

国药集团一致药业股份有限公司

已审财务报表

2016年12月31日

目 录

	页次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3-5
合并利润表	6
合并股东权益变动表	7-8
合并现金流量表	9-11
公司资产负债表	12-14
公司利润表	15
公司股东权益变动表	16-17
公司现金流量表	18-19
财务报表附注	20-215
财务报表补充资料	
1.非经常性损益明细表	1
2.净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2017)审字第61295118_H01号

国药集团一致药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国药集团一致药业股份有限公司的财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量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国药集团一致药业股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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)

安永华明(2017)审字第61295118_H01号

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国药集团一致药业股份有限公司2016年12月31日的合并及公司的财务状况以及2016年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

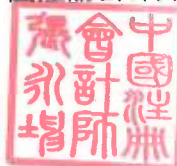
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京



中国注册会计师：李剑光



中国注册会计师：张永坤



2017年4月17日

国药集团一致药业股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

人民币元

资产	附注五	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	1	3,519,955,564.98	2,654,931,479.88
应收票据	2	1,504,000,909.21	912,341,423.78
应收账款	3	7,654,225,510.89	7,827,466,715.32
预付款项	4	424,867,581.80	635,602,648.17
应收利息	5	450,722.67	197,875.00
应收股利	6	-	964,600.00
其他应收款	7	474,787,643.28	498,631,612.04
存货	8	4,049,482,529.71	4,165,157,673.06
划分为持有待售的资产		-	2,456,876.83
其他流动资产	9	57,207,307.35	53,955,160.61
流动资产合计		17,684,977,769.89	16,751,706,064.69
非流动资产			
可供出售金融资产	10	13,685,760.00	2,675,760.00
长期股权投资	11	1,413,034,165.56	190,282,629.14
投资性房地产	12	166,715,848.80	162,653,174.74
固定资产	13	487,009,600.10	1,372,649,567.99
在建工程	14	47,063,868.49	200,568,804.08
无形资产	15	320,435,400.89	409,306,586.01
开发支出	16	-	5,619,315.47
商誉	17	823,890,174.21	825,083,446.98
长期待摊费用	18	188,377,725.64	141,662,520.11
递延所得税资产	19	72,914,722.30	134,785,070.05
其他非流动资产	20	94,649,476.09	116,342,755.28
非流动资产合计		3,627,776,742.08	3,561,629,629.85
资产总计		21,312,754,511.97	20,313,335,694.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

负债	附注五	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	22	1,512,713,629.95	1,633,231,960.35
应付票据	23	2,406,642,582.86	2,528,499,859.34
应付账款	24	6,701,558,514.10	6,011,673,284.50
预收款项	25	163,450,365.92	247,426,363.39
应付职工薪酬	26	195,138,079.85	249,760,884.00
应交税费	27	187,043,717.52	144,411,878.93
应付利息	28	6,956,463.02	7,297,682.23
应付股利	29	8,483,370.21	36,517,259.20
其他应付款	30	917,193,911.34	1,155,395,354.95
一年内到期的非流动负债	31	36,411,339.96	7,754,878.16
其他流动负债	32	123,294.77	-
流动负债合计		12,135,715,269.50	12,021,969,405.05
非流动负债			
长期借款	33	-	72,495,172.30
长期应付款	34	14,616,598.34	13,785,657.94
专项应付款	35	800,000.00	1,287,000.00
预计负债	36	-	3,936,157.67
递延收益	37	123,953,462.81	195,505,543.33
长期应付职工薪酬	38	1,722,599.89	3,523,100.00
递延所得税负债	19	76,535,704.01	83,695,072.39
其他非流动负债	39	45,427,343.31	45,427,343.31
非流动负债合计		263,055,708.36	419,655,046.94
负债合计		12,398,770,977.86	12,441,624,451.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

股东权益	附注五	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股东权益			
股本	40	362,631,943.00	362,631,943.00
资本公积	41	3,151,518,024.92	3,197,599,303.65
其他权益工具	42	65,495,040.00	-
盈余公积	43	181,315,971.50	181,315,971.50
未分配利润	44	4,689,189,642.51	3,611,377,326.14
归属于母公司股东权益合计		8,450,150,621.93	7,352,924,544.29
少数股东权益	45	463,832,912.18	518,786,698.26
股东权益合计		8,913,983,534.11	7,871,711,242.55
负债和股东权益总计		21,312,754,511.97	20,313,335,694.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



国药集团一致药业股份有限公司

合并利润表

2016年度

人民币元

	附注五	2016年	2015年
一、营业收入	46	41,248,429,322.91	37,819,277,959.01
减：营业成本	46	36,648,236,903.56	33,432,847,844.59
税金及附加	47	124,271,433.05	99,159,941.59
销售费用	48	2,198,203,437.27	2,039,829,217.72
管理费用	49	859,720,679.17	880,634,356.47
财务费用	50	101,855,104.66	128,651,208.50
资产减值损失	51	(8,548,825.97)	59,537,034.70
加：投资收益	52	223,467,928.58	56,212,724.93
其中：对联营企业的投资收益		97,075,494.40	58,544,653.18
二、营业利润		1,548,158,519.75	1,234,831,080.37
加：营业外收入	53	58,941,395.37	68,076,926.28
其中：非流动资产处置利得		10,501,930.08	2,518,092.37
减：营业外支出	54	6,842,790.86	5,402,071.03
其中：非流动资产处置损失		1,326,826.43	1,162,517.88
三、利润总额		1,600,257,124.26	1,297,505,935.62
减：所得税费用	56	318,376,817.78	267,557,184.01
四、净利润		1,281,880,306.48	1,029,948,751.61
其中：同一控制下企业合并中被合			
并方合并前净利润		260,527,573.39	247,889,700.57
归属于母公司股东的净利润		1,186,601,899.27	927,610,234.41
少数股东损益		95,278,407.21	102,338,517.20
五、综合收益总额		1,281,880,306.48	1,029,948,751.61
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,186,601,899.27	927,610,234.41
归属于少数股东的综合收益总额		95,278,407.21	102,338,517.20
六、每股收益	57		
基本每股收益		2.80	2.19
稀释每股收益		2.80	2.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

合并股东权益变动表

2016年度

人民币元

2016 年度	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	362,631,943.00	-	1,863,894,533.34	181,315,971.50	3,045,551,246.71	5,453,393,694.55	113,081,262.72	5,566,474,957.27
同一控制下企业合并	-	-	1,333,704,770.31	-	565,826,079.43	1,899,530,849.74	405,705,435.54	2,305,236,285.28
二、本年初余额	362,631,943.00	-	3,197,599,303.65	181,315,971.50	3,611,377,326.14	7,352,924,544.29	518,786,698.26	7,871,711,242.55
三、本年增减变动金额	-	65,495,040.00	(46,081,278.73)	-	1,077,812,316.37	1,097,226,077.64	(54,953,786.08)	1,042,272,291.56
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	1,186,601,899.27	1,186,601,899.27	95,278,407.21	1,281,880,306.48
(二) 股东投入和减少资本	-	65,495,040.00	(46,081,278.73)	-	-	19,413,761.27	(117,965,822.18)	(98,552,060.91)
1、股东投入资本	-	5,114,297.00	263,030,592.50	-	-	268,144,889.50	-	268,144,889.50
2、重大资产重组	-	60,380,743.00	(156,366,978.12)	-	-	(95,986,235.12)	-	(95,986,235.12)
3、购买少数股权	-	-	(152,385,126.76)	-	-	(152,385,126.76)	(124,729,773.24)	(277,114,900.00)
4、其他	-	-	(359,766.35)	-	-	(359,766.35)	6,763,951.06	6,404,184.71
(三) 利润分配	-	-	-	-	(108,789,582.90)	(108,789,582.90)	(32,266,371.11)	(141,055,954.01)
1、对股东的分配	-	-	-	-	(108,789,582.90)	(108,789,582.90)	(32,266,371.11)	(141,055,954.01)
四、本年年末余额	362,631,943.00	65,495,040.00	3,151,518,024.92	181,315,971.50	4,689,189,642.51	8,450,150,621.93	463,832,912.18	8,913,983,534.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2015年度

人民币元

2015 年度	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	362,631,943.00	1,863,894,533.34	181,315,971.50	2,356,765,374.25	4,764,607,822.09	86,607,614.56	4,851,215,436.65
同一控制下企业合并	-	923,704,770.31	-	440,061,136.01	1,363,765,906.32	316,556,724.02	1,680,322,630.34
二、本年初余额	362,631,943.00	2,787,599,303.65	181,315,971.50	2,796,826,510.26	6,128,373,728.41	403,164,338.58	6,531,538,066.99
三、本年增减变动金额	-	410,000,000.00	-	814,550,815.88	1,224,550,815.88	115,622,359.68	1,340,173,175.56
(一) 综合收益总额	-	-	-	927,610,234.41	927,610,234.41	102,338,517.20	1,029,948,751.61
(二) 股东投入和减少资本	-	410,000,000.00	-	(25,233,029.93)	384,766,970.07	79,912,773.09	464,679,743.16
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	1,470,000.00	1,470,000.00
2、同一控制下企业合并-股东投入资本	-	410,000,000.00	-	-	410,000,000.00	2,470,000.00	412,470,000.00
3、同一控制下企业合并-购买少数股权	-	-	-	(25,233,029.93)	(25,233,029.93)	(20,065,970.07)	(45,299,000.00)
4、同一控制下企业合并-购买子公司	-	-	-	-	-	96,038,743.16	96,038,743.16
(三) 利润分配	-	-	-	(87,826,388.60)	(87,826,388.60)	(66,628,930.61)	(154,455,319.21)
1、对股东的分配	-	-	-	(72,526,388.60)	(72,526,388.60)	(1,032,000.00)	(73,558,388.60)
2、同一控制下企业合并-国大药房分配	-	-	-	-	-	(50,896,930.61)	(50,896,930.61)
3、同一控制下企业合并-南方医贸分配	-	-	-	(15,300,000.00)	(15,300,000.00)	(14,700,000.00)	(30,000,000.00)
四、本年年末余额	362,631,943.00	3,197,599,303.65	181,315,971.50	3,611,377,326.14	7,352,924,544.29	518,786,698.26	7,871,711,242.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

合并现金流量表

2016年度

人民币元

	附注五	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		45,257,448,760.86	44,506,946,623.95
收到的税费返还		16,985,904.86	10,573,860.85
收到的其他与经营活动有关的现金	58	<u>314,523,960.87</u>	<u>255,495,369.93</u>
经营活动现金流入小计		<u>45,588,958,626.59</u>	<u>44,773,015,854.73</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,904,501,683.58	39,360,953,053.57
支付给职工以及为职工支付的现金		1,794,695,502.08	1,636,966,579.52
支付的各项税费		1,124,648,508.06	1,093,677,245.33
支付的其他与经营活动有关的现金	58	<u>1,292,567,345.02</u>	<u>1,224,002,832.51</u>
经营活动现金流出小计		<u>44,116,413,038.74</u>	<u>43,315,599,710.93</u>
经营活动产生的现金流量净额	59	<u>1,472,545,587.85</u>	<u>1,457,416,143.80</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		226,000.00	2,385,000.00
取得投资收益收到的现金		41,420,278.36	41,849,691.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金		23,568,618.35	11,550,816.84
收到的其他与投资活动有关的现金	58	<u>1,604,932,810.96</u>	<u>6,112,292,889.48</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,670,147,707.67</u>	<u>6,168,078,398.09</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并现金流量表(续)

2016年度

人民币元

	附注五	2016 年	2015 年
二、 投资活动产生的现金流量			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		265,885,799.28	300,373,202.53
投资支付的现金		21,860,000.00	7,870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	59	11,639,196.11	95,524,807.48
处置子公司及其他营业单位流出的现金净额	59	105,527,131.30	-
支付的其他与投资活动有关的现金	58	1,274,374,346.93	6,316,253,840.82
投资活动现金流出小计		1,679,286,473.62	6,720,021,850.83
投资活动产生的现金流量净额		(9,138,765.95)	(551,943,452.74)
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		271,286,689.50	413,940,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,470,000.00	2,470,000.00
取得借款收到的现金		467,980,655.24	754,980,434.42
收到的其他与筹资活动有关的现金	58	297,999,324.21	290,547,613.00
筹资活动现金流入小计		1,037,266,668.95	1,459,468,047.42
偿还债务支付的现金		787,922,055.10	870,239,116.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		254,987,476.35	259,255,184.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,287,977.64	37,722,183.44
支付其他与筹资活动有关现金	58	470,599,856.33	349,479,544.63
筹资活动现金流出小计		1,513,509,387.78	1,478,973,844.93
筹资活动产生的现金流量净额		(476,242,718.83)	(19,505,797.51)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

合并现金流量表(续)

2016年度

人民币元

	附注五	2016 年	2015 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(563,036.58)	(97,756.05)
五、现金及现金等价物净增加额		986,601,066.49	885,869,137.50
加：年初现金及现金等价物余额	59	2,164,308,359.05	1,278,439,221.55
六、年末现金及现金等价物余额	59	3,150,909,425.54	2,164,308,359.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		1,342,041,409.86	429,437,078.35
应收票据		79,868,867.49	43,896,287.87
应收账款	1	397,351,577.24	381,093,808.53
预付款项		2,135,439.82	5,452,046.55
应收利息		2,029,125.06	2,053,659.27
其他应收款	2	1,801,567,851.50	1,613,862,656.17
存货		184,708,273.76	182,659,794.51
其他流动资产		6,937,946.90	39,482.38
流动资产合计		3,816,640,491.63	2,658,494,813.63
非流动资产			
长期股权投资	3	5,914,542,602.10	2,795,231,208.93
投资性房地产		3,571,809.38	4,379,786.84
固定资产		16,555,996.92	391,937,393.50
在建工程		-	129,851,067.29
无形资产		1,534,730.15	35,678,610.77
长期待摊费用		6,645,211.13	7,417,691.74
递延所得税资产		2,869,931.88	2,906,189.80
其他非流动资产		9,859,840.00	34,856,698.50
非流动资产合计		5,955,580,121.56	3,402,258,647.37
资产总计		9,772,220,613.19	6,060,753,461.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

负债	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债		
短期借款	50,000,000.00	106,000,000.00
应付票据	334,383,191.54	285,394,838.22
应付账款	391,726,381.93	292,794,309.39
预收款项	2,997,964.16	5,841,769.74
应付职工薪酬	30,618,183.84	22,441,125.24
应交税费	3,308,582.29	10,770,924.28
应付利息	37,801.50	354,492.17
其他应付款	1,100,143,593.55	680,741,770.79
一年内到期的非流动负债	31,600,000.00	-
其他流动负债	123,294.77	-
流动负债合计	1,944,938,993.58	1,404,339,229.83
非流动负债		
长期借款	-	72,495,172.30
专项应付款	800,000.00	800,000.00
递延收益	1,570,000.00	5,074,999.99
长期应付职工薪酬	26,000.00	72,000.00
递延所得税负债	3,773,319.00	3,773,319.00
非流动负债合计	6,169,319.00	82,215,491.29
负债合计	1,951,108,312.58	1,486,554,721.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

<u>股东权益</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
股东权益		
股本	362,631,943.00	362,631,943.00
资本公积	4,381,845,619.03	1,869,692,921.70
盈余公积	181,315,971.50	181,315,971.50
其他权益工具	65,495,040.00	-
未分配利润	<u>2,829,823,727.08</u>	<u>2,160,557,903.68</u>
股东权益合计	<u>7,821,112,300.61</u>	<u>4,574,198,739.88</u>
负债和股东权益总计	<u>9,772,220,613.19</u>	<u>6,060,753,461.00</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

利润表

2016年度

人民币元

	附注十四	2016年	2015年
一、 营业收入	4	3,138,854,618.97	2,863,660,401.47
减： 营业成本	4	3,004,349,631.69	2,737,910,097.84
税金及附加		7,524,958.43	6,075,183.19
销售费用		50,852,431.61	46,270,636.71
管理费用		86,328,173.16	55,216,452.28
财务费用		(60,205,031.57)	(66,168,235.86)
资产减值损失		337,659.11	487,293.37
加： 投资收益	5	588,945,025.76	571,927,007.23
其中：对联营企业的投资收益		209,757,868.18	57,413,887.70
二、 营业利润		638,611,822.30	655,795,981.17
加：营业外收入		13,669,692.02	6,114,684.26
其中：非流动资产处置利得		49,837.86	-
减：营业外支出		698,639.61	-
其中：非流动资产处置损失		324,736.85	-
三、 利润总额		651,582,874.71	661,910,665.43
减：所得税费用		12,348,207.78	23,664,542.54
四、 净利润		639,234,666.93	638,246,122.89
五、 综合收益总额		639,234,666.93	638,246,122.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

股东权益变动表

2016年度

人民币元

2016 年度	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	362,631,943.00	-	1,869,692,921.70	181,315,971.50	2,160,557,903.68	4,574,198,739.88
其他	-	-	-	-	138,820,739.37	138,820,739.37
二、本年年初余额	362,631,943.00	-	1,869,692,921.70	181,315,971.50	2,299,378,643.05	4,713,019,479.25
三、本年增减变动金额	-	65,495,040.00	2,512,152,697.33	-	530,445,084.03	3,108,092,821.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	639,234,666.93	639,234,666.93
(二) 股东投入和减少资本	-	65,495,040.00	2,512,152,697.33	-	-	2,577,647,737.33
1、股东投入资本	-	5,114,297.00	263,030,592.50	-	-	268,144,889.50
2、重大资产重组	-	60,380,743.00	2,249,481,871.18	-	-	2,309,862,614.18
3、其他	-	-	(359,766.35)	-	-	(359,766.35)
(三) 利润分配	-	-	-	-	(108,789,582.90)	(108,789,582.90)
1、对股东的分配	-	-	-	-	(108,789,582.90)	(108,789,582.90)
四、本年年末余额	362,631,943.00	65,495,040.00	4,381,845,619.03	181,315,971.50	2,829,823,727.08	7,821,112,300.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

股东权益变动表(续)

2015年度

人民币元

2015 年度	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年年初余额	362,631,943.00	1,869,692,921.70	181,315,971.50	1,594,838,169.39	4,008,479,005.59
二、本年增减变动金额	-	-	-	565,719,734.29	565,719,734.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	638,246,122.89	638,246,122.89
(二) 利润分配	-	-	-	(72,526,388.60)	(72,526,388.60)
1、对股东的分配	-	-	-	(72,526,388.60)	(72,526,388.60)
三、本年年末余额	362,631,943.00	1,869,692,921.70	181,315,971.50	2,160,557,903.68	4,574,198,739.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

现金流量表

2016年度

人民币元

	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	3,401,302,572.88	3,285,822,755.42
收到的其他与经营活动有关的现金	51,854,505.86	22,129,617.81
经营活动现金流入小计	3,453,157,078.74	3,307,952,373.23
购买商品、接受劳务支付的现金	3,186,087,599.05	3,192,267,206.67
支付给职工以及为职工支付的现金	64,460,810.25	54,576,026.24
支付的各项税费	41,496,603.39	47,163,193.25
支付的其他与经营活动有关的现金	24,972,169.45	26,759,541.81
经营活动现金流出小计	3,317,017,182.14	3,320,765,967.97
经营活动产生的现金流量净额	136,139,896.60	(12,813,594.74)
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	418,909,426.90	616,517,083.38
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额	5,580.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	156,111,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,857,919,415.00	2,604,319,315.47
投资活动现金流入小计	2,432,945,421.90	3,220,836,398.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,855,153.72	145,095,042.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	9,452,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,005,548,023.10	3,081,753,248.70
投资活动现金流出小计	2,052,403,176.82	3,236,300,291.68
投资活动支付的现金流量净额	380,542,245.08	(15,463,892.83)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

现金流量表(续)

2016年度

人民币元

	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	267,816,689.50	-
取得借款收到的现金	80,100,000.00	112,799,724.30
收到的其他与筹资活动有关的现金	9,255,846,037.96	220,661,123.28
筹资活动现金流入小计	9,603,762,727.46	333,460,847.58
偿还债务支付的现金	189,800,218.30	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	116,941,247.37	85,759,595.29
支付其他与筹资活动有关现金	8,901,099,071.96	37,160,001.18
筹资活动现金流出小计	9,207,840,537.63	132,919,596.47
筹资活动产生的现金流量净额	395,922,189.83	200,541,251.11
四、现金及现金等价物净增加额	912,604,331.51	172,263,763.54
加：年初现金及现金等价物余额	429,437,078.35	257,173,314.81
五、年末现金及现金等价物余额	1,342,041,409.86	429,437,078.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 公司基本情况

(1) 公司历史沿革及基本情况

国药集团一致药业股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为深圳市益力矿泉水股份有限公司，系经深圳市人民政府以深府办复(1993)356号文批准，于1993年2月1日经股份制改组注册成立的股份有限公司。1993年3月，经中国人民银行深圳分行批准，本公司发行A股3,000万股(其中社会公众股1,650万股、内部职工股350万股和募集法人股1,000万股)，B股2,000万股。发行后本公司股本为10,500万元，后经过历年资本公积转增股本、送股及增发股本，截至2016年12月31日止，公司股本为36,263.19万元。本公司的内部职工股、境内社会公众持有股份及境外社会公众持有股份均已在深圳证券交易所上市流通。

2000年11月，本公司与公司原大股东深圳市投资管理公司签订《资产置换协议》，以2000年8月31日为基准日，以本公司原全部资产及负债与深圳市投资管理公司拥有的11家医药类企业的100%权益和部分物业及深圳市特发现代计算机有限公司51%的权益进行等值置换。2000年12月29日，本公司2000年度第二次临时股东大会表决通过上述资产置换议案。资产置换交割日为2001年1月8日。

2004年2月18日，公司原大股东深圳市投资管理公司与国药控股股份有限公司(以下简称“国药控股”)签署了《股权转让协议》，公司原大股东将其持有的本公司43.33%股权全部转让给国药控股。上述股权变更法律手续于2004年12月9日履行完毕。同时，经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权(2004)525号文及中国证券监督管理委员会以证监公司字(2004)94号文的批复，该部分股份的性质由国家股变更为国有法人股，本公司的第一大股东变更为国药控股。

