

南京医药股份有限公司

自 2016 年 1 月 1 日
至 2016 年 12 月 31 日止年度财务报表



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

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



审计报告

毕马威华振审字第 1701010 号

南京医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京医药股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2016 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



审计报告(续)

毕马威华振审字第 1701010 号

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2016 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

徐侃瓴

徐侃瓴



中国 北京

虞晓钧

虞晓钧



2017 年 3 月 30 日

南京医药股份有限公司
合并资产负债表
2016 年 12 月 31 日

金额单位: 人民币元

项目	附注	2016年	2015年
流动资产：			
货币资金	五、1	1,209,874,060.21	1,278,080,638.93
应收票据	五、2	963,041,948.15	854,662,823.50
应收账款	五、3	6,456,460,431.97	6,037,788,154.24
预付款项	五、4	754,337,088.26	574,253,643.34
其他应收款	五、5	383,858,454.80	435,858,445.51
存货	五、6	2,571,235,454.42	2,084,804,372.53
其他流动资产	五、7	88,393,583.63	27,135,843.76
流动资产合计		12,427,201,021.44	11,292,583,921.81
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	186,734,277.48	85,158,994.74
长期股权投资	五、9	56,201,437.03	68,471,504.50
投资性房地产	五、10	56,798,058.75	64,669,955.08
固定资产	五、11	726,023,804.82	434,023,919.37
在建工程	五、12	81,383,438.26	216,579,717.91
无形资产	五、13	190,365,921.17	180,182,038.45
商誉	五、14	2,382,327.76	3,073,136.58
长期待摊费用	五、15	117,106,992.29	133,075,192.98
递延所得税资产	五、16	117,636,668.61	116,969,652.32
非流动资产合计		1,534,832,928.17	1,302,204,111.93
资产合计		13,961,833,947.61	12,594,788,033.74
流动负债：			
短期借款	五、17	1,769,000,000.00	1,762,550,000.00
应付票据	五、18	592,367,087.22	641,762,517.02
应付账款	五、19	4,538,095,554.87	4,044,880,008.20
预收款项	五、20	78,513,627.60	63,319,996.29
应付职工薪酬	五、21	111,121,709.04	117,079,207.21
应交税费	五、22	127,945,698.10	122,049,690.63
应付利息	五、23	1,486,702.39	13,131,771.29
应付股利	五、24	12,723,050.27	11,215,010.97
其他应付款	五、25	418,917,273.19	664,466,508.86
其他流动负债	五、26	3,066,976,638.84	2,262,061,816.72
流动负债合计		10,717,147,341.52	9,702,516,527.19
非流动负债：			
专项应付款	五、27	108,731,631.42	129,511,252.88
递延收益	五、28	41,015,234.82	41,209,963.14
递延所得税负债	五、16	25,614,377.59	34,962,416.37
非流动负债合计		175,361,243.83	205,683,632.39
负债合计		10,892,508,585.35	9,908,200,159.58

刊载于第 13 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

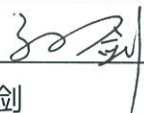
南京医药股份有限公司
合并资产负债表(续)
2016 年 12 月 31 日

金额单位: 人民币元

项目	附注	2016年	2015年
股东权益：			
股本	五、29	897,425,598.00	897,425,598.00
资本公积	五、30	1,171,826,212.11	1,085,385,931.63
其他综合收益	五、31	78,603,310.70	2,350,915.60
盈余公积	五、32	75,409,023.16	59,010,818.48
未分配利润	五、33	402,916,725.95	256,991,605.33
归属于母公司股东权益合计		2,626,180,869.92	2,301,164,869.04
少数股东权益		443,144,492.34	385,423,005.12
股东权益合计		3,069,325,362.26	2,686,587,874.16
负债和股东权益总计		13,961,833,947.61	12,594,788,033.74

此财务报表已于 2017 年 3 月 30 日获董事会批准。


陶昀
法定代表人


孙剑
主管会计工作的
公司负责人


李菁
会计机构负责人



刊载于第 13 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年	2015年
流动资产：			
货币资金		594,322,084.61	661,917,407.94
应收票据		624,877,082.29	35,180,104.78
应收账款	十五、1	1,674,407,067.71	164,395,795.69
预付款项		154,309,858.30	78,013,948.04
其他应收款	十五、2	2,690,929,117.93	3,113,778,546.18
存货		676,610,881.42	36,981,161.52
其他流动资产		20,687,110.46	-
流动资产合计		6,436,143,202.72	4,090,266,964.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		39,461,068.98	39,461,068.98
长期股权投资	十五、3	1,185,267,455.97	1,465,169,516.38
投资性房地产		626,715.57	688,306.35
固定资产		48,763,676.88	24,821,112.26
在建工程		13,456,150.67	-
无形资产		31,476,816.83	21,493,568.35
长期待摊费用		75,807,566.00	85,878,859.08
递延所得税资产		59,953,558.48	64,843,067.13
非流动资产合计		1,454,813,009.38	1,702,355,498.53
资产合计		7,890,956,212.10	5,792,622,462.68
流动负债：			
短期借款		1,310,000,000.00	880,000,000.00
应付票据		62,788,222.61	58,996,594.37
应付账款		1,034,962,399.48	88,946,435.31
预收款项		25,396,911.11	3,284,057.19
应付职工薪酬		21,969,382.55	9,890,084.45
应交税费		4,273,826.17	8,543,250.15
应付利息		1,680,300.00	10,878,237.40
应付股利		7,047,750.27	5,109,310.97
其他应付款		167,591,655.40	486,504,952.99
其他流动负债		3,054,695,836.87	2,239,951,000.00
流动负债合计		5,690,406,284.46	3,792,103,922.83
负债合计		5,690,406,284.46	3,792,103,922.83

刊载于第 13 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司
资产负债表(续)
2016 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年	2015年
股东权益：			
股本		897,425,598.00	897,425,598.00
资本公积		1,008,028,051.36	1,008,609,895.75
盈余公积		75,409,023.16	59,010,818.48
未分配利润		219,687,255.12	35,472,227.62
股东权益合计		2,200,549,927.64	2,000,518,539.85
负债和股东权益总计		7,890,956,212.10	5,792,622,462.68

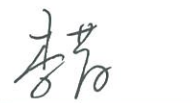
此财务报表已于 2017 年 3 月 30 日获董事会批准。



陶昀
法定代表人



孙剑
主管会计工作的
公司负责人



李菁
会计机构负责人



刊载于第 13 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司
合并利润表
2016 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年	2015年
一、营业收入	五、34	26,720,500,728.21	24,813,087,318.02
二、减：营业成本	五、34	25,149,006,882.55	23,344,120,691.86
税金及附加	五、35	35,249,787.66	31,025,486.06
销售费用	五、36	575,341,087.42	516,506,882.00
管理费用	五、37	370,618,024.23	399,017,654.45
财务费用	五、38	218,196,726.33	230,056,891.95
资产减值损失	五、39	17,918,559.77	47,264,327.16
加：投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	-7,322,334.87	13,899,240.49
其中：对联营企业的投资收益(损失以“-”号填列)		-12,670,067.47	5,311,689.39
三、营业利润		346,847,325.38	258,994,625.03
加：营业外收入	五、41	9,618,834.52	37,910,034.00
其中：非流动资产处置利得		414,069.35	968,233.01
减：营业外支出	五、42	16,679,836.84	25,801,993.65
其中：非流动资产处置损失		298,599.45	3,505,189.68
四、利润总额		339,786,323.06	271,102,665.38
减：所得税费用	五、43	101,191,942.87	78,415,833.85
五、净利润		238,594,380.19	192,686,831.53
归属于母公司股东的净利润		180,271,837.26	156,724,461.80
少数股东损益		58,322,542.93	35,962,369.73
六、其他综合收益的税后净额		76,181,462.05	2,199,112.08
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		76,252,395.10	1,783,040.07
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		76,252,395.10	1,783,040.07
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-70,933.05	416,072.01
七、综合收益总额		314,775,842.24	194,885,943.61
归属于母公司股东的综合收益总额		256,524,232.36	158,507,501.87
归属于少数股东的综合收益总额		58,251,609.88	36,378,441.74
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、44	0.201	0.175
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、44	0.201	0.175

此财务报表已于 2017 年 3 月 30 日获董事会批准。



陶昀
法定代表人



孙剑
主管会计工作的
公司负责人



李菁
会计机构负责人



刊载于第 13 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司

利润表

2016 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年	2015年
一、营业收入	十五、4	2,825,671,628.23	461,972,578.88
二、减：营业成本	十五、4	2,686,213,268.35	420,288,273.08
税金及附加		2,060,774.33	1,802,805.37
销售费用		43,981,838.78	374,162.10
管理费用		61,225,860.67	70,126,561.28
财务费用		15,617,406.17	918,526.95
资产减值损失(转回以“-”号填列)		-2,938,192.63	32,458,519.80
加：投资收益	十五、5	152,123,982.48	167,844,171.30
其中：对联营企业的投资收益(损失以“-”号填列)		-12,405,771.33	5,616,823.85
三、营业利润		171,634,655.04	103,847,901.60
加：营业外收入		244,196.72	25,187,733.34
其中：非流动资产处置利得		120,906.80	-
减：营业外支出		822,485.17	246,170.32
其中：非流动资产处置损失		-	2,631.63
四、利润总额		171,056,366.59	128,789,464.62
减：所得税费用		7,074,319.79	-9,105,136.52
五、净利润		163,982,046.80	137,894,601.14
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		163,982,046.80	137,894,601.14

此财务报表已于 2017 年 3 月 30 日获董事会批准。

陶昀
法定代表人

孙剑
主管会计工作的
公司负责人

李菁
会计机构负责人



刊载于第 13 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年	2015年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,683,130,596.92	23,900,124,367.54
收到的其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	519,064,741.10	367,846,539.92
经营活动现金流入小计		25,202,195,338.02	24,267,970,907.46
购买商品、接受劳务支付的现金		23,876,471,918.98	22,922,080,258.53
支付给职工以及为职工支付的现金		543,033,560.35	489,247,506.46
支付的各项税费		336,541,383.79	358,671,931.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	687,026,456.21	804,055,345.68
经营活动现金流出小计		25,443,073,319.33	24,574,055,041.98
经营活动使用的现金流量净额	五、47(1)	-240,877,981.31	-306,084,134.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	8,669,581.12
取得投资收益收到的现金		4,223,194.18	3,091,567.75
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		5,777,767.35	6,439,572.97
处置子公司收到的现金净额	五、47(2)	1,182,545.19	1,875,299.73
收到其他与投资活动有关的现金	五、46(3)	115,619,991.86	-
投资活动现金流入小计		126,803,498.58	20,076,021.57
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		195,843,628.57	166,358,432.61
投资支付的现金		400,000.00	19,656,720.00
取得子公司支付的现金净额		-	3,217,355.33
支付其他与投资活动有关的现金	五、46(4)	794,400.38	-
投资活动现金流出小计		197,038,028.95	189,232,507.94
投资活动使用的现金流量净额		-70,234,530.37	-169,156,486.37

刊载于第 13 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司
合并现金流量表(续)
2016 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年	2015年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,200,000.00	80,995,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,200,000.00	80,995,000.00
取得借款收到的现金		7,323,971,561.32	3,586,081,186.90
发行债券收到的现金		4,291,852,760.00	2,993,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46(5)	56,519,278.35	511,206,238.00
筹资活动现金流入小计		11,676,543,599.67	7,171,682,424.90
偿还债务支付的现金		11,226,786,693.91	5,847,535,186.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,302,736.72	208,896,496.84
其中：子公司支付给少数股东的利润		56,890,543.85	31,401,331.68
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46(6)	4,500,000.00	966,714,273.10
筹资活动现金流出小计		11,434,589,430.63	7,023,145,956.84
筹资活动产生的现金流量净额		241,954,169.04	148,536,468.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净减少	五、47(1)	-69,158,342.64	-326,704,152.83
加：年初现金及现金等价物余额		872,633,427.85	1,199,337,580.68
六、年末现金及现金等价物余额	五、47(3)	803,475,085.21	872,633,427.85

此财务报表已于 2017 年 3 月 30 日获董事会批准。



陶昀
法定代表人



孙剑
主管会计工作的
公司负责人



李菁
会计机构负责人



刊载于第 13 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司

现金流量表

2016 年度

金额单位：人民币元

项目	2016年	2015年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,473,356,564.59	656,757,606.56
收到其他与经营活动有关的现金	360,296,485.56	175,896,597.97
经营活动现金流入小计	2,833,653,050.15	832,654,204.53
购买商品、接受劳务支付的现金	2,605,560,882.81	464,377,184.70
支付给职工以及为职工支付的现金	37,178,582.52	25,149,149.21
支付的各项税费	16,599,193.47	2,253,443.35
支付其他与经营活动有关的现金	38,959,453.96	600,638,019.40
经营活动现金流出小计	2,698,298,112.76	1,092,417,796.66
经营活动产生的现金流量净额	135,354,937.39	-259,763,592.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	111,358,400.00	4,450,000.00
取得投资收益收到的现金	328,665,995.31	166,833,824.58
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	152,233.01	-
吸收合并子公司收到的现金净额	146,409,838.47	-
投资活动现金流入小计	586,586,466.79	171,283,824.58
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	14,370,429.36	33,677,168.08
投资支付的现金	1,160,057,418.61	345,032,000.00
投资活动现金流出小计	1,174,427,847.97	378,709,168.08
投资活动产生的现金流量净额	-587,841,381.18	-207,425,343.50

