	1,474,431,577.12	2.14
客户 2	1,085,033,410.41	1.58
客户 3	783,406,213.52	1.14
客户 4	739,623,671.41	1.08
客户 5	728,407,594.40	1.06
合计	4,810,902,466.86	7.00

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
资产出租	60,053,102.38	13,728,199.78	40,023,849.04	13,834,769.59
材料销售	6,557,407.61	6,036,501.20	6,708,487.00	3,467,406.45
加盟店管理费	10,388,113.10	2,692,590.51	32,201,004.25	5,491,595.67
商标费收入	2,506,238.94	0.00	2,046,547.23	0.00
咨询费收入	21,280,112.67	6,080,415.43	24,128,581.61	8,254,399.53
代收水电费用	6,673,186.30	4,880,056.62	4,229,937.23	8,751,551.27
劳务收入	2,713,177.19	1,400,636.71	1,399,113.00	1,847,079.45
物业管理费	12,156,979.33	6,892,595.44	8,900,342.27	6,040,066.59
技术服务收入	32,578,028.55	2,983,160.78	2,377,629.95	1,497,054.49
特许经营许可费	0.00	0.00	15,831,442.49	0.00
电商平台及门店服务费	65,536,096.78	2,576,664.28	65,112,756.05	368,958.00
其他	35,655,688.91	11,529,261.19	20,387,290.52	6,997,559.12
合计	256,098,131.76	58,800,081.94	223,346,980.64	56,550,440.16

(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	125,936,699.77	111,766,726.84
教育费附加	54,263,668.40	48,276,310.31
地方教育附加	36,160,002.29	32,156,509.35

项目	本期金额	上期金额
房产税	28,352,470.34	22,981,757.98
车船使用税	167,002.80	181,368.77
土地使用税	6,600,637.72	5,736,268.38
印花税	46,219,998.08	36,275,845.84
其他	132,381.58	218,543.03
合计	297,832,860.98	257,593,330.50

(四十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,868,022,175.16	2,493,384,661.33
广告宣传费	1,053,646,165.66	690,742,888.44
销售服务费	955,234,852.69	562,057,360.43
运杂费	290,258,321.48	141,772,944.17
折旧费	234,313,471.46	223,537,807.70
差旅费	133,274,715.84	123,362,297.40
会务费	82,206,159.19	76,456,810.33
租赁费	37,700,915.02	29,669,793.84
办公费	40,241,635.68	42,060,143.25
其他	259,890,744.92	192,950,861.35
合计	5,954,789,157.10	4,575,995,568.24

(五十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,341,240,870.89	1,200,350,427.11
折旧费	161,903,531.28	145,635,148.48
摊销费	95,135,528.91	94,505,775.01
办公费	71,131,848.97	67,595,428.42
修理费	45,840,263.27	38,701,019.93
商标使用费	26,266,521.01	23,148,667.42
水电费	23,852,317.54	19,273,993.66

项目	本期金额	上期金额
中介机构费	22,474,625.98	24,374,392.29
其中：审计费	2,433,962.26	2,423,584.91
差旅费	17,143,015.22	16,809,957.85
运杂费	14,916,739.13	14,495,774.94
咨询费	13,124,060.80	17,290,359.57
保险费	4,977,287.96	4,824,411.69
租赁费	7,730,282.00	4,241,324.96
会务费	5,604,844.56	5,454,233.28
其他	180,939,762.13	167,722,753.23
合计	2,032,281,499.65	1,844,423,667.84

(五十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	332,316,151.99	263,616,699.00
专项研发费	128,786,284.46	60,941,013.36
原材料	192,835,034.77	95,495,777.06
试验试制费	65,696,785.28	52,896,505.14
折旧费	30,916,111.99	29,512,388.52
工艺研究费用	10,111,260.72	11,788,373.12
临床试验费	19,896,856.69	10,221,909.27
摊销费	6,379,521.01	5,363,129.27
其他	87,781,974.76	82,099,134.68
合计	874,719,981.67	611,934,929.42

(五十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	417,830,623.16	363,343,678.98
其中：与租赁相关的利息费用	36,081,521.31	39,804,395.45
减：利息收入	563,866,705.19	373,868,381.65
汇兑损益	-8,674,104.67	-2,099,614.08

项目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	19,367,031.79	16,210,259.59
现金折扣	0.00	-1,505,483.16
其他	2,333,064.92	3,071,469.99
合计	-133,010,089.99	5,151,929.67

(五十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	309,880,132.62	327,985,438.11
合计	309,880,132.62	327,985,438.11

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府拨给的科技基金	8,510,541.82	13,714,100.85	与资产相关
政府贴息	0.00	1,794,674.59	与资产相关
环保专项工程款	135,123.28	198,603.28	与资产相关
创新平台及实验室建设资金	1,120,110.67	448,093.09	与资产相关
政府土地扶持资金	2,292,775.24	0.00	与资产相关
工业发展扶持资金	3,388,142.10	1,978,805.76	与资产相关
其他	1,257,033.99	1,236,607.43	与资产相关
小计	16,703,727.10	19,370,885.00	
政府拨给的科技基金	52,049,164.40	51,449,841.94	与收益相关
创新企业专项经费	18,340,074.69	9,902,356.01	与收益相关
工业发展扶持资金	146,960,520.00	173,683,070.99	与收益相关
其他	75,826,646.43	73,579,284.17	与收益相关
小计	293,176,405.52	308,614,553.11	
合计	309,880,132.62	327,985,438.11	

(五十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	122,949,900.42	355,657,716.27
处置长期股权投资产生的投资收益	45,495,023.05	-3,890,970.64
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,944,978.68	7,670,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	33,721,260.98	27,746,164.93
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-3,393,656.32	0.00
理财产品及结构性存款利息收入	21,744,911.99	7,203,605.95
其他	-28,874,827.25	-50,215,537.05
合计	193,587,591.55	344,170,979.46

(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
其他非流动金融资产	196,881,039.74	-8,469,244.97
合计	196,881,039.74	-8,469,244.97

(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	-1,487,653.95	-3,142,551.51
应收账款坏账损失	-95,104,789.97	-100,124,870.86
应收款项融资减值损失	-5,747,177.66	-7,669,636.89
其他应收款坏账损失	-7,473,783.88	-4,614,912.28
合计	-109,813,405.46	-115,551,971.54

(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	-11,859,521.84	-23,949,972.06
合计	-11,859,521.84	-23,949,972.06

(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	694,506.95	2,954,109.08	694,506.95
其中：固定资产处置利得	2,133,615.61	39,412.99	2,133,615.61
无形资产处置利得	-287,480.92	2,271,312.97	-287,480.92
使用权资产处置利得	1,122,583.66	643,383.12	1,122,583.66
长期待摊费用处置利得	-2,274,211.40	0.00	-2,274,211.40
合计	694,506.95	2,954,109.08	694,506.95

(五十九) 营业外收入

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利得	450,880.88	132,638.49	450,880.88
政府补助	25,396,937.69	132,077,223.67	25,396,937.69
罚款收入	596,824.83	436,416.35	596,824.83
废料收入	4,792,878.81	3,686,243.05	4,792,878.81
不用支付款项	4,780,497.01	2,372,963.49	4,780,497.01
赔偿收入	1,930,939.89	8,759,365.48	1,930,939.89
其他	7,358,481.34	10,151,045.91	7,358,481.34
合计	45,307,440.45	157,615,896.44	45,307,440.45

计入营业外收入的政府补助

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	72,997.56	72,997.56	与资产相关
其他	38,977.08	38,977.08	与资产相关
小计	111,974.64	111,974.64	
拆迁补偿款	16,058,427.00	130,878,419.09	与收益相关
其他	9,226,536.05	1,086,829.94	与收益相关
小计	25,284,963.05	131,965,249.03	

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
合计	25,396,937.69	132,077,223.67	

(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	3,528,011.01	3,017,835.56	3,528,011.01
公益性捐赠支出	12,283,276.97	23,061,313.79	12,283,276.97
非常损失	5,728,577.21	8,430,669.30	5,728,577.21
盘亏损失	2,021.04	8,230.33	2,021.04
罚款及滞纳金	3,122,513.95	463,784.86	3,122,513.95
计划生育奖	19,490.63	293,188.35	19,490.63
根据判决计提款项	24,821,561.43	12,015,000.00	24,821,561.43
其他	58,773,044.47	43,660,409.14	58,773,044.47
合计	108,278,496.71	90,950,431.33	108,278,496.71

(六十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	752,183,488.69	784,384,090.73
递延所得税费用	1,901,735.83	-136,930,217.90
合计	754,085,224.52	647,453,872.83

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	4,723,070,943.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	708,460,641.52
子公司适用不同税率的影响	63,658,329.34
调整以前期间所得税的影响	23,229,120.88

项目	本期金额
非应税收入的影响	-17,898,915.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,156,192.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,256,115.19
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	42,640,866.41
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-20,639,937.94
研发支出加计扣除的影响	-77,010,894.26
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-254,063.43
所得税费用	754,085,224.52

(六十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

(1) 加权平均基本每股收益

项目	截至 2021 年 12 月 31 日 止 12 个月	截至 2020 年 12 月 31 日 止 12 个月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,719,877,680.46	2,915,244,576.05
本公司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	2.288	1.793

(2) 全面摊薄基本每股收益

项目	截至 2021 年 12 月 31 日 止 12 个月	截至 2020 年 12 月 31 日 止 12 个月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,719,877,680.46	2,915,244,576.05
本公司期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	2.288	1.793

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期末发行在外普通股的加权平均数计算。于

2021年1-12月，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股（2020年1-12月：无），因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(六十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	563,866,705.19	373,868,381.65
政府补助	443,737,154.68	769,234,064.73
其他业务收入	256,098,131.76	223,346,980.64
营业外收入	14,626,738.28	24,509,706.11
收到的保证金及其他	619,874,430.00	737,348,654.38
合计	1,898,203,159.91	2,128,307,787.51

2、 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
使用现金支付的各项销售费用	2,697,715,260.36	3,201,227,758.26
使用现金支付的各项管理费用	893,190,351.05	723,044,033.69
财务费用—银行手续费	19,367,031.79	16,210,259.59
其他	302,143,768.76	305,826,862.74
合计	3,912,416,411.96	4,246,308,914.28

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息归本	130,969.64	36,487.70
其他	92,365.96	64,676.13
合计	223,335.60	101,163.83

4、 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
下属子公司不再纳入合并范围时账面货币资金余额	0.00	34,745,591.46
合计	0.00	34,745,591.46

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据保证金	3,063,902,899.69	2,918,786,199.38
其他	1,000,000.00	0.00
合计	3,064,902,899.69	2,918,786,199.38

6、 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
支付票据保证金	3,126,252,704.31	2,793,808,570.76
支付租赁租金	285,663,600.75	278,103,712.87
其他	0.00	2,624,788.11
合计	3,411,916,305.06	3,074,537,071.74

(六十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	3,968,985,718.97	3,091,627,839.46
加：资产减值准备	11,859,521.84	23,949,972.06
信用减值损失	109,813,405.46	115,551,971.54
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折 旧、生产性生物资产折旧	357,956,081.13	326,194,531.64
使用权资产折旧	257,082,020.54	255,265,180.63
无形资产摊销	61,953,470.01	62,737,295.31
长期待摊费用摊销	43,530,622.00	35,353,507.03

补充资料	本期金额	上期金额
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)	-694,506.95	-2,954,109.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,077,130.13	2,885,197.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-196,881,039.74	8,469,244.97
财务费用(收益以“-”号填列)	389,907,589.22	336,411,783.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-193,587,591.55	-344,170,979.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-42,510,047.19	-156,730,211.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	45,368,925.58	19,450,322.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	-673,650,544.71	-265,442,697.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,626,764,713.04	-572,165,282.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,158,050,712.67	-2,351,248,543.75
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	5,673,496,754.37	585,185,023.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
应付保理融资	2,677,706,561.31	1,729,825,100.39
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	21,013,364,042.22	17,765,132,774.10
减：现金的期初余额	17,765,132,774.10	16,833,622,508.23
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	3,248,231,268.12	931,510,265.87