2006年4月14日，本公司的股权分置改革方案获得通过，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：以2006年4月27日为股份变更登记日，并于2006年4月28日对流通A股股东实施每10股送3股的对价方案，对价股份于当日上市流通。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

2014年3月14日，本公司通过非公开发行人民币普通股(A股)，每股面值1元，发行数量74,482,543股，该股份自新增股份上市首日起36个月内不得转让。完成发行后，本公司股本总数增加至362,631,943股。

截止至2016年12月31日，本公司股本总数为362,631,943股。

一、 公司基本情况(续)

(1) 公司历史沿革及基本情况(续)

截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司其他权益工具数量为 65,495,040.00，金额为人民币 65,495,040.00 元。该权益系由本公司发行股份购买同一控制下企业国药控股国大药房有限公司(以下简称“国大药房”)、佛山市南海医药集团有限公司(以下简称“佛山南海”)、广东南方医药对外贸易有限公司(以下简称“南方医贸”)、广东东方新特药有限公司(以下简称“广东新特药”)以及向平安资产管理有限责任公司(以下简称“平安资管”)发行股份募集配套资金购买南方医贸少数股权产生。截止 2016 年 12 月 31 日上述交易已经完成，相关股份于 2017 年 1 月 5 日成功发行上市。

本公司在深圳市工商行政管理局登记注册，企业统一社会信用代码为 91440300192186267U，营业期限自 1986 年 8 月 2 日至长期。本公司注册资本为人民币 36,263.19 万元，法定代表人为林兆雄。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围为：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品(含疫苗和体外诊断试剂)、第二类精神药品(制剂)、麻醉药品、第一类精神药品(区域批发型企业)、医疗用毒药品、蛋白同化制剂、肽类激素的批发和零售；保健食品经营；药用包装材料及医药工业产品研究与开发、咨询服务；投资兴办实业(具体项目另行申报)；国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)；救护车销售；经营二类、三类医疗器械；项目投资；自有物业管理、出租；医药信息咨询；停车场经营；普通货运，提供医药咨询服务，对医药配送的投资，仓储，装卸搬运，代办打包服务，物流方案设计；经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)。

(2) 本集团本年度合并范围变化及完成的重大资产重组

本年度纳入合并范围的主要子公司以及合并范围的变化详见附注六。

于 2016 年 3 月 9 日，本公司董事会决议通过了本公司与关联方就医药分销及医药工业的重大资产重组计划，包括：

交易 1：以非公开发行人民币普通股(A)股 6,038 万股向母公司国药控股及关联方中国医药对外贸易公司(以下简称“国药外贸”)分别购买国大药房、佛山南海、广东新特药各 100% 股权以及南方医贸 51% 股权。同时，向平安资管发行 511 万股用于向符月群等 11 名自然人少数股东以现金人民币 2.74 亿元收购南方医贸 49% 股权。

一、 公司基本情况(续)

(2) 本集团本年度合并范围变化及完成的重大资产重组(续)

交易 2：以认购关联方上海现代制药股份有限公司(以下简称“现代制药”)新发行的股份 15.56%方式出售本公司下属三家医药工业子公司各 51%股权以及坪山医药研发基地整体经营性资产，包括国药集团致君(深圳)制药有限公司(原深圳致君制药有限公司，以下简称“致君制药”)、深圳致君医药贸易有限公司(以下简称“致君医贸”)以及国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司(原国药控股深圳中药有限公司，以下简称“致君坪山”)。

(3) 本集团的母公司和最终母公司为国药控股和中国医药集团总公司(以下简称“国药集团”)。

(4) 本财务报表由本公司董事会于 2017 年 4 月 17 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、(10))、存货的计价方法(附注三、(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三、(15)、(18))、开发支出资本化的判断标准(附注三、(18))、长期资产的减值测试方法(附注三、(21))、收入的确认时点(附注三、(25))等。

三、 主要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

记账本位币为人民币。

4. 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。为企业合并而发行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。

(b) 非同一控制下的企业合并

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差额，计入当期损益。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。为企业合并而发行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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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权益法核算下的其他综合收益的，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

5. 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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。

集团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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

6. 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加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(资本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

8. 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团的金融资产主要为应收款项和可供出售金融资产。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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资和贷款和应收款项以外的金融资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项的相关交易费用计入初始确认金额采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。对于可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。对于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，按成本计量。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

本集团于资产负债表日时，金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

应收款项发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备并计入当期损益。如果有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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；或者(3)该金融资产已转移，虽然本集团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控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付票据、应付账款和其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具抵消

同时满足下列条件的，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：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；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。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

(d) 金融资产转移

本集团已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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款和其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 500 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

10. 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大未单项进行减值测试的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄进行组合分析，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	0-5%	0-5%
一到二年	5-10%	5-10%
二到三年	10-30%	10-30%
三到四年	20-50%	20-50%
四到五年	20-80%	20-80%
五年以上	20-100%	20-100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11. 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

11. 存货(续)

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，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系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

12. 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

13. 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；以及本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

13. 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三、(21))。

14. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋及建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	12-35 年	0-5%	2.71-7.92%
土地使用权	30-50 年	-	2.00-3.33%

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，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

14. 投资性房地产(续)

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三、(21))。

15. 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他设备以及固定资产装修等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本集团在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

15. 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35 年	0-5%	2.71-5.00%
机器设备	5-14 年	3-6%	6.79-19.40%
运输工具	3-10 年	0-5%	9.50-33.33%
其他设备	3-10 年	0-5%	9.50-33.33%
固定资产装修	5 年以内	0%	不低于 20%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三、(21))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注三、(28)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。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。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三、(21))。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为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金额所使用的利率。

18. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专有技术、商标权及销售网络等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。非同一控制下企业合并中取得的无形资产(销售网络)按收购日的公允价值入账。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命
土地使用权	参考权证规定期限与公司经营期限
软件	3-5 年
商标权和品牌	5-10 年
专有技术	5 年
销售网络	20 年
特许经营权	10 年
有利租约	17-20 年

三、 主要会计政策和会计估计(续)

18. 无形资产(续)

属于国家划拨的部分土地使用权因使用年限不确定，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销；其余土地使用权按预计使用年限平均摊销(参考权证规定期限与公司经营期限)。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命于每年年度终了进行复核。

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺及新药等而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺及新药等最终应用的相关设计、测试阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 生产工艺及新药的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准药物生产工艺及新药开发的预算；
- 已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三、(21))。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

19. 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期和以后各期负担的、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。

20. 中央医药储备基金和特准储备物资

中国政府指定国药集团承担全国抢险救灾药品、中药材、医疗器械的中央储备、调拨和供应任务。广西政府指定本公司子公司国药控股广西有限公司(以下简称“国控广西”)承担广西重大灾情、疫情、急救等突发事件和地方常见病所需的医药商品储备、调拨和供应任务。根据国药集团的规定，本集团作为承担医药特准储备物资储备任务的企业，通过当地政府及国药集团取得中国政府提供的特准储备基金，并列于其他非流动负债中。本集团根据国药集团或广西政府的储备计划(品种和数量)对相应的医药特准储备物资进行储备，实行动态管理，并列于其他非流动资产中。

21. 长期资产减值

固定资产、在建工程、有确定使用寿命的无形资产、长期待摊费用、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产及资本化的开发支出，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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、使用寿命不确定的无形资产以及资本化的开发支出，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

22. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利(设定提存计划)

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、企业年金和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 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，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

22. 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利(续)

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，在符合相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

23. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

25. 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

在已将产品和商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品和商品实施继续管理和控制，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

(b) 提供劳务

本公司对外提供货物运输及仓储等服务。货物运输在将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。其他劳务收入按照提供的劳务量在合同约定的服务期间内确认。

(c) 积分计划

本集团对部分客户实施销售积分奖励计划，顾客可利用累计奖励积分兑换礼品。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分，采用递延收益法处理，即产品销售应收取客户之对价在产品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，产品销售应收对价扣除对应奖励积分公允价值后的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。于客户以奖励积分兑换礼品或积分失效时，将原计入递延收益与所兑换积分相关的部分确认为收入。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

26. 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

27. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该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。

对与子公司联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

28. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

29. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (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主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30. 分部信息

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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

三、 主要会计政策和会计估计(续)

31. 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团于每年年底或当商誉出现减值迹象时对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注五、(17))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(ii) 对应收款项减值的会计估计

本集团管理层根据(附注三、(10))所述的会计政策，于资产负债表日对应收款项是否存在减值进行评估。而评估应收款项减值需要根据本集团客户之信用和财务状况以及市场情况综合作出判断和估计。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之坏账损失作出最佳估计并计提坏账准备，有关减值结果还是可能会由于客户之财务状况以及市场情况的变化而发生重大改变。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 主要会计政策和会计估计(续)

31. 重要会计估计和判断(续)

(iii) 对存货减值的会计估计

本集团管理层根据(附注三、(11)(c))所述的会计政策，对存货于资产负债表日之可变现净值进行评估，而评估存货之可变现净值需要以目前经营活动中存货的估计售价减去至完工及实现销售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决定。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之存货减值作出最佳估计并计提存货跌价准备，有关减值结果还是可能会由于市场情况的变化而发生重大改变。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
增值税	应纳税增值额 (应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除 当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	0%、3%、5%、6%、11%、 13%、17%
营业税	应纳税营业额，自2016年5月1日起，由计 缴营业税改为计缴增值税	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	5%、7%
教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	2%

2. 税收优惠

- (a) 2014年，致君制药复审取得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，该证书的有效期为2014年至2016年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，获取高新技术企业认定的企业可减按15%的税率征收，本年度致君制药适用的企业所得税税率为15%(2015年：15%)。

- (b) 2014年，本集团之子公司国药控股广西物流有限公司(以下简称“广西物流”)获得广西壮族自治区地方税局审批，自2014年1月1日起至2020年12月31日，享受西部大开发企业所得税税收优惠，减按15%税率征收企业所得税。由于广西物流本年存在房产拆迁收入，导致广西物流本年运输收入占企业收入总额比例低于70%，不符合优惠税率的要求，因此按25%计提所得税(2015年：15%)。

于2015年5月至12月，本集团所在广西壮族自治区的8家子公司，包括国控广西、国药控股柳州有限公司(以下简称“国控柳州”)、国药控股北海有限公司(以下简称“国控北海”)、国药控股桂林有限公司(以下简称“国控桂林”)、国药控股贵港有限公司(以下简称“国控贵港”)、国药控股玉林有限公司(以下简称“国控玉林”)、国药控股百色有限公司(以下简称“国控百色”)及国药控股梧州有限公司(以下简称“国控梧州”)，相继获得广西壮族自治区国家或地方税局的备案，享受西部大开发企业所得税税收优惠，减按15%税率征收企业所得税。其中国控广西、国控柳州及国控北海的适用期间为2014年1月1日至2020年12月31日，其余5家子公司的适用期间为2015年1月1日至2020年12月31日。

四、税项(续)

2. 税收优惠(续)

- (c) 本集团之子公司国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司(以下简称“新疆新特药业”)乌鲁木齐本部，昌吉分公司和克拉玛依分公司按应纳税额的15%属地缴纳。根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的规定，从2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。根据当地税务管理机构《企业所得税优惠项目备案登记表》的批复，新疆新特药业乌鲁木齐本部，昌吉分公司和克拉玛依分公司2015年度和2016年度按15%税率缴纳企业所得税。

本集团之子公司宁夏国大药房连锁有限公司根据宁财(税)发[2012]957号，符合西部地区的鼓励类企业，自2015年至2016年企业所得税地方留成部分(40%)予以免征，即适用15%企业所得税税率。

本集团之子公司国药控股国大药房内蒙古有限公司根据(财税[2011]58号文)的规定和《减免税批准通知书》(呼市回国税登字[2014]第37号)，符合西部大开发优惠税率要求条件，2016年度按照优惠税率15%交纳企业所得税。

本集团之子公司国药控股国大药房广西连锁有限公司根据《自治区地方税务局关于印发<企业所得税税收优惠管理实施办法>的通知》(桂地税发[2009]150号)中西部大开发规定的减免税条件，于2015年5月21日取得柳州市地方税务局《税收优惠审核确认决定书》，批复其2015年度和2016年度按15%税率缴纳企业所得税。

- (d) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，符合条件的小型微利企业减按20%的税率征收企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条规定，小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，并符合下列条件的企业：(一)工业企业，年度应纳税所得额不超过30万元，从业人数不超过100人，资产总额不超过3000万元；(二)其他企业，年度应纳税所得额不超过30万元，从业人数不超过80人，资产总额不超过1000万元。

另外，《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税[2015]34号)、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2015]99号)，对年应纳税所得额低于30万元(含30万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。即实际适用的税率为10%。

于2016年度，本集团之子公司浙江国药大药房东山药店有限公司、广西国大药房连锁有限公司、国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司、新疆新特药业公司疏勒分公司和喀什分公司符合上述小型微利企业的定义及财税[2014]34号的规定，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，即实际适用的税率为10%。本集团子公司国药控股广州医疗管理有限公司(以下简称“广州医疗”)于2015年度为小型微利企业，2015年度所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，2016年度不再适用小型微利企业优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	6,164,382.85	2,846,748.55
银行存款	3,144,745,042.69	2,161,461,610.50
其他货币资金	369,046,139.44	490,623,120.83
-信用证保证金	58,800.00	2,523,516.15
-银行承兑汇票保证金	333,961,620.45	360,316,626.32
-质押借款保证金	31,255,582.91	127,782,978.36
-3 个月以上定期存款	3,770,136.08	-
	<u>3,519,955,564.98</u>	<u>2,654,931,479.88</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 1 至 6 个月，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。银行通知存款的存款期限为 7 天，依本集团的现金需求而定，并按相应的银行通知存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	594,546,810.36	383,605,635.52
银行承兑汇票	<u>909,454,098.85</u>	<u>528,735,788.26</u>
	<u>1,504,000,909.21</u>	<u>912,341,423.78</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2015 年 12 月 31 日：质押银行承兑汇票人民币 20,490,279.00 元)。本集团已质押的应收票据作为开具银行承兑汇票的担保。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据(续)

于2016年12月31日和2015年12月31日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	159,504,195.71	-	88,924,715.00
银行承兑汇票	844,012,721.90	-	993,628,187.92	-
	<u>844,012,721.90</u>	<u>159,504,195.71</u>	<u>993,628,187.92</u>	<u>88,924,715.00</u>

于2016年12月31日和2015年12月31日，本集团因出票人未履约而将票据转为应收账款余额如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
商业承兑汇票	<u>148,322.25</u>	<u>-</u>

3. 应收账款

	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款	7,703,120,162.25	7,901,159,744.78
减：坏账准备	<u>(48,894,651.36)</u>	<u>(73,693,029.46)</u>
	<u>7,654,225,510.89</u>	<u>7,827,466,715.32</u>

应收账款账龄分析如下：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年以内	7,665,576,478.81	(26,371,938.74)	7,840,443,420.41	(33,586,945.38)
一到二年	12,790,380.58	(1,297,920.86)	38,363,854.47	(20,435,791.30)
二到三年	21,704,712.84	(19,101,203.39)	3,123,715.69	(2,089,361.64)
三年以上	3,048,590.02	(2,123,588.37)	19,228,754.21	(17,580,931.14)
	<u>7,703,120,162.25</u>	<u>(48,894,651.36)</u>	<u>7,901,159,744.78</u>	<u>(73,693,029.46)</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	以前年度核销转回	重组减少	合并增加	年末余额
2016	73,693,029.46	1,786,013.00	(12,022,290.90)	(14,517,375.00)	23,638.80	(68,364.00)	-	48,894,651.36
2015	57,865,871.25	22,783,276.61	(10,395,957.75)	(37,181.36)	28,377.60	-	3,448,643.11	73,693,029.46

应收账款按类别分析如下：

	2016年12月31日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独进行减值测试	445,672,816.82	5.79%	(11,559,178.29)	2.59%	343,642,906.84	4.35%	(27,604,373.29)	8.03%
按组合计提坏账准备-账龄组合	7,236,776,975.66	93.95%	(27,546,435.58)	0.38%	7,499,917,577.09	94.92%	(31,445,629.72)	0.42%
单项金额虽不重大但单独进行减值测试	20,670,369.77	0.26%	(9,789,037.49)	47.36%	57,599,260.85	0.73%	(14,643,026.45)	25.42%
	7,703,120,162.25	100.00%	(48,894,651.36)	0.63%	7,901,159,744.78	100.00%	(73,693,029.46)	0.93%

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	理由
应收医保款	335,724,923.69	-	一年以内	-	应收医保款，无回收风险
应收加盟店货款	23,722,754.02	-	一年以内	-	应收加盟店一年以内的货款，无回收风险
国药控股黑龙江有限公司	22,466,769.60	-	一年以内	-	应收关联方货款，无回收风险
国药健康在线有限公司	15,534,183.30	-	一年以内	-	应收关联方款项，无回收风险
应收卡类结算款	14,046,943.02	-	一年以内	-	应收银联卡结算款，无回收风险
湖北省咸宁市医药有限责任公司	11,559,178.29	(11,559,178.29)	二到三年	100.00%	应收账款纠纷，已对该客户提起诉讼。预计可回收性很低
国药控股呼伦贝尔有限公司	6,373,883.21	-	一年以内	-	应收关联方款项，无回收风险
应收电商平台款	5,624,876.37	-	一年以内	-	应收国内大型电商平台结算款，无回收风险
国药控股	5,478,768.04	-	一年以内	-	应收关联方款项，无回收风险
应收商场购物卡	5,140,537.28	-	一年以内	-	应收商场购物卡，无回收风险
	<u>445,672,816.82</u>	<u>(11,559,178.29)</u>			

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于 2015 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	理由
应收医保款	271,724,677.19	-	一年以内	-	应收医保款，无回收风险
广东利远药业有限 公司	14,517,375.00	(14,517,375.00)	五年以上	100%	应收账款纠纷，已对该客户提起 诉讼。预计可回收性很低
应收门店营业款	12,269,113.38	-	一年以内	-	应收门店营业款，无回收风险
应收卡类结算款	12,156,111.47	-	一年以内	-	应收银联卡结算款，无回收风险
湖北省咸宁市医药 有限责任公司	11,563,498.29	(11,563,498.29)	一到二年	100%	应收账款纠纷，已对该客户提起 诉讼。预计可回收性很低
中山大学第一附属 医院	8,835,000.00	(883,500.00)	一年以内	10%	预计可收回 90%的款项
南宁市第二人民医院	6,400,000.00	(640,000.00)	一年以内	10%	预计可收回 90%的款项
应收商场购物卡	6,177,131.51	-	一年以内	-	应收商场购物卡，无回收风险
	<u>343,642,906.84</u>	<u>(27,604,373.29)</u>			

按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	7,221,261,344.66	(25,898,202.34)	0.36%	7,479,036,688.79	(29,381,260.34)	0.39%
一到二年	12,391,828.46	(954,110.33)	7.70%	18,640,056.59	(1,230,628.11)	6.60%
二到三年	2,483,834.48	(374,438.91)	15.08%	1,426,049.71	(426,350.27)	29.90%
三年以上	639,968.06	(319,684.00)	49.95%	814,782.00	(407,391.00)	50.00%
	<u>7,236,776,975.66</u>	<u>(27,546,435.58)</u>	<u>0.38%</u>	<u>7,499,917,577.09</u>	<u>(31,445,629.72)</u>	<u>0.42%</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

本年度计提的坏账准备金额为人民币 1,786,013.00 元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 12,022,290.90 元。其中专项坏账准备的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	收回方式
中山大学第一附属医院	对方回款	收回存在不确定性	883,500.00	对方回款
海南新世通制药有限公司	对方回款	收回存在不确定性	700,440.00	对方回款
南宁市第二人民医院	对方回款	收回存在不确定性	640,000.00	对方回款
钦州市第二人民医院(钦州市职业病防治院)	对方回款	收回存在不确定性	567,015.38	对方回款
钦州市钦北区人民医院	对方回款	收回存在不确定性	388,203.85	对方回款
潮州市中心医院	对方回款	收回存在不确定性	384,690.40	对方回款
增城市石滩镇中心卫生院	对方回款	收回存在不确定性	316,174.17	对方回款
河池市中医医院	对方回款	收回存在不确定性	292,582.86	对方回款
从化市江埔街社区卫生服务中心	对方回款	收回存在不确定性	256,982.00	对方回款
从化市鳌头镇中心卫生院	对方回款	收回存在不确定性	235,875.71	对方回款
增城市永宁街永和社区卫生服务中心	对方回款	收回存在不确定性	178,219.92	对方回款
恩平市君堂镇中心卫生院	对方回款	收回存在不确定性	159,420.07	对方回款
荔浦县中医院	对方回款	收回存在不确定性	145,139.80	对方回款
罗定市加益镇卫生院	对方回款	收回存在不确定性	127,629.77	对方回款
增城市中新医院	对方回款	收回存在不确定性	126,283.08	对方回款
翁源县疾病预防控制中心	对方回款	收回存在不确定性	124,000.00	对方回款
广州康采恩医药有限公司	对方回款	收回存在不确定性	116,400.00	对方回款
华润国康(广东)医药有限公司	对方回款	收回存在不确定性	114,994.84	对方回款
从化市太平镇中心卫生院	对方回款	收回存在不确定性	112,654.38	对方回款
惠州市第四人民医院	对方回款	收回存在不确定性	95,199.37	对方回款
钟山县人民医院	对方回款	收回存在不确定性	84,001.24	对方回款
鹤山市妇幼保健院	对方回款	收回存在不确定性	83,678.54	对方回款
源城区精神卫生防治所	对方回款	收回存在不确定性	80,000.00	对方回款
电白县麻岗镇卫生院	对方回款	收回存在不确定性	75,867.34	对方回款
信宜市朱砂中心卫生院	对方回款	收回存在不确定性	74,981.26	对方回款
从化市吕田镇卫生院	对方回款	收回存在不确定性	68,920.55	对方回款
增城市仙村镇卫生院	对方回款	收回存在不确定性	64,122.66	对方回款
广西中医药大学附属瑞康医院	对方回款	收回存在不确定性	62,330.47	对方回款
柳州市柳铁中心医院	对方回款	收回存在不确定性	59,969.34	对方回款
徐闻县中医医院	对方回款	收回存在不确定性	52,827.42	对方回款
其他客商	对方回款	收回存在不确定性	746,796.59	对方回款
			<u>7,418,901.01</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