刊载于第 13 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司

现金流量表(续)

2016 年度

金额单位：人民币元

项目	2016年	2015年
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	6,030,000,000.00	2,131,000,000.00
发行债券收到的现金	4,291,852,760.00	2,993,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	56,519,278.35	3,376,505.56
筹资活动现金流入小计	10,378,372,038.35	5,127,776,505.56
偿还债务支付的现金	9,600,000,000.00	2,821,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	196,967,352.83	89,794,820.90
支付其他与筹资活动有关的现金	21,588,929.42	1,842,689,878.26
筹资活动现金流出小计	9,818,556,282.25	4,753,484,699.16
筹资活动产生的现金流量净额	559,815,756.10	374,291,806.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加 (减少以“-”号填列)	107,329,312.31	-92,897,129.23
加：年初现金及现金等价物余额	274,833,722.54	367,730,851.77
六、年末现金及现金等价物余额	382,163,034.85	274,833,722.54

此财务报表已于 2017 年 3 月 30 日获董事会批准。



陶昀
法定代表人



孙剑
主管会计工作的
公司负责人



李菁
会计机构负责人



刊载于第 13 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司
合并股东权益变动表
2016 年及 2015 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2016 年					2015 年				
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	合计	少数股东权益	股东权益合计
一、本年年初余额		897,425,598.00	1,085,385,931.63	2,350,915.60	59,010,818.48	256,591,605.33	2,301,164,869.04	385,422,005.12	2,686,587,874.16	296,104,306.86	2,437,335,151.70
二、本年增减变动金额		-	86,440,280.48	76,252,395.10	16,398,204.68	145,923,120.62	325,016,000.88	57,722,467.22	382,737,468.10	89,318,698.26	240,262,722.46
(一)综合收益总额		-	-	76,252,395.10	-	180,271,837.26	256,524,232.36	58,252,609.88	314,775,842.24	36,378,441.74	194,895,943.61
(二)股东投入和减少资本		-	86,440,280.48	-	-	-	86,440,280.48	39,915,948.53	126,356,229.01	87,800,803.75	87,800,803.75
1. 股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 收购子公司少数股东权益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 收购子公司增加少数股东权益	五、30	-	-4,306,495.58	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 集团内部重组		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 政府补助转入	五、30	-	1,565,308.83	-	-	-	1,565,308.83	-1,565,308.83	-	-	-
(三)利润分配		-	89,181,467.23	-	16,398,204.68	-34,346,716.64	89,181,467.23	37,472,761.78	126,654,229.01	-	-
1. 提取盈余公积	五、32	-	-	-	-	-16,398,204.68	-16,398,204.68	-40,456,271.19	-58,398,583.15	-	-
2. 对股东的分配	五、33	-	-	-	-	-17,948,511.96	-17,948,511.96	-40,456,271.19	-58,398,583.15	-	-
(四)其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额		897,425,598.00	1,171,826,212.11	78,603,310.70	75,409,023.16	402,918,725.95	2,626,180,869.92	443,144,492.34	3,069,325,362.26	385,423,005.12	2,683,902,357.14

此财务报表已于 2017 年 3 月 30 日获董事会批准。

陶昀

法定代表人

孙剑

主管会计工作的
公司负责人

李菁

李菁
会计机构负责人



刊载于第 13 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

南京医药股份有限公司（以下简称“本公司”，前称“南京市医药公司”）是于 1994 年经南京市体制改革委员会批准以定向募集方式在南京成立的股份有限公司，总部位于南京。本公司的母公司为南京医药集团有限责任公司，最终控股公司为南京新工投资集团有限责任公司。本公司注册地及总部位于南京市雨花台区小行里尤家凹 1 号，主要经营地分布在江苏、安徽、福建等地区。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事药品配送、批发、零售及医疗器械配送、批发、医药物流服务和互联网药品零售。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本报告期内，本集团新增和减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策和会计估计

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

1、 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2015 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

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

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、18）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动（参见附注三、12(2)(b)）于购买日转入当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

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

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

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

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

(2) 合并取得子公司

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

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

(3) 处置子公司

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

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

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

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

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务

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

于资产负债表日,外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外,其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资(参见附注三、12)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

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

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后,应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

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

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

- 其他金融负债

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

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

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

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

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

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

(4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

有关应收款项减值的方法，参见附注三、10，可供出售金融资产的减值方法如下：

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

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

(5) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

10、 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于人民币 20,000,000.00 元的应收账款和大于人民币 1,000,000.00 元的其他应收款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5%	0.5%
1 - 2 年 (含 2 年)	10%	10%
2 - 3 年 (含 3 年)	30%	30%
3 年以上	100%	100%

11、 存货

(1) 存货的分类和成本

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

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用移动加权平均法计量。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

当持有存货的数量多于相关合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资,本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资,本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资,其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

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

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、12 进行处理。

(b) 对联营企业的投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响(参见附注三、12(3))的企业。

后续计量时，对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照

本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的持股比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，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。

本集团对联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准

重大影响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。

13、投资性房地产

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

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
土地使用权	40~50	0%	2.50%~2.00%

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为提供劳务、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。

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注三、20）后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	3%-5%	4.85%-3.17%
机器设备	8-14	3%-5%	12.13%-6.79%
办公设备及其他设备	3-8	3%-5%	32.33%-11.88%
运输工具	8	3%-5%	12.13 %-11.88%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

15、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

在建工程以成本减减值准备(参见附注三、20)在资产负债表内列示。

16、借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将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确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建[或者生产]过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

17、无形资产

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

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
非专利技术	10
软件	5
其他	5

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、20）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

18、商誉

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

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

19、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销年限(年)
经营租入固定资产改良支出	受益期和租赁期孰短
租赁费	租赁期
其他	3-7 年

20、除存货及金融资产外的其他资产减值

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

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

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

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)的公允价值(参见附注三、21)减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不会转回。

21、公允价值的计量

除特别声明外,本集团按下述原则计量公允价值:

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时,考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等),并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

22、预计负债

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

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

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

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

23、收入

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

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

本集团的销售商品主要分为批发和零售。批发的客户为药品经销商、医院、诊所等。本集团按照销售合同约定的时间、地点将商品交付给客户，待客户验收后确认销售收入；零售药店的销售以药品交付给客户，收到零售系统销售流水单、现金缴款单或刷卡记录确认销售收入。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(4) 无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利—设定提存计划

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

(3) 辞退福利

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

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

25、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中,国家相关文件规定作为资本公积处理的,也属于资本性投入的性质,不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,本集团将其确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补助,如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的,本集团将其确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的,则直接计入当期损益。

26、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27、经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、股利分配

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

29、关联方

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

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

30、分部报告

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

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

31、主要会计估计及判断

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

除投资性房地产、固定资产及无形资产的折旧及摊销(参见附注三、13、14和17)和各类资产减值(参见附注五、3、5、6、8、9、11、12、13、14和15以及附注十五、1和2)涉及的会计估计外,其他主要的会计估计包括附注五、16-递延所得税资产的确认以及附注九、金融工具公允价值估值。本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断包括附注七、1(1)-披露对其他主体实施控制的重大判断和假设。

四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%-17%
营业税	2016年5月1日前，按应税营业收入计征。 根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2016]36号文，自2016年5月1日起全国范围内全部营业税纳税人纳入营业税改征增值税试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税和应交增值税计征	5%-7%
教育费附加	按实际缴纳营业税和应交增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	20%-25%
房产税	从租计征：按房产租金收入的12%计征； 从价计征：按房产原值扣减30%后的余值的1.2%计征	12% / 1.2%

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2016年	2015年
库存现金	1,332,666.94	821,750.00
银行存款	802,142,418.27	871,811,677.85
其他货币资金	406,398,975.00	405,447,211.08
合计	1,209,874,060.21	1,278,080,638.93

2016 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金为银行承兑汇票保证金人民币 405,519,158.46 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 398,262,401.60 元），信用证保证金人民币 0.00 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 6,000,000.00 元）及存出保证金人民币 879,816.54 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1,184,809.48 元）。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2016年	2015年
银行承兑汇票	951,697,200.47	836,971,519.88
商业承兑汇票	11,344,747.68	17,691,303.62
合计	963,041,948.15	854,662,823.50

上述应收票据均为六个月及以内到期。

(2) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
	(a)	(b)
银行承兑汇票	3,170,960,069.65	172,767,373.63
合计	3,170,960,069.65	172,767,373.63

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团为结算贸易应付款项人民币 3,072,271,434.25 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 3,012,188,742.86 元）而将等额的未到期应收票据背书予供货商，而该等未到期票据所有权的风险及回报已实质转移，故而完全终止确认该等应收票据及应付供货商款项；于 2016 年 12 月 31 日，本集团为回笼资金人民币 98,688,635.40 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 72,035,456.60 元）而将未到期应收票据向银行贴现，而该等未到期票据所有权的风险及回报已实质转移，故而完全终止确认该等应收票据。

本集团对该等完全终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本集团继续涉入所承受的可能最大损失为本集团背书予供货商的或贴现未到期应收票据款项，2016 年 12 月 31 日为人民币 3,170,960,069.65 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 3,084,224,199.46 元)。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团未到期应收票据人民币 172,767,373.63 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 200,108,338.22 元) 背书予供货商以结算应付账款未被终止确认，票据所有权之信用风险尚未实质转移，其相对应的应付账款也未终止确认。

(3) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据 (2015 年 12 月 31 日：无)。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下

客户类别	2016年	2015年
关联方	88,296,277.36	99,861,918.82
第三方	6,469,471,249.68	6,034,472,465.22
小计	6,557,767,527.04	6,134,334,384.04
减：坏账准备	101,307,095.07	96,546,229.80
合计	6,456,460,431.97	6,037,788,154.24

(2) 应收账款按账龄分析如下

账龄	2016年	2015年
1年以内(含1年)	6,387,076,012.87	6,026,900,393.54
1年至2年(含2年)	107,462,942.16	37,647,443.83
2年至3年(含3年)	6,593,500.64	10,199,376.03
3年以上	56,635,071.37	59,587,170.64
小计	6,557,767,527.04	6,134,334,384.04
减：坏账准备	101,307,095.07	96,546,229.80
合计	6,456,460,431.97	6,037,788,154.24

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露

类别	注	2016 年				2015 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款		-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*	(a)	6,545,703,127.10	99.8%	89,242,695.13	88.1%	6,122,269,984.10	99.8%	84,481,829.86	87.5%
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款		12,064,399.94	0.2%	12,064,399.94	11.9%	12,064,399.94	0.2%	12,064,399.94	12.5%
合计		6,557,767,527.04	100.0%	101,307,095.07	100.0%	6,134,334,384.04	100.0%	96,546,229.80	100.0%

注*：此类包括单项测试未发生减值的应收账款。

(a) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	6,387,076,012.87	31,947,679.30	0.5%
1年至2年(含2年)	107,462,942.16	10,746,294.21	10.0%
2年至3年(含3年)	6,593,500.64	1,978,050.19	30.0%
3年以上	44,570,671.43	44,570,671.43	100.0%
合计	6,545,703,127.10	89,242,695.13	1.4%

(4) 本年计提、转回或核销的坏账准备情况

	2016年	2015年
年初余额	96,546,229.80	85,699,666.17
本年计提	9,514,757.10	11,502,709.73
其他转出	4,753,891.83	656,146.10
年末余额	101,307,095.07	96,546,229.80

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于 2016 年 12 月 31 日，本集团的客户比较分散，其中前五大客户的应收账款总额为人民币 669,818,850.38 元，占本集团应收账款总额的 10.2%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 3,349,094.25 元。

4、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下

项目	2016年	2015年
预付货款及租赁费等	754,337,088.26	574,253,643.34
合计	754,337,088.26	574,253,643.34

(2) 预付款项按账龄列示如下

账龄	2016年		2015年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	742,228,158.59	98.4%	537,161,505.64	93.5%
1至2年(含2年)	9,053,919.94	1.2%	12,571,060.50	2.2%
2至3年(含3年)	189,056.41	0.1%	8,112,115.67	1.4%
3年以上	2,865,953.32	0.3%	16,408,961.53	2.9%
合计	754,337,088.26	100.0%	574,253,643.34	100.0%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

于2016年12月31日，本集团的前五大预付款项总额为人民币231,878,529.74元，占本集团预付款项总额的30.7%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下

客户类别	2016年	2015年
关联方	39,764,547.19	39,764,547.19
第三方	469,496,168.05	515,591,609.20
小计	509,260,715.24	555,356,156.39
减：坏账准备	125,402,260.44	119,497,710.88
合计	383,858,454.80	435,858,445.51

(2) 其他应收款按账龄分析如下

账龄	2016年	2015年
1年以内(含1年)	327,119,329.27	410,158,377.57
1年至2年(含2年)	55,497,142.61	17,497,329.91
2年至3年(含3年)	12,038,991.19	17,698,523.81
3年以上	114,605,252.17	110,001,925.10
小计	509,260,715.24	555,356,156.39
减：坏账准备	125,402,260.44	119,497,710.88
合计	383,858,454.80	435,858,445.51