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,000,000.00
其中：三公仔药业	12,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,605,986.43
其中：三公仔药业	10,605,986.43

	金额
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	1,394,013.57

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：医药进出口公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	819,818.73
其中：医药进出口公司	819,818.73
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	33,386,871.10
处置子公司收到的现金净额	32,567,053.37

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	21,013,364,042.22	17,765,132,774.10
其中：库存现金	679,188.73	814,579.91
可随时用于支付的银行存款	20,945,367,227.97	17,738,141,398.59
可随时用于支付的其他货币资金	67,317,625.52	26,176,795.60
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	21,013,364,042.22	17,765,132,774.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(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	1,363,564 千元	应付票据保证金 1,201,348 千元，定期存款 61,371 千元，被冻结账户资金 47 千元，信用证保证金 49,626 千元，保函保证金 50,235 千元，住房基金 929 千元，其他 8 千元。

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	880,977 千元	本集团以 880,977 千元应收账款作为质押取得银行授信额度总额 990,000 千元和短期借款。
应收票据	414,407 千元	本集团已质押的应收票据 29,707 千元，已背书未到期的应收票据为 368,584 千元。已贴现未到期的应收票据为 16,116 千元。
固定资产	4,942 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 6,044 千元（折算为人民币：4,942 千元），及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 4,623 千元（折算为人民币：3,780 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 天期信用证总额度港币 100,000 千元，已开具未到期信用证港币 13 千元，美元 697 千元。
投资性房地产	3,780 千元	
合计	2,667,670 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			132,950,140.25
其中：美元	12,960,391.12	6.3757	82,631,565.66
港币	60,853,268.21	0.8176	49,753,632.09
欧元	77,583.93	7.2197	560,132.70
澳元	1,040.02	4.6220	4,806.97
日元	51.00	0.0554	2.83
应收账款			8,478,790.45
其中：港币	10,370,340.57	0.8176	8,478,790.45
其他应收款			1,088,770.35
其中：美元	75,000.00	6.3757	478,177.50
港币	746,811.22	0.8176	610,592.85
应付账款			59,010,163.96
其中：美元	2,705,531.50	6.3757	17,249,657.18
港币	49,952,836.31	0.8176	40,841,438.97

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	127,300.00	7.2197	919,067.81
短期借款			19,616,329.58
其中：港币	23,992,575.32	0.8176	19,616,329.58
其他应付款			1,168,074.70
其中：港元	1,428,662.79	0.8176	1,168,074.70

(六十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的短期租赁费用	46,861,116.62	35,764,873.91
低价值资产租赁费用	3,555,885.76	3,391,441.11
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	7,278,640.88	822,152.49
转租使用权资产取得的收入	672,329.59	888,779.15
与租赁相关的总现金流出	328,249,459.78	295,865,312.54
售后租回交易产生的相关损益	0.00	0.00

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	60,053,102.38	40,023,849.04
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	169,740.00	312,418.67

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1年以内	9,123,179.07
1至2年	25,598,483.95
2至3年	20,893,401.63
3至4年	17,155,291.92

剩余租赁期	未折现租赁收款额
4至5年	12,857,992.81
5年以上	11,183,322.90
合计	96,811,672.28

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
三公仔药业	2021.12.31	13,900,000.00	100.00	收购股权	2021.12.31	取得生产经营决策权	0.00	0.00

2、合并成本及商誉

	三公仔药业
合并成本	
—现金	13,900,000.00
合并成本合计	13,900,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,900,000.00

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	三公仔药业	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	11,166,797.40	11,166,797.40
货币资金	10,605,986.43	10,605,986.43

	三公仔药业	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应收款项	560,810.97	560,810.97
负债：	1,166,797.40	1,166,797.40
应付款项	1,166,498.11	1,166,498.11
递延所得税负债	299.29	299.29
净资产	10,000,000.00	10,000,000.00
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	10,000,000.00	10,000,000.00

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
医药进出口公司	1.00	100.00	转让股权	2021.12.23	丧失生产经营决策权	72,789,725.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

基于商业平台资源整合考虑，本期将子公司医药进出口公司 100% 的股权转让给控股股东广药集团，以 2021 年 9 月 30 日为评估日，根据国众联评报字（2021）第 3-0173 号《资产评估报告》，最终采用资产基础法的评估结果，对于净资产估值为负数，根据公司法规定，公司股东以出资额限承担有限责任，故评估值为 0 元。双方最终以 1 元价格成交，工商登记变更已于 2021 年 12 月 23 日完成。

(五) 其他原因的合并范围变动

与上年相比本期因其他原因新增合并单位 7 户。原因为：

1、2021 年 4 月，本公司下属间接控股公司广州白云山医院设立广州白云山中医院有限公司，该公司的注册资本为人民币 2,000 万元，其中广州白云山医院认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

2、2021 年 5 月，本公司下属控股子公司敬修堂药业设立广州白云山九吉公健康产业有限公司，该公司的注册资本为人民币 300 万元，其中敬修堂药业认缴的出资额占注册资本的比例为 51%。

3、2021 年 5 月，本公司、本公司下属全资子公司中一药业及采芝林药业、本公司下属控股子公司广州汉方共同出资设立广东汉潮中药科技有限公司，该公司的注册资本为人民币 3,000 万元，其中本公司、中一药业、采芝林药业、广州汉方认缴的出资额占注册资本的比例分别为 20%、5%、45% 和 5%。

4、2021 年 8 月，本公司下属全资子公司王老吉大健康公司设立王老吉大健康（茂名）荔枝产业发展有限公司，该公司的注册资本为人民币 5,000 万元，其中王老吉大健康公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

5、2021 年 8 月，本公司下属全资子公司王老吉大健康公司设立广州王老吉荔枝产业发展有限公司，该公司的注册资本为人民币 5,000 万元，其中王老吉大健康公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

6、2021 年 9 月，本公司下属全资子公司王老吉大健康公司设立王老吉大健康产业（珠海横琴）有限公司，该公司的注册资本为人民币 1,000 万元，其中王老吉大健康公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

7、2021 年 10 月，本公司下属全资子公司中一药业设立广州白云山众胜大健康发展有限公司，该公司的注册资本为人民币 500 万元，其中中一药业认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	设立或投资
广州市陈李济大健康产业有限公司(注)	广州	广州	有限责任公司	贸易业	15,000.00	0.00	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

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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	设立或投资
广州敬修堂一七九零营销有限公司(注)	广州	广州	有限责任公司	制药业	3,000.00	0.00	45.08	设立或投资
广州白云山九吉公健康产业有限公司(注)	广州	广州	有限责任公司	制药业	3,000.00	0.00	45.08	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	0.00	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	0.00	87.77	设立或投资
王老吉药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	204,756.88	96.09	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	72.74	0.00	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	86,000.00	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
福建广药洁达医药有限公司(注)	福州	福州	有限责任公司	医药贸易业	30,100.00	0.00	37.82	非同一控制下的企业合并
湖北广药安康医药有限公司(注)	武汉	武汉	有限责任公司	医药贸易业	6,000.00	0.00	37.10	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	
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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
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	0.00	50.92	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	
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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
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	0.00	72.74	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	0.00	72.74	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	112,809.88	100.00	0.00	设立或投资
丰顺县广药中药材开发有限公司	丰顺	丰顺	有限责任公司	医药贸易业	2,000.00	0.00	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	0.00	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	
广州采芝林药材有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	5,000.00	0.00	100.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	60.00	设立或投资
梅州广药采芝林药业有限公司	梅州	梅州	有限责任公司	制药业	10,000.00	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	51.00	设立或投资
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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	
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	0.00	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	0.00	100.00	设立或投资
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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	55,000.00	60.00	0.00	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	0.00	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	0.00	100.00	设立或投资
广州白云山医院	广州	广州	有限责任公司	医疗业	40,816.00	0.00	51.00	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	
广州白云山润康月子会所有限公司	广州	广州	有限责任公司	服务业	10,000.00	0.00	51.00	设立或投资
广州白云山中医院有限公司	广州	广州	有限责任公司	医疗业	20,000.00	0.00	51.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	63.36	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	
明兴药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	46,091.90	100.00	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	同一控制下的企业合并
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	0.00	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	0.00	60.00	设立或投资
广药白云山香港公司	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	
广州白云山化学药科技有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	593,470.00	100.00	0.00	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	0.00	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	537,500.00	0.00	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	0.00	非同一控制下的企业合并
白云山医药销售公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	40,000.00	100.00	0.00	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	0.00	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	80,000.00	100.00	0.00	同一控制下的企业合并
医疗器械投资公司	广州	广州	有限责任公司	商业服务业	10,000.00	0.00	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	5,000.00	0.00	60.00	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	2,000.00	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	设立或投资

注：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和湖北广药安康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。本期，本公司下属全资孙公司“广州市药材公司中药饮片厂”更名为“广州白云山中药饮片有限公司”；“广州采芝林北商药材有限公司”更名为“广州采芝林医药有限公司”。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
医药公司	27.26%	141,837,712.73	0.00	1,591,122,419.09

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

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	25,322,381,755.06	2,369,995,661.53	27,692,377,416.59	21,215,171,609.67	669,669,433.93	21,884,841,043.60
	上年年末余额					
医药公司	24,277,456,470.22	2,137,048,078.42	26,414,504,548.64	20,659,476,369.61	466,976,719.16	21,126,453,088.77

子公司名称	本期金额				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	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	46,980,796,080.73	521,148,822.07	520,893,723.07	396,769,695.22	42,663,817,872.97	379,194,832.72	372,864,810.51	374,276,391.77

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	380,237,450.23	656,044,705.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	60,484,247.06	291,694,516.81
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	60,484,247.06	291,694,516.81
联营企业：		
投资账面价值合计	1,182,641,117.13	1,209,821,466.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	65,253,220.53	60,663,236.54
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	65,253,220.53	60,663,236.54

2、 合营企业或联营企业向本公司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。

(一) 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。

(二) 流动性风险

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						资产负债表账面价值
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	无固定到期日	合计	
短期借款	8,502,654,807.03	0.00	0.00	0.00	0.00	8,502,654,807.03	8,428,008,311.52
应付票据	3,445,815,661.30	0.00	0.00	0.00	0.00	3,445,815,661.30	3,445,815,661.30
应付账款	11,287,152,869.54	0.00	0.00	0.00	0.00	11,287,152,869.54	11,287,152,869.54
其他应付款	4,577,200,581.59	0.00	0.00	0.00	0.00	4,577,200,581.59	4,577,200,581.59
一年内到期的非流动负债	254,944,889.76	0.00	0.00	0.00	0.00	254,944,889.76	245,802,906.86
长期借款	24,521,791.69	550,211,145.86	229,159,687.50	0.00	0.00	803,892,625.05	752,812,083.34
租赁负债	0.00	147,438,932.17	212,944,519.97	232,234,542.27	0.00	592,617,994.41	497,697,835.96
长期应付款	0.00	0.00	0.00	20,464,502.00	0.00	20,464,502.00	20,464,502.00
合计	28,092,290,600.91	697,650,078.03	442,104,207.47	252,699,044.27	0.00	29,484,743,930.68	29,254,954,752.11

项目	上年年末余额						资产负债表账面价值
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	无固定到期日	合计	
短期借款	8,173,961,239.89	0.00	0.00	0.00	0.00	8,173,961,239.89	8,265,729,653.03
应付票据	3,284,549,237.79	0.00	0.00	0.00	0.00	3,284,549,237.79	3,284,549,237.79
应付账款	10,874,808,379.60	0.00	0.00	0.00	0.00	10,874,808,379.60	10,874,808,379.60
其他应付款	4,013,915,065.13	0.00	0.00	0.00	0.00	4,013,915,065.13	4,013,915,065.13

项目	上年年末余额						资产负债表账面价值
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	无固定到期日	合计	
一年内到期的非流动负债	236,106,690.45	0.00	0.00	0.00	0.00	236,106,690.45	236,106,690.45
长期借款	15,093,166.72	15,093,166.72	511,059,833.36	0.00	0.00	541,246,166.80	497,550,000.00
租赁负债	0.00	191,983,432.70	199,169,238.85	170,671,782.73	0.00	561,824,454.28	561,824,454.28
长期应付款	0.00	0.00	0.00	22,846,772.00	0.00	22,846,772.00	22,846,772.00
合计	26,598,433,779.58	207,076,599.42	710,229,072.21	193,518,554.73	0.00	27,709,258,005.94	27,757,330,252.28