2015 年度计提的坏账准备金额为人民币 22,783,276.61 元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 10,395,957.75 元。其中专项坏账准备的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	收回方式
西藏那曲康晖医药有限公司	对方回款	收回存在不确定性	3,197,352.50	对方回款
北海市合浦精神病医院	对方回款	收回存在不确定性	857,874.76	对方回款
佛山市顺德区第一人民医院附属陈村医院 钦州市第二人民医院(钦州市职业病防治 院)	对方回款	收回存在不确定性	670,145.84	对方回款
广西中医药大学附属瑞康医院	对方回款	收回存在不确定性	500,000.00	对方回款
河池市中医医院	对方回款	收回存在不确定性	350,000.00	对方回款
佛山市第一人民医院	对方回款	收回存在不确定性	300,000.00	对方回款
广州市花都区新华医院	对方回款	收回存在不确定性	198,188.34	对方回款
广州市花都区炭步镇中心卫生院	对方回款	收回存在不确定性	191,597.75	对方回款
右江民族医学院附属医院	对方回款	收回存在不确定性	172,722.58	对方回款
增城市永宁街西社区卫生服务中心	对方回款	收回存在不确定性	160,000.00	对方回款
增城市中新医院	对方回款	收回存在不确定性	147,088.08	对方回款
佛山市禅城区中心医院有限公司	对方回款	收回存在不确定性	128,327.74	对方回款
源城区精神卫生防治所	对方回款	收回存在不确定性	114,834.68	对方回款
其他客商	对方回款	收回存在不确定性	103,938.40	对方回款
			<u>1,687,166.73</u>	
			<u>8,779,237.40</u>	

2016 年度实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
广东利远药业有限公司(i)	货款	<u>14,517,375.00</u>	无法收回	否

2015 年度实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
北京华源仁济医药有限公 司(i)	货款	31,691.36	经法院判决我方胜诉，但对方 无可强制执行资产，予以核销	否
其他客商(i)	货款	<u>5,490.00</u>	账龄较长，预计无法收回	否
		<u>37,181.36</u>		

(i)上述应收账款经董事会审批，于 2016 年和 2015 年核销。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款总额比例
应收账款余额第一大客户	152,479,008.73	(516,738.27)	1.98%
应收账款余额第二大客户	136,646,805.83	(473,935.95)	1.77%
应收账款余额第三大客户	130,842,086.73	(985,351.62)	1.70%
应收账款余额第四大客户	103,132,401.51	-	1.34%
应收账款余额第五大客户	85,227,222.06	(186,185.24)	1.11%
	<u>608,327,524.86</u>	<u>(2,162,211.08)</u>	<u>7.90%</u>

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款总额比例
应收账款余额第一大客户	149,343,916.00	(217,538.40)	1.89%
应收账款余额第二大客户	144,907,927.18	(504,492.86)	1.83%
应收账款余额第三大客户	132,730,819.09	(482,430.64)	1.68%
应收账款余额第四大客户	111,477,310.47	-	1.41%
应收账款余额第五大客户	109,919,843.73	(923,038.14)	1.39%
	<u>648,379,816.47</u>	<u>(2,127,500.04)</u>	<u>8.21%</u>

因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2016 年度本集团因与金融机构签订不附追索权的应收账款保理而终止确认的应收账款为人民币 1,687,263,359.73 元(2015 年度：人民币 605,173,250.60 元)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付账款

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	411,644,193.52	96.89%	621,910,670.22	97.85%
一到二年	11,793,388.28	2.77%	10,497,718.47	1.65%
二到三年	800,000.00	0.19%	3,184,544.96	0.50%
三年以上	630,000.00	0.15%	9,714.52	0.00%
	<u>424,867,581.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>635,602,648.17</u>	<u>100.00%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付账款主要为预付器材款，金额为人民币 12,927,024.58 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 13,277,220.08 元)，由于为大型医用器材项目，结算耗时较长。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>91,769,873.47</u>	<u>21.60%</u>

5. 应收利息

	2016年12月31日	2015年12月31日
定期存款	<u>450,722.67</u>	<u>197,875.00</u>

6. 应收股利

	2016年12月31日	2015年12月31日
上海北翼国大药材医药有限公司	<u>-</u>	<u>964,600.00</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款

	2016年12月31日	2015年12月31日
应收保证金及押金	192,975,588.52	149,875,716.95
应收股权转让款	8,980,000.00	8,980,000.00
员工借款及备用金	14,926,087.80	11,952,517.51
应收关联方款	141,523,200.48	270,696,858.20
其他各类往来款	135,585,385.78	76,243,603.59
	<u>493,990,262.58</u>	<u>517,748,696.25</u>
减：坏账准备	<u>(19,202,619.30)</u>	<u>(19,117,084.21)</u>
	<u>474,787,643.28</u>	<u>498,631,612.04</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内	446,187,889.37	480,857,880.71
一到二年	15,346,020.98	10,089,531.80
二到三年	6,037,372.86	1,934,242.47
三年以上	26,418,979.37	24,867,041.27
	<u>493,990,262.58</u>	<u>517,748,696.25</u>

(b) 其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	重组减少	年末余额
2016年	<u>19,117,084.21</u>	<u>181,998.77</u>	<u>(57,164.51)</u>	<u>-</u>	<u>(3,692.31)</u>	<u>(35,606.86)</u>	<u>19,202,619.30</u>
2015年	<u>19,889,436.87</u>	<u>548,703.09</u>	<u>(1,291,055.75)</u>	<u>-</u>	<u>(30,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>19,117,084.21</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

(c) 其他应收款按类别分析如下：

	2016年12月31日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独进行减值测试	184,418,573.80	37.33%	(9,315,472.11)	5.05%	390,903,981.46	75.50%	(8,980,000.00)	2.30%
按组合计提坏账准备-账龄组合	286,923,888.75	58.08%	(2,655,875.78)	0.93%	79,469,817.66	15.35%	(2,616,590.99)	3.29%
单项金额虽不重大但单独进行减值测试	22,647,800.03	4.59%	(7,231,271.41)	31.93%	47,374,897.13	9.15%	(7,520,493.22)	15.87%
	<u>493,990,262.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>(19,202,619.30)</u>	<u>3.89%</u>	<u>517,748,696.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>(19,117,084.21)</u>	<u>3.69%</u>

(d) 于2016年12月31日，单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
押金及保证金	169,946,811.59	-	-	押金及保证金，无回收风险，不计提
职工差旅费等暂借款	5,491,762.21	(335,472.11)	6.11%	员工借款，部分无法收回
深圳市盈海科技投资有限公司	<u>8,980,000.00</u>	<u>(8,980,000.00)</u>	<u>100.00%</u>	应收股权转让款，收回存在不确定性
	<u>184,418,573.80</u>	<u>(9,315,472.11)</u>	<u>5.05%</u>	

于2015年12月31日，单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
国药控股	264,174,065.35	-	0.00%	应收关联方现金池款项无回收风险，不计提坏账准备
押金	117,749,916.11	-	0.00%	应收医保以及房租押金，无回收风险，不计提坏账准备
深圳市盈海科技投资有限公司	<u>8,980,000.00</u>	<u>(8,980,000.00)</u>	<u>100.00%</u>	应收股权转让款，收回存在不确定性
	<u>390,903,981.46</u>	<u>(8,980,000.00)</u>	<u>2.30%</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

(e) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	283,705,612.68	(2,340,716.26)	0.83%	75,773,358.42	(2,181,983.35)	2.88%
一到二年	1,922,485.83	(92,014.77)	4.79%	2,467,748.49	(178,494.46)	7.23%
二到三年	367,037.96	(36,703.80)	10.00%	232,359.80	(23,235.98)	10.00%
三年以上	928,752.28	(186,440.95)	20.07%	996,350.95	(232,877.20)	23.37%
	<u>286,923,888.75</u>	<u>(2,655,875.78)</u>	<u>0.93%</u>	<u>79,469,817.66</u>	<u>(2,616,590.99)</u>	<u>3.29%</u>

(f) 2016年计提坏账准备人民币181,998.77元(2015年：人民币548,703.09元)，收回或转回坏账准备人民币57,164.51元(2015年：人民币1,291,055.75元)。

(g) 本年度实际核销的其他应收款金额为人民币3,692.31元(2015年：人民币30,000.00元)。

(h) 于2016年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
现代制药	重大重组相关保证金以及工程代垫款	137,191,103.76	1年以内	27.77%	-
广东省药品电子交易平台	药交平台未达账项	73,358,155.83	1年以内	14.85%	-
沈阳市铁西区国有资产监督管理局	置换办公楼投标保证金	15,000,000.00	1年以内	3.04%	-
太原市医疗保险管理中心	医保押金	12,776,150.89	1年以内	2.59%	-
沈阳市社会医疗保障管理局	医保押金	11,335,599.41	1年以内	2.29%	-
		<u>249,661,009.89</u>		<u>50.54%</u>	<u>-</u>

于2015年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
沈阳市社会医疗保障管理局	医保押金	32,291,211.79	1年以内	6.24%	-
太原市医疗保险管理中心	医保押金	11,370,505.75	1年以内	2.20%	-
深圳市盈海科技投资有限公司	应收股权转让款	8,980,000.00	5年以上	1.73%	(8,980,000.00)
深圳市社会保险基金管理局	医保押金	8,459,492.39	1年以内	1.63%	-
溧阳市职工医疗保险基金管理中心	医保押金	8,378,677.60	1年以内	1.61%	-
		<u>69,479,887.53</u>		<u>13.41%</u>	<u>(8,980,000.00)</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货

(a) 存货分类如下：

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	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	463,493.71	-	463,493.71	119,787,461.99	(2,825,858.08)	116,961,603.91
委托加工物资	-	-	-	1,959,239.89	-	1,959,239.89
库存商品及产成品	4,061,265,347.64	(14,930,813.47)	4,046,334,534.17	4,047,532,872.49	(26,596,837.25)	4,020,936,035.24
在产品	277,528.67	-	277,528.67	23,461,516.85	(6,773,872.30)	16,687,644.55
低值易耗品	2,406,973.16	-	2,406,973.16	8,636,151.35	(23,001.88)	8,613,149.47
	<u>4,064,413,343.18</u>	<u>(14,930,813.47)</u>	<u>4,049,482,529.71</u>	<u>4,201,377,242.57</u>	<u>(36,219,569.51)</u>	<u>4,165,157,673.06</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

2016年12月31日	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			转回	转销	重组减少	
原材料	2,825,858.08	10,933.12	-	-	(2,836,791.20)	-
库存商品及产成品	26,596,837.25	7,736,615.11	(6,271,860.18)	(2,777,174.55)	(10,353,604.16)	14,930,813.47
在产品	6,773,872.30	86,929.62	-	-	(6,860,801.92)	-
低值易耗品	23,001.88	-	-	-	(23,001.88)	-
	<u>36,219,569.51</u>	<u>7,834,477.85</u>	<u>(6,271,860.18)</u>	<u>(2,777,174.55)</u>	<u>(20,074,199.16)</u>	<u>14,930,813.47</u>

2015年12月31日	年初余额	合并增加	本年计提	本年减少		年末余额
				转回	转销	
原材料	3,596,085.79	-	648,943.01	(57,403.07)	(1,361,767.65)	2,825,858.08
库存商品及产成品	16,631,436.72	584,091.82	24,739,290.39	(4,231,699.97)	(11,126,281.71)	26,596,837.25
在产品	6,537,971.20	-	654,047.39	(418,146.29)	-	6,773,872.30
低值易耗品	19,254.66	-	21,919.76	(5,770.71)	(12,401.83)	23,001.88
	<u>26,784,748.37</u>	<u>584,091.82</u>	<u>26,064,200.55</u>	<u>(4,713,020.04)</u>	<u>(12,500,451.19)</u>	<u>36,219,569.51</u>

(c) 存货跌价准备依据可变现净值低于存货账面价值的差额进行计提。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	54,641,868.38	51,084,243.99
预缴企业所得税	520,764.03	2,577,454.90
其他	2,044,674.94	293,461.72
	<u>57,207,307.35</u>	<u>53,955,160.61</u>

10. 可供出售金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以成本价值计量		
——可供出售权益工具	13,865,760.00	2,855,760.00
减：减值准备	<u>(180,000.00)</u>	<u>(180,000.00)</u>
	<u>13,685,760.00</u>	<u>2,675,760.00</u>

本集团对上海国大曙光药房有限公司、上海国仁药房有限公司、国药控股湖北国大药房有限公司、湖南中百医药投资有限公司和国药健康在线有限公司的表决权比例分别为 25%、10%、10%、7%和 10%，但是以上五家公司的董事和关键管理人员均不由本集团任命，本集团也没有以其他方式参与或影响以上公司的财务和经营决策或日常经营活动，从而本集团对以上五家公司不具有重大影响，将其作为可供出售权益工具核算。

本集团对新乡金象科技有限责任公司(以下简称“新乡金象”)的表决权比例为 18%，出资金额为人民币 18 万元，但是新乡金象的董事和关键管理人员均不由本集团任命，本集团也没有以其他方式参与或影响新乡金象的财务和经营决策或日常经营活动，从而本集团对新乡金象不具有重大影响，将其作为可供出售权益工具核算。2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团对新乡金象已全额计提减值准备。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 13,685,760.00 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 2,675,760.00 元)的未上市权益投资公允价值无法可靠取得，因此按账面价值计量。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(续)

2016 年:

被投资单位	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
国药健康在线有限公司	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
国药控股湖北国大药房有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
台山市国控国大群康大药房连锁有限公司(以下简称“国大台山”)	990,000.00	-	(990,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
湖南中百医药投资有限公司	315,000.00	-	-	315,000.00	-	-	-	-	7.00	-
上海国大曙光药房有限公司	270,760.00	-	-	270,760.00	-	-	-	-	25.00	50,000.00
新乡金象科技有限责任公司	180,000.00	-	-	180,000.00	(180,000.00)	-	-	(180,000.00)	18.00	-
上海国仁药房有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	426,094.35
	<u>2,855,760.00</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>(990,000.00)</u>	<u>13,865,760.00</u>	<u>(180,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(180,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>476,094.35</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(续)

2015 年:

被投资单位	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
国药控股湖北国大药房有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
国大台山	-	990,000.00	-	990,000.00	-	-	-	-	10.00	-
湖南中百医药投资有限公司	1,050,000.00	-	(735,000.00)	315,000.00	-	-	-	-	7.00	-
上海国大曙光药房有限公司	270,760.00	-	-	270,760.00	-	-	-	-	25.00	50,000.00
新乡金象科技有限责任公司	180,000.00	-	-	180,000.00	(180,000.00)	-	-	(180,000.00)	18.00	-
上海国仁药房有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	393,835.19
	<u>2,600,760.00</u>	<u>990,000.00</u>	<u>(735,000.00)</u>	<u>2,855,760.00</u>	<u>(180,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(180,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>443,835.19</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资

2016 年度联营企业

被投资单位	2016 年 1 月 1 日	本年变动					2016 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	其他方式取得的 投资	权益法下确认 的投资损益	其他权益变 动	宣告发放现金股利 或利润		
联营企业								
深圳万乐药业有限公司(以下简称"万乐药业")(a)	179,567,519.13	-	-	62,881,567.77	-	(35,190,000.00)	207,259,086.90	-
国药控股珠海有限公司(以下简称"国控珠海")(b)	1,264,195.42	-	-	155,944.54	-	-	1,420,139.96	-
上海北翼国大药房医药有限公司(c)	8,824,803.91	-	-	1,119,551.58	-	(964,269.01)	8,980,086.48	-
上海利意大药房有限公司(d)	626,110.68	-	-	16,369.01	-	-	642,479.69	-
国药控股国大药房吉林永新连锁有限公司(以下简称"吉林永新")(e)	-	-	-	-	-	-	-	-
东源一致医药连锁有限公司(f)	396,638.32	-	-	-	-	-	396,638.32	(396,638.32)
国药洁诺医疗服务广东有限公司(以下简称"广东洁诺")(g)	-	9,860,000.00	-	(417,258.39)	-	-	9,442,741.61	-
国药集团致君(苏州)制药有限公司(以下简称"致君苏州")(h)	-	-	77,722,387.95	(8,079,401.97)	-	-	69,642,985.98	-
致君制药(i)	-	-	370,773,608.4	20,707,823.70	-	(216,661,020.11)	174,820,412.07	-
致君医贸(i)	-	-	7,319,933.88	84,193.03	-	(1,205,306.51)	6,198,820.40	-
致君坪山(i)	-	-	42,585,612.04	4,502,346.27	-	-	47,087,958.31	-
现代制药(i)	-	871,794,861.65	-	16,104,358.86	-	-	887,539,454.16	-
	190,679,267.46	881,654,861.65	498,401,542.35	97,075,494.40	(359,766.35)	(254,020,595.63)	1,413,430,803.88	(396,638.32)

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

2015 年度联营企业

被投资单位	2015 年 1 月 1 日	本年变动					2015 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业								
万乐药业(a)	157,604,846.85	-	57,152,672.28	-	(35,190,000.00)	-	179,567,519.13	-
国控珠海(b)	-	1,002,980.00	261,215.42	-	-	-	1,264,195.42	-
上海北翼国大药材医药有限公司(c)	8,718,203.91	-	1,071,200.00	-	(964,600.00)	-	8,824,803.91	-
上海利意大药房有限公司(d)	-	-	59,565.48	-	-	566,545.20	626,110.68	-
吉林永新(e)	-	-	-	-	-	-	-	-
东源一致医药连锁有限公司(f)	396,638.32	-	-	-	-	-	396,638.32	396,638.32
	<u>166,719,689.08</u>	<u>1,002,980.00</u>	<u>58,544,653.18</u>	<u>-</u>	<u>(36,154,600.00)</u>	<u>566,545.20</u>	<u>190,679,267.46</u>	<u>396,638.32</u>

(a) 于 1990 年 7 月 4 日，本集团与美露香株式会社和万联行有限公司共同出资设立万乐药业，各方持股比例分别为 35.19%、34.15%和 30.66%。根据公司章程，万乐药业董事会由六名董事组成，有两名由本集团委派，占其表决权比例为 33.33%。因此，本集团对万乐药业具有重大影响，万乐药业为本集团之联营企业。

(b) 于 2015 年 3 月 3 日，本集团出资收购国控珠海 10%的股权。国控珠海的最高权力机构为股东会，由股东按照认缴出资比例行使表决权。同时，国控珠海设立董事会，对股东会负责，共三名成员，其中本集团委派一名董事。董事会决议的表决为一人一票，所有董事会决议经全体董事过半数通过。因此，本集团对国控珠海具有重大影响，国控珠海为本集团之联营企业。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

- (c) 于 1994 年 07 月 26 日, 本集团与上海北翼(集团)有限公司, 朱福纯等 8 名自然人共同出资设立上海北翼国大药材医药有限公司, 各方持股比例分别为 26%、26%、48%, 根据公司章程, 上海北翼国大药材医药有限公司董事会由七名董事组成, 有两名由本集团委派, 占表决权 28.57%, 因此, 本集团对上海北翼国大药材医药有限公司具有重大影响, 上海北翼国大药材医药有限公司为本集团之联营企业。

- (d) 于 2003 年 11 月 25 日, 本集团与上海市普陀区中心医院, 上海利意科技有限公司, 共同出资设立上海利意大药房有限公司, 各方持股比例分别为 35%、35%、30%, 根据公司章程, 上海利意大药房有限公司董事会由五名董事组成, 其中两名由本集团委派, 占表决权 40.00%, 因此, 本集团对上海利意大药房有限公司具有重大影响, 上海利意大药房有限公司为本集团之联营企业。

- (e) 本集团与吉林省御珍科贸有限公司签订了合资经营协议(以下简称“协议”), 共同以货币出资设立吉林永新, 注册资本为 667 万元, 占比分别为 10%和 90%。本集团对吉林永新的表决权比例虽然低于 20%, 但是吉林永新董事会 3 名董事中的 1 名由本集团任命, 监事会 2 名监事中的 1 名监事由本集团任命, 吉林永新的财务总监也由本集团派驻, 从而本集团能够对吉林永新施加重大影响, 故将其作为联营企业核算。

根据协议的约定, 吉林省御珍科贸有限公司负责将所有的业务全部转入新公司, 且新公司月度实际销售收入达到 650 万时, 双方同意履行签订《股权转让协议》, 本集团法定的股权比例从 10%增持至 70%。自公司成立日至股权转让工商变更手续完成之日止为本次交易的过渡期。过渡期内所发生的损益由本集团和吉林省御珍科贸有限公司按照双方股权变更后的股权比例享有或承担。截止至 2015 年 12 月 31 日, 吉林永新因连续亏损导致净资产为负, 在确认其发生的净亏损时先将长期股权投资的账面价值减记为零。同时根据协议, 本集团需要承担的额外损失确认预计负债, 计入 2015 年度投资损失。截止至 2016 年 12 月 31 日, 本集团已将持有的 10%股权, 以对价 22.6 万元转让至吉林省御珍科贸有限公司。同时根据协议, 股权转让完成前所发生的损益由吉林省御珍科贸有限公司按照双方股权变更后的股权比例享有或承担。因此, 本集团冲回预计负债, 与收到的股权转让对价, 一并计入 2016 年度投资收益(附注五、(36))、(附注五、(52))。