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(a) 年末单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例
辽宁民生康大医药有限公司及关联公司等	46,600,923.52	46,600,923.52	100.0%
铁岭市永发苗产品有限公司	9,690,083.00	9,690,083.00	100.0%
徐州医药股份有限公司	3,409,474.04	3,409,474.04	100.0%
龙岩明通医药有限责任公司	1,359,461.04	1,359,461.04	100.0%
合计	61,059,941.60	61,059,941.60	100.0%

本集团对上述回款困难的长账龄单项金额重大其他应收款计提了全额坏账准备。

(b) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	327,119,329.27	1,635,596.65	0.5%
1至2年(含2年)	55,497,142.61	5,549,714.26	10.0%
2至3年(含3年)	12,038,991.19	3,611,697.36	30.0%
3年以上	52,609,488.99	52,609,488.99	100.0%
合计	447,264,952.06	63,406,497.26	14.2%

(4) 本年计提或核销的坏账准备情况

项目	2016年	2015年
年初余额	119,497,710.88	111,364,554.91
本年计提	6,052,875.53	15,942,418.95
本年核销	-	6,312,549.38
其他转出	148,325.97	1,496,713.60
年末余额	125,402,260.44	119,497,710.88

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

类别	2016年	2015年
备用金	1,175,034.75	1,075,664.88
保证金	333,952,582.43	346,816,682.79
土地处置补偿金	33,111,855.00	33,111,855.00
其他	141,021,243.06	174,351,953.72
小计	509,260,715.24	555,356,156.39
减：坏账准备	125,402,260.44	119,497,710.88
合计	383,858,454.80	435,858,445.51

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
溧水县人民医院	保证金	42,905,838.50	一年以内	8.43%	214,529.19
辽宁利君药业有限公司	其他往来	39,764,547.19	三年以上	7.81%	39,764,547.19
安徽省宣城中心医院	保证金	20,000,000.00	一年以内	3.93%	100,000.00
南京市浦口医院	保证金	15,212,599.93	一年以内	2.99%	76,063.00
颍上县人民医院	保证金	15,000,000.00	一年以内	2.94%	75,000.00
合计		132,882,985.62		26.10%	40,230,139.38

6、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2016年			2015年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,516,959.48	1,660,118.32	2,856,841.16	6,907,125.66	-	6,907,125.66
库存商品	2,569,911,159.36	1,532,546.10	2,568,378,613.26	2,079,429,792.97	1,532,546.10	2,077,897,246.87
合计	2,574,428,118.84	3,192,664.42	2,571,235,454.42	2,086,336,918.63	1,532,546.10	2,084,804,372.53

(2) 存货本年变动情况分析如下：

存货种类	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	6,907,125.66	-	2,390,166.18	4,516,959.48
库存商品	2,079,429,792.97	25,614,273,625.92	25,123,792,259.53	2,569,911,159.36
小计	2,086,336,918.63	25,614,273,625.92	25,126,182,425.71	2,574,428,118.84
减：跌价准备	1,532,546.10	1,660,118.32	-	3,192,664.42
合计	2,084,804,372.53	25,612,613,507.60	25,126,182,425.71	2,571,235,454.42

(3) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提金额	年末余额
原材料	-	1,660,118.32	1,660,118.32
库存商品	1,532,546.10	-	1,532,546.10
合计	1,532,546.10	1,660,118.32	3,192,664.42

7、 其他流动资产

项目	2016年	2015年
特种储备物资	13,025,346.73	3,778,073.49
待抵扣进项税额	75,368,236.90	23,347,241.46
其他	-	10,528.81
合计	88,393,583.63	27,135,843.76

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	附注	2016年			2015年		
		账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具							
- 按公允价值计量的	五、8(2)	142,033,340.46	-	142,033,340.46	3,953,337.72	-	3,953,337.72
- 按成本计量的	五、8(3)	53,350,020.21	8,649,083.19	44,700,937.02	89,854,740.21	8,649,083.19	81,205,657.02
合计		195,383,360.67	8,649,083.19	186,734,277.48	93,808,077.93	8,649,083.19	85,158,994.74

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产：

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本	36,592,056.04
公允价值	142,033,340.46
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	105,441,284.42
已计提减值金额	-

本集团按公允价值计量的可供出售金融资产均为在上海证券交易所、深圳证券交易所或全国中小企业股份转让系统上进行交易的公司股权投资，其公允价值按截至资产负债表日上海证券交易所、深圳证券交易所年末的收盘价或按照类似权益投资的可观察输入值评估出的公允价值。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	注	账面余额			减值准备	在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红利
		年初	本年减少	年末			
瑞恒医药科技投资有限责任公司		6,300,000.00	-	6,300,000.00	-	5.6%	1,075,625.00
中健之康供应链服务有限责任公司		30,145,589.98	-	30,145,589.98	-	9.0%	-
南京中健科信金融信息服务有限公司		9,949,083.19	-	9,949,083.19	8,649,083.19	10.0%	-
南京证券股份有限公司	(a)	36,504,720.00	36,504,720.00	-	-	0.8%	2,948,508.15
其他		6,955,347.04	-	6,955,347.04	-	小于10%	120,000.00
合计		89,854,740.21	36,504,720.00	53,350,020.21	8,649,083.19		4,144,133.15

(a) 于 2016 年，公司对南京证券股份有限公司的投资由以成本计量转为以公允价值计量的可供出售金融资产。

(4) 可供出售金融资产减值准备变动情况如下：

减值准备	可供出售权益工具
年初及年末余额	8,649,083.19

9、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2016年	2015年
对联营企业的投资	56,201,437.03	68,471,504.50
减：减值准备	-	-
合计	56,201,437.03	68,471,504.50

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	年初余额	本年增加	权益法下确认的投资收益（损失以“-”号列示）	年末余额	减值准备年末余额
联营企业					
南京益康传媒资讯有限公司	180,232.02	-	-	180,232.02	-
上海优护贸易有限公司	268,033.75	-	-	268,033.75	-
北京智博高科生物技术有限公司	67,148,942.59	-	-12,405,771.33	54,743,171.26	-
厦门绿金谷商业管理有限公司	291,630.90	-	-291,630.90	-	-
厦门绿金谷医疗投资管理有限公司	582,665.24	-	17,334.76	600,000.00	-
福州回春和谐大药房有限公司	-	400,000.00	10,000.00	410,000.00	-
合计	68,471,504.50	400,000.00	-12,670,067.47	56,201,437.03	-

10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产变动情况

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初余额	119,577,398.02	10,310,882.51	129,888,280.53
本年减少 - 处置	6,418,634.74	589,531.00	7,008,165.74
年末余额	113,158,763.28	9,721,351.51	122,880,114.79
累计折旧和累计摊销			
年初余额	62,135,272.72	3,083,052.73	65,218,325.45
本年计提或摊销	4,083,681.31	226,008.57	4,309,689.88
本年减少 - 处置	3,283,924.51	162,034.78	3,445,959.29
年末余额	62,935,029.52	3,147,026.52	66,082,056.04
减值准备			
年初及年末余额	-	-	-
账面价值			
年末账面价值	50,223,733.76	6,574,324.99	56,798,058.75
年初账面价值	57,442,125.30	7,227,829.78	64,669,955.08

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无投资性房地产作为本集团的负债抵押物（2015 年 12 月 31 日：无）。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团由于历史原因未办妥产权证书的投资性房地产账面价值共计人民币 7,849,622.89 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 8,163,747.25 元）。本集团可合法占用或使用该等投资性房地产。

11、 固定资产

固定资产变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及 其他设备	运输工具	合计
原值					
年初余额	495,913,055.42	129,382,662.79	122,811,725.06	62,158,032.60	810,265,475.87
本年增加					
- 购置	3,809,115.83	17,249,163.52	15,711,753.66	5,562,485.91	42,332,518.92
- 在建工程转入	260,519,457.87	29,738,345.95	15,377,672.00	3,095,080.00	308,730,555.82
本年减少					
- 处置或报废	3,667,745.42	7,347,231.16	6,158,023.71	5,977,298.37	23,150,298.66
年末余额	756,573,883.70	169,022,941.10	147,743,127.01	64,838,300.14	1,138,178,251.95
累计折旧					
年初余额	158,568,624.02	64,720,620.39	73,201,632.03	39,515,837.35	336,006,713.79
本年计提	18,056,980.68	15,974,420.59	13,142,659.10	6,306,979.93	53,481,040.30
本年处置或报废	2,944,497.52	3,980,097.24	5,336,292.73	5,307,262.18	17,568,149.67
年末余额	173,681,107.18	76,714,943.74	81,007,998.40	40,515,555.10	371,919,604.42
减值准备					
年初及年末余额	27,627,448.61	12,607,394.10	-	-	40,234,842.71
账面价值					
年末账面价值	555,265,327.91	79,700,603.26	66,735,128.61	24,322,745.04	726,023,804.82
年初账面价值	309,716,982.79	52,054,648.30	49,610,093.03	22,642,195.25	434,023,919.37

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无固定资产作为本集团的负债抵押物（2015 年 12 月 31 日：无）。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团由于历史原因未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值共计人民币 268,130,853.24 元（2015 年：人民币 14,995,906.78 元）。本集团可合法占用或使用该等房屋建筑物。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2016年			2015年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淮安天颐物流中心工程	-	-	-	54,310,407.38	-	54,310,407.38
天星现代医药物流中心工程	-	-	-	126,011,065.56	-	126,011,065.56
南京医药物流中心项目	14,113,479.67	-	14,113,479.67	744,780.00	-	744,780.00
南通健桥仓库扩建改造工程	18,861,328.88	-	18,861,328.88	955,270.94	-	955,270.94
东方漆空间创意园工程	31,489,000.55	-	31,489,000.55	31,489,000.55	-	31,489,000.55
其他零星工程	16,246,939.68	-	16,246,939.68	2,396,504.00	-	2,396,504.00
鹤龄饮片厂房基础工程	13,453,789.57	-12,781,100.09	672,689.48	13,453,789.57	-12,781,100.09	672,689.48
合计	94,164,538.35	-12,781,100.09	81,383,438.26	229,360,818.00	-12,781,100.09	216,579,717.91

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产及 其他资产	其他减少	年末余额	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：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
淮安天颐物流中心工程	8,110.80万元	54,310,407.38	2,534,345.17	45,476,007.39	11,368,745.16	-	100.00%	完工	1,459,090.91	1,459,090.91	4.60%	借款及自有资金
天星现代医药物流中心工程	26,019.84万元	126,011,065.56	135,520,926.43	261,531,991.99	-	-	100.00%	完工	5,583,625.01	5,583,625.01	4.60%	借款及自有资金
南京医药物流中心项目	27,000万元	744,780.00	34,742,824.58	21,374,124.91	-	14,113,479.67	13.06%	在建	225,401.81	225,401.81	4.60%	借款及自有资金
南通健桥仓库扩建改造工程	3,300万元	955,270.94	17,906,057.94	-	-	18,861,328.88	56.57%	在建	192,779.86	192,779.86	4.60%	借款及自有资金
东方漆空间创意园工程	4,500万元	31,489,000.55	-	-	-	31,489,000.55	72.00%	在建	-	-	-	自有资金
其他零星工程	4,200万元	2,396,504.00	26,938,117.12	13,087,681.44	-	16,246,939.68	25.00%-95.00%	在建	-	-	-	自有资金
鹤龄饮片厂房基础工程	2,700万元	13,453,789.57	-	-	-	13,453,789.57	85.14%	停工	-	-	-	自有资金
合计	75,830.64万元	229,360,818.00	217,642,271.24	341,469,605.73	11,368,745.16	94,164,538.35			7,460,897.59	7,460,897.59		

13、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
账面原值					
年初余额	192,127,358.74	4,000,000.00	96,011,540.47	1,038,000.00	293,176,899.21
本年增加					
- 购置	-	-	4,476,136.53	6,551.08	4,482,687.61
- 内部开发	-	-	761,319.70	-	761,319.70
- 在建工程转入	21,374,124.91	-	7,398,384.87	-	28,772,509.78
本年处置	2,049,533.07	-	1,630,441.65	-	3,679,974.72
年末余额	211,451,950.58	4,000,000.00	107,016,939.92	1,044,551.08	323,513,441.58
累计摊销					
年初余额	34,726,332.44	4,000,000.00	67,563,748.54	409,080.07	106,699,161.05
本年计提	4,583,617.93	-	17,422,931.94	105,521.21	22,112,071.08
本年处置	546,077.92	-	1,413,333.51	-	1,959,411.43
年末余额	38,763,872.45	4,000,000.00	83,573,346.97	514,601.28	126,851,820.70
减值准备					
年初及年末余额	5,600,000.00	-	695,699.71	-	6,295,699.71
账面价值					
年末账面价值	167,088,078.13	-	22,747,893.24	529,949.80	190,365,921.17
年初账面价值	151,801,026.30	-	27,752,092.22	628,919.93	180,182,038.45

本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 9.03%。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无无形资产作为本集团的负债抵押物（2015 年 12 月 31 日：无）。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团由于历史原因未办妥产权证书的土地使用权的账面价值共计人民币 4,428,902.08 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 4,836,409.07 元）。本集团可合法占用或使用该等土地使用权。