(三) 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 2021 年 12 月 31 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	上年年末余额
货币资金	132,950,140.25	89,655,045.78
应收账款	8,478,790.45	12,200,877.95
其他应收款	1,088,770.35	992,686.10
外币金融资产合计数	142,517,701.05	102,848,609.82
短期借款	19,616,329.58	34,019,924.99
应付账款	59,010,163.96	38,291,842.30
其他应付款	1,168,074.70	3,205,160.89
外币金融负债合计数	79,794,568.24	75,516,928.18

(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 2021 年 12 月 31 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 4,704 千元（2020 年 12 月 31 日：约 2,050 千元）。

2、 利率风险

于 2021 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务余额 752,550 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 2,652 千元（2020 年 12 月 31 日减少净利润：3,488 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	上年年末余额
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	133,896,048.65	165,821,377.99
合计	133,896,048.65	165,821,377.99

于 2021 年 12 月 31 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 11,381 千元（2020 年 12 月 31 日：增加或减少净利润 14,092 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。

九、公允价值的披露

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	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资	0.00	0.00	3,171,865,961.20	3,171,865,961.20
◆ 其他权益工具投资	0.00	0.00	123,422,079.79	123,422,079.79
◆ 其他非流动金融资产	133,896,048.65	17,866,818.77	422,514,703.51	574,277,570.93
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	133,896,048.65	17,866,818.77	422,514,703.51	574,277,570.93

项目	期末公允价值			合计
	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	
(1) 债务工具投资	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00
(2) 权益工具投资	133,896,048.65	0.00	372,913,450.88	506,809,499.53
(4) 其他	0.00	13,866,818.77	49,601,252.63	63,468,071.40
持续以公允价值计量的资产总额	133,896,048.65	17,866,818.77	3,717,802,744.50	3,869,565,611.92

(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年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	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
应收款项融资	3,171,865,961.20	现金流量折现法	风险调整折价率	1.66%-2.90%

本集团持有的公允价值计量的非上市公司权益工具投资，采用折现估值模型估计其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型，估值技术的输入值主要包括预期收益（每年增长率-2%至3%）、预期收益期限（永续期）及折现率（10%至12%）等。对于不能采用折现估值的非上市的权益工具投资的公允价值，参考被投资公司于2021年12月31日的净资产，根据本集团所享有的比例计算确定。

其余的其他非流动金融资产主要包括如附注五、（十三）所述的与孙公司业绩承诺相关的或有对价，本集团结合标的孙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，使用现金流量折现法估计其公允价值。

(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	上年年末余额	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	
◆交易性金融资产	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
以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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
—其他	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
◆应收款项融资	2,164,978,925.29	0.00	0.00	0.00	-185,556.46	2,421,197,498.51	1,414,124,906.14	3,171,865,961.20
◆其他权益工具投资	116,367,414.84	0.00	0.00	0.00	7,054,664.95	0.00	0.00	123,422,079.79
◆其他非流动金融资产	84,179,296.14	0.00	0.00	199,335,407.37	0.00	139,000,000.00	0.00	422,514,703.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	84,179,296.14	0.00	0.00	199,335,407.37	0.00	139,000,000.00	0.00	422,514,703.51
—权益工具投资	84,179,296.14	0.00	0.00	149,734,154.74	0.00	139,000,000.00	0.00	372,913,450.88
—其他	0.00	0.00	0.00	49,601,252.63	0.00	0.00	0.00	49,601,252.63

广州白云山医药集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	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	
合计	2,369,525,636.27	0.00	0.00	199,335,407.37	6,869,108.49	2,560,197,498.51	1,418,124,906.14	3,717,802,744.50

十、 关联方及关联交易

(一) 本集团的母公司情况

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 5 楼	生产及销售	1,252,810.98	45.04	45.04

本公司最终控制方是：广州市国有资产监督管理委员会，所在地区为中国。

(二) 本集团的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“七、（二）在合营安排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
诺诚公司	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
创美药业	联营企业
南方抗肿瘤公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
医药进出口公司	受同一母公司控制
康美药业	母公司的合营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	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（%）
白云山和黄公司	购买商品	药材或药品	市场价格	240,949,175.45	0.15	232,715,250.95	0.45
百特侨光	购买商品	药材或药品	市场价格	107,826,983.16	0.07	60,091,806.12	0.12
花城药业	购买商品	药材或药品	市场价格	13,094,138.48	0.01	18,196,415.58	0.04
创美药业	购买商品	药材或药品	市场价格	29,322,798.26	0.02	31,835,385.77	0.06
白云山一心堂	购买商品	药材或药品	市场价格	280,272.32	0.00	7,675.59	0.00
康美药业	购买商品	药材或药品	市场价格	1,277,613.73	0.00	0.00	0.00
小计				392,750,981.40		342,846,534.01	
白云山和黄公司	接受劳务	展览服务	市场价格	13,893,892.14	1.32	11,933,487.07	1.73
一心堂公司	接受劳务	展览服务	市场价格	1,582,420.74	0.15	897,996.23	0.13
白云山一心堂	接受劳务	展览服务	市场价格	1,649.53	0.00	0.00	0.00
小计				15,477,962.41	1.47	12,831,483.30	1.86
合计				408,228,943.81		355,678,017.31	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	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 (%)
创美药业	销售商品	药材或药品	市场价格	422,353,028.19	0.61	558,789,479.66	0.91
白云山和黄公司	销售商品	药材或药品	市场价格	168,104,040.20	0.24	195,953,801.67	0.32
花城药业	销售商品	药材或药品	市场价格	109,232,497.73	0.16	79,795,293.53	0.13
一心堂公司	销售商品	药材或药品	市场价格	85,649,089.84	0.12	85,635,383.10	0.14
白云山一心堂	销售商品	药材或药品	市场价格	25,674,833.55	0.04	31,728,479.83	0.05
百特侨光	销售商品	药材或药品	市场价格	1,001,204.55	0.00	2,156,915.34	0.00
成都禾健医药公司	销售商品	药材或药品	市场价格	1,547,497.20	0.00	0.00	0.00
广药集团(澳门)国际 发展产业有限公司	销售商品	其他	市场价格	510,607.52	0.00	0.00	0.00
广州杜芬健康产业有 限公司	销售商品	设备	市场价格	234,712.34	0.00	0.00	0.00
广药集团	销售商品	药材或药品	市场价格	15,920.35	0.00	201,292.04	0.00
诺诚公司	销售商品	药材或药品	市场价格	18,500.60	0.00	43,773.44	0.00
南方抗肿瘤公司	销售商品	药材或药品	市场价格	519.03	0.00	8,405.31	0.00
康美药业	销售商品	药材或药品	市场价格	45,013.36	0.00	0.00	0.00

关联方	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				814,387,464.47		954,312,823.92	
白云山和黄公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	37,234,290.66	61.72	41,036,504.39	66.47
花城药业	提供劳务	广告代理服务	市场价格	11,923,828.34	19.76	15,434,688.58	25.00
广药集团	提供劳务	广告代理服务	市场价格	1,926,798.16	3.19	1,408,462.72	2.28
百特侨光	提供劳务	广告代理服务	市场价格	50,315.09	0.08	40,881.13	0.07
广药集团(澳门)国际发展产业有限公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	1,234,905.66	2.05	0.00	0.00
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	702,183.73	1.16	0.00	0.00
小计				53,072,321.64		57,920,536.82	
花城药业	提供劳务	委托加工	市场价格	18,545,565.83	9.28	20,491,861.82	11.58
白云山和黄公司	提供劳务	委托加工	市场价格	7,702,505.39	3.85	5,690,575.89	3.22
小计				26,248,071.22		26,182,437.71	
白云山和黄公司	收取商标费	商标使用费	市场价格	1,093,814.78	43.64	945,941.87	46.22
花城药业	收取商标费	商标使用费	市场价格	338,231.74	13.50	342,372.70	16.73
小计				1,432,046.52		1,288,314.57	
白云山和黄公司	提供劳务	研究与开发服务	市场价格	366,043.39	2.06	29,716.98	0.25

关联方	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	研究与开发服务	市场价格	0.00	0.00	339,622.64	2.85
成都禾健医药公司	提供劳务	研究与开发服务	市场价格	23,584.91	0.13	0.00	0.00
小计				389,628.30	0.00	369,339.62	0.00
诺诚公司	提供劳务	其他服务	市场价格	2,352,467.85	0.00	1,176,086.26	0.00
百特侨光	提供劳务	其他服务	市场价格	4,723,493.73	0.01	5,849,244.43	0.01
白云山和黄公司	提供劳务	其他服务	市场价格	1,027,309.54	0.00	636,880.81	0.00
广药集团	提供劳务	其他服务	市场价格	27,228.83	0.00	28,612.00	0.00
花城药业	提供劳务	其他服务	市场价格	452,520.18	0.00	96,726.33	0.00
南方抗肿瘤公司	提供劳务	其他服务	市场价格	30,094.35	0.00	32,830.20	0.00
成都禾健医药公司	提供劳务	其他服务	市场价格	13,553.50	0.00	0.00	0.00
小计				8,626,667.98		7,820,380.03	
合计				904,156,200.13		1,047,893,832.67	

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

出租方名称	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
本公司	控股股东	办公场地	523	342
本公司	合营企业	仓库	3,343	3,463
子公司	合营企业	厂房	3,238	3,047

(2) 本公司作为承租方：

①短期租赁和低价值资产出租

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
控股股东	子公司	货仓及办公场地	9,539	2,060

②除短期租赁和低价值资产出租以外的租赁

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的使用权资产折旧	本期计提的租赁负债利息费用
控股股东	本公司	货仓及办公楼	873	63
控股股东	子公司	货仓、办公楼及商铺	1,778	230
合营公司	子公司	办公场地	4,506	137

4、 本期无关联担保情况。

5、 本期无关联方资金拆借。

6、 本期关联方资产转让、债务重组情况详见附注六、（四）处置子公司。

7、 关键管理人员薪酬

2021年1-12月，在本集团领取报酬的关键管理人员报酬总额为9,172千元（2020年1-12月为7,722千元）。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 9 人（2020 年 1-12 月：9 人），其中在本集团领取报酬的为 7 人（2020 年 1-12 月：7 人）。

8、 其他关联交易

（1）许可协议

① 2021 年 1-12 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 1,094 千元（2020 年 1-12 月：946 千元）。