- (f) 于 2007 年, 本集团的联营企业东源一致医药连锁有限公司经营不善, 未来经营存在重大不确定性, 本集团对持有的该公司长期股权投资全额计提减值准备。
- (g) 于 2016 年 2 月 23 日, 本集团与国药洁诺医疗服务有限公司和广州金萝投资发展有限公司共同出资设立广东洁诺, 各方持股比例分别为 29%、51%和 20%。根据公司章程, 广东洁诺董事会由五名董事组成, 其中一名由本集团委派, 占其表决权比例为 20%。因此, 本集团对广东洁诺具有重大影响, 广东洁诺为本集团之联营企业。
- (h) 本集团于 2016 年 4 月处置全资子公司致君苏州 67%的股权, 交易完成后本集团持有剩余的 33%股权, 使得致君苏州由全资子公司成为本集团的联营公司(附注六、2)。
- (i) 本集团于 2016 年以认购关联方现代制药新发行的股份 15.56%方式出售本公司坪山医药研发基地及本集团下属三家制药公司各 51%股权, 重大资产重组完成后, 现代制药持有三家制药公司各 51%股权, 本集团持有三家制药公司各 49%的股权, 表决权比例为 49%股权, 对三家制药公司具有重大影响, 故将其作为联营企业。同时, 重大资产重组完成后, 本集团持有现代制药 15.56%股权。现代制药设立董事会, 对股东会负责, 共九名成员, 其中本集团委派一名董事。董事会决议的表决为一人一票, 占其表决权比例为 11.11%。本集团对现代制药具有重大影响。三家制药公司和现代制药为本集团之联营企业。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2016 年 原价	房屋及建筑物	土地使用权	合计
年初余额	249,200,861.95	24,477,650.62	273,678,512.57
固定资产转入	20,378,781.43	-	20,378,781.43
无形资产转入	-	62,726.06	62,726.06
处置子公司转出	(16,981,059.62)	-	(16,981,059.62)
转出至无形资产	-	(706,386.41)	(706,386.41)
转出至固定资产	(7,149,582.01)	-	(7,149,582.01)
处置或报废	(190,274.72)	-	(190,274.72)
年末余额	245,258,727.03	23,833,990.27	269,092,717.30
累计折旧和摊销			
年初余额	(102,045,177.72)	(7,680,160.11)	(109,725,337.83)
计提	(6,630,617.36)	(752,896.61)	(7,383,513.97)
固定资产转入	(2,516,240.39)	-	(2,516,240.39)
无形资产转入	-	(2,299.92)	(2,299.92)
处置子公司转出	16,941,566.58	-	16,941,566.58
转出至无形资产	-	387,144.02	387,144.02
转出至固定资产	1,076,244.11	-	1,076,244.11
处置或报废	145,568.90	-	145,568.90
年末余额	(93,028,655.88)	(8,048,212.62)	(101,076,868.50)
减值准备			
年初余额	(1,300,000.00)	-	(1,300,000.00)
年末余额	(1,300,000.00)	-	(1,300,000.00)
账面价值			
年末	150,930,071.15	15,785,777.65	166,715,848.80
年初	145,855,684.23	16,797,490.51	162,653,174.74

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量(续):

2015 年	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	168,479,306.84	26,189,883.39	194,669,190.23
购置	70,153,819.76	-	70,153,819.76
固定资产转入	18,296,353.26	-	18,296,353.26
无形资产转入	-	1,133,863.36	1,133,863.36
转出至无形资产	-	(1,094,896.13)	(1,094,896.13)
转出至固定资产	(3,959,294.92)	-	(3,959,294.92)
处置或报废	(3,769,322.99)	(1,751,200.00)	(5,520,522.99)
年末余额	249,200,861.95	24,477,650.62	273,678,512.57
累计折旧和摊销			
年初余额	(99,290,478.09)	(7,405,111.62)	(106,695,589.71)
计提	(6,019,521.15)	(295,417.22)	(6,314,938.37)
固定资产转入	(1,701,527.59)	-	(1,701,527.59)
无形资产转入	-	(128,524.56)	(128,524.56)
转出至无形资产	-	148,893.29	148,893.29
转出至固定资产	1,891,217.07	-	1,891,217.07
处置或报废	3,075,132.04	-	3,075,132.04
年末余额	(102,045,177.72)	(7,680,160.11)	(109,725,337.83)
减值准备			
年初余额	(1,300,000.00)	-	(1,300,000.00)
年末余额	(1,300,000.00)	-	(1,300,000.00)
账面价值			
年末	145,855,684.23	16,797,490.51	162,653,174.74
年初	67,888,828.75	18,784,771.77	86,673,600.52

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量(续):

2016 年度投资性房地产计提折旧和摊销的金额为人民 币 7,383,513.97 元(2015 年度: 人民 币 6,314,938.37 元)。

2016 年度本集团将账面价值为人民 币 17,862,541.04 元(原值: 人民 币 20,378,781.43 元, 累计折旧: 人民 币 2,516,240.39 元)的房屋建筑物及账面价值为人民 币 60,426.14 元(原值: 人民 币 62,726.06 元, 累计折旧: 人民 币 2,299.92 元)的土地使用权改为出租, 自改变用途之日起, 分别将相应的固定资产及无形资产转出至投资性房地产。

2016 年度本集团处置子公司使投资性房地产减少账面价值人民 币 39,493.04 元(原值: 人民 币 16,981,059.62 元, 累计折旧: 人民 币 16,941,566.58 元)。

2016 年度本集团将账面价值为人民 币 6,073,337.90 元(原值: 人民 币 7,149,582.01 元, 累计折旧: 人民 币 1,076,244.11 元)的房屋及账面价值为人民 币 319,242.39 元(原值: 人民 币 706,386.41 元, 累计折旧: 人民 币 387,144.02 元)的土地使用权改为自用, 自改变用途之日起, 将投资性房地产转出至固定资产及无形资产。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

2016 年	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合计
原价						
年初余额	1,083,130,279.82	574,763,347.43	98,645,685.13	376,767,380.65	37,402,811.81	2,170,709,504.84
购置	9,432,887.03	10,613,251.29	8,285,220.62	29,250,205.80	14,554,923.63	72,136,488.37
在建工程转入	62,850,281.34	71,727,554.65	-	1,649,017.21	11,099,018.87	147,325,872.07
投资性房地产转入	7,149,582.01	-	-	-	-	7,149,582.01
非同一控制下企业合并	-	-	214,439.69	838,535.63	316,712.48	1,369,687.80
转出至投资性房地产	(20,378,781.43)	-	-	-	-	(20,378,781.43)
处置子公司转出	(354,119,994.82)	(374,915,985.66)	(6,849,716.43)	(162,503,087.71)	(35,503,049.13)	(933,891,833.75)
处置或报废	(371,194,019.41)	(145,520,314.63)	(9,582,161.05)	(5,474,339.97)	(5,496,702.77)	(537,267,537.83)
年末余额	416,870,234.54	136,667,853.08	90,713,467.96	240,527,711.61	22,373,714.89	907,152,982.08
累计折旧						
年初余额	(205,438,438.54)	(260,314,953.03)	(61,342,652.40)	(234,967,814.19)	(20,580,071.74)	(782,643,929.90)
计提	(44,567,606.50)	(36,813,001.26)	(9,801,608.84)	(25,058,794.30)	(16,396,435.53)	(132,637,446.43)
投资性房地产转入	(1,076,244.11)	-	-	-	-	(1,076,244.11)
转出至投资性房地产	2,516,240.39	-	-	-	-	2,516,240.39
处置子公司转出	92,687,153.26	218,544,767.02	6,078,685.58	114,149,497.01	13,528,652.34	444,988,755.21
处置或报废	15,924,645.43	20,972,414.47	5,928,802.35	3,279,645.28	2,603,735.33	48,709,242.86
年末余额	(139,954,250.07)	(57,610,772.80)	(59,136,773.31)	(142,597,466.20)	(20,844,119.60)	(420,143,381.98)

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2016 年(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合计
减值准备						
年初余额	(2,449,498.76)	(12,493,558.67)	-	(106,511.27)	(366,438.25)	(15,416,006.95)
处置子公司转销	2,449,498.76	12,493,558.67	-	106,511.27	366,438.25	15,416,006.95
年末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
年末	276,915,984.47	79,057,080.28	31,576,694.65	97,930,245.41	1,529,595.29	487,009,600.10
年初	875,242,342.52	301,954,835.73	37,303,032.73	141,693,055.19	16,456,301.82	1,372,649,567.99

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2015 年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合计
原价						
年初余额	757,462,411.08	497,280,605.36	97,863,983.71	327,587,091.95	30,798,145.75	1,710,992,237.85
购置	9,263,127.45	12,422,758.41	6,885,522.87	39,318,942.20	1,019,222.79	68,909,573.72
在建工程转入	306,488,589.42	95,855,566.83	-	10,397,926.65	8,486,568.38	421,228,651.28
投资性房地产转入	3,959,294.92	-	-	-	-	3,959,294.92
非同一控制下企业合并	24,603,719.75	85,669.04	3,507,946.08	9,571,347.97	-	37,768,682.84
转出至投资性房地产	(18,296,353.26)	-	-	-	-	(18,296,353.26)
处置或报废	(350,509.54)	(30,881,252.21)	(9,611,767.53)	(10,107,928.12)	(2,901,125.11)	(53,852,582.51)
年末余额	<u>1,083,130,279.82</u>	<u>574,763,347.43</u>	<u>98,645,685.13</u>	<u>376,767,380.65</u>	<u>37,402,811.81</u>	<u>2,170,709,504.84</u>
累计折旧						
年初余额	(174,397,975.96)	(239,314,138.54)	(57,790,379.94)	(201,262,159.10)	(18,665,819.09)	(691,430,472.63)
计提	(31,084,257.49)	(41,034,680.67)	(11,401,183.98)	(42,787,965.24)	(4,726,964.30)	(131,035,051.68)
投资性房地产转入	(1,891,217.07)	-	-	-	-	(1,891,217.07)
转出至投资性房地产	1,701,527.59	-	-	-	-	1,701,527.59
处置或报废	233,484.39	20,033,866.18	7,848,911.52	9,082,310.15	2,812,711.65	40,011,283.89
年末余额	<u>(205,438,438.54)</u>	<u>(260,314,953.03)</u>	<u>(61,342,652.40)</u>	<u>(234,967,814.19)</u>	<u>(20,580,071.74)</u>	<u>(782,643,929.90)</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2015 年(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合计
减值准备						
年初余额	(2,449,969.17)	(20,855,885.66)	-	(2,873.43)	(7,758.64)	(23,316,486.90)
计提	(81,588.55)	(994,108.56)	-	(106,511.27)	(358,679.61)	(1,540,887.99)
处置子公司转销	82,058.96	9,356,435.55	-	2,873.43	-	9,441,367.94
年末余额	<u>(2,449,498.76)</u>	<u>(12,493,558.67)</u>	<u>-</u>	<u>(106,511.27)</u>	<u>(366,438.25)</u>	<u>(15,416,006.95)</u>
账面价值						
年末	<u>875,242,342.52</u>	<u>301,954,835.73</u>	<u>37,303,032.73</u>	<u>141,693,055.19</u>	<u>16,456,301.82</u>	<u>1,372,649,567.99</u>
年初	<u>580,614,465.95</u>	<u>237,110,581.16</u>	<u>40,073,603.77</u>	<u>126,322,059.42</u>	<u>12,124,568.02</u>	<u>996,245,278.32</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

(a) 融资租入固定资产如下：

2016 年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	21,312,957.86	(2,747,553.98)	-	18,565,403.88
办公设备	2,154,468.72	(281,867.26)	-	1,872,601.46
	<u>23,467,426.58</u>	<u>(3,029,421.24)</u>	<u>-</u>	<u>20,438,005.34</u>

(b) 于 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证的固定资产。

(c) 于 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，本集团无经营租出的固定资产。

(d) 于 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，本集团无闲置的固定资产。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程

	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
物流仓库改造工程	14,044,783.68	-	14,044,783.68	5,341,796.63	-	5,341,796.63
新办公楼工程	7,979,356.35	-	7,979,356.35	7,682,660.00	-	7,682,660.00
供应链延伸项目	5,209,203.43	-	5,209,203.43	12,620,204.41	-	12,620,204.41
软件工程	10,889,391.67	-	10,889,391.67	8,767,497.12	-	8,767,497.12
坪山医药研发基地	-	-	-	129,597,181.05	-	129,597,181.05
致君生产车间技改项目	-	-	-	12,468,050.72	-	12,468,050.72
苏州生产车间技改工程	-	-	-	5,388,239.70	-	5,388,239.70
其他工程等	8,941,133.36	-	8,941,133.36	20,203,174.45	(1,500,000.00)	18,703,174.45
	<u>47,063,868.49</u>	<u>-</u>	<u>47,063,868.49</u>	<u>202,068,804.08</u>	<u>(1,500,000.00)</u>	<u>200,568,804.08</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

重要在建工程 2016 年变动如下：

工程名称	预算数	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少					2016 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占预 算的比例(%)
				转入固定资产	转入无形资产	转入长期待摊费用	本年处置子公司减少	本年处置减少			
物流仓库改造工程	26,179,291.74	5,341,796.63	17,520,163.36	(407,170.12)	-	(8,410,006.19)	-	-	14,044,783.68	自有资金	91.85
新办公楼工程	38,182,660.00	7,682,660.00	584,503.35	-	-	(287,807.00)	-	-	7,979,356.35	自有资金	70.00
供应链延伸项目	21,619,775.70	12,620,204.41	6,924,554.03	(14,061,970.11)	(273,584.90)	-	-	-	5,209,203.43	自有资金、 融资租赁	97.93
软件工程	69,690,403.27	8,767,497.12	10,889,391.67	-	(8,741,856.09)	-	-	(25,641.03)	10,889,391.67	自有资金	80.00
坪山医药研发基地	881,370,000.00	129,597,181.05	57,890,421.61	(120,948,278.13)	-	-	-	(66,539,324.53)	-	-	-
致君生产车间技改项目	105,810,000.00	12,468,050.72	20,107,191.57	(10,954,642.81)	-	-	(21,620,599.48)	-	-	-	-
苏州生产车间技改工程	49,938,000.00	5,388,239.70	-	(886,370.90)	-	-	(4,501,868.80)	-	-	-	-
其他工程等	253,713,768.90	18,703,174.45	1,128,590.10	(67,440.00)	-	(8,670,838.15)	(1,898,466.80)	(253,886.24)	8,941,133.36	自有资金	5.78
		<u>200,568,804.08</u>	<u>115,044,815.69</u>	<u>(147,325,872.07)</u>	<u>(9,315,440.99)</u>	<u>(17,368,651.34)</u>	<u>(28,020,935.08)</u>	<u>(66,818,851.80)</u>	<u>47,063,868.49</u>		

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14. 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

2016 年

工程名称	工程预算	工程进度 (%)	借款费用资本 化累计金额	其中：本年借款费用 资本化金额	本年借款费用资本化 率(%)
物流仓库改造工程	26,179,291.74	91.85	-	-	-
新办公楼工程	38,182,660.00	70.00	-	-	-
供应链延伸项目	21,619,775.70	97.93	-	-	-
软件工程	69,690,403.27	80.00	-	-	-
坪山医药研发基地	881,370,000.00	-	21,839,808.16	2,054,260.93	8.40
致君生产车间技改项目	105,810,000.00	-	-	-	-
苏州生产车间技改工程	49,938,000.00	-	29,774.20	-	-
其他工程等	253,713,768.90	-	10,391.66	10,391.66	0.01
			<u>21,879,974.02</u>	<u>2,064,652.59</u>	

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

重要在建工程 2015 年变动如下：

工程名称	预算数	2015 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少			2015 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占预 算的比例(%)
			收购子公司增加	投入增加	转入固定资产	转入无形资产	转入长期待摊费用			
物流仓库改造工程	19,787,622.53	224,000.00	-	8,008,392.47	-	-	(2,890,595.84)	5,341,796.63	自有资金	41.60
新办公楼工程	7,682,660.00	7,682,660.00	-	-	-	-	-	7,682,660.00	自有资金	100.00
供应链延伸项目	29,600,826.62	-	-	28,421,405.62	(15,801,201.21)	-	-	12,620,204.41	自有资金、 融资租赁	94.00
软件工程	52,400,464.01	10,372,001.31	-	8,879,011.65	-	(10,483,515.84)	-	8,767,497.12	自有资金	99.00
坪山医药研发基地	881,370,000.00	298,665,439.18	-	209,425,992.51	(378,494,250.64)	-	-	129,597,181.05	银行贷款及 自有资金	53.00
致君生产车间技改项目	105,810,000.00	14,214,138.81	-	15,462,849.61	(17,208,937.70)	-	-	12,468,050.72	自有资金	46.66
苏州生产车间技改工程	49,938,000.00	-	-	6,035,537.55	(647,297.85)	-	-	5,388,239.70	银行贷款及 自有资金	12.00
其他工程等	277,475,759.46	20,193,473.87	677,883.51	13,633,296.76	(9,076,963.88)	-	(6,724,515.81)	18,703,174.45	自有资金	12.00
		<u>351,351,713.17</u>	<u>677,883.51</u>	<u>289,866,486.17</u>	<u>(421,228,651.28)</u>	<u>(10,483,515.84)</u>	<u>(9,615,111.65)</u>	<u>200,568,804.08</u>		

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

2015 年

工程名称	预算数	工程进度 (%)	借款费用资本化累计金 额	其中：本年借款费用资本化 金额	本年借款费用资 本化率(%)
物流仓库改造工程	19,787,622.53	41.60	-	-	-
新办公楼工程	7,682,660.00	100.00	-	-	-
供应链延伸项目	29,600,826.62	94.00	-	-	-
软件工程	52,400,464.01	99.00	-	-	-
坪山医药研发基地	881,370,000.00	85.00	19,785,547.23	11,321,691.09	5.06
致君生产车间技改项目	105,810,000.00	59.49	-	-	-
苏州生产车间技改工程	49,938,000.00	11.00	29,774.20	29,774.20	4.22
其他工程等	277,475,759.46		-	-	
			<u>19,815,321.43</u>	<u>11,351,465.29</u>	

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，转入在建工程的融资租入设备为人民币 1,924,502.57 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 4,231,000.00 元)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

2016 年	土地使用权	软件	专有技术	商标和品牌 使用权	有利租约	销售网络	特许经营权	合计
原价								
年初余额	166,814,085.35	94,967,477.32	53,901,204.72	65,977,850.00	93,242,000.00	112,117,142.86	710,000.00	587,729,760.25
购置	-	5,898,548.00	-	-	-	-	-	5,898,548.00
在建工程转入	-	9,015,440.99	-	-	-	-	-	9,015,440.99
投资性房地产转入	706,386.41	-	-	-	-	-	-	706,386.41
处置子公司转出	(69,513,050.95)	(7,395,189.01)	(53,901,204.72)	-	-	-	-	(130,809,444.68)
转出至投资性房地产	(62,726.06)	-	-	-	-	-	-	(62,726.06)
处置或报废	(41,926,611.02)	(1,883,399.57)	-	-	-	-	-	(43,810,010.59)
年末余额	56,018,083.73	100,602,877.73	-	65,977,850.00	93,242,000.00	112,117,142.86	710,000.00	428,667,954.32
累计摊销								
年初余额	(56,014,659.97)	(39,146,125.02)	(50,276,036.19)	(196,850.00)	(4,945,705.80)	(23,874,761.90)	(704,083.17)	(175,158,222.05)
计提	(3,645,604.77)	(11,465,033.77)	(133,647.80)	(0.16)	(4,945,705.80)	(5,605,857.14)	(5,916.83)	(25,801,766.27)
投资性房地产转入	(387,144.02)	-	-	-	-	-	-	(387,144.02)
处置子公司转出	28,466,915.70	5,285,980.03	50,409,683.99	-	-	-	-	84,162,579.72
转出至投资性房地产	2,299.92	-	-	-	-	-	-	2,299.92
处置或报废	8,416,374.68	533,324.59	-	-	-	-	-	8,949,699.27
年末余额	(23,161,818.46)	(44,791,854.17)	-	(196,850.16)	(9,891,411.60)	(29,480,619.04)	(710,000.00)	(108,232,553.43)

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2016 年(续)	土地使用权	软件	专有技术	商标和品牌 使用权	有利租约	销售网络	特许经营权	合计
减值准备								
年初余额	-	(264,952.19)	(3,000,000.00)	-	-	-	-	(3,264,952.19)
处置子公司转出	-	264,952.19	3,000,000.00	-	-	-	-	3,264,952.19
年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
账面价值								
年末	32,856,265.27	55,811,023.56	-	65,780,999.84	83,350,588.40	82,636,523.82	-	320,435,400.89
年初	110,799,425.38	55,556,400.11	625,168.53	65,781,000.00	88,296,294.20	88,242,380.96	5,916.83	409,306,586.01

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2015 年	土地使用权	软件	专有技术	商标和品牌 使用权	有利租约	销售网络	特许经营权	合计
原价								
年初余额	166,853,052.58	75,573,269.68	53,901,204.72	196,850.00	-	103,117,142.86	710,000.00	400,351,519.84
购置	-	9,014,997.62	-	-	-	-	-	9,014,997.62
非同一控制下企业合并	-	-	-	65,781,000.00	93,242,000.00	9,000,000.00	-	168,023,000.00
在建工程转入	-	10,483,515.84	-	-	-	-	-	10,483,515.84
投资性房地产转入	1,094,896.13	-	-	-	-	-	-	1,094,896.13
转出至投资性房地产	(1,133,863.36)	-	-	-	-	-	-	(1,133,863.36)
处置或报废	-	(104,305.82)	-	-	-	-	-	(104,305.82)
年末余额	166,814,085.35	94,967,477.32	53,901,204.72	65,977,850.00	93,242,000.00	112,117,142.86	710,000.00	587,729,760.25
累计摊销								
年初余额	(49,863,542.73)	(25,813,481.96)	(49,952,578.71)	(196,850.00)	-	(18,268,904.76)	(633,083.17)	(144,728,441.33)
计提	(6,130,748.51)	(13,434,225.65)	(323,457.48)	-	(4,945,705.80)	(5,605,857.14)	(71,000.00)	(30,510,994.58)
投资性房地产转入	(148,893.29)	-	-	-	-	-	-	(148,893.29)
转出至投资性房地产	128,524.56	-	-	-	-	-	-	128,524.56
处置或报废	-	101,582.59	-	-	-	-	-	101,582.59
年末余额	(56,014,659.97)	(39,146,125.02)	(50,276,036.19)	(196,850.00)	(4,945,705.80)	(23,874,761.90)	(704,083.17)	(175,158,222.05)