14、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额		账面价值	本年计提 减值准备	年末余额		
	账面原值	减值准备			账面原值	减值准备	账面价值
江苏广众传媒有限公司	690,808.82	-	690,808.82	690,808.82	690,808.82	690,808.82	-
云南云卫药事服务有限公司	382,327.76	-	382,327.76	-	382,327.76	-	382,327.76
辽宁南药民生康大医药有限公司	2,891,681.44	2,891,681.44	-	-	2,891,681.44	2,891,681.44	-
辽宁康大彩印包装有限公司	3,067,130.09	3,067,130.09	-	-	3,067,130.09	3,067,130.09	-
辽宁康大塑料制品有限公司	774,371.32	774,371.32	-	-	774,371.32	774,371.32	-
四川省雅道药业有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	9,806,319.43	6,733,182.85	3,073,136.58	690,808.82	9,806,319.43	7,423,991.67	2,382,327.76

本集团将商誉分摊至各被投资单位的资产组，并对其进行减值测试。该些资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定，即根据最近未来 5 年财务预算和 13.5% 的税前折现率预计资产组的未来现金流量现值，超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。经减值测试后，若资产组的可收回金额估计结果低于其账面价值，本集团先抵减资产组中的商誉账面价值。于 2016 年 12 月 31 日，本集团的商誉减值准备人民币 7,423,991.67 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 6,733,182.85 元）。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
经营租入固定资产改良支出	105,595,240.74	10,335,167.84	16,899,767.25	99,030,641.33
租赁费	40,007,978.15	2,752,922.98	10,361,555.76	32,399,345.37
其他	7,543,746.80	4,953,306.57	3,838,165.57	8,658,887.80
减：一年内摊销部分	20,071,772.71	22,981,882.21	20,071,772.71	22,981,882.21
合计	133,075,192.98	-4,940,484.82	11,027,715.87	117,106,992.29

16、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016年		2015年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产/负债(负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产/负债(负债以“-”号填列)
递延所得税资产：				
资产减值准备	109,325,912.84	27,331,478.21	105,077,382.92	26,269,345.73
预提费用	452,292.24	113,073.06	493,062.44	123,265.61
内部交易未实现利润	163,202,204.16	40,800,551.04	165,810,616.80	41,452,654.20
可抵扣亏损	174,333,598.36	43,583,399.59	198,464,581.76	49,616,145.44
递延收益	1,350,000.00	337,500.00	1,400,000.00	350,000.00
应付职工薪酬	25,248,788.24	6,312,197.06	23,897,349.88	5,974,337.47
小计	473,912,795.84	118,478,198.96	495,142,993.80	123,785,748.45
互抵金额	-3,366,121.40	-841,530.35	-27,264,384.52	-6,816,096.13
互抵后的金额	470,546,674.44	117,636,668.61	467,878,609.28	116,969,652.32
递延所得税负债：				
政府补助	-	-	-162,856,487.76	-40,714,121.94
可供出售金融资产公允价值变动	-105,441,284.42	-26,360,321.12	-3,866,001.68	-966,500.42
其它	-382,347.34	-95,586.82	-391,560.56	-97,890.14
小计	-105,823,631.76	-26,455,907.94	-167,114,050.00	-41,778,512.50
互抵金额	3,366,121.40	841,530.35	27,264,384.52	6,816,096.13
互抵后的金额	-102,457,510.36	-25,614,377.59	-139,849,665.48	-34,962,416.37

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016年	2015年
可抵扣暂时性差异	195,364,639.09	186,765,998.52
可抵扣亏损	209,747,287.35	212,457,443.90
合计	405,111,926.44	399,223,442.42

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2016年	2015年
2016年	-	27,837,734.36
2017年	49,863,410.40	49,863,410.40
2018年	42,735,891.68	42,735,891.68
2019年	55,298,670.85	55,498,507.98
2020年	28,003,157.10	36,521,899.48
2021年	33,846,157.32	-
合计	209,747,287.35	212,457,443.90

17、短期借款

项目	2016年	2015年
保证借款	1,209,000,000.00	1,722,550,000.00
信用借款	560,000,000.00	40,000,000.00
合计	1,769,000,000.00	1,762,550,000.00

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款（2015 年 12 月 31 日：无）。

18、应付票据

项目	2016年	2015年
银行承兑汇票	592,367,087.22	641,762,517.02

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据（2015 年 12 月 31 日：无）。

19、应付账款

项目	2016年	2015年
关联方	23,919,586.03	24,127,634.52
第三方	4,514,175,968.84	4,020,752,373.68
合计	4,538,095,554.87	4,044,880,008.20

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款（2015 年 12 月 31 日：无）。

20、预收款项

项目	2016年	2015年
预收款项	78,513,627.60	63,319,996.29

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项（2015 年 12 月 31 日：无）。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	116,044,894.66	484,191,527.80	490,315,785.45	109,920,637.01
离职后福利-设定提存计划	1,034,312.55	52,884,534.38	52,717,774.90	1,201,072.03
合计	117,079,207.21	537,076,062.18	543,033,560.35	111,121,709.04

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	110,401,599.21	399,174,354.79	404,941,338.11	104,634,615.89
职工福利费	-	24,356,286.93	24,251,296.83	104,990.10
社会保险费	360,989.44	24,493,611.30	24,400,769.19	453,831.55
医疗保险费	332,695.60	21,775,135.33	21,764,138.08	343,692.85
工伤保险费	208.82	1,069,031.32	1,069,560.64	-320.50
生育保险费	28,085.02	1,649,444.65	1,567,070.47	110,459.20
住房公积金	345,791.83	29,839,365.57	29,924,556.61	260,600.79
工会经费和职工教育经费	4,933,701.58	6,227,524.21	6,694,627.11	4,466,598.68
其他短期薪酬	2,812.60	100,385.00	103,197.60	-
合计	116,044,894.66	484,191,527.80	490,315,785.45	109,920,637.01

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	990,773.31	49,741,518.07	49,742,562.03	989,729.35
失业保险费	43,539.24	3,143,016.31	2,975,212.87	211,342.68
合计	1,034,312.55	52,884,534.38	52,717,774.90	1,201,072.03

22、应交税费

项目	2016年	2015年
增值税	42,537,506.77	51,813,386.68
营业税	-	885,491.74
企业所得税	75,451,499.77	59,553,445.07
个人所得税	985,691.21	1,110,532.56
城市维护建设税	919,671.98	1,086,264.48
教育费附加	1,150,835.11	727,854.59
其他税费	6,900,493.26	6,872,715.51
合计	127,945,698.10	122,049,690.63

23、应付利息

项目	2016年	2015年
短期借款	1,486,702.39	12,142,098.09
其他借款	-	989,673.20
合计	1,486,702.39	13,131,771.29

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未支付的利息（2015 年 12 月 31 日：无）。

24、应付股利

项目	2016年	2015年
普通股股利	7,047,750.27	5,109,310.97
子公司少数股东股利	5,675,300.00	6,105,700.00
合计	12,723,050.27	11,215,010.97

于 2016 年 12 月 31 日，本集团 1 年以上未支付的股利主要为以前年度股改遗留下的普通股股利人民币 5,109,310.97 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 5,109,310.97 元）。

25、其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

项目	2016年	2015年
履约保证金	85,686,985.94	78,457,909.31
工程款及保证金	105,622,300.48	43,946,479.60
非公开发行股票保证金	56,519,278.35	-
关联方借款	-	400,000,000.00
其他	171,088,708.42	142,062,119.95
合计	418,917,273.19	664,466,508.86

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款（2015 年 12 月 31 日：无）。

26、其他流动负债

项目	2016年	2015年
短期应付债券	3,045,396,088.81	2,239,951,000.00
药品储备款	21,580,550.03	22,110,816.72
合计	3,066,976,638.84	2,262,061,816.72

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值 (人民币元)	发行日期	债券 期限	发行 金额	年初 余额	本年 发行	按面值 计提利息	本年 偿还	年末 余额
15南京医药SCP001	100.00	2015年5月25日	270天	800,000,000.00	820,232,555.56	-	4,259,247.72	824,491,803.28	-
15南京医药SCP002	100.00	2015年7月24日	270天	400,000,000.00	406,797,777.78	-	4,415,336.97	411,213,114.75	-
15南京医药SCP003	100.00	2015年8月14日	270天	400,000,000.00	406,128,888.89	-	5,497,340.62	411,626,229.51	-
15南京医药SCP004	100.00	2015年8月25日	270天	400,000,000.00	405,590,000.00	-	5,918,196.72	411,508,196.72	-
15南京医药CP001	100.00	2015年10月29日	一年	200,000,000.00	201,201,777.77	-	5,558,222.23	206,760,000.00	-
16南京医药CP001	100.00	2016年2月3日	一年	400,000,000.00	-	400,000,000.00	8,284,650.46	-	408,284,650.46
16南京医药SCP001	100.00	2016年2月22日	270天	500,000,000.00	-	500,000,000.00	11,028,688.52	511,028,688.52	-
16南京医药SCP002	100.00	2016年3月2日	230天	400,000,000.00	-	400,000,000.00	7,813,698.63	407,813,698.63	-
16南京医药SCP003	100.00	2016年3月17日	180天	300,000,000.00	-	300,000,000.00	4,320,000.00	304,320,000.00	-
16南京医药SCP004	100.00	2016年4月13日	270天	400,000,000.00	-	400,000,000.00	9,710,684.93	-	409,710,684.93
16南京医药SCP005	100.00	2016年5月18日	270天	400,000,000.00	-	400,000,000.00	9,098,958.90	-	409,098,958.90
16南京医药SCP006	100.00	2016年6月2日	270天	400,000,000.00	-	400,000,000.00	8,482,027.40	-	408,482,027.40
16南京医药PPN001	100.00	2016年7月21日	90天	100,000,000.00	-	100,000,000.00	957,808.22	100,957,808.22	-
16南京医药SCP007	100.00	2016年8月19日	270天	300,000,000.00	-	300,000,000.00	3,189,246.58	-	303,189,246.58
16南京医药CP002	100.00	2016年9月6日	一年	300,000,000.00	-	300,000,000.00	2,836,767.12	-	302,836,767.12
16南京医药SCP008	100.00	2016年9月21日	270天	400,000,000.00	-	400,000,000.00	2,707,178.08	-	402,707,178.08
16南京医药SCP009	100.00	2016年11月16日	270天	400,000,000.00	-	400,000,000.00	1,086,575.34	-	401,086,575.34
合计				6,500,000,000.00	2,239,951,000.00	4,300,000,000.00	95,164,628.44	3,589,719,539.63	3,045,396,088.81

27、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政策性拆迁补偿款	129,211,252.88	115,619,991.86	136,399,613.32	108,431,631.42	政策性拆迁收到的政府补助
西丰梅花鹿补助专项资金	300,000.00	-	-	300,000.00	政府扶持项目收到的相关补助
合计	129,511,252.88	115,619,991.86	136,399,613.32	108,731,631.42	

28、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	41,209,963.14	566,934.00	761,662.32	41,015,234.82	与资产相关的政府补助并按资产折旧进度进行分摊
合计	41,209,963.14	566,934.00	761,662.32	41,015,234.82	

涉及政府补助的项目明细

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外 收入金额	年末余额	形成原因
东方漆空间拆迁补偿	10,985,136.32	-	-	10,985,136.32	与资产相关
百信药房拆迁补偿	11,149,438.41	-	-	11,149,438.41	与资产相关
淮安天颐拆迁补偿	4,096,787.80	-	186,621.36	3,910,166.44	与资产相关
淮安天颐物流中心工程土地补偿	5,190,267.28	-	110,040.96	5,080,226.32	与资产相关
淮安天颐物流业调整和振兴项目补助	2,625,000.00	-	375,000.00	2,250,000.00	与资产相关
南药湖北现代物流业发展扶持补助	1,113,333.33	-	40,000.00	1,073,333.33	与资产相关
天星医药物流配送项目补助资金	1,400,000.00	-	50,000.00	1,350,000.00	与资产相关
安徽天星物流中心补助	4,300,000.00	-	-	4,300,000.00	与资产相关
健桥医药物流中心专项补助	350,000.00	-	-	350,000.00	与资产相关
健桥医药物流智能化专项补助	-	566,934.00	-	566,934.00	与资产相关
合计	41,209,963.14	566,934.00	761,662.32	41,015,234.82	

29、股本

	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	
股份总数	897,425,598.00	-	-	-	-	-	897,425,598.00
合计	897,425,598.00	-	-	-	-	-	897,425,598.00

30、资本公积

项目	注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	(a)	903,224,922.10	1,565,308.83	4,306,495.58	900,483,735.35
其他资本公积	(b)	182,161,009.53	89,181,467.23	-	271,342,476.76
合计		1,085,385,931.63	90,746,776.06	4,306,495.58	1,171,826,212.11

(a) 股本溢价本年增加为本公司将其持有的 100%南京医药安徽天星物流有限公司(“天星物流”)股权转让给非全资子公司安徽天星医药集团有限公司(“安徽天星”),因转让价高于转让日天星物流净资产差额少数股东承担部分人民币 1,565,308.83 元,调增资本公积;本年减少为本公司收购江苏中健之康信息技术有限公司 30%少数股东权益,交易价高于收购日被收购方少数股权账面价值人民币 4,306,495.58 元。