② 2021 年 1-12 月本公司应向花城药业收取“白云山”商标许可使用费 338 千元（2020 年 1-12 月：342 千元）。

（六） 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	创美药业	4,573,355.40	0.00	31,038,038.38	0.00
	合计	4,573,355.40	0.00	31,038,038.38	0.00
应收账款					
	创美药业	51,337,880.84	513,378.81	102,549,973.07	1,025,499.73
	花城药业	22,597,780.94	231,928.22	22,898,108.96	228,981.09
	白云山和黄公司	30,560,978.03	305,609.79	46,487,138.28	464,871.38
	一心堂公司	22,432,685.03	234,542.47	17,180,565.94	180,305.35
	白云山一心堂	1,026,585.46	10,265.86	2,931,428.71	29,314.29
	百特侨光	896,188.66	8,961.89	1,397,792.15	13,977.92
	广药集团	136,734.00	1,367.34	94,338.00	943.38
	成都禾健医药公司	437,159.82	4,371.60	0.00	0.00
	广药集团（澳门） 国际发展产业有 限公司	1,856,986.50	18,569.87	0.00	0.00
	康美药业	5,087,494.72	36,159.03	0.00	0.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	合计	136,370,474.00	1,365,154.87	193,539,345.11	1,943,893.14
应收款项融 资					
	创美药业	105,665,655.78	0.00	113,681,083.67	0.00
	一心堂公司	4,605,971.87	0.00	3,783,987.05	0.00
	花城药业	0.00	0.00	966,590.49	0.00
	合计	110,271,627.65		118,431,661.21	
预付款项					
	白云山和黄公司	26,571,218.51	0.00	26,415,223.41	0.00
	花城药业	867,491.97	0.00	4,231,662.79	0.00
	创美药业	0.00	0.00	4,693,451.50	0.00
	广药集团	0.00	0.00	621.00	0.00
	康美药业	3,051.78	0.00	0.00	0.00
	医药进出口公司	891.45	0.00	0.00	0.00
	合计	27,442,653.71		35,340,958.70	
应收股利					
	白云山和黄公司	343,766,959.00	0.00	0.00	0.00
	诺诚公司	0.00	0.00	37,938,523.45	0.00
	合计	343,766,959.00		37,938,523.45	
其他应收款					
	白云山和黄公司	3,758,419.21	0.00	2,728,464.67	0.00
	花城药业	1,902,442.55	0.00	1,971,036.40	0.00
	广药集团	419,953.74	0.00	8,859,503.11	0.00
	诺诚公司	387,828.19	0.00	0.00	0.00
	百特侨光	399,388.01	0.00	731,890.00	0.00
	广州市华南医疗 器械有限公司	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00
	医药进出口公司	5,973.47	0.00	0.00	0.00
	合计	6,874,005.17		14,390,894.18	100,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付票据			
	医药进出口公司	157,646,920.60	0.00
	白云山和黄公司	74,117,360.04	53,000,565.58
	百特侨光	6,511,394.00	0.00
	创美药业	4,027,824.00	0.00
	花城药业	220,800.00	0.00
	合计	242,524,298.64	53,000,565.58
应付账款			
	康美药业	29,547,024.33	0.00
	白云山和黄公司	17,476,861.46	10,362,885.61
	百特侨光	10,489,322.90	8,830,790.10
	创美药业	6,690,871.84	1,459,110.29
	医药进出口公司	6,569,216.49	0.00
	花城药业	435,966.48	218,892.13
	白云山一心堂	157,934.41	0.00
	合计	71,367,197.91	20,871,678.13
合同负债			
	创美药业	51,297,522.85	62,530,674.36
	康美药业	15,723,291.81	0.00
	白云山和黄公司	5,440,334.50	3,448,096.77
	白云山一心堂	491,645.46	313,073.44
	广药集团（澳门）国际发 展产业有限公司	465,212.00	0.00
	医药进出口公司	180,443.60	0.00
	广州杜芬健康产业有限 公司	32,898.26	0.00
	花城药业	5,575.22	67,709.95
	一心堂公司	15.40	1.12
	百特侨光	0.00	285,868.14
	合计	73,636,939.10	66,645,423.78
其他应付款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	广药集团	17,535,367.82	28,112,222.08
	医药进出口公司	13,030,404.44	0.00
	白云山和黄公司	2,322,200.00	10,952,552.76
	百特侨光	855,600.00	0.00
	创美药业	20,000.00	20,000.00
	合计	33,763,572.26	39,084,774.84
其他流动负债			
	创美药业	6,668,677.95	7,939,464.90
	康美药业	1,986,839.80	0.00
	白云山和黄公司	470,656.52	285,164.08
	白云山一心堂	63,913.92	40,699.54
	医药进出口公司	6,201.03	0.00
	广州杜芬健康产业有限公司	4,276.78	0.00
	花城药业	724.78	8,802.29
	一心堂公司	0.09	0.09
	百特侨光	0.00	37,162.86
	合计	9,201,290.87	8,311,293.76
其他非流动负债			
	白云山和黄公司	71,764.00	152,234.74
	康美药业	57,112.83	0.00
	医药进出口公司	17,256.64	0.00
	一心堂公司	0.00	0.05
	合计	146,133.47	152,234.79

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资本承诺

项目	期末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
——购建长期资产承诺	1,150,100,556.38	1,810,400,417.44
——大额发包合同	0.00	0.00

——对外投资承诺	0.00	0.00
合计	1,150,100,556.38	1,810,400,417.44

2、 于 2021 年 12 月 31 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) 以下为本集团在合营企业自身的资本性支出承诺中所占的份额：

项目	期末余额	上年年末余额
购建房屋、建筑物及机器设备	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 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	上年年末余额
购建房屋、建筑物及机器设备	1,582,093,876.06	1,556,547,175.17
对外投资承诺	0.00	320,000,000.00
合计	1,582,093,876.06	1,876,547,175.17

上年对外投资承诺 320,000,000.00 元在本年已取消。

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2021 年 12 月 31 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等工作，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。目前白云山制药总厂已成立专项工作小组，积极推进相关工作。

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、（七）、1.本集团的诉讼事项。

十二、资产负债表日后事项

2022年3月18日本公司第八届董事会第十九次会议通过如下利润分配决议：以本公司2021年末总股本1,625,790,949股为基数，每10股派发现金红利人民币6.87元（含税），共计派发现金红利人民币1,116,918,381.96元。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无

（二）债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息

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

2021年1-12月及于2021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	10,901,857,681.06	10,872,240,147.41	46,894,716,372.23	345,238,146.33	0.00	69,014,052,347.03
分部间交易收入	239,227,654.56	42,084,160.15	5,719,299,398.22	320,014,949.58	-6,320,626,162.51	0.00
利息收入	-168,425,940.39	-200,391,713.87	-40,807,491.92	-154,241,559.01	0.00	-563,866,705.19
利息费用	20,597,295.32	2,436,411.36	389,496,044.20	17,228,814.30	-11,927,942.02	417,830,623.16
对联营和合营企业的投资收益	-71,640,416.22	0.00	1,158,094.66	193,537,750.33	-105,528.35	122,949,900.42
信用减值损失	1,746,551.65	1,587.11	-111,912,146.86	2,526,908.82	-2,176,306.18	-109,813,405.46
资产减值损失	-923,450.54	0.00	-5,747,316.41	-2,401,993.98	-2,786,760.91	-11,859,521.84
折旧费和摊销费	269,907,481.69	53,301,997.42	373,750,038.37	39,878,197.55	-16,680,414.31	720,157,300.72
利润总额	1,878,439,092.87	1,596,043,179.71	712,955,946.83	1,129,436,654.04	-593,803,929.96	4,723,070,943.49
资产总额	15,723,325,882.46	12,209,356,586.16	31,563,923,715.09	24,083,433,399.71	-17,462,249,819.47	66,117,789,763.95
负债总额	8,331,500,185.25	4,951,146,984.29	25,151,498,689.67	4,327,567,944.03	-7,970,592,598.28	34,791,121,204.96
对联营和合营企业的长期股权投资	212,586,071.58	0.00	70,849,220.73	1,279,443,275.05	0.00	1,562,878,567.36
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	677,986,857.66	158,645,854.55	665,961,953.37	152,988,207.85	0.00	1,655,582,873.43

2020年1-12月及于2020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	10,289,678,725.73	7,894,336,646.72	43,274,548,762.80	215,138,314.76	0.00	61,673,702,450.01
分部间交易收入	3,232,719,472.39	65,829,757.65	6,268,150,964.62	283,356,864.04	-9,850,057,058.70	0.00
利息收入	-119,249,231.36	-151,376,786.92	-36,260,204.25	-66,993,094.22	10,935.10	-373,868,381.65
利息费用	24,557,968.01	2,590,903.79	379,405,018.99	16,732,070.65	-61,447,765.62	361,838,195.82
对联营和合营企业的投资收益	-17,509,181.09	0.00	3,485,484.58	369,886,615.80	-205,203.02	355,657,716.27
信用减值损失	-2,213,655.28	-70,178.99	-105,962,387.83	-7,698,429.54	392,680.10	-115,551,971.54
资产减值损失	-4,514,878.50	0.00	-14,912,936.17	-112,748.24	-4,409,409.15	-23,949,972.06
折旧费和摊销费	270,361,913.46	46,226,299.62	349,192,966.05	35,846,672.97	-22,362,513.84	679,265,338.26
利润总额	1,219,157,068.25	1,518,897,087.61	542,492,124.83	1,427,320,712.38	-968,785,280.78	3,739,081,712.29
资产总额	14,366,105,641.13	8,957,141,300.07	30,134,283,009.16	21,919,985,866.90	-15,617,452,938.14	59,760,062,879.12
负债总额	7,689,574,328.70	3,032,263,839.23	24,283,858,483.50	3,012,743,433.40	-6,463,643,819.90	31,554,796,264.93
对联营和合营企业的长期股权投资	283,486,206.15	0.00	63,131,675.84	1,519,248,289.61	0.00	1,865,866,171.60
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	380,753,483.92	192,715,700.46	739,563,590.80	144,840,082.19	0.00	1,457,872,857.37

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	68,971,228,046.73	61,633,679,922.50
其他国家/地区	42,824,300.30	40,022,527.51
合计	69,014,052,347.03	61,673,702,450.01

项目	期末余额	上年年末余额
非流动资产总额：		
中国	11,171,339,196.89	11,217,481,695.33
其他国家/地区	13,231,950.11	14,345,306.66
合计	11,184,571,147.00	11,231,827,001.99

(七) 其他重要事项

1、 本集团的诉讼事项

(1) 本公司本年将持有原 A 子公司的 100%股权转让给广药集团，并于 2021 年 12 月 23 日完成工商变更。

截至 2021 年 12 月 23 日，A 子公司的被诉事项如下：

① 涉案金额为 3,688 万元的诉讼事项

当事人名称	<p>原告：广东广晟有色金属集团有限公司(“广晟金属”)</p> <p>被告：东莞市晔联道路改性沥青有限公司(“东莞晔联”)、广州市焯泰燃料化工有限公司(“广州焯泰”)、陈锡江、刘向红、A 子公司、倪莉、彭备战</p> <p>注：本案中 A 子公司的上游供应商为广晟金属，下游客户为东莞晔联</p>
诉讼事由	<p>2015 年，广晟金属向广州市越秀区人民法院以买卖合同纠纷为由起诉 A 子公司，要求按照《买卖合同》之约定支付货款及利息。该案经过一审、二审以及指令再审的一审、二审，广州市中级人民法院于 2018 年 11 月 6 日作出 (2018) 粤 01 民终 12715 号民事判决，维持了一审“驳回广晟金属诉讼请求”判项。</p> <p>2018 年，原告广晟金属以东莞晔联、广州焯泰、陈锡江、刘向红、A 子公司、倪莉、彭备战为被告向广州市天河区人民法院提起本案民间借贷纠纷诉讼，案号为：(2018) 粤 0106 民初 29792 号。</p> <p>2020 年 5 月 26 日，A 子公司收到天河区法院作出的一审判决书，判决：一、被告晔联公司、陈锡江、A 子公司、倪莉、彭备战返还广晟金属公司借款 12 万元及利息；二、驳回广晟金属公司其他诉讼请求；案件受理费 26.71 万元，由广晟金属公司负担 26.617 万元，被告晔联公司、陈锡江、A 子公司、倪莉、彭备战负担 930 元；财产保全费 5,000 元，由广晟金属公司负担 4,980 元，被告晔联公司、陈锡江、A 子公司、倪莉、彭备战负担 20 元。</p> <p>2020 年 6 月 5 日，A 子公司向广州市中级人民法院提起上诉。本案二审于 2020 年 12 月 22 日在广州市中级人民法院开庭审理。2021 年 1</p>