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2015 年(续)	土地使用权	软件	专有技术	商标和品牌 使用权	有利租约	销售网络	特许经营权	合计
减值准备								
年初余额	-	(264,952.19)	(3,000,000.00)	-	-	-	-	(3,264,952.19)
年末余额	-	(264,952.19)	(3,000,000.00)	-	-	-	-	(3,264,952.19)
账面价值								
年末	110,799,425.38	55,556,400.11	625,168.53	65,781,000.00	88,296,294.20	88,242,380.96	5,916.83	409,306,586.01
年初	116,989,509.85	49,494,835.53	948,626.01	-	-	84,848,238.10	76,916.83	252,358,126.32

于 2016 年 12 月 31 日，无通过内部研发形成的无形资产(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的无形资产(2015 年 12 月 31 日：无)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 开发支出

本集团开发支出列示如下：

2016年	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发	计入当期损益	处置子公司减少	
抗生素制剂及粉针剂相关产品研发项目	-	12,698,143.68	(12,698,143.68)	-	-
心脑血管疾病治疗药物	-	487,956.61	(487,956.61)	-	-
大健康相关产品研发支出	-	4,547,253.86	(4,547,253.86)	-	-
呼吸系统疾病治疗药物项目	18,117.29	-	-	(18,117.29)	-
抗生素原料药等项目	5,357,691.17	-	-	(5,357,691.17)	-
其他项目	243,507.01	25,998,356.01	(25,998,356.01)	(243,507.01)	-
	5,619,315.47	43,731,710.16	(43,731,710.16)	(5,619,315.47)	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 开发支出(续)

2015年	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 计入当期损益	年末余额
抗生素制剂及粉针剂相关产品研发项目	-	19,254,969.71	(19,254,969.71)	-
心脑血管疾病治疗药物	-	17,994,927.58	(17,994,927.58)	-
大健康相关产品研发支出	-	6,767,534.31	(6,767,534.31)	-
消化系统疾病治疗药物	-	3,496,648.92	(3,496,648.92)	-
呼吸系统疾病治疗药物项目	18,117.29	3,413,291.67	(3,413,291.67)	18,117.29
中成药品相关研发项目	-	3,182,594.31	(3,182,594.31)	-
抗生素原料药等项目	5,357,691.17	1,859,965.14	(1,859,965.14)	5,357,691.17
其他项目	243,507.01	17,180,463.62	(17,180,463.62)	243,507.01
	<u>5,619,315.47</u>	<u>73,150,395.26</u>	<u>(73,150,395.26)</u>	<u>5,619,315.47</u>

2016年度，本集团研究开发支出共计人民币43,731,710.16元(2015年度：人民币73,150,395.26元)，全部于当期计入损益，无研究开发支出确认为无形资产。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉

2016年12月31日	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		非同一控制下企业合并	处置	
医药分销业务				
国控江门	27,392,317.73	-	-	27,392,317.73
国控延风	16,868,644.87	-	-	16,868,644.87
国控肇庆	2,594,341.53	-	-	2,594,341.53
国控韶关	1,686,496.80	-	-	1,686,496.80
国控梅州	1,610,819.66	-	-	1,610,819.66
国控惠州	923,184.67	-	-	923,184.67
国控湛江	282,135.55	-	-	282,135.55
国控东莞	1,499.02	-	-	1,499.02
南方医贸	2,755,680.62	-	-	2,755,680.62
佛山南海	88,877,850.51	-	-	88,877,850.51
国药控股国大复美药业(上海)有限公司(以下简称“复美药业”)	3,033,547.53	-	-	3,033,547.53
医药制药业务				
致君苏州	33,869,393.32	-	(33,869,393.32)	-
医药零售业务				
石家庄乐仁堂益康药房连锁有限公司(以下简称“河北益康”)	29,482,149.57	-	-	29,482,149.57
孝义市国大万民百草堂药房连锁有限公司(以下简称“孝义万民”)	15,866,680.00	-	-	15,866,680.00
山西国大万民药房连锁有限公司	65,025,000.00	-	-	65,025,000.00
国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司(以下简称“复美大药房”)	19,405,450.23	-	-	19,405,450.23
国药控股国大药房上海连锁有限公司	5,028,638.00	-	-	5,028,638.00
国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司	7,979,000.00	-	-	7,979,000.00
浙江国药大药房有限公司	3,045,183.85	-	-	3,045,183.85
国药控股国大天益堂药房连锁(沈阳)有限公司	1,687,942.92	-	-	1,687,942.92
国药控股国大药房南京连锁有限公司	11,598,341.12	-	-	11,598,341.12

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

2016年12月31日(续)	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 处置	年末余额
医药零售业务(续)				
福建国大药房连锁有限公司	1,567,250.76	-	-	1,567,250.76
国药控股国大药房山东有限公司	29,110,409.46	-	-	29,110,409.46
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	39,360,015.16	-	-	39,360,015.16
溧阳国大人民药房有限公司	107,275,095.74	-	-	107,275,095.74
湖南国大民生堂药房连锁有限公司	41,165,574.64	-	-	41,165,574.64
泉州市国大药房连锁有限公司	41,298,622.59	-	-	41,298,622.59
国药控股国大药房河南连锁有限公司	22,666,179.77	-	-	22,666,179.77
国药控股国大药房内蒙古有限公司	70,485,777.00	-	-	70,485,777.00
国药控股国大药房江门连锁有限公司	77,350,000.00	-	-	77,350,000.00
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	9,080,100.00	-	-	9,080,100.00
深圳市广安利医药连锁有限公司门店收购	13,420,000.00	-	-	13,420,000.00
北京金象大药房医药连锁有限责任公司(以下简称“北京金象”)	63,546,507.81	-	-	63,546,507.81
北京洋桥茸芝金象大药房有限责任公司	593,616.55	-	-	593,616.55
国大台山	-	26,826,120.55	-	26,826,120.55
	<u>855,933,446.98</u>	<u>26,826,120.55</u>	<u>(33,869,393.32)</u>	<u>848,890,174.21</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

2015年12月31日	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 处置	年末余额
医药分销业务				
国控江门	27,392,317.73	-	-	27,392,317.73
国控延风	16,868,644.87	-	-	16,868,644.87
国控肇庆	2,594,341.53	-	-	2,594,341.53
国控韶关	1,686,496.80	-	-	1,686,496.80
国控梅州	1,610,819.66	-	-	1,610,819.66
国控惠州	923,184.67	-	-	923,184.67
国控湛江	282,135.55	-	-	282,135.55
国控东莞	1,499.02	-	-	1,499.02
南方医贸	2,755,680.62	-	-	2,755,680.62
佛山南海	88,877,850.51	-	-	88,877,850.51
复美药业	-	3,033,547.53	-	3,033,547.53
医药制药业务				
致君苏州	33,869,393.32	-	-	33,869,393.32
医药零售业务				
河北益康	-	29,482,149.57	-	29,482,149.57
孝义万民	-	15,866,680.00	-	15,866,680.00
山西国大万民药房连锁有 限公司	65,025,000.00	-	-	65,025,000.00
复美大药房	-	19,405,450.23	-	19,405,450.23
国药控股国大药房上海连 锁有限公司	5,028,638.00	-	-	5,028,638.00
国药控股国大药房扬州大 德生连锁有限公司	7,979,000.00	-	-	7,979,000.00
浙江国药大药房有限公司	3,045,183.85	-	-	3,045,183.85
国药控股国大天益堂药房 连锁(沈阳)有限公司	1,687,942.92	-	-	1,687,942.92
国药控股国大药房南京连 锁有限公司	11,598,341.12	-	-	11,598,341.12
福建国大药房连锁有限公 司	1,567,250.76	-	-	1,567,250.76
国药控股国大药房山东有 限公司	29,110,409.46	-	-	29,110,409.46

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

2015年12月31日(续)	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 处置	年末余额
医药零售业务(续)				
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	39,360,015.16	-	-	39,360,015.16
溧阳国大人民药房有限公司	107,275,095.74	-	-	107,275,095.74
湖南国大民生堂药房连锁有限公司	41,165,574.64	-	-	41,165,574.64
泉州市国大药房连锁有限公司	41,298,622.59	-	-	41,298,622.59
国药控股国大药房河南连锁有限公司	22,666,179.77	-	-	22,666,179.77
国药控股国大药房内蒙古有限公司	70,485,777.00	-	-	70,485,777.00
国药控股国大药房江门连锁有限公司	77,350,000.00	-	-	77,350,000.00
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	9,080,100.00	-	-	9,080,100.00
深圳市广安利医药连锁有限公司门店收购	13,420,000.00	-	-	13,420,000.00
北京金象	-	63,546,507.81	-	63,546,507.81
北京洋桥茸芝金象大药房有限责任公司	-	593,616.55	-	593,616.55
	<u>724,005,495.29</u>	<u>131,927,951.69</u>	<u>-</u>	<u>855,933,446.98</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下：

2016年	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
医药制药业务				
致君苏州	5,850,000.00	-	5,850,000.00	-
医药零售业务				
泉州市国大药房连锁有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
	<u>30,850,000.00</u>	<u>-</u>	<u>5,850,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>
2015年	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
医药制药业务				
致君苏州	5,850,000.00	-	-	5,850,000.00
医药零售业务				
泉州市国大药房连锁有限公司	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
	<u>5,850,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>30,850,000.00</u>

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
医药分销业务	146,026,518.49	146,026,518.49
医药制药业务	-	28,019,393.32
医药零售业务	<u>677,863,655.72</u>	<u>651,037,535.17</u>
	<u>823,890,174.21</u>	<u>825,083,446.98</u>

本集团于 2016 年 3 月收购台山市国控国大群康大药房连锁有限公司，形成商誉人民币 26,826,120.55 元，其计算过程参见附注六、(1)。

本集团于 2016 年 4 月处置致君苏州，减少商誉人民币 28,019,393.32 元，详情参见附注六、(2)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量参照通货膨胀率作出推算。

计算医药分销业务、医药零售业务资产组和资产组组合于 2016 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下系管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

	医药分销业务	医药零售业务
预算期内销售增长率	3.00%-23.00%	4.00%-19.20%
永续增长率	3.00%	3.00%
毛利率	3.70%-6.90%	12.40%-34.50%
折现率	13.00%-15.00%	13.40%-15.00%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率和加权平均增长率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

18. 长期待摊费用

2016 年	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营租入固定资产改良	122,552,974.97	84,325,901.30	(47,019,280.78)	(1,376,334.55)	158,483,260.94
收购单店取得经营权支出	16,208,162.42	17,972,927.71	(5,687,496.50)	-	28,493,593.63
其他	2,901,382.72	143,960.28	(1,094,033.67)	(550,438.26)	1,400,871.07
	<u>141,662,520.11</u>	<u>102,442,789.29</u>	<u>(53,800,810.95)</u>	<u>(1,926,772.81)</u>	<u>188,377,725.64</u>
2015 年	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营租入固定资产改良	95,332,099.14	79,718,207.43	(51,898,193.79)	(599,137.81)	122,552,974.97
收购单店取得经营权支出	11,471,719.68	10,875,390.68	(3,623,554.67)	(2,515,393.27)	16,208,162.42
其他	2,063,951.88	1,997,956.00	(1,160,525.16)	-	2,901,382.72
	<u>108,867,770.70</u>	<u>92,591,554.11</u>	<u>(56,682,273.62)</u>	<u>(3,114,531.08)</u>	<u>141,662,520.11</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	19,118,314.97	83,604,722.45	33,648,740.15	143,253,973.95
预提费用	11,524,213.88	48,767,983.92	19,195,263.09	96,941,062.64
应付职工薪酬	14,668,802.63	60,272,948.20	17,515,511.33	73,914,805.70
递延收益	6,196,507.49	25,425,419.68	16,869,230.40	94,122,629.19
可抵扣税亏	21,393,844.91	85,575,379.60	45,819,918.08	186,483,564.80
其他	445,778.06	2,065,022.05	2,390,776.98	10,319,078.58
	<u>73,347,461.94</u>	<u>305,711,475.90</u>	<u>135,439,440.03</u>	<u>605,035,114.86</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并的公允价值调整	63,557,328.29	254,229,313.19	69,440,104.70	277,760,418.81
公司改制资产评估增值差异	8,734,282.98	35,313,052.96	9,733,983.44	40,156,878.68
其他	4,676,832.38	18,707,329.48	5,175,354.23	20,701,416.91
	<u>76,968,443.65</u>	<u>308,249,695.63</u>	<u>84,349,442.37</u>	<u>338,618,714.40</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,300,000.00	7,833,306.69
可抵扣亏损(注)	<u>20,729,807.46</u>	<u>29,229,602.39</u>
	<u>22,029,807.46</u>	<u>37,062,909.08</u>

(注)考虑到本集团个别子公司仍处于亏损状态, 是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性, 本集团未对该等子公司可抵扣应纳税所得额的累计亏损人民币20,729,807.46元确认递延所得税资产。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年度	2016年12月31日	2015年12月31日
2016年	-	6,972,796.36
2017年	6,047,670.28	3,409,507.88
2018年	5,630,816.89	5,630,816.89
2019年	3,324,752.13	3,371,135.07
2020年	4,075,875.54	9,845,346.19
2021年	1,650,692.62	-
	<u>20,729,807.46</u>	<u>29,229,602.39</u>

(d) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2016年12月31日	2015年12月31日
递延所得税资产/负债	<u>432,739.64</u>	<u>654,369.98</u>

抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	递延所得税资产或负债净额	互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差额	递延所得税资产或负债净额	互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差额
递延所得税资产	<u>72,914,722.30</u>	<u>303,980,517.34</u>	<u>134,785,070.05</u>	<u>602,417,634.94</u>
递延所得税负债	<u>76,535,704.01</u>	<u>306,518,737.07</u>	<u>83,695,072.39</u>	<u>336,001,234.48</u>

20. 其他非流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
特准储备物资	43,605,016.10	42,855,240.33
预付工程及设备款	27,155,022.78	46,742,781.48
预付租赁费(注)	17,021,937.21	20,864,733.47
预付房屋购买款	6,867,500.00	-
投资保证金	-	5,880,000.00
	<u>94,649,476.09</u>	<u>116,342,755.28</u>

注：本集团对于超过一年以上部分预付租赁费在其他非流动资产中确认。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 资产减值准备

	2016 年 1 月 1 日	以前年度 核销转回	本年增加	本年减少			2016 年 12 月 31 日
				转回	核销/转销	处置子公司减少	
坏账准备	92,810,113.67	23,638.80	1,968,011.77	(12,079,455.41)	(14,521,067.31)	(103,970.86)	68,097,270.66
应收账款坏账准备	73,693,029.46	23,638.80	1,786,013.00	(12,022,290.90)	(14,517,375.00)	(68,364.00)	48,894,651.36
其他应收款坏账准备	19,117,084.21	-	181,998.77	(57,164.51)	(3,692.31)	(35,606.86)	19,202,619.30
存货跌价准备	36,219,569.51	-	7,834,477.85	(6,271,860.18)	(2,777,174.55)	(20,074,199.16)	14,930,813.47
可供出售金融资产减值准备	180,000.00	-	-	-	-	-	180,000.00
固定资产减值准备	15,416,006.95	-	-	-	-	(15,416,006.95)	-
在建工程减值准备	1,500,000.00	-	-	-	-	(1,500,000.00)	-
投资性房地产减值准备	1,300,000.00	-	-	-	-	-	1,300,000.00
无形资产减值准备	3,264,952.19	-	-	-	-	(3,264,952.19)	-
商誉减值准备	30,850,000.00	-	-	-	(5,850,000.00)	-	25,000,000.00
长期股权投资减值准备	396,638.32	-	-	-	-	-	396,638.32
	<u>181,937,280.64</u>	<u>23,638.80</u>	<u>9,802,489.62</u>	<u>(18,351,315.59)</u>	<u>(23,148,241.86)</u>	<u>(40,359,129.16)</u>	<u>109,904,722.45</u>

	2015 年 1 月 1 日	以前年度 核销转回	本年增加		本年减少			2015 年 12 月 31 日
			计提	合并增加	转回	核销/转销	处置子公司减少	
坏账准备	77,755,308.12	28,377.60	23,331,979.70	3,448,643.11	(11,687,013.50)	(67,181.36)	-	92,810,113.67
应收账款坏账准备	57,865,871.25	28,377.60	22,783,276.61	3,448,643.11	(10,395,957.75)	(37,181.36)	-	73,693,029.46
其他应收款坏账准备	19,889,436.87	-	548,703.09	-	(1,291,055.75)	(30,000.00)	-	19,117,084.21
存货跌价准备	26,784,748.37	-	26,064,200.55	584,091.82	(4,713,020.04)	(12,500,451.19)	-	36,219,569.51
可供出售金融资产减值准备	180,000.00	-	-	-	-	-	-	180,000.00
固定资产减值准备	23,316,486.90	-	1,540,887.99	-	-	-	(9,441,367.94)	15,416,006.95
在建工程减值准备	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00
投资性房地产减值准备	1,300,000.00	-	-	-	-	-	-	1,300,000.00
无形资产减值准备	3,264,952.19	-	-	-	-	-	-	3,264,952.19
商誉减值准备	5,850,000.00	-	25,000,000.00	-	-	-	-	30,850,000.00
长期股权投资减值准备	396,638.32	-	-	-	-	-	-	396,638.32
	<u>140,348,133.90</u>	<u>28,377.60</u>	<u>75,937,068.24</u>	<u>4,032,734.93</u>	<u>(16,400,033.54)</u>	<u>(12,567,632.55)</u>	<u>(9,441,367.94)</u>	<u>181,937,280.64</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款(a)	1,276,073,615.32	925,215,867.79
保证借款(b)	50,915,736.83	491,348,204.16
应收票据贴现(c)	154,468,694.89	88,924,715.00
质押借款	31,255,582.91	127,743,173.40
	<u>1,512,713,629.95</u>	<u>1,633,231,960.35</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，银行信用借款中人民币 832,710,742.83 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 767,769,852.39 元)由本公司及本集团内其他子公司之间相互提供保证，人民币 108,663,470.63 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 107,026,016.66 元)为向国药集团财务有限公司(以下简称“集团财务公司”)借入。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，银行保证借款人民币 50,915,736.83 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 491,348,204.16 元)由本公司之母公司提供保证。

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团已贴现但未终止确认的商业承兑汇票人民币 154,468,694.89 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 88,924,715.00 元)。

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 4.13% (2015 年 12 月 31 日：5.10%)。

(e) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无已到期但尚未偿还的短期借款。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付票据

	2016年12月31日	2015年12月31日
商业承兑汇票	117,104,256.84	523,550,747.26
银行承兑汇票	2,289,538,326.02	2,004,949,112.08
	<u>2,406,642,582.86</u>	<u>2,528,499,859.34</u>

24. 应付账款

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付货款	<u>6,701,558,514.10</u>	<u>6,011,673,284.50</u>

于2016年12月31日，账龄超过一年的应付账款为人民币263,362,685.91元(2015年12月31日：人民币292,263,370.08元)，款项尚未结算。

25. 预收账款

	2016年12月31日	2015年12月31日
预收货款	<u>163,450,365.92</u>	<u>247,426,363.39</u>

于2016年12月31日，账龄超过一年的预收账款为人民币10,366,456.25元(2015年12月31日：人民币22,237,012.50元)。

26. 应付职工薪酬

2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬(a)	238,425,904.07	1,575,547,633.96	(1,622,815,866.62)	191,157,671.41
离职后福利(设定提存计划)(b)	9,235,911.18	155,632,448.76	(162,181,427.77)	2,686,932.17
辞退福利(c)	2,099,068.75	3,489,110.36	(4,294,702.84)	1,293,476.27
	<u>249,760,884.00</u>	<u>1,734,669,193.08</u>	<u>(1,789,291,997.23)</u>	<u>195,138,079.85</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付职工薪酬(续)

2015 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬(a)	232,718,950.59	1,495,783,334.41	(1,490,076,380.93)	238,425,904.07
离职后福利(设定提存计划)(b)	7,525,688.88	151,991,203.84	(150,280,981.54)	9,235,911.18
辞退福利(c)	2,452,339.04	3,574,055.15	(3,927,325.44)	2,099,068.75
	<u>242,696,978.51</u>	<u>1,651,348,593.40</u>	<u>(1,644,284,687.91)</u>	<u>249,760,884.00</u>

(a) 短期薪酬

2016 年	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	210,324,955.24	1,351,793,519.43	(1,386,969,827.86)	175,148,646.81
职工福利费	2,753,637.03	63,103,820.05	(64,380,431.10)	1,477,025.98
社会保险费	1,439,600.25	76,502,865.10	(76,372,100.21)	1,570,365.14
其中: 医疗保险费	1,089,455.97	67,635,376.23	(67,394,842.93)	1,329,989.27
工伤保险费	49,078.75	3,747,018.14	(3,775,388.66)	20,708.23
生育保险费	301,065.53	5,120,470.73	(5,201,868.62)	219,667.64
住房公积金	636,732.75	53,588,736.16	(53,898,251.70)	327,217.21
工会经费和职工教育经费	22,398,907.79	26,439,636.55	(37,073,410.18)	11,765,134.16
其他短期薪酬	872,071.01	4,119,056.67	(4,121,845.57)	869,282.11
	<u>238,425,904.07</u>	<u>1,575,547,633.96</u>	<u>(1,622,815,866.62)</u>	<u>191,157,671.41</u>

2015 年	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	209,050,007.41	1,287,263,657.16	(1,285,988,709.33)	210,324,955.24
职工福利费	1,177,827.84	54,536,379.63	(52,960,570.44)	2,753,637.03
社会保险费	806,705.57	72,089,926.58	(71,457,031.90)	1,439,600.25
其中: 医疗保险费	571,975.29	61,632,506.28	(61,115,025.60)	1,089,455.97
工伤保险费	(223.90)	4,036,911.77	(3,987,609.12)	49,078.75
生育保险费	234,954.18	6,420,508.53	(6,354,397.18)	301,065.53
住房公积金	766,277.60	48,980,220.49	(49,109,765.34)	636,732.75
工会经费和职工教育经费	20,048,634.59	29,562,190.91	(27,211,917.71)	22,398,907.79
其他短期薪酬	869,497.58	3,350,959.64	(3,348,386.21)	872,071.01
	<u>232,718,950.59</u>	<u>1,495,783,334.41</u>	<u>(1,490,076,380.93)</u>	<u>238,425,904.07</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