(b) 其他资本公积本年增加主要为政策性拆迁结存转入。

31、其他综合收益

项目	归属于 母公司股东的 其他综合收益 年初余额	本年发生额				归属于 母公司股东的 其他综合收益 年末余额
		本年所得税前 发生额	减:所得税 影响	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进 损益的其他 综合收益	2,350,915.60	101,575,282.75	25,393,820.70	76,252,395.10	-70,933.05	78,603,310.70
其中:						
可供出售金融 资产公允价值 变动损益	2,350,915.60	101,575,282.75	25,393,820.70	76,252,395.10	-70,933.05	78,603,310.70
合计	2,350,915.60	101,575,282.75	25,393,820.70	76,252,395.10	-70,933.05	78,603,310.70

32、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	55,559,402.28	16,398,204.68	71,957,606.96
任意盈余公积	3,451,416.20	-	3,451,416.20
合计	59,010,818.48	16,398,204.68	75,409,023.16

本公司根据公司章程按照 2016 年本公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

33、 未分配利润

项目	2016年	2015年
年初未分配利润	256,991,605.33	104,208,502.16
加：本年归属于母公司股东的净利润	180,271,837.26	156,724,461.80
减：提取法定盈余公积	16,398,204.68	3,941,358.63
减：应付普通股股利	17,948,511.96	-
年末未分配利润	402,916,725.95	256,991,605.33

(1) 本年内分配普通股股利

根据2016年5月31日股东大会的批准，本公司于2016年7月26日向普通股股东派发现金股利，每股人民币0.02元（2015年：无），共人民币17,948,511.96元（2015年：无）。

(2) 年末未分配利润的说明

于 2016 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 196,474,270.43 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 170,161,195.51 元）。

34、 营业收入、营业成本

项目	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,624,361,840.72	25,125,908,956.57	24,722,938,267.17	23,320,749,262.24
其他业务	96,138,887.49	23,097,925.98	90,149,050.85	23,371,429.62
合计	26,720,500,728.21	25,149,006,882.55	24,813,087,318.02	23,344,120,691.86

营业收入及成本明细：

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,624,361,840.72	25,125,908,956.57	24,722,938,267.17	23,320,749,262.24
-批发	25,366,111,671.61	24,122,624,012.54	23,564,107,340.16	22,419,626,016.99
-零售	1,158,368,161.49	915,596,804.31	1,100,782,618.18	852,854,840.82
-电商	93,242,152.08	85,571,442.68	54,388,554.17	47,376,655.17
-物流服务	6,639,855.54	2,116,697.04	3,659,754.66	891,749.26
其他业务	96,138,887.49	23,097,925.98	90,149,050.85	23,371,429.62
-房租及物业管理	60,056,018.87	17,848,107.61	63,340,821.51	15,271,263.32
-特许经营服务费	10,795,394.28	-	9,395,479.08	1,277,048.41
-其他	25,287,474.34	5,249,818.37	17,412,750.26	6,823,117.89
合计	26,720,500,728.21	25,149,006,882.55	24,813,087,318.02	23,344,120,691.86

35、税金及附加

项目	2016年	2015年
营业税	1,553,138.81	4,870,970.25
城市维护建设税	13,697,602.11	14,775,488.11
教育费附加	9,513,737.40	10,700,921.56
房产税	4,951,696.58	-
印花税	2,094,894.87	-
其他	3,438,717.89	678,106.14
合计	35,249,787.66	31,025,486.06

36、销售费用

项目	2016年	2015年
职工费用	307,204,508.58	279,122,724.16
折旧及摊销	42,988,057.88	39,062,188.79
运输费	45,275,426.03	35,039,516.95
差旅及业务招待费	32,788,727.27	30,217,131.06
租赁及物业费	61,994,682.84	57,645,338.80
办公及水电费	33,410,678.03	36,575,285.14
其他	51,679,006.79	38,844,697.10
合计	575,341,087.42	516,506,882.00

37、管理费用

项目	2016年	2015年
职工费用	229,234,946.27	242,825,896.32
折旧及摊销	50,982,366.83	65,698,869.53
其他税费	6,594,226.39	15,091,404.70
专业服务费	12,081,929.95	6,714,251.42
差旅及业务招待费	19,954,877.60	18,442,444.82
租赁及物业费	18,794,743.58	16,933,819.11
办公及水电费	20,136,410.29	17,439,002.11
其他	12,838,523.32	15,871,966.44
合计	370,618,024.23	399,017,654.45

38、财务费用

项目	2016年	2015年
贷款及应付款项的利息支出	206,787,879.06	223,028,735.16
减：资本化的利息支出	7,460,897.59	-
应收票据贴现利息	3,817,145.47	9,074,819.48
存款的利息收入	-10,189,463.67	-16,687,171.33
净汇兑收益	-	-13,326.11
其他财务费用	25,242,063.06	14,653,834.75
合计	218,196,726.33	230,056,891.95

39、资产减值损失

项目	2016年	2015年
应收账款坏账准备	9,514,757.10	11,502,709.73
其他应收款坏账准备	6,052,875.53	15,942,418.95
存货跌价准备	1,660,118.32	767,603.49
商誉减值准备	690,808.82	-
可供出售金融资产减值准备	-	8,649,083.19
固定资产减值准备	-	2,621,411.71
在建工程减值准备	-	7,781,100.09
合计	17,918,559.77	47,264,327.16

40、投资(损失)/收益

投资收益分项目情况

项目	2016年	2015年
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	-12,670,067.47	5,311,689.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,223,194.18	3,091,567.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	3,482,907.82
其中：其他综合收益转入	-	137,500.00
处置子公司产生的利得	1,124,538.42	2,013,075.53
合计	-7,322,334.87	13,899,240.49

41、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2016年	2015年	2016年计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	414,069.35	968,233.01	414,069.35
其中：固定资产处置利得	414,069.35	787,766.15	414,069.35
无形资产处置利得	-	180,466.86	-
政府补助	5,680,020.90	3,415,054.13	5,680,020.90
无法支付的款项	1,164,553.62	6,720,309.25	1,164,553.62
违约金收入	-	25,000,000.00	-
其他	2,360,190.65	1,806,437.61	2,360,190.65
合计	9,618,834.52	37,910,034.00	9,618,834.52

(2) 政府补助明细

补助项目	2016年	2015年	与资产相关/ 与收益相关
医药储备资金补助	1,050,000.00	900,000.00	与收益相关
税收优惠	462,445.18	-	与收益相关
拆迁补助	761,662.32	764,995.66	与资产相关
其他零星补助	3,405,913.40	1,750,058.47	与收益相关
合计	5,680,020.90	3,415,054.13	

42、营业外支出

项目	2016年	2015年	2016年计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	298,599.45	3,505,189.68	298,599.45
其中：固定资产处置损失	298,599.45	786,184.90	298,599.45
在建工程处置损失	-	2,478,119.00	-
工程物资处置损失	-	240,885.78	-
存货处置损失	507,126.01	6,821,669.27	507,126.01
对外捐赠	4,765,830.43	4,717,844.67	4,765,830.43
各项罚款滞纳金支出	204,414.37	399,618.44	204,414.37
各项基金	8,499,960.78	9,628,711.29	8,499,960.78
其他	2,403,905.80	728,960.30	2,403,905.80
合计	16,679,836.84	25,801,993.65	16,679,836.84

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细如下：

项目	2016年	2015年
按税法及相关规定计算的当年所得税	95,606,005.47	91,315,766.00
递延所得税的变动	5,305,246.17	-12,143,340.08
汇算清缴差异调整	280,691.23	-756,592.07
合计	101,191,942.87	78,415,833.85

(2) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2016年	2015年
暂时性差异的产生和转回	5,305,246.17	-12,143,340.08
合计	5,305,246.17	-12,143,340.08

(3) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2016年	2015年
税前利润	339,786,323.06	271,102,665.38
按税率25%计算的预期所得税	84,946,580.77	67,775,666.34
子公司适用不同税率的影响	-90,506.85	-7,755.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,917,919.31	3,823,630.17
调整以前年度所得税的影响	280,691.23	-756,592.07
非应税收入的影响	-1,509,761.22	-5,062,625.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,577,299.22	-699,808.16
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	10,504,445.96	11,507,545.80
其他因素影响	2,719,872.89	1,835,772.71
所得税费用	101,191,942.87	78,415,833.85

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本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：

	2016年	2015年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	180,271,837.26	156,724,461.80
本公司发行在外普通股的加权平均数	897,425,598.00	897,425,598.00
基本每股收益 (元/股)	0.201	0.175

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2016年	2015年
年初已发行普通股股数	897,425,598.00	897,425,598.00
年末普通股的加权平均数	897,425,598.00	897,425,598.00

(2) 稀释每股收益

2016 年和 2015 年，本公司不存在稀释性的潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

45、利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类

项目	2016年	2015年
营业收入	26,720,500,728.21	24,813,087,318.02
减：库存商品的出售	25,123,792,259.53	23,320,749,262.24
职工费用	536,439,454.85	521,948,620.48
折旧和摊销费用	93,970,424.71	110,694,366.63
资产减值损失	17,918,559.77	47,264,327.16
租金费用	80,789,426.42	74,579,157.91
财务费用	218,196,726.33	230,056,891.95
其他费用	295,224,216.35	262,699,307.11
加：投资收益(损失以“-”号填列)	-7,322,334.87	13,899,240.49
营业利润	346,847,325.38	258,994,625.03

46、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	2016年	2015年
收到的银行存款利息	10,189,463.67	16,687,171.33
收到的外部单位往来款	405,363,982.51	247,743,519.16
其他业务收入	96,138,887.49	90,149,050.85
收到的政府补助	4,918,358.58	7,887,804.85
其他	2,454,048.85	5,378,993.73
合计	519,064,741.10	367,846,539.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年	2015年
支付的销售费用和管理费用	317,116,435.81	268,840,320.82
支付的外部单位往来款	367,930,586.18	525,693,161.94
其他	1,979,434.22	9,521,862.92
合计	687,026,456.21	804,055,345.68

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年	2015年
与资产相关的政策性拆迁补助	115,619,991.86	-
合计	115,619,991.86	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年	2015年
零星的其他与投资相关的支出	794,400.38	-
合计	794,400.38	-

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年	2015年
收回银行承兑汇票保证金	-	451,206,238.00
收到非公开发行股票保证金	56,519,278.35	-
银行承兑汇票借款收到的现金	-	60,000,000.00
合计	56,519,278.35	511,206,238.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年	2015年
支付银行承兑汇票保证金	-	60,000,000.00
支付少数股权购买价款	4,500,000.00	-
支付银行承兑汇票款	-	906,714,273.10
合计	4,500,000.00	966,714,273.10

47、现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2016年	2015年
净利润	238,594,380.19	192,686,831.53
加：资产减值准备	17,918,559.77	47,264,327.16
固定资产和投资性房地产折旧	57,790,730.18	61,436,767.74
无形资产摊销	22,112,071.08	20,931,133.41
长期待摊费用摊销	31,099,488.58	39,455,269.80
处置固定资产、无形资产的损失 (收益以“-”号填列)	-115,469.90	2,536,956.67
财务费用	207,474,221.47	229,628,735.16
投资损失(收益以“-”号填列)	7,322,334.87	-13,899,240.49
递延所得税资产增加	-667,016.29	-8,848,350.18
递延所得税负债减少	-34,741,859.47	-3,294,989.89
存货的增加	-488,091,200.21	-363,653,792.60
经营性应收项目的增加	-785,890,351.83	-1,401,257,303.63
经营性应付项目的增加	486,316,130.25	890,929,520.80
经营活动使用的现金流量净额	-240,877,981.31	-306,084,134.52

b. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2016年	2015年
现金的年末余额	786,725,226.79	852,633,427.85
减：现金的年初余额	852,633,427.85	1,199,337,580.68
加：现金等价物的年末余额	16,749,858.42	20,000,000.00
减：现金等价物的年初余额	20,000,000.00	-
现金及现金等价物净减少	-69,158,342.64	-326,704,152.83

(2) 本年处置子公司的相关信息

项目	2016年	2015年
处置子公司的价格	1,992,600.00	2,048,300.00
减：子公司持有的现金	810,054.81	173,000.27
处置子公司收到的现金净额	1,182,545.19	1,875,299.73

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年	2015年
现金	786,725,226.79	852,633,427.85
其中：库存现金	1,332,666.94	821,750.00
可随时用于支付的银行存款	785,392,559.85	851,811,677.85
现金等价物	16,749,858.42	20,000,000.00
年末现金及现金等价物余额	803,475,085.21	872,633,427.85

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	五、1	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	用于开具信用证等而缴纳的保证金
货币资金	五、1	398,262,401.60	366,396,448.36	359,139,691.50	405,519,158.46	用于开具银行承兑汇票而质押
应收票据	五、2	225,384,148.66	-	225,384,148.66	-	用于开具银行承兑汇票而质押
合计		629,646,550.26	366,396,448.36	590,523,840.16	405,519,158.46	

六、 合并范围的变更

1. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

单位名称	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
上海久源软件有限公司	1,992,600.00	100.00%	产权转让	2016年4月20号	实际丧失被处置子公司的控制权	1,124,538.42