	<p>月4日，A子公司收到广州市中级人民法院作出的《民事判决书》，判决：一、撤销天河区法院一审判决第二项；二、变更天河区法院一审判决第一项为：晔联公司、陈锡江、倪莉、彭备战返还广晟金属公司借款3,600万元及资金占用期间的利息；三、A子公司对晔联公司、陈锡江不能返还的部分承担三分之一的赔偿责任；四、驳回广晟金属公司的其他诉讼请求。一审案件受理费221,800元、财产保全费5,000元，由广晟金属公司负担56,700元，A子公司负担56,700元，晔联公司、陈锡江共同负担56,700元，倪莉、彭备战共同负担56,700元；二审案件受理费221,800元，由广晟金属公司负担55,450元，A子公司负担55,450元，晔联公司、陈锡江共同负担55,450元，倪莉、彭备战共同负担55,450元。</p> <p>2021年8月17日，关于广晟金属3600万的执行案件，A子公司提出执行异议并到天河法院立案。</p>
<p>法院判决的主要内容</p>	<p>广州市天河区人民法院于2020年5月作出(2018)粤0106民初29792号判决：一、被告东莞晔联、陈锡江、A子公司、倪莉、彭备战于本判决发生法律效力之日起十日内，返还原告借款12万元及资金占用期间的利息；二、驳回原告的其他诉讼请求。</p> <p>广州市中级人民法院于2020年12月作出(2020)粤01民终20754号判决：一、撤销广州市天河区人民法院(2018)粤0106民初29792号民事判决第二项；二、变更广州市天河区人民法院(2018)粤0106民初29792号民事判决第一项为：东莞晔联、陈锡江、倪莉、彭备战于本判决送达之日起十日内，返还广晟金属借款3,600万元及资金占用期间的利息；三、A子公司对东莞晔联、陈锡江不能返还的部分承担三分之一的赔偿责任；四、驳回广晟金属的其他诉讼请求。2021年4月7日，对于A子公司的再审申请，广东省高院已立案审查。</p>
<p>公司或下属子公司应当承担的法律责任</p>	<p>根据上述法院判决，A子公司对东莞晔联、陈锡江不能返还的部分承担三分之一的赔偿责任。</p>
<p>相关事项对公司经营及财务的影响</p>	<p>A子公司不服该判决，已向广东省高级人民法院申请再审，目前尚在再审审查过程中。</p> <p>A子公司管理层在充分参考外部律师专业意见的基础上对案件进行了评估，认为A子公司在该案件败诉并由此导致直接经济损失的预计约为1,200.00万元，因此计提1,200.00万元预计负债。</p>

② 涉案金额为1,844万元的诉讼事项

<p>当事人名称</p>	<p>原告：广晟金属 被告：广州焯泰、东莞晔联、陈锡江、刘向红、A 子公司、倪莉、彭备战 注：本案中 A 子公司的上游供应商为广晟金属，下游客户为广州焯泰</p>
<p>诉讼事由</p>	<p>2015 年，广晟金属向广州市荔湾区人民法院以买卖合同纠纷为由起诉 A 子公司，要求按照《购销合同》之约定向广晟金属支付货款及利息。该案经过一审、二审以及指令再审的一审、二审，广州市中级人民法院于 2018 年 8 月 27 日出具（2018）粤 01 民终 6503 号民事判决，维持了一审“驳回广晟金属诉讼请求”判项。</p> <p>2018 年 9 月，原告广晟金属以广州焯泰、东莞晔联、陈锡江、刘向红、A 子公司、倪莉、彭备战为被告向广州市天河区人民法院提起本案民间借贷纠纷诉讼，案号为：（2018）粤 0106 民初 23672 号。</p> <p>2019 年 10 月，A 子公司收到天河法院于 2019 年 10 月 22 日作出的《（2018）粤 0106 民初 23672 号民事判决书》，判决被告陈锡江、广州市焯泰燃料化工有限公司、东莞市晔联道路改性沥青有限公司、A 子公司、刘向红向原告广晟金属公司偿还借款本金 1,800 万元及其利息，同时，共同负担案件受理费和保全费合计 157,780 元。</p> <p>2019 年 11 月，A 子公司向广州市中级人民法院提起上诉。本案二审于 2020 年 5 月 7 日在广州市中级人民法院开庭审理。2020 年 7 月 21 日，A 子公司收到广州市中级人民法院作出的二审裁定书。广州市中级人民法院认为，一审法院未通知东莞市晔联道路改性沥青有限公司管理人到庭参加诉讼，违法缺席判决，严重违法法定程序。裁定：一、撤销天河区法院作出的一审判决；二、本案发回天河区法院重审。A 子公司预交的二审案件受理费 152,780 元，予以退回。</p>
<p>法院判决的主要内容</p>	<p>广州市天河区人民法院于 2019 年 10 月作出（2018）粤 0106 民初 23672 号判决：一、被告陈锡江、广州焯泰、东莞晔联、A 子公司、刘向红于本判决发生法律效力之日起十日内，向原告偿还借款本金 1,800 万元及其利息；二、驳回原告的其他诉讼请求。</p> <p>广州市中级人民法院于 2020 年 7 月作出（2020）粤 01 民终 2198 号裁定：一、撤销广州市天河区人民法院（2018）粤 0106 民初 23672 号民事判决；二、本案发回广州市天河区人民法院重审。在二审裁定发回重审后，本案已于 2021 年 10 月 12 日在天河区法院重新开庭审理，庭上 A 子公司代理律师围绕重审一审《代理词》和《代理意见》进行庭上诉讼程序。目前尚未收到法院的裁定书。</p>

公司或下属子公司应当承担的法律	本案目前尚在审理中，A 子公司应当需承担的法律
相关事项对公司经营及财务的影响	本案目前尚在审理中，A 子公司管理层在充分参考外部律师专业意见的基础上对案件进行了评估，认为 A 子公司在该案件败诉并由此导致直接经济损失的预计约为 600 万元，对供应商广晟金属计提 600 万元预计负债。

③ 涉案金额为 4,740 万元的诉讼事项

当事人名称	<p>1、(2019)粤 0105 民初 35467 号案件 原告：广东省广晟投资集团能源有限公司(“广晟能源”) 被告：陈锡江、广州焯泰、A 子公司、倪莉、彭备战</p> <p>2、(2019)粤 0105 民初 35469 号案件 原告：广晟能源 被告：陈锡江、广州德丰行石化有限公司(“广州德丰行”)、A 子公司、倪莉、彭备战</p> <p>注：本案中 A 子公司的上游供应商为广晟能源，下游客户为广州焯泰、广州德丰行</p>
诉讼事由	<p>广晟能源于 2014 年向广州市荔湾区人民法院以买卖合同纠纷为由起诉 A 子公司，要求 A 子公司按照《销售合同》之约定向原告支付货款及逾期付款利息。案件经过一审、二审以及指令审理再审的一审、二审，最终广州市中级人民法院于 2018 年 8 月出具 (2018)粤 01 民终 6488-6502 号民事判决，维持了一审“驳回广晟能源诉讼请求”判项。</p> <p>2019 年 10 月，原告广晟能源以陈锡江、广州焯泰、A 子公司、倪莉、彭备战为被告向广州市海珠区人民法院提起本案合同纠纷诉讼，案号：(2019)粤 0105 民初 35467 号。</p> <p>同月，原告广晟能源以陈锡江、广州德丰行、A 子公司、倪莉、彭备战为被告向广州市海珠区人民法院提起本案合同纠纷诉讼，案号为：</p>

	<p>(2019)粤0105民初35469号。</p> <p>2020年12月8日，A子公司收到海珠区法院作出的《民事判决书》，一审判决驳回了原告广晟能源公司全部诉讼请求。</p> <p>2020年12月21日，广晟能源公司向广州市中级人民法院提起上诉。</p> <p>2021年11月25日，在广州市中级人民法院开庭，庭上A子公司代理律师围绕二审《代理词》进行庭上诉讼程序。广晟能源案二审第二次开庭于2021年11月30号在广州市中级人民法院开庭审理。</p>
法院判决的主要内容	广州市海珠区人民法院于2020年12月作出(2019)粤0105民初35467号、(2019)粤0105民初35469号判决，均驳回原告广晟能源的全部诉讼请求。广晟能源不服该等判决，已向广州市中级人民法院提起上诉。
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，A子公司应当需承担的法律责任尚待法院裁决确定。
相关事项对公司经营及财务的影响	<p>本案目前尚在审理中，A子公司管理层在充分参考外部律师专业意见的基础上对案件进行了评估。对于与上述②③案件相关的应收账款广州德丰行、应收账款广州焯泰的款项单项计提坏账准备，计提比例为10.00%。</p> <p>基于谨慎性考虑，A子公司对于不涉及上述案件但实际已支付的资金，包括暂挂其他应收款广州德丰行1,031.57万元，应收账款中油洁能(珠海)石化有限公司1,054.18万元，单项计提坏账准备，计提比例为100%。</p>

④ 涉案金额为836.49万元的诉讼事项

当事人名称	<p>1、(2019)粤0115民初3946号案件</p> <p>原告：广州临海贸易事业有限公司(“广州临海”)</p> <p>被告：海南蓝辉新能源开发有限公司(“海南蓝辉”)、A子公司</p> <p>2、(2019)粤0115民初3947号案件</p>
-------	---

	<p>原告：广州临海</p> <p>被告：海南蓝辉、A 子公司</p> <p>注：本案中 A 子公司的上游供应商为广州临海，下游客户为海南蓝辉</p>
<p>诉讼事由</p>	<p>2014 年 11 月，广州临海向广州市荔湾区人民法院起诉，请求 A 子公司支付货款及逾期付款利息。后案件经过一审二审、再审，广州市中级人民法院作出（2016）粤 01 民终 7733 号、（2016）粤 01 民终 7734 号民事判决，驳回广州临海的诉讼请求。</p> <p>2019 年 5 月，原告广州临海以海南蓝辉、A 子公司为被告向广州市南沙区人民法院提起本案民间借贷纠纷诉讼，案号分别为：（2019）粤 0115 民初 3946 号、（2019）粤 0115 民初 3947 号。</p>
<p>法院判决的主要内容</p>	<p>1、（2019）粤 0115 民初 3946 号案件</p> <p>广州市南沙区人民法院于 2020 年 7 月作出（2019）粤 0115 民初 3946 号判决：（一）被告海南蓝辉于本判决发生法律效力之日起十日内向原告广州临海返还借款本金 4,031,250 元；（二）被告海南蓝辉于本判决发生法律效力之日起十日内向原告赔偿利息损失；（三）驳回原告的其他诉讼请求。</p> <p>广州市中级人民法院于 2021 年 4 月作出（2020）粤 01 民终 25121 号判决：（一）维持广东省广州市南沙区人民法院（2019）粤 0115 民初 3946 号民事判决书主文第一项、第二项；（二）撤销广东省广州市南沙区人民法院（2019）粤 0115 民初 3946 号民事判决书主文第三项；（三）A 子公司对于本判决第一项所确定的债务向广州临海承担连带清偿责任；（四）驳回广州临海的其他诉讼请求。</p> <p>2、（2019）粤 0115 民初 3947 号案件</p> <p>广州市南沙区人民法院于 2020 年 7 月作出（2019）粤 0115 民初 3947 号判决：（一）被告海南蓝辉于本判决发生法律效力之日起十日内向原告广州临海返还借款本金 4,031,250 元；（二）被告海南蓝辉于本判决发生法律效力之日起十日内向原告赔偿利息损失；（三）驳回原告的其他诉讼请求。</p> <p>广州市中级人民法院于 2021 年 4 月作出（2020）粤 01 民终 25122 号判决：（一）维持广东省广州市南沙区人民法院（2019）粤 0115 民初 3947 号民事判决书主文第一项、第二项；（二）撤销广东省广州市南沙区人民法院（2019）粤 0115 民初 3947 号民事判决书主文第三项；（三）</p>

	A 子公司对于本判决第一项所确定的债务向广州临海承担连带清偿责任；（四）驳回广州临海的其他诉讼请求。2021 年 10 月 22 日，对于 A 子公司的再审申请，广东省高院已立案审查。
公司或下属子公司应当承担的法律	根据上述法院判决，A 子公司对于海南蓝辉向广州临海返还借款本金合计 8,062,500 元和利息损失向广州临海承担连带清偿责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	根据临海公司第一次起诉 A 子公司的法院判决书内容，A 子公司已于 2017 年冲减 2014 年已确认的收入 7,203,235.04 元，成本 7,149,485.04 元。根据临海公司第二次起诉 A 子公司的法院判决书内容，A 子公司于本期计提预计负债 15,884,486.43 元。