2016 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	6,947,723.42	144,673,254.38	(151,001,463.46)	619,514.34
企业年金	2,013,748.53	4,852,647.63	(4,905,163.55)	1,961,232.61
失业保险费	274,439.23	6,106,546.75	(6,274,800.76)	106,185.22
	<u>9,235,911.18</u>	<u>155,632,448.76</u>	<u>(162,181,427.77)</u>	<u>2,686,932.17</u>
2015 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	5,607,696.63	138,366,876.60	(137,026,849.81)	6,947,723.42
企业年金	1,700,871.21	4,549,936.03	(4,237,058.71)	2,013,748.53
失业保险费	217,121.04	9,074,391.21	(9,017,073.02)	274,439.23
	<u>7,525,688.88</u>	<u>151,991,203.84</u>	<u>(150,280,981.54)</u>	<u>9,235,911.18</u>

(c) 辞退福利

2016 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付内退福利-一年内到期的部分(附注五、(38))	1,693,455.41	2,528,921.47	(3,128,383.91)	1,093,992.97
其他辞退福利(注)	405,613.34	960,188.89	(1,166,318.93)	199,483.30
	<u>2,099,068.75</u>	<u>3,489,110.36</u>	<u>(4,294,702.84)</u>	<u>1,293,476.27</u>
2015 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付内退福利 - 一年内到期的部分(附注五、(38))	1,821,000.00	2,446,924.08	(2,574,468.67)	1,693,455.41
其他辞退福利(注)	631,339.04	1,127,131.07	(1,352,856.77)	405,613.34
	<u>2,452,339.04</u>	<u>3,574,055.15</u>	<u>(3,927,325.44)</u>	<u>2,099,068.75</u>

(注) 2016 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为人民币 960,188.89 元，该部分的年末应付未付余额为人民币 199,483.30 元(2015 年度：因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为人民币 651,382.79 元，该部分的年末应付未付余额为人民币 100,000.00 元)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
企业所得税	90,177,731.06	73,458,365.97
增值税	61,767,738.60	45,441,043.41
土地增值税	6,600,717.72	-
印花税	5,449,224.41	1,545,259.80
代扣代缴个人所得税	5,028,775.01	5,026,681.94
水利基金	4,880,965.03	6,145,162.29
城建税	4,844,305.96	3,904,255.53
教育费附加	3,499,732.78	2,756,979.87
房产税	1,102,254.64	1,181,623.99
土地使用税	341,494.13	208,040.56
营业税	-	2,709,919.20
其他	3,350,778.18	2,034,546.37
	<u>187,043,717.52</u>	<u>144,411,878.93</u>

28. 应付利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付利息		
-短期借款	6,918,661.52	7,239,899.79
-长期借款	37,801.50	57,782.44
	<u>6,956,463.02</u>	<u>7,297,682.23</u>

29. 应付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上海复星医药(集团)股份有限公司	4,835,511.58	4,835,511.58
乔海平	2,094,049.25	2,094,049.25
张珍方	1,389,639.31	1,389,639.31
美罗药业股份有限公司	164,170.07	164,170.07
深圳九风投资有限公司	-	8,033,888.99
国药外贸	-	20,000,000.00
	<u>8,483,370.21</u>	<u>36,517,259.20</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他应付款

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
应付收购子公司少数股权款项	273,914,900.00	-
应付保理业务还款	146,008,376.21	40,122,035.95
应付工程款及设备款	99,860,228.96	121,887,725.36
预提费用	82,576,148.19	236,093,000.94
押金	56,640,346.01	85,448,993.08
应付关联方往来款	33,804,087.79	457,739,551.99
应付房屋租金	25,866,767.64	17,547,462.84
应付个人款项	19,297,062.31	5,563,943.54
暂借款	19,230,000.00	17,550,000.00
代收款	16,980,734.50	26,705,590.59
其他	143,015,259.73	129,957,050.66
	<u>917,193,911.34</u>	<u>1,155,395,354.95</u>

于2016年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币123,866,395.59元(2015年12月31日：人民币184,863,055.03元)，主要为应付工程款、应付公司借款及其他押金等。

31. 一年内到期的非流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、(33))	31,600,000.00	-
产品促销销售积分-一年内兑换(附注五、(37))	-	3,510,000.00
融资租赁款(附注五、(34))	4,811,339.96	4,244,878.16
	<u>36,411,339.96</u>	<u>7,754,878.16</u>

32. 其他流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
待转销项税额	<u>123,294.77</u>	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	-	40,895,172.30
委托借款(a)	-	31,600,000.00
	-	72,495,172.30

(a) 于 2015 年 12 月 31 日，委托借款余额为人民币 31,600,000.00 元，系由国药集团委托集团财务公司贷出之款项；该委托借款于 2016 年 12 月 31 日重分类至一年内到期的非流动负债。

于 2016 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 4.82% (2015 年 12 月 31 日：4.82%)。

34. 长期应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付融资租赁款(附注十三、(3))	19,427,938.30	18,030,536.10
减：一年内到期的长期应付款(附注五、(31))	(4,811,339.96)	(4,244,878.16)
	14,616,598.34	13,785,657.94

35. 专项应付款

2016 年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府拨发的专项资金	852,000.00	-	(52,000.00)	800,000.00
ERP 系统建设资金	435,000.00	-	(435,000.00)	-
	1,287,000.00	-	(487,000.00)	800,000.00
2015 年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府拨发的专项资金	852,000.00	-	-	852,000.00
ERP 系统建设资金	435,000.00	-	-	435,000.00
	1,287,000.00	-	-	1,287,000.00

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 预计负债

2016 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应分担的被投资单位 额外亏损(附注五、 (11)、附注五、(52))	3,936,157.67	-	(3,936,157.67)	-
2015 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应分担的被投资单位 额外亏损(附注五、 (11)、附注五、(52))	1,160,394.23	2,775,763.44	-	3,936,157.67

37. 递延收益

2016 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	155,936,441.64	5,383,200.00	(59,756,260.79)	101,563,380.85
产品促销积分计划	43,079,101.69	3,532,678.95	(24,221,698.68)	22,390,081.96
	199,015,543.33			123,953,462.81
减：一年内兑换的产品促销 积分计划(附注五、 (31))	(3,510,000.00)			-
	195,505,543.33			123,953,462.81
2015 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	153,119,166.83	15,566,000.00	(12,748,725.19)	155,936,441.64
产品促销积分计划	44,143,465.53	20,785,004.76	(21,849,368.60)	43,079,101.69
	197,262,632.36			199,015,543.33
减：一年内兑换的产品促销 积分计划(附注五、 (31))	(4,000,000.00)			(3,510,000.00)
	193,262,632.36			195,505,543.33

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 递延收益(续)

于 2016 年 12 月 31 日, 涉及政府补助的负债项目如下:

政府补助项目	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入	处置子公司	年末余额	与资产相关 /收益相关
房屋拆迁补偿金(注)	83,650,666.85	-	(2,698,408.56)	-	80,952,258.29	资产相关
头孢固体制剂项目	11,742,379.25	-	(1,958,895.80)	(9,783,483.45)	-	资产相关
心血管系统靶向药物研发项目	10,392,533.33	-	(611,079.08)	(9,781,454.25)	-	资产相关
广西物流项目	7,942,645.78	-	(496,406.40)	-	7,446,239.38	资产相关
胃药国内临床研发项目	5,000,000.00	-	-	(5,000,000.00)	-	资产相关
坪山医药研发基地工程	4,874,999.99	-	(4,874,999.99)	-	-	资产相关
广州市物流标准化试点项目	4,300,000.02	500,000.00	(892,493.79)	-	3,907,506.23	资产相关
头孢粉针制剂欧盟 EU GMP 认证项目	3,815,792.34	-	(603,305.45)	(3,212,486.89)	-	资产相关
医药研发制造基地二期工程	3,056,300.89	-	(684,433.30)	(2,371,867.59)	-	资产相关
新型头孢菌素工程实验室项目	3,046,340.57	-	(763,370.50)	(2,282,970.07)	-	资产相关
肠溶微丸产业化研究开发项目	2,436,037.10	-	(396,008.90)	(2,040,028.20)	-	资产相关
现代服务业综合试点补助	2,400,000.00	-	(300,000.00)	-	2,100,000.00	资产相关
硫酸头孢匹罗研发项目	1,853,960.95	-	(105,600.24)	(1,748,360.71)	-	资产相关
利伐沙班原料及片剂项目	1,500,000.00	-	(640,000.00)	(860,000.00)	-	资产相关
新型头孢菌素研发项目	608,900.38	-	(508,744.60)	(100,155.78)	-	资产相关
第三方药品现代物流公共信息平台	407,433.53	-	(117,774.38)	-	289,659.15	资产相关
其他项目	8,908,450.66	4,883,200.00	(1,417,597.18)	(5,506,335.68)	6,867,717.80	资产/收益相关
	<u>155,936,441.64</u>	<u>5,383,200.00</u>	<u>(17,069,118.17)</u>	<u>(42,687,142.62)</u>	<u>101,563,380.85</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 递延收益(续)

于 2015 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

政府补助项目	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入	年末余额	与资产相关/收益相关
房屋拆迁补偿金(注)	86,349,075.41	-	(2,698,408.56)	83,650,666.85	资产相关
头孢固体剂项目	13,845,923.14	-	(2,103,543.89)	11,742,379.25	资产相关
心血管系统靶向药物研发项目	3,000,000.00	7,500,000.00	(107,466.67)	10,392,533.33	资产相关
广西物流项目	8,084,052.18	300,000.00	(441,406.40)	7,942,645.78	资产相关
胃药国内临床研发项目	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	资产相关
坪山医药研发基地工程	5,000,000.00	-	(125,000.01)	4,874,999.99	资产相关
广州市物流标准化试点项目	-	4,500,000.00	(199,999.98)	4,300,000.02	资产相关
头孢粉针剂剂欧盟 EU GMP 认证项目	4,505,783.82	-	(689,991.48)	3,815,792.34	资产相关
医药研发制造基地二期工程	3,877,620.85	-	(821,319.96)	3,056,300.89	资产相关
新型头孢菌素工程实验室项目	3,962,385.17	-	(916,044.60)	3,046,340.57	资产相关
肠溶微丸产业化研究开发项目	2,508,837.40	-	(72,800.30)	2,436,037.10	资产相关
现代服务业综合试点补助	2,700,000.00	-	(300,000.00)	2,400,000.00	资产相关
硫酸头孢匹罗研发项目	2,386,456.55	-	(532,495.60)	1,853,960.95	资产相关
利伐沙班原料及片剂项目	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	资产相关
新型头孢菌素研发项目	1,219,393.90	-	(610,493.52)	608,900.38	资产相关
第三方药品现代物流公共信息平台	1,225,468.70	-	(818,035.17)	407,433.53	资产相关
其他项目	9,454,169.71	1,766,000.00	(2,311,719.05)	8,908,450.66	资产/收益相关
	<u>153,119,166.83</u>	<u>15,566,000.00</u>	<u>(12,748,725.19)</u>	<u>155,936,441.64</u>	

注：因南宁市人民政府实施城市规划进行旧城区改建，广西物流位于南宁市龙腾路片区之原经营场所需要进行拆除及异地重建。根据于 2012 年 5 月广西物流与承接龙腾路旧城区改建项目的房地产开发商签署的安置补偿协议，广西物流可获得总值人民币 120,250,000.00 元的安置补偿，包括现金人民币 50,000,000.00 元及等值人民币 70,250,000.00 元的待建成的物业。现金补偿人民币 50,000,000.00 元已于 2012 年 5 月收到，等值人民币 70,250,000.00 元物业已于 2015 年度交付，计入投资性房地产(附注五、(12))。

安置补偿中对应广西物流异地重建物流中心资本性支出的部分约人民币 9,332 万元确认为递延收益，自重建之物流中心达到预定可使用状态时起，按其预计使用寿命平均摊销入损益(附注五、(53))，剩余部分约人民币 2,693 万元于 2012 年计入损益。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 长期应付职工薪酬

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付内退福利	2,816,592.86	5,216,555.41
减：一年内支付的部分(附注五、(26)(c))	<u>(1,093,992.97)</u>	<u>(1,693,455.41)</u>
	<u>1,722,599.89</u>	<u>3,523,100.00</u>

本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2016年12月31日	2015年12月31日
折现率	3.25%	3.00%
工资增长率	6.00%	4.00%-6.00%

计入当期损益的内退福利为：

	2016年	2015年
管理费用	595,286.36	1,509,086.58
财务费用	<u>133,135.00</u>	<u>226,937.50</u>
	<u>728,421.36</u>	<u>1,736,024.08</u>

39. 其他非流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
中央医药储备基金	<u>45,427,343.31</u>	<u>45,427,343.31</u>

中央医药储备资金为收到的国家及地方政府用于购买储备医药物资的款项。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 股本

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
无限售条件股份-人民币普通股	233,261,812.00	233,261,812.00
-境内上市的外资股	54,885,600.00	54,885,600.00
有限售条件股份-国有法人持股	74,482,543.00	74,482,543.00
-境内自然人持股	1,988.00	1,988.00
	<u>362,631,943.00</u>	<u>362,631,943.00</u>

41. 资本公积

2016 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(a)	1,855,144,194.77	263,030,592.50	-	2,118,174,787.27
其他资本公积-				
重大资产重组(b)	1,333,704,770.31	-	(156,366,978.12)	1,177,337,792.19
权益法核算的被投资单位其他权益变动(c)	2,380,016.57	-	(359,766.35)	2,020,250.22
原制度资本公积转入	2,650,322.00	-	-	2,650,322.00
其他(d)	3,720,000.00	600,990.46	(152,986,117.22)	(148,665,126.76)
	<u>3,197,599,303.65</u>	<u>263,631,582.96</u>	<u>(309,712,861.69)</u>	<u>3,151,518,024.92</u>
2015 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,855,144,194.77	-	-	1,855,144,194.77
其他资本公积-				
同一控制下企业合并	923,704,770.31	410,000,000.00	-	1,333,704,770.31
权益法核算的被投资单位其他权益变动	2,380,016.57	-	-	2,380,016.57
原制度资本公积转入	2,650,322.00	-	-	2,650,322.00
其他	3,720,000.00	-	-	3,720,000.00
	<u>2,787,599,303.65</u>	<u>410,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,197,599,303.65</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 资本公积(续)

- (a) 资本公积—股本溢价增加人民币 263,030,592.50 元，系向平安资管发行股份募集配套资金购买南方医贸少数股权产生。发行股份 5,114,297 股，按照人民币 53.5 元/股，共募集资金人民币 273,614,889.50 元，扣减发行费用人民币 5,470,000.00 元后，产生溢价为人民币 263,030,592.50 元。
- (b) 资本公积—重大资产重组减少人民币 156,366,978.12 元，系因本集团 2016 年 10 月发生重大资产重组产生。其中，发行股份购买同一控制下企业国大药房、佛山南海、南方医贸、广东新特药减少资本公积人民币 73,320,792.34 元；处置致君制药、致君坪山、致君医贸以及坪山基地资产换取现代制药 15.56% 股权减少资本公积人民币 83,046,185.78 元。
- (c) 资本公积—权益法核算的被投资单位其他权益变动减少人民币 359,766.35 元，系由 2016 年 10 月份新增联营公司现代制药其他资本公积的变动所致。
- (d) 资本公积—其他资本公积增加人民币 600,990.46 元，系于 2016 年 11 月折价购买国控汕头 30% 少数股权产生；资本公积—其他资本公积减少人民币 152,986,117.22 元，系于 2016 年 10 月溢价购买南方医贸 49% 少数股权产生。

42. 其他权益工具

	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
未发行上市的股份	-	-	65,495,040.00	65,495,040.00	-	-	65,495,040.00	65,495,040.00

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司发行人民币普通股(A)股 65,495,040 股购买同一控制下企业国大药房、佛山南海、南方医贸、广东新特药以及向平安资管发行股份募集配套资金购买南方医贸少数股权。相关股份于 2017 年 1 月 5 日成功发行上市。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	181,315,971.50	181,315,971.50

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司法定盈余公积金累计计提已达到注册资本的 50%，根据本公司章程的规定，本年度不再提取法定盈余公积。

44. 未分配利润

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
年初未分配利润	3,045,551,246.71	2,356,765,374.25
同一控制下企业合并(a)	565,826,079.43	440,061,136.01
调整后年初未分配利润	3,611,377,326.14	2,796,826,510.26
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,186,601,899.27	927,610,234.41
减：应付普通股股利(b)	(108,789,582.90)	(72,526,388.60)
其他	-	(40,533,029.93)
年末未分配利润	4,689,189,642.51	3,611,377,326.14

(a) 由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响年初未分配利润人民币 565,826,079.43 元(2015 年：人民币 440,061,136.01 元)。

(b) 根据 2016 年 4 月 22 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 3.00 元，按照已发行股份 362,631,943 股计算，共计人民币 108,789,582.90 元。

(c) 根据 2017 年 4 月 17 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 3.30 元，以公司总股本 428,126,983 股计算，拟派发现金股利共计人民币 141,281,904.39 元，上述提议尚待股东大会批准。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 少数股东权益

公司全称	简称	2016年 12月31日	2015年 12月31日
国药控股深圳延风有限公司	国控延风	32,564,575.46	31,734,359.03
国药控股柳州有限公司	国控柳州	84,524,667.81	70,503,148.99
国药控股韶关有限公司	国控韶关	6,054,572.50	5,872,494.43
国药控股汕头有限公司	国控汕头	-	3,485,886.00
国药控股广州医疗管理有限公司	广州医疗	2,025,730.34	1,475,443.73
国药控股梧州有限公司	国控梧州	14,190.87	9,930.54
广东南方医药对外贸易有限公司	南方医贸	-	107,905,750.64
国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司	江苏大德生	2,911,806.60	2,719,517.13
国药控股国大药房山东有限公司	山东国大	19,196,795.07	21,271,714.64
泉州市国大药房连锁有限公司	泉州国大	8,840,478.97	10,242,209.02
湖南国大民生堂药房连锁有限公司	湖南国大	15,333,230.29	14,751,120.85
溧阳国大人民药房有限公司	溧阳国大	9,149,939.79	8,806,666.89
国药控股国大药房河南连锁有限公司	河南国大	9,343,359.62	9,691,204.65
国药控股国大药房江门连锁有限公司	江门	13,997,715.11	12,974,113.13
天津国大药房连锁有限公司	天津国大	557,493.64	(408,190.32)
国药控股国大天益堂药房连锁(沈阳)有限公司	天益堂	26,128,579.33	15,548,070.43
国药控股国大药房南京连锁有限公司	南京国大	6,635,776.95	5,557,259.49
安徽国大药房连锁有限公司	安徽国大	(6,254,914.31)	(5,571,840.47)
国药控股国大药房内蒙古有限公司	内蒙国大	(504,677.45)	1,888,973.21
国药河北乐仁堂医药连锁有限公司	河北乐仁堂	20,944,225.10	20,223,981.95
宁夏国大药房连锁有限公司	宁夏国大	41,791,854.71	38,420,885.83
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	沈阳国大	41,218,628.06	24,545,382.41
山西国大万民药房连锁有限公司	山西万民	1,834,899.73	107,794.78
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司	新疆国大	8,868,434.44	8,633,911.55
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	山西益源	9,468,023.84	6,441,210.69
上海复美徐惠大药房有限公司	复美大药房	351,768.74	342,637.49
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	复美药业	3,392,624.17	3,154,108.68
北京金象大药房医药连锁有限责任公司	北京金象	89,058,368.88	90,028,081.15
长治市国大万民药房有限公司	山西万民长治	1,822,125.55	1,815,633.26
孝义市国大万民百草堂药房连锁有限公司	山西万民孝义	3,631,478.93	2,465,369.82
国药控股国大药房乌兰察布有限公司	内蒙国大-乌兰察布	1,967,902.49	-
国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司	内蒙国大-呼伦贝尔	1,679,199.53	1,533,581.95
上海国大上虹七宝药房有限公司	七宝	2,579,125.70	2,378,700.05
浙江国大药房东山药店有限公司	浙江国大	296,939.98	293,595.25
北京金象复星科技有限公司	北京金象复星	(293,640.30)	(265,740.33)
北京洋桥茸芝金象大药房有限责任公司	北京金象茸芝	85,987.40	209,731.72
台山市国控国大群康大药房连锁有限公司	国大台山	3,634,795.21	-
秦皇岛国大药房连锁有限公司	秦皇岛大药房	980,849.43	-
		463,832,912.18	518,786,698.26

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 营业收入和营业成本

	2016 年	2015 年
主营业务收入	40,950,627,418.40	37,492,586,746.47
其他业务收入	<u>297,801,904.51</u>	<u>326,691,212.54</u>
	<u>41,248,429,322.91</u>	<u>37,819,277,959.01</u>
	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	36,621,362,598.71	33,379,575,174.90
其他业务成本	<u>26,874,304.85</u>	<u>53,272,669.69</u>
	<u>36,648,236,903.56</u>	<u>33,432,847,844.59</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2016 年		2015 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药批发	30,982,482,620.75	29,319,997,756.02	28,452,153,683.28	26,901,734,940.56
医药零售	8,761,101,587.23	6,605,050,729.00	7,382,199,442.63	5,509,074,867.30
医药制造	1,174,241,370.22	677,553,586.23	1,628,474,289.30	951,255,881.90
物流及仓储服务	20,551,062.91	13,271,551.53	17,678,920.37	12,984,126.10
租赁及其他收入	12,250,777.29	5,488,975.93	12,080,410.89	4,525,359.04
	<u>40,950,627,418.40</u>	<u>36,621,362,598.71</u>	<u>37,492,586,746.47</u>	<u>33,379,575,174.90</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年		2015 年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
服务收入	217,419,431.74	9,566,833.75	226,816,835.86	13,630,079.68
资产出租收入	51,510,163.93	9,526,998.12	52,669,686.01	15,009,361.64
加盟费收入	12,466,449.10	69,252.02	10,411,176.60	2,800.00
处置投资性房地产收入	7,667,470.67	2,426,744.64	4,330,048.35	-
材料物品销售收入	1,980,407.43	691,010.60	24,957,643.99	24,443,931.50
其他	6,757,981.64	4,593,465.72	7,505,821.73	186,496.87
	<u>297,801,904.51</u>	<u>26,874,304.85</u>	<u>326,691,212.54</u>	<u>53,272,669.69</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 税金及附加