本集团由于丧失对上海久源软件有限公司的控制权而产生的利得为人民币 1,124,538.42 元，列示在合并财务报表的投资收益项目中。

2. 其他原因的合并范围变化

(1) 本集团本年新设立 1 家子公司纳入合并范围：

子公司名称	形成控制的判断依据
南京鹤芝龄大药房有限公司	控股子公司

(2) 本集团本年清算 1 家子公司，减少合并范围：

子公司名称	丧失控制的判断依据
合肥市天星药事服务有限公司	清算注销

2016 年 6 月 21 日，合肥市工商行政管理局出具《准予注销登记通知书》，准予注销登记合肥市天星药事服务有限公司，自此该公司不再纳入本集团的合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	注	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
南京药业股份有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	3,302.70	81.08%	-	非同一控制下企业合并取得
南京医药国药有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	6,500.00	100.00%	-	设立
南京鹤龄药事服务有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	8,959.96	-	100.00%	设立
南京医药仪征有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	1,000.00	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
南京医药百信药房有限责任公司		江苏省	江苏省	药品零售	5,000.00	-	100.00%	设立
南京鼓楼大药店有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	15.00	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
南京同仁堂国药馆有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	350.00	-	95.00%	设立
南京同仁堂中医诊所有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	50.00	-	100.00%	设立
南京鹤芝龄大药房有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	50.00		100.00%	设立
南京医药医疗用品有限公司		江苏省	江苏省	医疗器械	4,000.00	100.00%	-	设立
南京医药康捷物流有限责任公司	(a)	江苏省	江苏省	配送物流	25,000.00	100.00%	-	设立
南京中健之康物业管理有限公司		江苏省	江苏省	其他服务业	100.00	100.00%	-	设立
江苏中健之康信息技术有限公司	(b)	江苏省	江苏省	其他服务业	1,500.00	100.00%	-	设立
南京医药国际贸易有限公司		江苏省	江苏省	其他服务业	3,000.00	90.00%	10.00%	设立
南京同仁汇国际旅行社有限公司		江苏省	江苏省	其他服务业	50.00	-	100.00%	设立
江苏广众传媒有限公司		江苏省	江苏省	其他服务业	650.00	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
南京四壮药店有限公司	(c)	江苏省	江苏省	药品零售	9.03	-	-	协议控制取得
南京存康邮捷商贸连锁有限公司		江苏省	江苏省	其他服务业	300.00	-	100.00%	设立
江苏华晓医药物流有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	4,100.00	80.00%	-	非同一控制下企业合并取得
南京医药(淮安)天颐有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	3,000.00	60.16%	-	非同一控制下企业合并取得
南京医药南通健桥有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	3,000.00	80.00%	-	非同一控制下企业合并取得

子公司全称	注	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
盐城恒健药业有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	7,590.00	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
南京医药(淮安)天颐医疗用品有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	200.00	-	100.00%	设立
徐州市广济连锁药店有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	1,000.00	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
江苏盐淮百信连锁药业有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	500.00	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
南通健桥大药房连锁有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	110.00	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
淮安市天颐药房连锁有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	138.00	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
南京医药扬州康德药房连锁有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	100.00	-	97.00%	非同一控制下企业合并取得
盐城市中福华晓药房有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	150.00	-	100.00%	设立
徐州南药医疗用品有限公司		江苏省	江苏省	医疗器械	200.00	-	100.00%	设立
安徽天星医药集团有限公司		安徽省	安徽省	药品批发	48,394.00	86.36%	-	非同一控制下企业合并取得
南京医药合肥天润有限公司		安徽省	安徽省	药品批发	5,000.00	-	74.50%	非同一控制下企业合并取得
南京医药滁州天星药事服务有限公司	(d)	安徽省	安徽省	药品批发	3,100.00	-	80.00%	设立
南京医药安庆有限公司		安徽省	安徽省	药品批发	2,000.00	-	51.00%	设立
南京医药六安天星有限公司		安徽省	安徽省	药品批发	2,000.00	-	70.00%	设立
合肥天星药品零售连锁有限公司		安徽省	安徽省	药品零售	1,200.00	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
南京医药合肥大药房连锁有限公司		安徽省	安徽省	药品零售	1,000.00	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
合肥市天元医疗器械有限公司		安徽省	安徽省	医疗器械	400.00	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
南京医药安徽天星物流有限公司	(e)	安徽省	安徽省	配送物流	10,000.00	-	100.00%	设立
福建同春药业股份有限公司		福建省	福建省	药品批发	17,000.00	70.41%	-	设立
福州常春药业有限公司		福建省	福建省	药品批发	3,000.00	-	100.00%	设立
福建东南医药有限公司		福建省	福建省	药品批发	3,000.00	80.00%	-	同一控制下企业合并取得
福建省新特药业有限公司		福建省	福建省	药品批发	3,000.00	-	100.00%	设立

子公司全称	注	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
福州回春药业有限公司		福建省	福建省	药品批发	3,000.00	-	100.00%	设立
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司		福建省	福建省	药品批发	5,000.00	20.00%	50.00%	非同一控制下企业合并取得
福州同春中药有限公司		福建省	福建省	药品批发	2,000.00	-	100.00%	设立
福建三明同春医药有限公司		福建省	福建省	药品批发	1,000.00	-	51.00%	非同一控制下企业合并取得
福建省莆田同春医药有限公司		福建省	福建省	药品批发	1,300.00	-	60.00%	非同一控制下企业合并取得
福建省宁德市古田同春医药有限公司		福建省	福建省	药品批发	1,230.00	-	51.22%	设立
福建龙岩同春医药有限公司		福建省	福建省	药品批发	1,600.00	-	65.00%	非同一控制下企业合并取得
福州回春医药连锁有限公司		福建省	福建省	药品零售	1,000.00	-	100.00%	设立
福州同春医疗用品有限公司		福建省	福建省	医疗器械	310.00	-	100.00%	设立
福州同春康捷储运有限公司		福建省	福建省	配送物流	50.00	-	100.00%	设立
福州同春企业资产管理有限公		福建省	福建省	其他服务业	50.00	-	100.00%	设立
福州东方漆空间文化创意有限公司	(f)	福建省	福建省	其他服务业	1,898.54	-	50.00%	设立
南京医药湖北有限公司		湖北省	湖北省	药品批发	10,000.00	51.00%	-	设立
云南云卫药事服务有限公司		云南省	云南省	药品批发	1,406.39	71.10%	-	设立
四川省雅通药业有限公司		四川省	四川省	药品批发	2,000.00	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
辽宁南药民生康大医药有限公司		辽宁省	辽宁省	药品批发	5,000.00	56.00%	-	非同一控制下企业合并取得
辽宁康大彩印包装有限公司		辽宁省	辽宁省	其他服务业	5,000.00	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
辽宁康大塑料制品有限公司		辽宁省	辽宁省	其他服务业	1,000.00	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
南京同仁堂西丰皇家鹿苑有限公司		辽宁省	辽宁省	其他服务业	4,800.00	51.00%	-	设立
南京同仁堂美麟(铁岭)有限责任公司		辽宁省	辽宁省	药品批发	3,000.00	100.00%	-	设立
南京同仁堂(抚松)参业有限公司		吉林省	吉林省	药品批发	4,800.00	80.00%	-	设立

- (a) 2016 年 10 月 1 日，本公司吸收合并全资子公司南京医药药事服务有限公司，由南京医药药事服务有限公司全资控股的南京医药康捷物流有限责任公司（“康捷物流”）从间接控股的二级子公司变更为直接控股的一级子公司。康捷物流本年增资人民币 5,700 万元，其中本公司现金增资人民币 3,000 万元，南京医药药事服务有限公司增资人民币 2,700 万元，增资后康捷物流的实收资本为人民币 6,700 万元。
- (b) 2016 年 6 月 15 日，本公司向第三方购买江苏中健之康信息技术股份有限公司 30% 股权，自此，江苏中健之康信息技术股份有限公司成为本集团全资子公司。同时，中健之康信息技术股份有限公司更名为中健之康信息技术有限公司。
- (c) 本集团按协议管理南京四壮药店有限公司，对其经营和财务具有实质控制权，因此纳入合并范围。
- (d) 2016 年 10 月 4 日，南京医药滁州天星药事服务有限公司增资人民币 2,100 万元，其中安徽天星按其出资比例 80% 出资人民币 1,680 万元，定远县人民医院按其出资比例 20% 出资人民币 420 万元。增资后，南京医药滁州天星药事服务有限公司的实收资本为人民币 3,100 万元。
- (e) 2016 年 6 月 15 日，本公司将其持有的天星物流 100% 的股权转让给安徽天星，天星物流从一级子公司变更为间接控股的二级子公司。
- (f) 本集团对福州东方漆空间文化创意有限公司持有 50% 股权，但对其经营和财务具有实质控制权，因此纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
福建同春药业股份有限公司	29.59%	13,559,664.46	7,545,450.00	123,974,908.09
安徽天星医药集团有限公司	13.64%	7,312,458.79	3,410,000.00	82,041,450.62
南京药业股份有限公司	18.92%	3,764,233.40	2,499,483.36	22,235,124.39
南京医药湖北有限公司	49.00%	25,165,388.25	17,640,000.00	79,240,296.59

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

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

主要财务信息	福建同春药业股份有限公司		安徽天星医药集团有限公司（注）		南京药业股份有限公司		南京医药湖北有限公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年	2016年	2015年	2016年	2015年
流动资产	1,240,164,556.46	1,223,759,013.83	2,816,539,242.35	2,501,294,372.72	1,137,103,936.76	1,041,494,537.32	790,800,027.40	648,675,425.39
非流动资产	147,845,835.40	146,796,947.52	377,382,306.52	244,746,493.25	96,580,963.36	97,659,814.29	74,417,461.98	76,661,063.06
资产合计	1,388,010,391.86	1,370,555,861.35	3,193,921,548.87	2,746,040,865.97	1,233,684,900.12	1,139,124,351.61	865,217,489.38	725,336,488.45
流动负债	823,385,888.02	892,099,860.62	2,593,198,598.65	2,066,279,917.47	1,116,538,011.25	1,028,162,644.00	702,429,265.05	577,866,199.33
非流动负债	114,119,396.88	174,936,281.55	5,650,000.00	5,700,000.00	-	124,633.88	1,073,333.33	1,113,333.33
负债合计	937,505,284.90	1,067,036,142.17	2,598,848,598.65	2,071,979,917.47	1,116,538,011.25	1,028,287,277.88	703,502,598.38	578,979,532.66
营业收入	4,324,590,559.73	4,280,951,179.81	5,904,691,360.21	5,439,842,489.52	2,567,596,510.70	2,235,465,939.57	2,007,518,125.92	1,550,941,801.55
净利润	45,825,158.71	36,221,291.94	53,610,401.72	13,482,252.56	19,895,525.37	14,296,535.00	51,357,935.21	38,037,248.48
综合收益总额	45,825,158.71	36,221,291.94	53,610,401.72	13,482,252.56	19,520,615.13	16,495,647.58	51,357,935.21	38,037,248.48
经营活动现金流量	-38,752,992.12	4,195,985.83	69,446,503.97	55,703,260.84	22,626,854.22	-153,761,597.43	81,001,995.19	47,542,305.97

注：2016 年 6 月 15 日，本公司与安徽天星签订股权转让协议，将其持有的天星物流 100%股权转让给安徽天星。该合并属于同一控制下企业合并，故此对安徽天星 2015 年度财务信息进行了重述。

2、 在联营企业中的权益

项目	2016年	2015年
联营企业		
- 重要的联营企业	54,743,171.26	67,148,942.59
- 不重要的联营企业	1,458,265.77	1,322,561.91
小计	56,201,437.03	68,471,504.50
减：减值准备	-	-
合计	56,201,437.03	68,471,504.50

(1) 重要联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法	注册资本 (人民币)	对本集团活动是否具有战略性
				直接	间接			
北京智博高科生物技术有限公司	北京市	北京市	药品生产及销售	28.57%	-	权益法核算	70,000,000.00	否

根据北京智博高科生物技术有限公司(“智博高科”)的公司章程,本公司虽无权决定财务和经营政策但对智博高科具有重大影响,因此采用权益法核算该投资。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息,这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外,下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程:

主要财务信息	2016年	2015年
流动资产	134,729,050.02	143,565,478.67
非流动资产	109,905,634.39	80,763,717.68
资产合计	244,634,684.41	224,329,196.35
流动负债	96,586,157.44	24,819,699.17
非流动负债	17,057,186.00	25,008,883.00
负债合计	113,643,343.44	49,828,582.17
净资产	130,991,340.97	174,500,614.18
少数股东权益	5,703,026.62	5,789,929.04
归属于母公司的股东权益	125,288,314.35	168,710,685.14
按持股比例计算的净资产份额	35,794,871.41	48,200,642.74
加：取得投资时形成的商誉	18,948,299.85	18,948,299.85
对联营企业权益投资的账面价值	54,743,171.26	67,148,942.59
营业收入	148,772,602.70	142,125,688.20
(净亏损)/净利润	-43,422,370.78	19,659,866.47
综合收益总额	-43,422,370.78	19,659,866.47
本年收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息如下：

	2016年	2015年
投资账面价值合计	1,458,265.77	1,322,561.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净亏损	-264,296.14	-305,134.46
- 综合收益总额	-264,296.14	-305,134.46