截至 2021 年 12 月 23 日，A 子公司的起诉事项如下：

① 福建省百仕韦医用高分子股份有限公司（“百仕韦公司”）涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：A 子公司 被告：福建省百仕韦医用高分子股份有限公司（“百仕韦公司”）
诉讼事由	2019 年 3 月 26 日，A 子公司以买卖合同纠纷，向广州市荔湾区人民法院起诉福建省百仕韦医用高分子股份有限公司，请求判令被告支付剩余物资库存回购款 731.00 万元、已退回的产品款项 455.00 万元及逾期违约金约 165.70 万元，合计约 1,351.20 万元。
法院判决的主要内容	经过 A 子公司提出上诉、申请再审后，广东省高级人民法院于 2020 年 12 月 28 日作出《民事裁定书》，裁定撤销荔湾区法院作出的一审裁定和广州市中级人民法院作出的二审裁定，并指令荔湾区法院立案受理本案。 2021 年 1 月 11 日，A 子公司向荔湾区法院提起诉讼。目前，荔湾区法院已受理本案，案号为（2021）粤 0103 民初 1184 号。 2021 年 3 月 4 日，A 子公司收到荔湾区法院关于财产保全的《民事裁定书》和《财产保全通知书》，裁定查封、冻结、扣押被申请人百仕韦公司名下价值 1,500 万的财产。实际仅冻结了百仕韦公司持有的福州康利特医疗器械有限公司 100% 的股权，两个银行账户因有误而冻结失败。

	<p>本案于 2021 年 7 月 26 日在荔湾区人民法院第六法庭开庭审理。广州市荔湾区人民法院于 2021 年 8 月作出（2021）粤 0103 民初 1184 号判决：（一）百仕韦公司应自本判决发生法律效力之日起十日内回购 A 子公司从百仕韦公司采购的剩余库存产品，并向 A 子公司支付回购款 6,668,496.00 元；（二）百仕韦公司应自本判决发生法律效力之日起十日内向 A 子公司支付已退货物的货款 4,549,031.50 元；（三）百仕韦公司应自本判决发生法律效力之日起十日内向 A 子公司支付违约金；（四）百仕韦公司应自本判决发生法律效力之日起十日内向 A 子公司支付剩余库存产品的保管费；（五）驳回 A 子公司的其余诉讼请求。</p> <p>2021 年 8 月 23 日，百仕韦公司向广州市中级人民法院提起上诉。</p> <p>2021 年 11 月 24 日在广州市中级人民法院开庭审理。</p> <p>2021 年 12 月 2 日，收到了广州市中级人民法院作出的（2021）粤 01 民终 23390 号之一《民事判决书》判决如下：维持广东省广州市荔湾区人民法院（2021）粤 0103 民初 1184 号民事判决第一项：福建省百仕韦医用高分子股份有限公司应自本判决发生法律效力之日起十日内回购 A 子公司从百仕韦公司采购的剩余库存产品，并向 A 子公司支付回购款 6,668,496.00 元。广州市中级人民法院就上述双方均无异议的事项作出先行判决。至于双方二审争议的其他事项，待法院查明相关事实后另行作出判决。</p>
<p>公司或下属子公司应承担的法律责任</p>	<p>A 子公司系作为原告通过法律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。</p>
<p>相关事项对公司经营及财务的影响</p>	<p>根据外部律师专业意见，A 子公司管理层对于案件进行了评估，出于谨慎性原则，A 子公司对百仕韦项目库存计提存货跌价准备 568.00 万元。</p>

（2）本集团下属子公司的被诉事项

① 本集团下属 I 子公司的被诉事项

<p>当事人名称</p>	<p>原告：广晟能源</p>
--------------	----------------

	被告：I 子公司
诉讼事由	<p>2018 年 1 月，广晟能源以买卖合同没有收到货款为由，要求本集团下属 I 子公司支付货款 81,408,500.00 元。</p> <p>本案原告已于 2015 年 3 月 11 日以相同事由起诉，并于 2016 年 8 月 17 日被天河区法院以涉及刑事诉讼为由裁定驳回。本次是广晟能源以“现无证据反映本案纠纷涉嫌经济犯罪”为由，重新进行起诉。目前，一审驳回起诉，广晟能源提出上诉；二审发回一审法院重审，在重审的五案中的其中四案已由原告申请，法院裁定撤诉，另外一案已经由天河区法院判决 I 子公司胜诉，驳回了原告一切诉讼请求，对方未上诉，判决已经生效。</p> <p>但在 2020 年 4 月 24 日，广晟能源又将 I 子公司列为第 5 被告向越秀区法院立案起诉。起诉理由是广晟能源已将货款交给其他被告，要求其他被告偿还其借款 5,274.50 万元，并提出 I 子公司对其损失负有直接过错责任，要求 I 子公司承担补充清偿责任。</p>
法院判决的主要内容	I 子公司 2020 年 4 月 24 日被诉案件已于 2020 年 8 月 31 日开庭，现未判决。
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，I 子公司应当需承担的法律责任尚待法院裁决确定。
相关事项对公司经营及财务的影响	<p>原告主张 I 子公司承担一般保证责任，I 子公司与原告和其他借款方并不存在任何担保关系。</p> <p>I 子公司管理层结合外部律师的意见，对案件情况进行了评估，预计发生损失的风险较低。</p>

② 本集团某分公司的被诉事项

当事人名称	<p>原告：广晟能源</p> <p>被告：本集团某分公司</p>
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该分公司。

	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。
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責任	本案目前尚在审理中，该分公司是否需承担法律責任尚待法院裁决确定。
相关事项对公司经营及财务的影响	该分公司管理层结合外部律师的意见，对案件情况进行了评估，如无特殊意外情况，预计本诉讼导致发生损失的可能性相对较小。

③ 本集团下属 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 22,421,800.00 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 18,069,450.00 元，随后 F 子公司提出管辖权异议，2020年4月15日法院裁定驳回 F 子公司的申请；4月22日 F 子公司提交管辖权异议上诉状。 2020年7月17日，F 子公司收到管辖权异议裁定书，广州中院裁定本案移送南沙区法院审理。2020年11月24日进行了证据交换。本案于 2021年12月8日在南沙区人民法院开庭，2021年12月29日，南沙区人民法院作出一审判决，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 8,937,075 元。案件受理费 132,017 元，由原告负担 65,812 元，被告负担 64,405 元。F 子公司已于 2022年1月5日提起上诉。

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风险	本案目前尚在审理中，F 子公司应当需承担的法律风险尚待法院裁决确定。
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，已按照一审判决计提预计负债 8,937,075 元。

(3) 本集团及下属公司的起诉事项

① 本公司的起诉事项

当事人名称	原告：本公司 被告：北京康业元投资顾问有限公司
诉讼事由	2019 年 10 月 14 日，本公司对北京康业元投资顾问有限公司因互联网侵犯名誉权向广州互联网法院提起诉讼，涉及金额 10,135,700.00 元。
法院判决的主要内容	2020 年 8 月，广州互联网法院依法进行了一审公开宣判，本公司及北京康业元投资顾问有限公司均提出了上诉。相关内容详见本公司 2020 年 8 月在上海证券交易所官网披露的编号为 2020-073 的公告。 2021 年 4 月，广东省广州市中级人民法院作出二审判决，驳回上诉，维持原判。
公司或下属子公司应当承担的法律风险	本公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付款项，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律风险。
相关事项对公司经营及财务的影响	本案件一审判决被告向原告赔偿经济损失 15 万元，本公司已于 2021 年 7 月 27 日收到该款项。案件已结案。

② 本集团下属 G 子公司的起诉事项

(a) 湖北宏桥医药有限公司(“湖北宏桥”)涉及的诉讼事项

当事人名称	<p>原告：G 子公司</p> <p>被告：湖北宏桥</p> <p>注：本案中原告 G 子公司的下属成员企业 L 孙公司、M 孙公司为湖北宏桥的供应商</p>
诉讼事由	<p>2015 年 7 月，G 子公司以买卖合同纠纷为由，向武汉市中级人民法院起诉湖北宏桥，案号为：（2015）鄂武汉中民商初字第 00822 号。</p>
法院判决的主要内容	<p>武汉市中级人民法院于 2017 年 1 月作出（2015）鄂武汉中民商初字第 00822 号判决：（一）被告湖北宏桥应于本判决生效之日起十日内向原告 G 子公司支付欠款 27,725,115.9 元；并应向 G 子公司支付自 2015 年 1 月 1 日起，以欠款 23,401,515.9 元为基数按每日千分之二计付的违约金至该款项清偿之日止；支付自 2015 年 5 月 1 日起，按同期中国人民银行贷款利率以欠款 4,323,600 元为基数计付利息的利息损失至该款项清偿之日止；（二）驳回原告 G 子公司的其他诉讼请求。</p> <p>2018 年 5 月 22 日，武汉市中级人民法院作出【(2017)鄂 01 执 316_3 号】《执行裁定书》，裁定拍卖被执行人湖北宏桥所有的武汉市汉南区纱帽街坛山路西侧【土地证号：汉国用（2013）第 40481 号，面积 16139.2 平方米】土地使用权及地上附属物。</p> <p>2018 年 10 月 11 日 10 时至 2018 年 10 月 12 日 10 时，武汉市中级人民法院对该标的物在同一网络平台上进行了公开拍卖，以人民币 19,674,975.00 元成交。</p> <p>2019 年 5 月至 2019 年 7 月期间，该 案执行管辖法院按有关法律规定，对前述标的物拍卖款进行了分配。分别于 2019 年 5 月 31 日将分配款项人民币 4,000,000.00 元，2019 年 7 月 26 日将分配款项人民币 7,303,975.00 元、38,139.98 元划汇至 G 子公司账户内。G 子公司共计分配执行款人民币 11,342,114.98 元。</p> <p>2019 年 8 月 26 日，武汉市中级人民法院作出【(2017)鄂 01 执 316-7 号】《执行裁定书》，裁定终结本院于 2017 年 1 月 24 日作出的（2015）鄂武汉中民商初字第 00822 号民事判决书的本次执行。</p>

公司或下属子公司应当承担的法律	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
相关事项对公司经营及财务的影响	经法院执行，原告已受偿 11,342,114.98 元，尚余 18,611,963.06 元欠款及违约金等未能实现。根据武汉市中级人民法院作出的（2017）鄂 01 执 316-7 号民事裁定，已终结（2015）鄂武汉中民商初字第 00822 号判决的执行程序，如发现被执行人有可供执行的财产时，可再次申请执行。 G 子公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师专业意见，对上述收回执行款在扣除诉讼相关费用后，核销了相关应收账款及其坏账准备；对剩余未收回货款，管理层已全额计提坏账准备。

(b) 广州莱泰制药有限公司涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：K 孙公司（母公司为 G 子公司） 被告：广州莱泰制药有限公司
诉讼事由	2019 年 5 月 31 日，K 孙公司（母公司为 G 子公司）因买卖合同纠纷起诉广州莱泰制药有限公司，要求退还未发货部分的货款并处理库存商品，涉及金额 4,163,021.44 元。
法院判决的主要内容	法院于 2019 年 12 月 27 日判决支持 K 孙公司全部诉讼请求并冻结广州莱泰名下的土地。广州莱泰未上诉，本案判决已生效。2020 年 5 月 26 日，法院通知 K 孙公司，被告已在广州市中级人民法院进入破产审查，故法院将作出裁定终止 K 孙公司的本次执行程序。2020 年 6 月 29 日，法院要求作终本笔录，K 孙公司表明不同意终本。2021 年 1 月，K 孙公司向法院申请恢复执行。2021 年 9 月 K 孙公司收到法院转交的广州市规划和自然资源局关于此前 K 孙公司冻结土地无法拍卖的复函，涉案土地已于 2014 年无偿被政府收回，因被告未及时申请注销登记手续导致房管局系统未查到该状态。故本案仍无法执行。
公司或下属子公司应	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

当承担的法律	
相关事项对公司经营及财务的影响	K 孙公司管理层对案件情况进行了评估, 并结合外部律师的意见, 认为被告已进入破产审查阶段, 收回货款的不确定性较大, 已退回相关存货并冲销账上计提的存货跌价准备, 并对其他应收款 390 万元全额计提坏账准备。