	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	47,875,547.04	46,747,095.39
教育费附加	34,378,369.51	33,458,033.68
印花税	23,183,175.33	-
房产税	6,280,014.82	2,706,056.86
营业税	5,237,509.80	14,982,597.98
河道维护费和堤防费	4,982,862.48	-
土地使用税	1,368,870.31	466,354.54
车船使用税	128,932.95	-
其他	836,150.81	799,803.14
	<u>124,271,433.05</u>	<u>99,159,941.59</u>

48. 销售费用

	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,127,962,184.89	1,009,609,487.89
租赁费	542,204,017.06	458,568,664.93
运输费	78,970,351.97	103,749,345.66
水电气费	48,407,210.56	43,713,141.83
长期待摊费用摊销	43,394,735.87	43,149,189.40
广告宣传费	42,377,994.57	40,741,729.61
仓储保管费	40,718,215.96	37,495,458.08
折旧费	39,431,250.60	31,657,833.79
办公费	36,483,538.89	41,431,226.17
业务招待费	35,855,595.79	33,709,926.77
差旅费	17,548,088.82	26,560,353.70
医疗合作项目费用	13,030,006.63	9,239,249.51
修理费	11,419,421.05	12,630,288.89
会议费	8,758,475.01	13,471,053.95
市场开发费	3,731,023.44	29,245,200.53
其他	107,911,326.16	104,857,067.01
	<u>2,198,203,437.27</u>	<u>2,039,829,217.72</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

49. 管理费用

	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	530,882,424.95	495,381,856.07
研究开发费	43,731,710.17	73,150,395.26
折旧费	36,971,425.20	45,666,878.89
中介机构服务费	32,970,956.21	11,224,520.34
租赁费	30,369,873.36	26,369,635.71
办公费	29,046,348.45	34,285,140.13
无形资产摊销	21,653,455.23	23,354,745.72
税费	13,595,999.15	30,710,982.72
业务招待费	12,710,489.90	17,409,794.99
差旅费	10,147,753.39	10,815,984.38
技术服务费	10,144,510.68	9,379,852.11
水电气费	9,907,096.21	8,810,269.93
长期待摊费用摊销	9,587,280.65	12,172,402.55
车管费	9,208,714.11	13,002,438.56
广告费	7,579,873.98	8,909,557.32
修理费	4,993,442.67	5,147,048.52
其他	46,219,324.86	54,842,853.27
	<u>859,720,679.17</u>	<u>880,634,356.47</u>

50. 财务费用

	2016 年度	2015 年度
利息支出	133,781,778.31	153,847,428.55
减：利息收入	(30,140,036.85)	(18,581,615.63)
现金折扣	(35,617,404.69)	(31,865,471.49)
汇兑损失/(收益)	469,079.01	(1,224,644.06)
其他	33,361,688.88	26,475,511.13
	<u>101,855,104.66</u>	<u>128,651,208.50</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
存货跌价损失	1,562,617.67	21,351,180.51
坏账损失	(10,111,443.64)	11,644,966.20
固定资产减值损失	-	1,540,887.99
商誉减值损失	-	25,000,000.00
	<u>(8,548,825.97)</u>	<u>59,537,034.70</u>

52. 投资收益

	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	97,075,494.40	58,544,653.18
处置子公司产生的投资收益	86,674,065.35	-
处置长期股权投资产生的投资收益(附注五、(11))、(附注五、(36))	4,162,157.57	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	476,094.35	443,835.19
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	35,080,116.91	-
预计投资损失(附注五、(36))	-	(2,775,763.44)
	<u>223,467,928.58</u>	<u>56,212,724.93</u>

53. 营业外收入

	2016 年度	2015 年度
政府补助(a)	35,645,895.50	38,952,581.42
非流动资产处置利得	10,501,930.08	2,518,092.37
其中：固定资产处置利得	10,421,763.20	2,381,093.71
其他非流动资产处置利得	80,166.88	136,998.66
违约金收入	3,370,000.00	227,265.90
核销无需支付的款项	2,879,312.96	11,179,171.33
接受捐赠	-	17,306.70
其他	6,544,256.83	15,182,508.56
	<u>58,941,395.37</u>	<u>68,076,926.28</u>

2016 年度营业外收入全部计入非经常性损益。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2016 年度	2015 年度	说明
-资产相关			
深圳市生物产业发展专项资金	4,874,999.99	125,000.01	递延收益摊销转入
广西物流房屋拆迁补偿金	2,698,408.56	2,698,408.56	递延收益摊销转入
头孢固体制剂国际化发展项目	1,958,895.80	2,103,543.89	递延收益摊销转入
其他递延收益摊销转入	7,536,813.82	7,821,772.73	递延收益摊销转入
	<u>17,069,118.17</u>	<u>12,748,725.19</u>	
-收益相关			
2016 年战略新兴产业资助	4,452,000.00	-	新兴产业资助
企业储备药品补贴款	3,210,285.43	3,347,500.00	企业储备药品补贴款
企业税收返还	1,978,691.91	9,117,750.98	税收返还
企业经济贡献奖	2,361,700.00	2,654,400.00	企业经济贡献奖
财政贴息补偿款	420,005.49	1,773,795.84	财政贴息补偿款
其他	6,154,094.50	9,310,409.41	企业进步奖励金等
	<u>18,576,777.33</u>	<u>26,203,856.23</u>	
	<u>35,645,895.50</u>	<u>38,952,581.42</u>	

54. 营业外支出

	2016 年度	2015 年度
罚款及滞纳金支出	2,139,975.89	1,494,218.87
诉讼赔偿	1,798,546.83	572,890.38
非流动资产处置损失	1,326,826.43	1,162,517.88
其中：固定资产处置损失	986,274.72	1,162,517.88
无形资产处置损失	4,117.37	-
其他非流动资产处置损失	336,434.34	-
违约金支出	141,519.09	1,399,863.62
捐赠支出	144,093.77	300,393.62
其他	1,291,828.85	472,186.66
	<u>6,842,790.86</u>	<u>5,402,071.03</u>

2016 年度营业外支出全部计入非经常性损益。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

55. 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度
产成品及在产品存货变动	35,959,030,423.27	32,455,398,889.32
职工薪酬费用	1,732,735,557.97	1,650,410,755.90
租赁费	580,007,329.89	488,433,233.29
耗用的原材料和低值易耗品等	497,914,187.65	704,885,478.94
折旧费和摊销费用	212,843,144.88	217,138,135.72
水电气费	83,232,077.64	86,806,547.19
运输费	81,908,414.89	107,032,878.30
办公通讯网络费	65,584,889.96	75,745,253.85
市场开发及业务宣传费用	53,688,891.99	78,896,487.46
业务招待费	48,566,085.69	51,119,721.76
研究开发费	43,731,710.17	73,150,395.26
仓储保管费	40,718,215.96	37,495,458.08
交通差旅费用	36,415,567.02	48,396,645.08
中介机构服务费	32,970,956.21	11,224,520.34
修理费	20,573,923.14	20,668,769.94
税费	13,595,999.15	30,710,982.72
医疗合作项目费用	13,030,006.63	9,239,249.51
会议费	12,314,057.40	16,779,145.56
技术服务费	10,144,510.68	9,379,852.11
其他费用	167,155,069.81	180,399,018.45
	<u>39,706,161,020.00</u>	<u>36,353,311,418.78</u>

56. 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	309,340,914.04	279,076,851.14
递延所得税	9,035,903.74	(11,519,667.13)
	<u>318,376,817.78</u>	<u>267,557,184.01</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

56. 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2016 年度	2015 年度
利润总额	1,600,257,124.26	1,297,505,935.62
按法定税率计算的所得税	400,064,281.07	324,376,483.91
个别公司的优惠税率差异	(40,990,086.30)	(48,472,689.60)
非应纳税收入	(58,557,903.55)	(14,884,083.38)
不得扣除的成本、费用和损失	19,528,230.77	17,327,347.56
当期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损	1,650,692.62	6,020,461.22
使用以前年度未有确认之税务亏损	-	(546,763.32)
研发费用加计扣除	(4,907,807.98)	(5,865,441.09)
税率变动对年初递延所得税余额的影响	(237,247.82)	(9,255,185.51)
对以前期间当期所得税的调整	1,826,658.97	(1,142,945.78)
所得税费用	318,376,817.78	267,557,184.01

57. 每股收益

基本每股收益按照属于本公司普通股股东的当期净利润，除以调整后发行在外的普通股的加权平均数计算。

本年度无稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相等。

基本及稀释每股收益的具体计算如下：

	2016 年度	2015 年度
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	1,186,601,899.27	927,610,234.41
用以计算基本每股收益的当期净利润	1,186,601,899.27	927,610,234.41
股份		
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数(注)	423,865,068.83	423,012,686.00
基本及稀释每股收益	2.80	2.19

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

57. 每股收益(续)

注：调整后发行在外的普通股的加权平均数包括发行在外的普通股及其他权益工具。详细计算过程如下：

	2016 年度	2015 年度	权重	备注
普通股数	362,631,943.00	362,631,943.00	1.00	2014 年末普通股股数亦是 362,631,943 股。 1、本公司 2016 年 10 月份完成重大资产重组，向国药控股和国药外贸发行股份购买同一控制下国大药房、佛山南海、广东新特药和南方医贸四家商业公司，该部分尚未发行上市的股份计入其他权益工具。
其他权益工具-同一控制下企业合并	60,380,743.00	60,380,743.00	1.00	2、同一控制下企业合并相关资产负债已自比较期期初追溯并入，故视同该部分股份于 2015 年 1 月 1 日就已存在。
其他权益工具	5,114,297.00	-	2/12	1、本公司向平安资管发行股份，募集资金用于购买少数股权，相关交易已于 2016 年 10 月完成，该部分尚未发行上市的股份计入其他权益工具。
加权平均股数	<u>423,865,068.83</u>	<u>423,012,686.00</u>		

58. 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
收到除税费返还外的其他政府补助	26,130,389.77	22,013,057.71
租金收入	51,510,163.93	52,669,686.01
收到经营性的受限制银行存款	28,819,722.02	11,869,442.55
利息收入	27,790,677.04	15,182,553.70
其他	<u>180,273,008.11</u>	<u>153,760,629.96</u>
	<u>314,523,960.87</u>	<u>255,495,369.93</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

58. 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
租赁费	580,007,329.89	488,433,233.29
业务招待费	48,566,085.69	51,119,721.76
研究开发费	43,731,710.17	73,150,395.26
差旅费	36,415,567.02	48,396,645.08
会议费	12,314,057.40	16,779,145.56
办公费	58,136,994.12	64,785,971.89
广告宣传费	53,688,891.99	78,896,487.46
银行手续费	33,643,347.19	27,446,840.23
其他各项费用及往来款	426,063,361.55	374,994,391.98
	<u>1,292,567,345.02</u>	<u>1,224,002,832.51</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
收到国药控股归还的资金池款项	1,398,519,242.56	5,908,020,000.00
保证金	-	20,000,000.00
委托贷款收回	177,949,000.00	-
其他	28,464,568.40	184,272,889.48
	<u>1,604,932,810.96</u>	<u>6,112,292,889.48</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

58. 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
向国药控股资金池款存款	1,134,349,654.83	5,993,124,536.97
支付的股权收购保证金	95,259,200.00	-
其他	44,765,492.10	323,129,303.85
	<u>1,274,374,346.93</u>	<u>6,316,253,840.82</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
收到向国药控股借入的款项	94,000,000.00	103,770,000.00
收到应付银行保理款	105,886,340.26	-
收到质押借款保证金	96,527,395.45	110,737,613.00
其他	1,585,588.50	76,040,000.00
	<u>297,999,324.21</u>	<u>290,547,613.00</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
归还国药控股借款	369,331,500.00	122,581,000.00
支付收购少数股权款	10,859,800.00	37,939,200.00
其他	90,408,556.33	188,959,344.63
	<u>470,599,856.33</u>	<u>349,479,544.63</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

59. 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

	2016 年度	2015 年度
净利润	1,281,880,306.48	1,029,948,751.61
调整：资产减值准备	(8,548,825.97)	59,537,034.70
固定资产及投资性房地产折旧	140,020,960.39	137,349,990.05
无形资产摊销	25,801,766.27	30,510,994.58
长期待摊费用摊销	53,800,810.95	56,682,273.62
处置固定资产及其他长期资产的收益	(14,415,829.68)	(1,355,574.49)
财务费用	59,819,773.12	80,895,215.75
投资收益	(223,467,928.58)	(56,212,724.93)
递延所得税资产减少/(增加)	61,870,347.75	(7,334,973.86)
递延所得税负债减少	(7,159,368.38)	(2,421,740.55)
存货的减少/(增加)	134,186,724.84	(472,855,209.01)
经营性应收项目的(增加)/减少	(827,550,144.27)	697,126,863.05
经营性应付项目的增加/(减少)	767,487,272.91	(106,324,199.27)
经营性受限银行存款的减少	28,819,722.02	11,869,442.55
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,472,545,587.85</u>	<u>1,457,416,143.80</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资活动

	2016 年度	2015 年度
融资租入固定资产	6,018,400.00	19,983,504.62
应收票据背书用于支付固定资产购建款	898,290.60	16,981,204.57
购买子公司少数股东权益	273,614,900.00	-
	<u>280,531,590.60</u>	<u>36,964,709.19</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金的年末余额	3,150,909,425.54	2,164,308,359.05
减：现金的年初余额	(2,164,308,359.05)	(1,278,439,221.55)
现金净增加额	986,601,066.49	885,869,137.50

(d) 取得子公司及其他营业单位

	2016 年度	2015 年度
取得子公司及其他营业单位的价格	12,870,000.00	8,279,941.31
其中：国控珠海	-	252,000.00
台山市国控国大群康大药房连锁有限公司(以下简称“国大台山”)	12,870,000.00	-
上海复美徐惠大药房有限公司(原“上海汇丰复美大药房有限公司”，以下简称“复美徐惠”)	-	405,721.31
孝义万民	-	622,220.00
河北益康	-	7,000,000.00
加：前期发生的企业及业务合并于本年支付的现金	-	299,246,300.00
其中：国控江门	-	9,200,000.00
复美药业	-	69,087,100.00
复美大药房	-	104,459,200.00
北京金象	-	116,500,000.00
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	1,230,803.89	212,001,433.83
其中：国大台山	1,230,803.89	-
复美药业	-	21,643,632.83
复美大药房	-	59,169,944.04
北京金象	-	128,738,616.42
复美徐惠	-	44,422.76
孝义万民	-	2,002,440.76
河北益康	-	402,377.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	11,639,196.11	95,524,807.48

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表补充资料(续)

(e) 处置子公司及其他营业单位

	2016 年度	2015 年度
处置子公司及其他营业单位的价格	157,800,000.00	-
其中：致君苏州	157,800,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	156,111,000.00	-
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	261,638,131.30	-
其中：致君苏州	27,265,118.87	-
致君制药	160,575,763.61	-
致君医贸	22,707,838.32	-
致君坪山	51,089,410.50	-
处置子公司及其他营业单位流出的现金净额	<u>105,527,131.30</u>	<u>-</u>

(f) 现金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	6,164,382.85	2,846,748.55
可随时用于支付的银行存款	<u>3,144,745,042.69</u>	<u>2,161,461,610.50</u>
现金	<u>3,150,909,425.54</u>	<u>2,164,308,359.05</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

60. 所有权或使用权受到限制的资产

	2016 年	2015 年	备注
货币资金	369,046,139.44	490,623,120.83	注 1
已背书的应收票据	5,035,500.82	-	注 2
已贴现的应收票据	154,468,694.89	88,924,715.00	注 3
已质押的应收票据	-	20,490,279.00	注 4
	<u>528,550,335.15</u>	<u>600,038,114.83</u>	

注 1: 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团账面价值为人民币 369,046,139.44 元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 490,623,120.83 元)的货币资金系银行承兑汇票保证金、质押借款保证金和 3 个月以上定期存款(附注五、(1));

注 2: 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团有账面价值为人民币 5,035,500.82 元(2015 年 12 月 31 日: 无)的应收票据已背书但尚未到期(附注五、(2));

注 3: 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团有账面价值为人民币 154,468,694.89 元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 88,924,715.00 元)的应收票据已贴现但尚未到期(附注五、(2));

注 4: 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团无已质押的应收票据。于 2015 年 12 月 31 日, 本集团已质押的应收票据账面价值为人民币 20,490,279.00 元(附注五、(2))。

61. 外币货币性项目

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
美元	2,606,374.92	6.9370	18,080,422.84	10,135,280.39	6.4936	65,814,456.74
港币	14,728,913.11	0.89451	13,175,160.07	41,988,385.33	0.83778	35,177,029.46
应收账款						
美元	-	-	-	3,972,772.00	6.4936	25,797,592.27
港币	-	-	-	139,504.55	0.83778	116,874.12
英镑	-	-	-	19,396.80	9.6159	186,517.69
应付账款						
美元	-	-	-	309,660.00	6.4936	2,010,808.18
			<u>31,255,582.91</u>			<u>129,103,278.46</u>

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本公司于2016年以人民币3,465万元向台山市群康大药房有限公司收购了国大台山70%的股权，形成非同一控制下企业合并。该收购于2016年3月31日完成，纳入本公司合并范围。

国大台山于购买日的可辨认资产和负债的账面价值和公允价值如下：

	2016年3月31日 购买日公允价值	2016年3月31日 购买日账面价值
货币资金	1,230,803.89	1,230,803.89
应收账款	354,240.70	354,240.70
其他应收款	6,425,134.34	6,425,134.34
存货	12,478,339.82	12,478,339.82
其他流动资产	482,224.20	482,224.20
固定资产	1,369,687.80	1,369,687.80
无形资产	57,834.76	57,834.76
应付账款	8,366,105.84	8,366,105.84
预收款项	123,920.11	123,920.11
应付职工薪酬	825,591.00	825,591.00
应交税费	457,486.80	457,486.80
应付股利	837,993.67	837,993.67
其他应付款	807,331.24	807,331.24
净资产	<u>10,979,836.85</u>	<u>10,979,836.85</u>
减：少数股东权益	(3,293,951.05)	
取得的净资产	<u>7,685,885.80</u>	
购买对价	34,650,000.00	
减：已宣告未发放的股利	137,993.65	
投资成本	<u>34,512,006.35</u>	
购买产生的商誉	<u>26,826,120.55</u>	

国大台山自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2016年4月1日至12月31日
营业收入	47,699,779.02
净利润	3,637,725.66
现金流量净额	<u>2,829,366.14</u>

六、 合并范围的变动(续)

2. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合 计持股 比例	本集团合计享 有的表决权	不再成为子 公司的原因
致君苏州	苏州市	制造业	100%	100%	注 1

注 1：本集团于 2016 年 4 月 26 日处置致君苏州 67%的股权，处置后持有对致君苏州 33%的股权，作为联营企业核算。

致君苏州的相关财务信息列示如下：

	2016 年 4 月 30 日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
流动资产	136,462,063.45	163,859,621.09
非流动资产	248,468,214.40	254,812,353.18
流动负债	295,899,391.93	318,311,028.96
非流动负债	4,971,073.39	5,131,187.25
净资产	84,059,812.53	95,229,758.06
商誉	28,019,393.32	
	112,079,205.85	
减：剩余股权的公允价值	77,722,388.00	
减：处置对价	156,111,000.00	
	233,833,388.00	
处置收益	121,754,182.15	

本集团处置致君苏州67%股权取得的对价和剩余33%股权公允价值之和，减去按照原持股比例计算应享有致君苏州自购买日开始持续计算的净资产份额和商誉之和的差额，确认为本年度的投资收益为人民币121,754,182.15元。其中，本集团处置致君苏州后持有的剩余33%的股权的公允价值为人民币77,722,388.00元，按照剩余公允价值重新计量产生的利得为人民币35,080,116.91元。

六、 合并范围的变动(续)

3. 重大资产重组

2016年，本集团进行了重大资产重组，重组涉及的两项具体交易详见财务报表附注一、公司基本情况(2)之本集团本年度合并范围变化及完成的重大资产重组。

对上述两项交易的会计处理原则为：(1)交易1中对于购买四家子公司的安排，由于交易各方合并前后均受国药集团最终控制且该控制并非暂时性的，因此作为同一控制下企业合并，按照在最终控制方合并报表层面的账面价值入账并视同从本财务报表比较期期初就纳入合并；对于以现金人民币2.74亿元购买南方医贸49.00%股权的安排，作为收购少数股东权益处理；(2)对于交易2，置出三家制药子公司51%的股权和坪山基地项目非流动资产，用于换入的现代制药15.56%的股权的交易，包含在本次资产重组的一揽子安排范畴内，因此以账面价值为原则进行处理。

上述资产重组安排中，相关股权及资产的处置方对于收购方均作出了盈利预测补偿承诺，本公司认为，补偿协议中约定的业绩是基于对相关标的资产正常经营情况下的合理预测，预期实际情况与承诺相符，因此本公司认为涉及的或有对价公允价值不重大。

六、 合并范围的变动(续)

3. 重大资产重组(续)

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

交易1：

取得的净资产账面价值	
国大药房-100%股权	1,361,800,110.06
佛山南海-100%股权	462,682,298.01
广东新特药-100%股权	144,682,822.34
南方医贸-51%股权	128,308,087.19
小计：	2,097,473,317.60
减：发行股份的面值	60,380,743.00
调整资金公积金额	2,037,092,574.60

交易2：

取得的净资产账面价值	
-现代制药 15.56%股权	871,794,861.65
减：处置的三家制药公司的长期股权投资账面价值	
致君制药 51%股权	104,227,135.88
致君坪山 51%股权	19,577,462.90
致君医贸 51%股权	5,669,601.87
坪山基地经营性资产*	529,931,364.42
小计：	659,405,565.07
调整资金公积金额	212,389,296.58