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法等。

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

(1) 信用风险

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

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

本集团的信用风险主要来自各类应收款项，本集团的客户群主要以公立医院和资信良好的经销商为主，其偿债能力及信誉度较高，本集团面临的信用风险较低。同时，为降低信用风险，本集团采用信息系统对客户占用的信用额度、信用周期进行审批、控制，严格控制超资信额度、超信用额度的对外销售，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日根据应收款项的可回收情况，充分计提坏账准备，其中对于单项金额重大的应收款项及存在潜在收回风险的应收款项进行单项分析：对于正常的往来款项，公司按账龄分析法分析并计提坏账准备，对于存在潜在收回风险的应收款项，公司按现金流价值分析后计提特别减值准备。因此，本集团认为所承担的信用风险已经大为降低。于资产负债表日，本集团的客户比较分散，其中前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 10.2%(2015 年 12 月 31 日：11.8%)；于资产负债表日，本集团的前五大其他应收款项往来单位的其他应收款占本集团其他应收款总额的 26.1%(2015 年 12 月 31 日：34.8%)。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本集团于本报告期及比较期间均没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团由总部统一负责集团的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2016年12月31日未折现的合同现金流量 1年内偿还	2016年12月31日 账面价值	2015年12月31日未折现的合同现金流量 1年内偿还	2015年12月31日 账面价值
短期借款	1,845,951,500.00	1,769,000,000.00	1,808,027,661.94	1,762,550,000.00
应付票据	592,367,087.22	592,367,087.22	641,762,517.02	641,762,517.02
应付账款	4,538,095,554.87	4,538,095,554.87	4,044,880,008.20	4,044,880,008.20
其他应付款	418,917,273.19	418,917,273.19	670,545,412.97	664,466,508.86
应付利息	1,486,702.39	1,486,702.39	13,131,771.29	13,131,771.29
其他流动负债	3,104,410,550.03	3,066,976,638.84	2,290,513,323.57	2,262,061,816.72
合计	10,501,228,667.70	10,386,843,256.51	9,468,860,694.99	9,388,852,622.09

(3) 利率风险

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

本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

项目	注	2016年		2015年	
		实际利率	金额	实际利率	金额
固定利率金融工具					
- 短期借款	五、17	3.92%~5.35%	-1,769,400,000.00	3.90%~7.44%	-1,692,550,000.00
- 其他应付款	五、25	-	-	4.35% / 5.10%	-400,000,000.00
- 其他流动负债	五、26	3.36%~3.74%	-3,045,396,088.81	3.80%~4.15%	-2,038,749,222.23
合计			-4,814,796,088.81		-4,131,299,222.23
浮动利率金融工具					
- 货币资金	五、1	0.35% / 2.55%	1,208,541,393.27	0.35% / 2.55%	1,278,080,638.93
- 短期借款	五、17	-	-	4.37%~4.79%	-70,000,000.00
- 其他流动负债	五、26	-	-	1年期SHIBOR+0.009%	-201,201,777.77
合计			1,208,541,393.27		1,006,878,861.16

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益及净利润上升人民币 9,064,060.44 元 (2015 年 12 月 31 日：增加人民币 7,043,319.76 元)。

九、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2016年12月31日			合计
		第一层次	第二层次	第三层次	
		公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
权益工具投资	五、8（1）	3,453,457.41	138,579,883.05	-	142,033,340.46
持续以公允价值计量的资产总额		3,453,457.41	138,579,883.05	-	142,033,340.46

项目	附注	2015年12月31日			合计
		第一层次	第二层次	第三层次	
		公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
权益工具投资	五、8（1）	3,953,337.72	-	-	3,953,337.72
持续以公允价值计量的资产总额		3,953,337.72	-	-	3,953,337.72

2016 年，本集团金融工具的第一层次与第二层次之间没有发生重大转换（2015 年：无）。

2、 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产中的权益工具投资是按资产负债表日的市场报价确定的。

3、 持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产中的权益工具投资是按资产负债表日可获得的类似权益投资的可观察输入值评估出的公允价值。

4、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	本公司的表决权比例 (%)
南京医药集团有限责任公司	南京	资产运作及投资管理	121,000,000.00	26.94%	26.94%
南京医药产业(集团)有限责任公司	南京	资产运作及投资管理	356,000,000.00	26.94%	26.94%
南京新工投资集团有限责任公司	南京	资产运作及投资管理	4,173,520,000.00	27.18%	27.18%

南京医药集团有限责任公司为南京医药产业(集团)有限责任公司(“南京医药产业集团”)的全资子公司。根据《南京市人民政府关于调整充实南京新型工业化投资(集团)有限公司的通知》[宁政发(2010)22号],南京市人民政府决定将南京医药产业(集团)有限责任公司的资产整体无偿划入南京新型工业化投资(集团)有限公司(2012年6月更名为南京新工投资集团有限责任公司)。因此本公司实际控制人为南京新工投资集团有限责任公司。此次调整后,本公司最终控制方为南京市人民政府国有资产监督管理委员会。本公司的母公司及最终控制方均不对外提供报表。

2、 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况参见附注七、1。

3、 本集团的联营企业情况

本集团重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联方关系
金陵药业股份有限公司(“金陵药业”)	受同一实际控制人控制
南京白敬宇制药有限公司(“南京白敬宇”)	受同一实际控制人控制
南京中山制药有限公司(“南京中山制药”)	受同一实际控制人控制
福州回春中药饮片厂有限公司(“回春中药饮片厂”)	2016年11月24日之前过去12个月内受同一实际控制人控制,2016年11月24日起不再构成本集团之关联方
合肥乐家老铺中药饮片有限公司(“合肥乐家老铺”)	2016年12月25日之前过去12个月内受同一实际控制人控制,2016年12月25日起不再构成本集团之关联方
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司(“南京艾德”)	受同一实际控制人控制
辽宁利君药业有限公司(“辽宁利君”)	对本集团有重要影响的少数股东
湖北中山医疗投资管理有限公司(“湖北中山医疗”)	持有对本集团有重要影响的控股子公司10%以上股份的法人股东
中健之康供应链服务有限责任公司(“中健之康供应链”)	关联自然人担任董事的公司
南京益同药业有限公司(“南京益同”)	2016年6月1日之前曾受同一实际控制人控制

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按相关协议进行。

(1) 采购商品/接受劳务(不含关键管理人员薪酬)

关联方	关联交易内容	2016年	2015年
中健之康供应链	采购商品	193,218,443.28	228,552,612.25
金陵药业	采购商品	191,663,843.84	121,982,992.39
回春中药饮片厂	采购商品	-	14,018,716.38
南京中山制药	采购商品	6,487,678.49	6,349,050.82
南京白敬宇	采购商品	7,589,644.69	7,606,246.43
南京益同	采购商品	7,688,985.53	-
合计		406,648,595.83	378,509,618.27

(2) 出售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	2016年	2015年
金陵药业	销售商品	140,207,283.21	128,039,745.73
中健之康供应链	销售商品	422,182,160.45	507,209,129.34
回春中药饮片厂	销售商品	-	10,654,033.12
南京艾德	销售商品	-	157,097.24
南京白敬宇	销售商品	-	19,223.93
合计		562,389,443.66	646,079,229.36

(3) 关联方资金拆借

关联方	起始日	到期日	拆入	归还	说明
南京新工投*	2015年6月18日	2016年2月29日	-	100,000,000.00	年利率5.10%
南京新工投*	2015年6月18日	2016年3月8日	-	100,000,000.00	年利率5.10%
南京新工投*	2015年12月10日	2016年6月29日	-	200,000,000.00	年利率4.35%
南京新工投*	2016年2月5日	2017年2月4日	100,000,000.00	100,000,000.00	年利率4.35%
南京新工投*	2016年5月10日	2017年5月9日	100,000,000.00	100,000,000.00	年利率4.35%
南京新工投*	2016年7月1日	2017年7月1日	400,000,000.00	400,000,000.00	年利率4.35%
南京新工投*	2016年8月29日	2017年8月29日	100,000,000.00	100,000,000.00	年利率4.35%
南京新工投*	2016年8月26日	2017年8月26日	400,000,000.00	400,000,000.00	年利率4.35%
南京新工投*	2016年11月16日	2017年11月16日	400,000,000.00	400,000,000.00	年利率4.35%
湖北中山医疗*	2016年1月4日	2017年1月4日	19,000,000.00	19,000,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年1月12日	2017年1月12日	10,000,000.00	10,000,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年1月4日	2017年1月4日	2,000,000.00	2,000,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年2月25日	2017年7月25日	12,000,000.00	12,000,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年3月10日	2017年3月10日	3,000,000.00	3,000,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年3月14日	2017年3月14日	3,000,000.00	3,000,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年3月29日	2017年3月29日	4,000,000.00	4,000,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年3月30日	2017年3月30日	4,000,000.00	4,000,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年5月16日	2017年5月15日	6,000,000.00	6,000,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年5月26日	2017年5月25日	1,000,000.00	1,000,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年7月5日	2017年7月4日	32,496,693.91	32,496,693.91	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年7月19日	2017年7月19日	3,000,000.00	3,000,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年7月22日	2017年7月22日	1,540,000.00	1,540,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年9月12日	2017年9月12日	25,000,000.00	25,000,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年9月13日	2017年9月13日	10,000,000.00	10,000,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年10月20日	2017年10月19日	3,600,000.00	3,600,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年11月1日	2017年10月31日	5,000,000.00	5,000,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年11月22日	2017年11月21日	5,000,000.00	5,000,000.00	年利率4.60%
湖北中山医疗*	2016年11月22日	2017年11月21日	4,000,000.00	4,000,000.00	年利率4.60%

*这些关联方的借款已于 2016 年提前偿还。

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2016年	2015年
南京新工投	借款利息支出	18,172,083.30	7,487,555.54
湖北中山医疗	借款利息支出	1,262,706.81	1,185,857.22

(5) 关键管理人员报酬

项目	2016年	2015年
关键管理人员报酬	7,228,300.00	5,111,366.67

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016年		2015年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金陵药业	21,768,603.21	108,843.02	19,830,323.92	99,151.62
	中健之康供应链	66,264,403.21	331,322.02	75,194,957.17	375,974.79
	辽宁利君	263,270.94	263,270.94	263,270.94	1,316.35
	回春中药饮片厂	-	-	4,573,366.79	22,866.83
	合计	88,296,277.36	703,435.98	99,861,918.82	499,309.59
预付账款	金陵药业	3,093,446.89	-	3,568,612.58	-
其他应收款	辽宁利君	39,764,547.19	39,764,547.19	39,764,547.19	39,764,547.19

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016年	2015年
应付账款	金陵药业	2,623,451.29	5,077,184.64
	南京中山制药	2,058,458.44	2,194,858.46
	南京白敬宇	537,119.04	434,435.55
	中健之康供应链	18,032,748.22	16,421,155.87
	南京益同	1,437,227.45	-
	合计	24,689,004.44	24,127,634.52
预收账款	金陵药业	83,977.97	-
其他应付款	金陵药业	30,150.43	11,533.12
	南京医药产业集团	-	1,855,050.79
	南京新工投	-	400,000,000.00
	中健之康供应链	6,478,951.14	8,900,716.15
	湖北中山医疗	117,243.78	-
	合计	6,626,345.35	410,767,300.06

十一、资本管理

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

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

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

本集团通过经调整的净债务资本率来监管集团的资本结构。经调整的净债务为总债务(包括短期借款、关联方借款及其他流动负债),加上未确认的已提议分配的股利,扣除没有固定还款期限的关联方借款以及现金和现金等价物。

本集团2016年的资本管理战略与2015年一致。

经调整的净债务资本率如下:

	附注	本集团		本公司	
		2016年	2015年	2016年	2015年
流动负债					
短期借款	五、17	1,769,000,000.00	1,762,550,000.00	1,310,000,000.00	880,000,000.00
其他应付款	五、25	-	400,000,000.00	-	400,000,000.00
其他流动负债	五、26	3,045,396,088.81	2,239,951,000.00	3,045,396,088.81	2,239,951,000.00
总债务合计		4,814,396,088.81	4,402,501,000.00	4,355,396,088.81	3,519,951,000.00
加:提议分配的股利	十三	40,384,151.91	-	40,384,151.91	-
减:现金及现金等价物	五、47 (3)	803,475,085.21	872,633,427.85	382,163,034.85	274,833,722.54
经调整的净债务		4,051,305,155.51	3,529,867,572.15	4,013,617,205.87	3,245,117,277.46
股东权益		3,069,325,362.26	2,686,587,874.16	2,200,549,927.64	2,000,518,539.85
减:提议分配的股利	十三	-40,384,151.91	-	-40,384,151.91	-
经调整的资本		3,028,941,210.35	2,686,587,874.16	2,160,165,775.73	2,000,518,539.85
经调整的净债务资本率		134%	131%	186%	162%

本公司或本公司的子公司均无需遵循外部强制性的资本要求。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2016年	2015年
已签订尚未履行或尚未完全履行的长期资产投资合同	251,209,697.54	174,774,428.55
已批准未订立的长期资产投资合同	-	270,000,000.00
合计	251,209,697.54	444,774,428.55

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋及土地经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2016年	2015年
1年以内(含1年)	51,050,269.95	41,970,255.79
1年以上2年以内(含2年)	29,090,820.54	26,443,208.92
2年以上3年以内(含3年)	15,883,280.72	15,406,912.90
3年以上	13,444,646.15	7,878,702.46
合计	109,469,017.36	91,699,080.07