(c) 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 4,122,456.00 元。
法院判决的主要内容	法院于 2020 年 8 月 12 日开庭审理。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。
公司或下属子公司应当承担的法律	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
相关事项对公司经营及财务的影响	截止本报告日, 二审维持原判。K 孙公司管理层对案件情况进行了评估, 并结合外部律师的意见, 预计该应收账款回收难度较大, K 孙公司管理层基于谨慎性原则, 对该应收账款全额单项计提坏账准备。

(d) 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。一审案号为(2020)粤0103民初6790号,要求广西新时代医药有限公司支付货款18,049,400.00元以及逾期付款违约金暂计22,908,592.20元(违约金以18,049,400.00元为本金,按日万分之五的标准计算,自2013年7月3日起分期支付,暂计至2020年6月30日,并请求计至被告实际支付之日止)、律师费300,000.00元等相关费用,该案于2020年9月30日第一次开庭,于2020年12月15日第二次开庭,法院于2020年12月22日出具民事判决书,支持货款本金18,049,400.00元、部分违约金以及律师费150,000.00元,驳回了其他诉讼请求,广西新时代医药有限公司不服一审判决,提起上诉。2021年7月6日二审开庭。2021年8月,法院已判决G子公司胜诉。2021年10月判决生效。
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,案件尚未判决。G子公司已向法院冻结相应的股权及银行账户。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应收账款坏账计提100%坏账准备。

(e) 桂林医药集团有限公司涉及的诉讼事项

当事人名称	原告:G子公司 被告:桂林医药集团有限公司(“桂林医药”)
诉讼事由	2016年8月,G子公司向广州市荔湾区人民法院起诉桂林医药拖欠货款,案件涉及金额4,130,812.22元。
法院判决的主要内容	2017年2月,广州市荔湾区人民法院判决G子公司胜诉,判决被告桂林医药自判决发生法律效力之日起十日内向原告G子公司清偿货款

	4,130,812.22 元、违约金（以 4,130,812.22 元为基数，自 2014 年 8 月 22 日起算至实际付清之日止，按日利率万分之五的标准计付）及律师费 100,000 元。2017 年 3 月，桂林医药提起上诉，2017 年 8 月，广州市中级人民法院作出二审判决，维持原判。 截止报告日，因无可供执行的财产，法院已裁定终止案件本次执行。待发现可供执行财产线索后可恢复执行。
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，法院已足额查封桂林医药房产，但被查封房产暂不宜处理，法院已依法对被执行人发布限制消费令。G 子公司管理层已对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见对应收账款坏账计提 100% 坏账准备。

(f) 广东康爱多数字健康科技有限公司涉及的诉讼事项

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”）
诉讼事由	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 43,916,856.97 元以及相关利息。。
法院判决的主要内容	2021 年 10 月 19 日立案；2021 年 12 月 7 日开庭，目前待判决中。
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	截止报告日，法院已查封康爱多金额 0 元。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,对应收账款坏账计提 100% 坏账准备。

(g) 广东康爱多数字健康科技有限公司的诉讼事项

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”）
诉讼事由	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 10,140,622.28 元以及相关利息。
法院判决的主要内容	2021 年 10 月 22 日，越秀区人民法院作出《民事裁定书》裁定冻结被告 10,460,315.14 元银行存款。 2021 年 12 月 27 日于广州市越秀区人民法院 244 法庭开庭审理，尚未作出判决。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	K 孙公司（母公司为 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，管理层预计该应收账款回收难度较大，基于谨慎性的原则，进行全额单项计提坏账准备。

(h) 广东康爱多数字健康科技有限公司的诉讼事项

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”）
诉讼事由	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 7,485,730.94 元以及相关利息。
法院判决的主要内容	2021 年 10 月 26 日白云区人民法院作出《民事裁定书》裁定冻结被告 7,485,730.94 银行存款。 2021 年 12 月 1 日，法院开庭审理，尚未作出判决。
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，管理层预计该应收账款回收难度较大，基于谨慎性的原则，进行全额单项计提坏账准备。
-----------------	---

(i) 中山市医药有限公司、联合亚太食品药品物流股份有限公司、广东三才医药集团有限公司、三才石岐制药股份有限公司涉及的诉讼事项

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 129,653,321.54 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。
法院判决的主要内容	2021 年 12 月 27 日立案，待 2022 年 3 月 18 日开庭。
公司或下属子公司应承担的法律责任	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，中山医药未兑付的商业汇票扣除 G 子公司已收取中山医药货款和应付中山医药其他款项后，预计该案件的直接经济损失为 19,432,662.47 元，基于谨慎性的原则，已进行全额单项计提坏账准备。

(j) 联合亚太食品药品物流股份有限公司、中山市医药有限公司、广东三才医药集团有限公司、三才石岐制药股份有限公司涉及的诉讼事项

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 73,263,044.00 元以及相关利息。（亚太票据案） 2021 年 12 月 27 日，G 子公司起诉亚太食品支付货款 145,866,752.86 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） 2022 年 1 月 26 日基于证据的考虑将上述亚太买卖合同案的诉讼请求变更为 72,603,654.37 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。
法院判决的主要内容	亚太票据案于 2022 年 5 月 5 日开庭，亚太买卖合同案于 2022 年 3 月 30 日开庭。
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，预计上述两个案件的直接经济损失为 145,866,752.86 元，基于谨慎性的原则，已进行全额单项计提坏账准备。

③ 本集团下属 I 子公司的起诉事项

当事人名称	原告：I 子公司 被告：广东瑞普生医药有限公司（“瑞普生医药”）、蒋子超
诉讼事由	2021 年 12 月 27 日 I 子公司诉广东瑞普生医药有限公司（“瑞普生医药”）、蒋子超拖欠款项共 14,054,110.06 元。其中销售补差、代垫费用共 5,638,458.18 元、欠付 I 子公司退货金额 5,442,766.57、返销应收金额 917,195.31 元、现时库存金额 2,055,690.00 元。

法院判决的主要内容	2021年12月27日，I子公司向广州市荔湾区人民法院立案起诉，案号是（2021）粤0103民初18603号，并已对瑞普公司的账户和蒋子超个人名下广州市海珠区艺泓路泓景北二街1号1602房申请财产保全措施。该案定于2022年3月31日开庭。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	I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,管理层预计该应收款项回收难度较大，基于谨慎性的原则，对应收款项计提70%的坏账准备。

(八) 核数师酬金

项目	期末余额	上年年末余额
核数师酬金	2,792,452.83	2,800,943.40

(九) 董事、监事薪酬

1、 2021 年度每位董事及监事的薪酬如下：

姓名	职务	董事/监事酬金	工资及补贴	养老金计划供款	奖金	入职奖金	离职补偿	其他	合计
董事姓名									
李楚源	董事长	-	-	-	-	-	-	-	-
杨军	副董事长	-	-	-	-	-	-	-	-
程宁	副董事长	-	-	-	-	-	-	-	-
刘菊妍	执行董事	-	-	-	-	-	-	-	-
黎洪	执行董事、总 经理	-	456,344.00	101,960.00	1,160,715.00	-	-	-	1,719,019.00
吴长海	执行董事	-	234,576.00	58,541.00	996,020.00	-	-	-	1,289,137.00
张春波	执行董事	-	240,371.00	50,029.00	767,400.00	-	-	-	1,057,800.00
黄显荣	独立非执行 董事	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00
王卫红	独立非执行 董事	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00
陈亚进	独立非执行 董事	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00
黄民	独立非执行	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00

姓名	职务	董事/监事酬金	工资及补贴	养老金计划供款	奖金	入职奖金	离职补偿	其他	合计
	董事								
监事姓名									
蔡锐育	监事会主席	0.00	412,824.00	101,960.00	836,500.00	0.00	0.00	0.00	1,351,284.00
程金元	监事	0.00	286,257.00	76,424.00	431,065.00	0.00	0.00	0.00	793,746.00
高燕珠（注1）	监事	0.00	10,499.55	-	295,822.45	0.00	0.00	0.00	306,322.00
简惠东（注1）	监事	0.00	173,685.00	45,408.00	378,156.00	0.00	0.00	0.00	597,249.00

2、 2020 年度每位董事及监事的薪酬如下：

姓名	职务	董事/监事酬金	工资及补贴	养老金计划供款	奖金	入职奖金	离职补偿	其他	合计
董事姓名									
李楚源	董事长	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
杨军	副董事长	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
程宁	副董事长	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
刘菊妍	执行董事	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
黎洪	执行董事、总经理	0.00	390,081.00	84,649.00	966,305.00	0.00	0.00	0.00	1,441,035.00

姓名	职务	董事/监事酬金	工资及补贴	养老金计划供款	奖金	入职奖金	离职补偿	其他	合计
吴长海	执行董事	0.00	378,517.00	91,753.00	903,014.00	0.00	0.00	0.00	1,373,284.00
张春波	执行董事	0.00	354,463.00	73,945.00	718,283.00	0.00	0.00	0.00	1,146,691.00
黄显荣	独立非执行董事	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
王卫红	独立非执行董事	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
储小平	独立非执行董事	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
姜文奇	独立非执行董事	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
陈亚进	独立非执行董事	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
黄民	独立非执行董事	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
监事姓名									
蔡锐育		0.00	332,017.00	91,621.00	604,963.00	0.00	0.00	0.00	1,028,601.00
程金元		0.00	204,558.25	48,536.00	504,101.75	0.00	0.00	0.00	757,196.00

姓名	职务	董事/监事酬金	工资及补贴	养老金计划供款	奖金	入职奖金	离职补偿	其他	合计
高燕珠		0.00	225,319.25	66,841.00	509,213.75	0.00	0.00	0.00	801,374.00

注 1：于 2021 年 6 月 3 日召开的本公司 2020 年年度股东大会上，简惠东先生获选举为本公司第八届监事会股东代表监事，任期自获选举之日起至新一届监事会成员选举产生之日止。同日，高燕珠女士卸任本公司监事。

除上述披露之董事及监事薪酬外，董事长李楚源、副董事长杨军、副董事长程宁、董事刘菊妍、吴长海（注 2）、张春波（注 2）从本公司之控股股东中分别收取薪酬人民币 2,092,170.00 元、人民币 1,552,354.00 元、人民币 1,879,407.00 元、人民币 1,883,375.00 元、人民币 367,923.00 元、人民币 353,175.00 元（2020 年：董事长李楚源、副董事长杨军、副董事长程宁、董事刘菊妍、从本公司之控股股东中分别收取薪酬人民币 1,550,908.00 元、人民币 868,209.00 元、人民币 1,389,526.00 元、人民币 1,381,002.00 元），其中部分是作为其对本集团提供劳务的薪酬。董事认为难以将该金额就其对本集团提供的服务以及对本公司控股公司及共同控制主体提供的服务进行分配，故此无将该薪酬作出分摊。

注 2：因工作调动原因，吴长海先生和张春波先生于 2021 年 8 月 16 日分别申请辞去本公司常务副总经理和副总经理职务，辞职后将继续保留本公司的执行董事职务，所以他们两人在 2021 年 8-12 月从本公司之控股股东中领取薪酬。

截至 2021 年 12 月 31 日止的年度内，概无董事放弃或同意放弃任何薪酬的安排（2020 年：无）。

(十) 薪酬最高的前五名

1、 2021 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 3 位董事（2020 年度：3 位董事）。

本年度支付其他 2 位（2020 年度：2 位）的薪酬合计金额列示如下：

项目	2021 年度	2020 年度
工资及补贴	731,342.15	738,760.00
养老金计划供款	71,842.00	52,684.00
奖金	3,976,368.00	2,518,554.00
其他	800.00	800.00
合计	4,780,352.00	3,310,798.00

薪酬范围：	人数	
	2021 年度	2020 年度
人民币 0 元-1,000,000 元	0	0
人民币 1,000,000 元-1,500,000 元	0	0
人民币 1,500,000 元-2,000,000 元	0	2
人民币 2,000,000 元以上	2	0

(十一) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

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按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	117,132,960.73	203,276,046.23
1 至 2 年	1,213,112.00	98,000.00
2 至 3 年	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	4,252,743.52	4,352,743.52
小计	122,598,816.25	207,726,789.75

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	5,681,901.04	6,395,303.98
合计	116,916,915.21	201,331,485.77

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	3,867,738.24	3.15	2,615,454.16	67.62	1,252,284.08	2,354,626.24	1.13	2,354,626.24	100.00	0.00
按组合计提 坏账准备	118,731,078.01	96.85	3,066,446.88	2.58	115,664,631.13	205,372,163.51	98.87	4,040,677.74	1.97	201,331,485.77
其中：组合 1	118,731,078.01	96.85	3,066,446.88	2.58	115,664,631.13	205,372,163.51	98.87	4,040,677.74	1.97	201,331,485.77
合计	122,598,816.25	100.00	5,681,901.04		116,916,915.21	207,726,789.75	100.00	6,395,303.98		201,331,485.77

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	1,513,112.00	260,827.92	17.24	预计部分无法收回
客户 2	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	债务人已破产, 款项无法收回
客户 3	69,117.50	69,117.50	100.00	预计无法收回
客户 4	470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法收回
客户 5	315,508.74	315,508.74	100.00	预计无法收回
合计	3,867,738.24	2,615,454.16		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,832,960.73	1,168,329.60	1.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	1,898,117.28	1,898,117.28	100.00
合计	118,731,078.01	3,066,446.88	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	6,395,303.98	-713,402.94	0.00	0.00	5,681,901.04
坏账准备					
合计	6,395,303.98	-713,402.94	0.00	0.00	5,681,901.04

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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	91,780,812.33	74.86	917,808.12
客户 2	6,610,000.00	5.39	66,100.00
客户 3	4,529,028.28	3.69	45,290.28
客户 4	2,600,000.00	2.12	26,000.00
客户 5	2,292,525.00	1.87	22,925.25
合计	107,812,365.61	87.93	1,078,123.65

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款（如证券化、保理等）继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	506,821,857.43	165,044,898.43
其他应收款	255,117,060.52	538,201,447.42
合计	761,938,917.95	703,246,345.85

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
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
医药科技	0.00	1,990,000.00

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
白云山和黄公司	343,766,959.00	0.00
小计	506,821,857.43	165,044,898.43
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	506,821,857.43	165,044,898.43

(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) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	129,576,929.51	399,069,033.94
1 至 2 年	3,143,148.94	36,955,780.43
2 至 3 年	29,116,113.87	101,759,517.86
3 至 4 年	92,701,892.73	219,754.52
4 至 5 年	242,226.22	2,452,911.07
5 年以上	8,056,912.98	7,929,042.43
小计	262,837,224.25	548,386,040.25
减：坏账准备	7,720,163.73	10,184,592.83
合计	255,117,060.52	538,201,447.42

(2) 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)	
上年年末余额	1,147,740.21	0.00	9,036,852.62	10,184,592.83
上年年末余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

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)	
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	100,701.01	0.00	0.00	100,701.01
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	2,565,130.11	2,565,130.11
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	1,248,441.22	0.00	6,471,722.51	7,720,163.73

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	10,184,592.83	100,701.01	0.00	2,565,130.11	7,720,163.73

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,565,130.11

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 1	往来款	1,695,716.38	款项已核实无法收回	公司管理程序审批	否
客户 2	往来款	869,413.73	款项已核实	公司管理程序审批	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
			无法收回	序审批	
合计		2,565,130.11			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收关联方款项	186,960,755.57	482,699,744.07
押金、租金、员工借支款	3,904,895.49	3,226,209.06
其他	71,971,573.19	62,460,087.12
合计	262,837,224.25	548,386,040.25

(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	118,104,919.39	1 年以内、2-3 年、3-4 年	44.93	0.00
其他应收款 2	应收关联方款项	29,943,349.34	1 年以内	11.39	0.00
其他应收款 3	应收关联方款项	15,296,421.93	1 年以内	5.82	0.00
其他应收款 4	应收关联方款项	5,924,372.42	1 年以内	2.25	0.00
其他应收款 5	应收关联方款项	4,870,499.18	1 年以内、2-3 年	1.85	0.00
合计		174,139,562.26		66.24	

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因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（如证券化、保理等）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			上年年末余额		
	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	9,584,156,978.59	171,000,000.00	9,413,156,978.59	9,275,716,281.83	171,500,000.00	9,104,216,281.83
对联营、合营企业投资	1,279,139,334.67	0.00	1,279,139,334.67	1,515,569,954.61	0.00	1,515,569,954.61
合计	10,863,296,313.26	171,000,000.00	10,692,296,313.26	10,791,286,236.44	171,500,000.00	10,619,786,236.44

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	0.00	0.00	125,322,300.00	0.00	0.00
中一药业	324,320,391.34	0.00	0.00	324,320,391.34	0.00	0.00
陈李济药厂	142,310,800.00	0.00	0.00	142,310,800.00	0.00	0.00
广州汉方	255,517,109.58	0.00	0.00	255,517,109.58	0.00	55,000,000.00
广州奇星药厂有限公司	126,775,500.00	0.00	0.00	126,775,500.00	0.00	0.00
敬修堂药业	101,489,800.00	0.00	0.00	101,489,800.00	0.00	0.00
潘高寿药业	144,298,200.00	0.00	0.00	144,298,200.00	0.00	0.00
王老吉药业	854,431,508.17	0.00	0.00	854,431,508.17	0.00	0.00

被投资单位	上年年末余额	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
医药公司	3,313,425,159.88	0.00	0.00	3,313,425,159.88	0.00	0.00
采芝林药业	175,685,900.00	59,498,000.00	0.00	235,183,900.00	0.00	69,000,000.00
医药进出口公司	18,557,303.24	0.00	18,557,303.24	0.00	0.00	0.00
广州拜迪	197,795,812.38	0.00	0.00	197,795,812.38	0.00	47,000,000.00
王老吉大健康公司	2,100,000,000.00	0.00	0.00	2,100,000,000.00	0.00	0.00
广西盈康	21,536,540.49	0.00	0.00	21,536,540.49	0.00	0.00
益甘公司	33,000,000.00	4,500,000.00	0.00	37,500,000.00	0.00	0.00
白云山医疗健康产业公司	111,600,000.00	0.00	0.00	111,600,000.00	0.00	0.00
星珠药业	126,480,000.00	0.00	0.00	126,480,000.00	0.00	0.00
王老吉投资公司	28,000,000.00	0.00	0.00	28,000,000.00	0.00	0.00
天心药业	96,192,658.47	0.00	0.00	96,192,658.47	0.00	0.00
光华药业	53,659,963.75	0.00	0.00	53,659,963.75	0.00	0.00
明兴药业	218,381,794.18	0.00	0.00	218,381,794.18	0.00	0.00
威灵药业	10,444,783.48	0.00	0.00	10,444,783.48	0.00	0.00
医药科技	1,020,000.00	0.00	0.00	1,020,000.00	0.00	0.00
广州广药白云山大健康酒店有限公司	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00
广药白云山香港公司	140,500,756.87	0.00	0.00	140,500,756.87	0.00	0.00

被投资单位	上年年末余额	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
广州白云山化学药科技有限公司	363,470,000.00	230,000,000.00	0.00	593,470,000.00	0.00	0.00
广药海马	26,500,000.00	0.00	0.00	26,500,000.00	0.00	0.00
白云山医药销售公司	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00	0.00
广药总院	98,000,000.00	15,000,000.00	0.00	113,000,000.00	0.00	0.00
医疗器械投资公司	10,000,000.00	15,000,000.00	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00
广州创赢广药白云山知识产权有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广药（珠海横琴）医药产业园有限公司	6,500,000.00	2,500,000.00	0.00	9,000,000.00	0.00	0.00
广州白云山花城科技有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
合计	9,275,716,281.83	327,498,000.00	19,057,303.24	9,584,156,978.59	0.00	171,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 合营企业											
白云山和黄公司	363,293,161.96	0.00	0.00	119,162,272.70	0.00	-847,525.96	-343,766,959.00	0.00	0.00	137,840,949.70	0.00
百特侨光	50,533,409.83	0.00	0.00	8,578,604.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,112,014.70	0.00
小计	413,826,571.79	0.00	0.00	127,740,877.57	0.00	-847,525.96	-343,766,959.00	0.00	0.00	196,952,964.40	0.00
2. 联营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金鹰基金管理有限公 司	68,827,384.77	0.00	0.00	5,550,930.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,378,315.03	0.00
广州白云山维医医疗 投资管理有限公司	2,051,803.36	0.00	0.00	5,810.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,057,613.75	0.00
一心堂公司	951,554,608.49	0.00	-141,889,174.00	63,340,826.55	0.00	0.00	-12,578,616.30	0.00	0.00	860,427,644.74	0.00
白云山一心堂	71,639,042.67	18,000,000.00	0.00	-2,039,405.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,599,636.99	0.00
广东广药金申股权投 资基金管理有限公司	7,670,543.53	0.00	0.00	-1,128,535.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,542,008.48	0.00
广东汉潮中药科技有	0.00	6,000,000.00	0.00	49,043.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,049,043.14	0.00

被投资单位	上年年末余额	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		
限公司											
广州广药金藏股权投 资合伙企业（有限合 伙）	0.00	46,000,000.00	0.00	-867,891.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,132,108.14	0.00
小计	1,101,743,382.82	70,000,000.00	-141,889,174.00	64,910,777.75	0.00	0.00	-12,578,616.30	0.00	0.00	1,082,186,370.27	0.00
合计	1,515,569,954.61	70,000,000.00	-141,889,174.00	192,651,655.32	0.00	-847,525.96	-356,345,575.30	0.00	0.00	1,279,139,334.67	0.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,773,612,962.69	1,779,460,976.94	3,774,690,510.32	2,264,655,635.85
其他业务	366,078,215.06	30,187,134.32	321,409,266.97	25,818,201.53
合计	4,139,691,177.75	1,809,648,111.26	4,096,099,777.29	2,290,473,837.38

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	3,773,612,962.69	1,779,460,976.94	3,774,690,510.32	2,264,655,635.85
合计	3,773,612,962.69	1,779,460,976.94	3,774,690,510.32	2,264,655,635.85

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	2,232,457,802.03	639,872,040.68	2,251,576,000.90	1,234,871,372.26
华东地区	772,538,805.32	602,669,593.28	793,844,365.53	539,284,244.92
华北地区	393,673,761.39	282,071,017.60	357,661,893.12	243,641,675.20
东北地区	30,683,380.60	22,992,441.19	39,657,689.69	28,590,012.26
西南地区	280,569,320.65	176,941,871.04	242,710,327.67	155,623,318.23
西北地区	63,689,892.70	54,914,013.15	89,240,233.41	62,645,012.98
合计	3,773,612,962.69	1,779,460,976.94	3,774,690,510.32	2,264,655,635.85

4、 前五名客户的主营业务收入情况

项目	主营业务收入	占公司主营业务收入的 比例 (%)
客户 1	1,785,812,666.66	47.32

项目	主营业务收入	占公司主营业务收入的 比例 (%)
客户 2	102,467,435.69	2.72
客户 3	79,503,155.88	2.11
客户 4	67,521,061.97	1.79
客户 5	59,984,545.91	1.59
合计	2,095,288,866.11	55.53

(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	387,494,470.37	821,344,208.60
权益法核算的长期股权投资收益	192,651,655.32	370,968,825.50
处置长期股权投资产生的投资收益	45,455,491.12	0.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,944,978.68	7,670,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	33,582,623.48	27,611,659.50
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-3,384,553.34	0.00
理财产品及结构性存款利息收入	27,581,142.78	5,576,111.40
合计	685,325,808.41	1,233,170,805.00

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	43,112,399.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（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）	331,878,456.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	201,297,282.44	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,653,186.07	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,290,863.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,601,252.63	
小计	542,251,713.28	
所得税影响额	-106,518,002.16	
少数股东权益影响额（税后）	-22,271,633.72	
合计	413,462,077.40	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益(元)			
			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	13.46	11.55	2.288	1.793	2.288	1.793
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	11.96	10.41	2.034	1.616	2.034	1.616

广州白云山医药集团股份有限公司

(加盖公章)

二〇二二年三月十八日