(3) 本集团本年无与联营企业投资相关的未确认承诺（2015 年：无）。

2、或有事项

(1) 或有负债

本集团本年无该等事项（2015 年：无）。

(2) 或有资产

本集团本年无该等事项（2015 年：无）。

十三、资产负债表日后事项

1、 2016 年度利润分配

于 2017 年 3 月 30 日，本公司第七届董事会第七次会议审议通过本公司 2016 年度利润分配方案，以 2016 年末公司总股本 897,425,598.00 股为基数，向全体股东按照每 10 股派发现金红利人民币 0.45 元(含税)。本次实际用于分配的利润总计人民币 40,384,151.91 元。该利润分配方案须经本公司股东大会审议通过后实施。于资产负债表日后批准派发的现金股利并未在资产负债表日全额确认为负债。

2、 向南京新工投资集团有限责任公司借款人民币 10 亿元

于 2016 年 8 月 25 日，本公司经第七届董事会第六次会议审议通过了本公司向其实际控制人南京新工投资集团有限责任公司借款，总额度人民币 10 亿元，用于公司的日常经营资金周转。本次借款期限为十二个月，借款金额可在上述额度内循环使用，借款利率为借款日中国人民银行公布的同期人民币贷款基准利率。

于 2017 年 1 月 3 日、1 月 20 日、1 月 25 日及 2 月 15 日，本公司向南京新工投资集团有限责任公司累计借款人民币 10 亿元用于日常资金周转，借款利率为 4.35%，借款期限为合同签订日起一年。

十四、其他重要事项

1、 分部报告

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

2、 其他

于 2016 年 4 月 22 日，本公司第七届董事会第五次会议审议通过面向特定对象的非公开发行股票预案，拟发行不超过 305,343,511 股股票，募集资金总额（含发行费）不超过人民币 20 亿元。同日，本公司与本次非公开发行股票的对象南京新工投资集团有限责任公司、Alliance Healthcare Asia Pacific Limited、员工持股计划设立的富安达-江苏银行-金融信 7 号专项资产管理计划、南京紫金医药产业发展合伙企业（有限合伙）、中国长城资产管理公司、东方三山资本管理有限公司、南京云泰丰股权投资基金企业（有限合伙）及上海国禹健康投资合伙企业（有限合伙）共 8 名特定对象签订了《股权认购协议》。本次非

公开发行股票定价基准日为2016年4月23日，定价人民币6.57元/股。若本公司在定价基准日至发行日期间因资本公积金转增股本、派送股票股利或派发现金股利等除权、除息事项导致总股本发生变动及本次发行底价发生调整的，则发行股数上限将按照变动后的总股本及经调整的发行底价进行相应调整。经本公司2015年度和2016年度的利润分配调整后的发行价格由6.57元/股调整为6.55元/股。截至本报告日，本公司本次非公开发行股票事项尚在中国证监会核准中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2016年	2015年
关联方	208,123,125.16	164,254,854.21
第三方	1,504,492,668.14	30,291,656.76
小计	1,712,615,793.30	194,546,510.97
减：坏账准备	38,208,725.59	30,150,715.28
合计	1,674,407,067.71	164,395,795.69

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2016年	2015年
1年以内(含1年)	1,678,771,355.19	164,124,604.29
1年至2年(含2年)	3,409,640.76	1,069,128.61
2年至3年(含3年)	1,069,128.61	54,529.00
3年以上	29,365,668.74	29,298,249.07
小计	1,712,615,793.30	194,546,510.97
减：坏账准备	38,208,725.59	30,150,715.28
合计	1,674,407,067.71	164,395,795.69

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(a) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方	208,123,125.16	1,040,615.63	0.5%
第三方			
1年以内(含1年)	1,471,434,293.82	7,357,171.47	0.5%
1年至2年(含2年)	2,776,717.56	277,671.76	10.0%
2年至3年(含3年)	1,069,128.61	320,738.58	30.0%
3年以上	29,212,528.15	29,212,528.15	100.0%
合计	1,712,615,793.30	38,208,725.59	2.2%

(4) 本年计提、收回、转回或核销的坏账准备情况

	注	2016年	2015年
年初余额		30,150,715.28	29,884,495.38
吸收合并坏账准备金额转入	(a)	8,311,909.44	-
本年计提		-	266,219.90
本年转回		-253,899.13	-
年末余额		38,208,725.59	30,150,715.28

(a) 2016 年 10 月 1 日，本公司吸收合并全资子公司南京医药药事服务有限公司，南京医药药事服务有限公司应收款坏账准备金额一并转入本公司。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于 2016 年 12 月 31 日，本公司前五大客户的应收账款总额为人民币 568,103,091.56 元，占本公司应收账款总额的 33.2%，相应计提的坏账准备年末余额为人民币 2,840,515.46 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

客户类别	2016年	2015年
关联方	2,891,218,341.36	3,295,096,053.60
第三方	44,534,220.06	64,306,806.61
小计	2,935,752,561.42	3,359,402,860.21
减：坏账准备	244,823,443.49	245,624,314.03
合计	2,690,929,117.93	3,113,778,546.18

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	2016年	2015年
1年以内(含1年)	587,847,601.67	3,127,726,106.21
1年至2年(含2年)	2,078,743,816.83	26,605.71
2年至3年(含3年)	1,259,086.79	2,203,036.23
3年以上	267,902,056.13	229,447,112.06
小计	2,935,752,561.42	3,359,402,860.21
减：坏账准备	244,823,443.49	245,624,314.03
合计	2,690,929,117.93	3,113,778,546.18

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款分类披露：

类别	注	2016年				2015年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款	(a)	229,870,684.57	7.8%	201,678,799.36	82.4%	229,870,684.57	6.9%	201,678,799.36	82.1%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款*	(b)	2,704,930,657.27	92.1%	42,193,424.55	17.2%	3,128,580,956.06	93.1%	42,994,295.09	17.5%
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的其他应收款		951,219.58	0.1%	951,219.58	0.4%	951,219.58	0.0%	951,219.58	0.4%
合计		2,935,752,561.42	100.0%	244,823,443.49	100.0%	3,359,402,860.21	100.0%	245,624,314.03	100.0%

注*：此类包括单独测试未发生减值的其他应收款。

(a) 年末单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例
徐州医药股份有限公司	3,409,474.04	3,409,474.04	100.0%
辽宁南药民生康大医药有限公司	146,269,325.32	146,269,325.32	100.0%
辽宁康大包装彩印有限公司	80,191,885.21	52,000,000.00	64.8%
合计	229,870,684.57	201,678,799.36	87.7%

本公司对上述回款困难的单项金额重大其他应收款项计提了相应的坏账准备。

(b) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方	2,664,757,130.83	14,285,027.68	0.5%-100%
第三方			
1年以内	6,755,131.24	33,775.66	0.5%
1至2年	6,081,500.00	608,150.00	10.0%
2至3年	100,605.71	30,181.72	30.0%
3年以上	27,236,289.49	27,236,289.49	100.0%
合计	2,704,930,657.27	42,193,424.55	1.6%

(4) 本年计提、转回或核销的坏账准备情况

	注	2016年	2015年
年初余额		245,624,314.03	241,393,646.70
吸收合并坏账准备金额转入	(a)	2,037,372.66	-
本年计提		-	10,543,216.71
本年转回		-2,684,293.50	-
本年核销		-	6,312,549.38
其他		-153,949.70	-
年末余额		244,823,443.49	245,624,314.03

(a) 2016 年 10 月 1 日，本公司吸收合并全资子公司南京医药药事服务有限公司，因此南京医药药事服务有限公司其他应收款坏账准备金额一并转入本公司。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

类别	2016年	2015年
集团内部借款	2,890,418,002.20	3,294,929,515.66
其他往来	45,334,559.22	64,473,344.55
小计	2,935,752,561.42	3,359,402,860.21
减：坏账准备	244,823,443.49	245,624,314.03
合计	2,690,929,117.93	3,113,778,546.18

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽天星医药集团有限公司	内部借款及利息	1,002,690,152.78	一年以内	34.2%	4,992,500.00
南京药业股份有限公司	内部借款及利息	606,272,165.92	一年以内	20.7%	3,010,000.00
南京医药（淮安）天颐有限公司	内部借款及利息	337,851,643.86	一年以内	11.5%	1,671,500.00
江苏华晓医药物流有限公司	内部借款及利息	181,156,500.32	一年以内	6.2%	899,000.00
辽宁南药民生康大医药有限公司	内部借款及利息	146,269,325.32	三年以上	5.0%	146,269,325.32
合计		2,274,239,788.20		77.6%	156,842,325.32

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	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	1,235,564,052.69	105,220,000.00	1,130,344,052.69	1,503,060,341.77	105,220,000.00	1,397,840,341.77
对联营企业投资	54,923,403.28	-	54,923,403.28	67,329,174.61	-	67,329,174.61
合计	1,290,487,455.97	105,220,000.00	1,185,267,455.97	1,570,389,516.38	105,220,000.00	1,465,169,516.38

(2) 对子公司投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
南京医药药事服务有限公司*	240,596,100.00	-	240,596,100.00	-	-
南京药业股份有限公司	27,800,000.00	-	-	27,800,000.00	-
南京医药国药有限公司	66,849,505.83	-	-	66,849,505.83	-
南京医药医疗用品有限公司	40,419,800.00	-	-	40,419,800.00	-
南京医药康捷物流有限责任公司*	-	68,599,810.92	-	68,599,810.92	-
南京中健之康物业管理有限公司	2,688,281.00	-	-	2,688,281.00	-
江苏中健之康信息技术有限公司	10,500,000.00	4,500,000.00	-	15,000,000.00	-
南京医药国际贸易有限公司	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	-
南京医药仪征有限公司	10,776,301.00	-	-	10,776,301.00	-
江苏华晓医药物流有限公司	45,147,900.00	-	-	45,147,900.00	-
南京医药（淮安）天颐有限公司	18,112,748.56	-	-	18,112,748.56	-
南京医药南通健桥有限公司	33,915,900.00	-	-	33,915,900.00	-
盐城恒健药业有限公司	136,798,588.51	-	-	136,798,588.51	-

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
安徽天星医药集团有限公司	392,332,000.00	-	-	392,332,000.00	-
南京医药安徽天星物流有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
福建同春药业股份有限公司	98,235,000.00	-	-	98,235,000.00	-
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-
福建东南医药有限公司	38,920,977.75	-	-	38,920,977.75	-
南京医药湖北有限公司	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00	-
四川省雅通药业有限公司	20,647,239.12	-	-	20,647,239.12	-
云南云卫药事服务有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
辽宁南药民生康大医药有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00
辽宁康大彩印包装有限公司	35,220,000.00	-	-	35,220,000.00	35,220,000.00
南京同仁堂西丰皇家鹿苑有限公司	24,480,000.00	-	-	24,480,000.00	-
南京同仁堂美麟（铁岭）有限责任公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	27,000,000.00
南京同仁堂（抚松）参业有限公司	30,720,000.00	-	-	30,720,000.00	13,000,000.00
合计	1,503,060,341.77	73,099,810.92	340,596,100.00	1,235,564,052.69	105,220,000.00

*于 2016 年 10 月 1 日，本公司吸收合并其全资子公司南京医药药事服务有限公司，由南京医药药事服务有限公司全资控股的康捷物流从间接控股的二级子公司变更为直接控股的一级子公司。

本公司子公司的相关信息参见附注七、1。

(3) 对联营企业投资：

被投资单位	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备年末余额
		权益法下确认的投资收益（损失以“-”号填列）		
南京益康传媒资讯有限公司	180,232.02	-	180,232.02	-
北京智博高科生物技术有限公司	67,148,942.59	-12,405,771.33	54,743,171.26	-
合计	67,329,174.61	-12,405,771.33	54,923,403.28	-

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,793,332,793.03	2,683,055,566.80	435,344,788.17	420,226,682.30
其他业务	32,338,835.20	3,157,701.55	26,627,790.71	61,590.78
合计	2,825,671,628.23	2,686,213,268.35	461,972,578.88	420,288,273.08

(2) 营业收入明细：

	2016年	2015年
主营业务收入	2,793,332,793.03	435,344,788.17
-销售商品	2,793,332,793.03	435,344,788.17
其他业务收入	32,338,835.20	26,627,790.71
-房租及物业管理	16,882,607.05	14,490,872.51
-其他	15,456,228.15	12,136,918.20
合计	2,825,671,628.23	461,972,578.88

5、 投资收益

项目	2016年	2015年
成本法核算的长期股权投资收益	152,095,728.81	164,890,074.58
权益法核算的长期股权投资（损失）/收益	-12,405,771.33	5,616,823.85
处置长期股权投资产生的投资收益/（损失）	11,358,400.00	-3,006,477.13
其他	1,075,625.00	343,750.00
合计	152,123,982.48	167,844,171.30

十六、2016 年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（损失以“-”号填列）	115,469.90	注1
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）	5,680,020.90	注1
除上述各项之外的其他营业外收入和支出（支出以“-”号填列）	-12,856,493.12	注1
减：所得税影响额	-1,962,705.59	
减：少数股东权益影响额（税后）	-1,425,984.65	
合计	-3,672,312.08	

注 1：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

十七、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.313%	0.201	0.201
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.462%	0.205	0.205