重大资产重组影响的资本公积-其他资本公积的金额为人民币2,249,481,871.18元。

*截止2016年12月31日，相关土地和房产的转让和过户手续正在办理。

3.1 同一控制下企业合并

国大药房自年初至合并日及上一会计期间的经营成果和现金流量列示如下：

	2016年1月1日 至10月31日	2015年度
营业收入	7,387,361,362.35	7,991,735,833.29
净利润	177,223,174.46	138,637,534.56
现金流量净额	161,021,801.86	173,438,825.13

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并范围的变动(续)

3.1 同一控制下企业合并(续)

国大药房在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2016年10月31日	2015年12月31日
货币资金	840,581,745.37	704,326,972.68
应收票据	1,200,000.00	11,696,740.00
应收账款	690,135,002.05	566,923,645.52
预付款项	295,379,025.98	190,839,238.22
应收利息	450,660.74	197,875.00
应收股利	964,600.00	964,600.00
其他应收款	254,192,370.04	385,812,558.26
存货	1,413,598,727.39	1,205,569,222.66
其他流动资产	6,176,508.56	22,576,307.15
可供出售金融资产	13,685,760.00	2,675,760.00
长期股权投资	10,695,981.95	9,450,914.59
投资性房地产	8,976,606.99	13,182,258.66
固定资产	272,278,275.02	274,272,883.88
在建工程	26,679,572.48	24,472,017.50
固定资产清理	89,255.67	-
无形资产	205,357,905.77	214,059,373.39
商誉	680,897,203.25	654,071,082.70
长期待摊费用	128,201,686.85	101,157,661.18
递延所得税资产	37,647,208.66	37,404,537.76
其他非流动资产	16,816,027.95	36,089,749.59
短期借款	120,000,000.00	140,000,000.00
应付票据	833,644,859.70	791,625,264.33
应付账款	1,667,850,365.79	1,193,846,938.88
预收款项	94,220,564.43	111,703,639.79
应付职工薪酬	88,147,352.33	77,164,412.49
应交税费	34,110,413.22	58,994,840.42
应付利息	765,438.42	-
应付股利	8,483,370.21	16,517,259.20
其他应付款	298,614,164.13	465,255,542.58
长期应付职工薪酬	649,000.00	1,024,000.00
预计负债	-	3,936,157.67
递延收益	23,226,084.84	22,406,519.35
递延所得税负债	44,026,811.08	45,437,511.96
	<u>1,690,265,700.57</u>	<u>1,527,831,312.07</u>
减：少数股东权益	<u>328,465,590.51</u>	<u>297,799,684.90</u>
取得的净资产	<u>1,361,800,110.06</u>	<u>1,230,031,627.17</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并范围的变动(续)

3.1 同一控制下企业合并(续)

佛山南海自年初至合并日及上一会计期间的经营成果和现金流量列示如下：

	2016年1月1日 至10月31日	2015年度
营业收入	1,533,797,118.71	1,713,182,853.23
净利润	41,442,287.13	46,469,535.74
现金流量净额	(9,833,222.44)	31,316,097.05

佛山南海在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2016年10月31日	2015年12月31日
货币资金	67,901,007.30	84,760,196.37
应收票据	126,663.80	700,234.10
应收账款	698,055,339.33	526,585,133.37
预付款项	3,289,143.82	1,082,580.96
其他应收款	6,955,646.92	50,125,437.41
存货	124,805,341.44	141,851,310.50
其他流动资产	8,354,154.34	7,123,289.28
投资性房地产	4,127,379.21	4,368,597.31
固定资产	12,551,060.13	14,852,735.05
在建工程	666,666.67	-
无形资产	52,258,546.88	57,527,056.07
商誉	88,877,850.51	88,877,850.51
递延所得税资产	2,312,684.54	2,411,372.14
短期借款	116,568,890.11	85,083,503.81
应付票据	40,877,634.38	43,575,784.71
应付账款	373,800,991.97	340,653,274.81
预收款项	17,336.03	16,803.53
应付职工薪酬	2,788,369.17	3,562,052.02
应交税费	6,592,841.78	7,181,190.16
应付利息	595,109.07	518,430.79
其他应付款	45,532,730.40	50,715,755.97
一年内到期的非流动负债	805,110.20	2,310,019.32
长期应付款	5,878,814.67	5,391,098.89
递延所得税负债	14,141,359.10	15,610,486.37
取得的净资产	462,682,298.01	425,647,392.69

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并范围的变动(续)

3.1 同一控制下企业合并(续)

广东新特药自年初至合并日及上一会计期间的经营成果和现金流量列示如下：

	2016年1月1日 至10月31日	2015年度
营业收入	737,006,838.29	988,461,769.15
净利润	15,896,740.08	18,290,323.84
现金流量净额	5,551,501.86	(7,169,725.29)

广东新特药在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2016年10月31日	2015年12月31日
货币资金	54,870,966.56	95,653,425.82
应收票据	40,468,264.96	38,174,638.00
应收账款	230,174,057.51	231,124,489.63
预付款项	16,354,377.09	46,795,172.18
其他应收款	5,774,347.70	16,653,219.01
存货	74,157,910.36	79,908,147.97
其他流动资产	-	2,995,119.15
固定资产	2,055,486.10	2,694,634.51
递延所得税资产	654,875.42	800,981.09
短期借款	22,800,000.00	43,900,000.00
应付票据	166,424,147.48	258,049,233.49
应付账款	60,203,762.07	66,985,382.71
预收款项	-	902,224.04
应交税费	4,865,809.22	1,360,587.40
其他应付款	25,533,744.59	14,816,317.46
取得的净资产	144,682,822.34	128,786,082.26

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并范围的变动(续)

3.1 同一控制下企业合并(续)

南方医贸自年初至合并日及上一会计期间的经营成果和现金流量列示如下：

	2016年1月1日 至10月31日	2015年度
营业收入	1,786,244,467.97	1,931,614,638.45
净利润	25,965,371.72	44,492,306.43
现金流量净额	7,190,126.19	(26,730,356.91)

南方医贸在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2016年10月31日	2015年12月31日
货币资金	54,088,212.33	199,483,914.50
应收票据	52,534,123.14	48,670,104.01
应收账款	348,249,504.55	422,544,481.30
预付款项	144,594,751.25	324,844,394.97
其他应收款	6,130,172.03	7,864,512.90
存货	223,245,258.60	204,668,233.65
其他流动资产	-	1,803,529.45
投资性房地产	843,291.96	-
固定资产	863,045.63	1,416,877.02
商誉	2,755,680.62	2,755,680.62
长期待摊费用	3,940,091.98	40,295.00
递延所得税资产	4,667,008.43	5,958,116.62
其他非流动资产	2,582,875.00	4,694,817.27
短期借款	174,500,849.21	151,289,188.80
应付票据	37,725,000.00	140,681,260.00
应付账款	309,490,682.17	446,819,446.21
预收款项	35,317,299.26	77,860,528.63
应付职工薪酬	1,216,982.12	4,718,485.32
应交税费	7,583,529.01	4,011,780.75
应付利息	436,191.78	235,184.25
应付股利	-	20,000,000.00
其他应付款	29,286,612.00	156,157,585.10
	<u>248,936,869.97</u>	<u>222,971,498.25</u>
减：少数股东权益	<u>120,628,782.78</u>	<u>107,905,750.64</u>
取得的净资产	<u>128,308,087.19</u>	<u>115,065,747.61</u>

六、 合并范围的变动(续)

3.1 同一控制下企业合并(续)

根据2016年5月30日签署的《发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》，国药控股承诺，佛山南海、广东新特药及国大药房2016年度净利润分别不低于人民币4,738.56万元、人民币1,916.70万元及人民币9,846.61万元，2017年度净利润分别不低于人民币4,939.45万元、人民币2,020.97万元及人民币11,099.89万元，2018年度净利润分别不低于人民币5,114.82万元、人民币2,133.01万元及人民币13,127.55万元；国药外贸和符月群等11名自然人承诺，南方医贸2016年度净利润不低于人民币3,988.07万元，2017年度净利润不低于人民币4,732.32万元，2018年度净利润不低于人民币5,536.46万元。如果实际净利润低于上述承诺净利润的，国控集团、国药外贸和符月群等11名自然人将按照股份补偿数量和现金补偿数量的规定计算应补偿给本公司的股份数和现金金额。本公司认为，该或有对价的公允价值不重大。

3.2 处置子公司

致君制药的相关财务信息列示如下：

	2016年10月31日 账面价值	2015年12月31日 账面价值
流动资产	529,986,480.82	857,455,706.32
非流动资产	337,450,716.91	362,103,259.33
流动负债	280,789,509.35	584,878,125.35
非流动负债	46,627,874.85	62,954,554.78

致君制药年初至处置日的营业收入、营业成本和净利润如下：

	2016年1月1日至 10月31日 账面价值
营业收入	909,620,950.55
营业成本	529,112,455.32
净利润	189,221,408.06

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并范围的变动(续)

3.2 处置子公司(续)

致君坪山的相关财务信息列示如下：

	2016年10月31日 账面价值	2015年12月31日 账面价值
流动资产	159,356,327.91	113,781,755.58
非流动资产	9,762,415.04	10,624,259.84
流动负债	81,632,440.63	77,633,281.45
非流动负债	577,000.00	107,000.00

致君坪山年初至处置日的营业收入、营业成本和净利润如下：

	2016年1月1日至10月31日 账面价值
营业收入	206,174,817.60
营业成本	102,432,403.39
净利润	35,976,818.41

致君医贸的相关财务信息列示如下：

	2016年10月31日 账面价值	2015年12月31日 账面价值
流动资产	38,888,195.60	45,859,235.52
非流动资产	859,135.98	1,251,932.59
流动负债	26,013,997.53	34,974,274.57
非流动负债	-	-

致君医贸年初至处置日的营业收入、营业成本和净利润如下：

	2016年1月1日至10月31日 账面价值
营业收入	63,813,161.13
营业成本	48,846,655.81
净利润	2,801,747.02

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并范围的变动(续)

4. 新设子公司

	2016年12月31日 净资产	2016年度 亏损	备注
国药控股国大药房乌兰察布有限公司	4,919,756.23	(80,243.77)	新设成立
秦皇岛国大药房连锁有限公司	2,001,733.54	(998,266.46)	新设成立

5. 注销子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例		不再成为子公司的原因
					直接	间接	
国药控股广西中药饮片有限公司	柳州	柳州	200	医药制造	-	51.00%	注销
宁夏国大药品有限公司	宁夏	宁夏	100	商业	-	70.00%	注销
晋中市国大万民药房有限公司(a)	晋中	晋中	170	商业	-	100.00%	吸收合并
晋城市国大万民药房有限公司(a)	晋城	晋城	256	商业	-	100.00%	吸收合并
北京金象爱乐舫商贸有限公司	北京	北京	200	商业	-	100.00%	注销

- (a) 于2016年4月以及2016年12月，晋城市国大万民药房有限公司和晋中市国大万民药房有限公司将其所有门店转入母公司山西国大万民药房连锁有限公司之晋城分公司和山西国大万民药房连锁有限公司之晋中分公司，并分别于2016年3月和2016年12月完成了工商变更，注销了其法人主体。

国药集团一致药业股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

财务报表附注(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
国控桂林	桂林	桂林	商业	1,000	-	100.00%	100.00%	设立
国控百色	百色	百色	商业	1,000	-	100.00%	100.00%	设立
国药控股中山有限公司(以下简称“国控中山”)	中山	中山	商业	1,000	100.00%	-	100.00%	设立
国控贵港	贵港	贵港	商业	1,000	-	100.00%	100.00%	设立
国控北海	北海	北海	商业	500	-	100.00%	100.00%	设立
广州医疗	广州	广州	商业	300	-	51.00%	51.00%	设立
国药控股深圳健民有限公司(以下简称“国控健民”)	深圳	深圳	商业	2,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股深圳药材有限公司(以下简称“国控药材”)	深圳	深圳	商业	1,500	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股深圳物流有限公司(以下简称“深圳物流”)	深圳	深圳	服务业	500	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股广州有限公司(以下简称“国控广州”)	广州	广州	商业	100,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股广东恒兴有限公司(以下简称“国控恒兴”)	广州	广州	商业	5,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
广西玉林	玉林	玉林	商业	500	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并

国药集团一致药业股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

财务报表附注(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
国控柳州	柳州	柳州	商业	2,053.06	51.00%	-	51.00%	同一控制下的企业合并
广东惠信投资有限公司(以下简称“惠信投资”)	广州	广州	服务业	500	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股佛山有限公司(以下简称“国控佛山”)	佛山	佛山	商业	1,500	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股广东粤兴有限公司(以下简称“国控粤兴”)	广州	广州	商业	10,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股广东物流有限公司(以下简称“广东物流”)	广州	广州	服务业	1,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国控广西	南宁	南宁	商业	50,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
广西物流	南宁	南宁	服务业	710.07	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
国控梧州	梧州	梧州	商业	1,000	-	99.90%	99.90%	同一控制下的企业合并
国药控股东莞有限公司(以下简称“国控东莞”)	东莞	东莞	商业	1,800	100.00%	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
国药控股湛江有限公司(以下简称“国控湛江”)	湛江	湛江	商业	7,000	100.00%	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
国药控股延风有限公司(以下简称“国控延风”)	深圳	深圳	商业	3,000	51.00%	-	51.00%	非同一控制下的企业合并
国药控股梅州有限公司(以下简称“国控梅州”)	梅州	梅州	商业	1,800	100.00%	-	100.00%	非同一控制下的企业合并

国药集团一致药业股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

财务报表附注(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
国药控股惠州有限公司(以下简称“国控惠州”)	惠州	惠州	商业	1,800	100.00%	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
国药控股肇庆有限公司(以下简称“国控肇庆”)	肇庆	肇庆	商业	1,500	100.00%	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
国药控股江门仁仁有限公司(以下简称“国控江门”)	江门	江门	商业	6,000	100.00%	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
国药控股韶关有限公司(以下简称“国控韶关”)	韶关	韶关	商业	360	70.00%	-	70.00%	非同一控制下的企业合并
国控汕头(a)	汕头	汕头	商业	800	100.00%	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
佛山南海	佛山	佛山	商业	7,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
佛山市南海新特药有限公司	佛山	佛山	商业	4,000	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
佛山市南海医药有限公司	佛山	佛山	商业	4,000	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
广东新特药	广州	广州	商业	5,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
南方医贸	广州	广州	商业	3,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国大药房	上海	上海	商业	101,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房上海连锁有限公司	上海	上海	商业	3,000	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并

国药集团一致药业股份有限公司

2016年12月31日

财务报表附注(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
北京国大药房连锁有限公司	北京	北京	商业	1,000	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
天津国大药房连锁有限公司	天津	天津	商业	1,000	-	80.00%	80.00%	同一控制下的企业合并
广西国大医药咨询连锁有限公司	南宁	南宁	商业	300	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房广东有限公司	深圳	深圳	商业	5,000	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房广西连锁有限公司	柳州	柳州	商业	200	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
浙江国药大药房有限公司	杭州	杭州	商业	1,500	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司	扬州	扬州	商业	4 400	-	93.68%	93.68%	同一控制下的企业合并
国药控股国大天益堂药房连锁(沈阳)有限公司	沈阳	沈阳	商业	1,000	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
宁夏国大药房连锁有限公司	银川	银川	商业	7 000	-	70.00%	70.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房南京连锁有限公司	南京	南京	商业	800	-	60.00%	60.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房山东有限公司	临沂	临沂	商业	2 900	-	55.00%	55.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	沈阳	沈阳	商业	800	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
福建国大药房连锁有限公司	厦门	厦门	商业	3,750	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并

国药集团一致药业股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

财务报表附注(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
安徽国大药房连锁有限公司	合肥	合肥	商业	1,000	-	60.00%	60.00%	同一控制下的企业合并
泉州市国大药房连锁有限公司	泉州	泉州	商业	2,000	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
山西国大万民药房连锁有限公司	太原	太原	商业	2,000	-	85.00%	85.00%	同一控制下的企业合并
湖南国大民生堂药房连锁有限公司	衡阳	衡阳	商业	2,000	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
溧阳国大人民药房有限公司	溧阳	溧阳	商业	2,500	-	80.00%	80.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房河南连锁有限公司	平顶山	平顶山	商业	1,500	-	60.00%	60.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房内蒙古有限公司	呼和浩特	呼和浩特	商业	2,000	-	96.70%	96.70%	同一控制下的企业合并
国药河北乐仁堂医药连锁有限公司	石家庄	石家庄	商业	3,500	-	60.00%	60.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房江门连锁有限公司	江门	江门	商业	2,400	-	65.00%	65.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	太原	太原	商业	1,000	-	80.00%	80.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业	612.24	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
复美药业	上海	上海	商业	6,655	-	97.00%	97.00%	同一控制下的企业合并
复美大药房(原"上海复美益星大药房连锁有限公司")	上海	上海	商业	5,000	-	99.76%	99.76%	同一控制下的企业合并

国药集团一致药业股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

财务报表附注(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
北京金象大药房医药连锁有限责任公司	北京	北京	商业	4,222.22	-	53.13%	53.13%	同一控制下的企业合并
山西同丰医药物流有限公司	太原	太原	商业	500	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
大同市国大万民药业有限公司	大同	大同	商业	615	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
长治市国大万民药房有限公司	长治	长治	商业	320	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
山西国大万民连锁诊所管理有限公司	太原	太原	医疗服务	120	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
上海国大上虹七宝药房有限公司	上海	上海	商业	100	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
浙江国药大药房东山药店有限公司	杭州	杭州	商业	50	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
上海国大东盛大药房有限公司	上海	上海	商业	50	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房(深圳)连锁有限公司	深圳	深圳	商业	1,080	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房广州连锁有限公司	广州	广州	商业	200	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
上海国大长信药房有限公司	上海	上海	商业	30	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
上海国东中医门诊部有限公司	上海	上海	医诊所	20	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
上海国大东信药房有限公司	上海	上海	商业	30	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并

国药集团一致药业股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

财务报表附注(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
上海御泰堂中医门诊部有限公司	上海	上海	商业	100	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
北京洋桥茸芝金象大药房有限责任公司	北京	北京	商业	126	-	50.79%	50.79%	同一控制下的企业合并
三河市丽洋金象大药房有限公司	廊坊	廊坊	商业	1	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
孝义万民	孝义	孝义	商业	6,22.22	-	70.00%	70.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	商业	300	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
河北益康	石家庄	石家庄	商业	500	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
唐山乐仁堂药房连锁有限公司	唐山	唐山	商业	300	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
复美徐惠	上海	上海	商业	25	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房乌兰察布有限公司(b)	乌兰察布	乌兰察布	商业	500	-	60.00%	60.00%	设立
秦皇岛国大药房连锁有限公司(c)	秦皇岛	秦皇岛	商业	300	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
国大台山(d)	台山	台山	商业	990	-	70.00%	70.00%	同一控制下的企业合并
北京金象复星科技有限公司	北京	北京	商业	100	-	80.00%	80.00%	同一控制下的企业合并

国药集团一致药业股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

财务报表附注(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

- (a) 于 2016 年 12 月本公司通过支付现金人民币 350 万元收购国控汕头 30%少数股权，全资控股国控汕头。
- (b) 于 2016 年 11 月 29 日，国药控股国大药房内蒙古有限公司和自然人沈艳红分别累计出资人民币 3,000,000.00 元和人民币 2,000,000.00 元出资设立国药控股国大药房乌兰察布有限公司。
- (c) 于 2016 年 3 月 21 日，国药河北乐仁堂医药连锁有限公司和自然人和文功分别出资人民币 1,530,000.00 元和人民币 1,470,000.00 元出资设立秦皇岛国大药房连锁有限公司。
- (d) 国药控股国大药房广东有限公司与台山市群康大药房有限公司签署股权转让协议，以人民币 34,650,000.00 元收购了国大台山 70% 的股权，收购完成日为 2016 年 3 月 31 日。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团不存在重要少数股东权益的子公司。

2. 在联营企业中的权益

	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处 理
				直接	间接	
联营企业						
万乐药业	深圳	深圳	医药制造	35.19	-	权益法
国控珠海	珠海	珠海	商业	10.00	-	权益法
致君苏州	苏州	苏州	医药制造	33.00	-	权益法
致君制药	深圳	深圳	医药制造	49.00	-	权益法
致君医贸	深圳	深圳	商业	49.00	-	权益法
致君坪山	深圳	深圳	医药制造	49.00	-	权益法
现代制药	上海	上海	医药制造	15.56	-	权益法
上海北翼国大药材医药有 限公司	上海	上海	商业	-	26.00	权益法
上海利意大药房有限公司	上海	上海	商业	-	35.00	权益法
国药洁诺医疗服务广东有 限公司	广州	广州	商业	-	29.00	权益法
东源一致医药连锁有限公 司	河源	河源	商业	-	45.00	权益法

本集团的重要联营企业现代制药公司作为本集团战略伙伴从事医药生产及销售，采用权益法核算。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

下表列示了现代制药公司的财务信息：

	2016年	2015年
流动资产	6,337,023,883.28	5,538,850,630.20
其中：现金和现金等价物	1,483,591,810.82	967,719,000.15
非流动资产	8,678,049,960.17	8,412,988,922.76
资产合计	15,015,073,843.45	13,951,839,552.96
流动负债	4,711,258,061.30	4,679,997,617.18
非流动负债	3,365,333,778.30	3,485,332,149.46
负债合计	8,076,591,839.60	8,165,329,766.64
少数股东权益	1,234,500,935.98	1,907,534,653.63
归属于母公司的股东权益	5,703,981,067.87	3,878,975,132.69
按持股比例享有的净资产份额	887,539,454.16	-
投资的账面价值	887,539,454.16	-
营业收入	9,125,774,773.35	8,987,612,304.14
财务费用-利息收入	17,229,742.84	20,655,734.73
财务费用-利息费用	291,452,802.70	329,963,003.01
所得税费用	182,481,479.60	166,909,922.78
净利润	854,031,531.27	890,257,551.32
其他综合收益	-	-
综合收益总额	854,031,531.27	890,257,551.32
收到的股利	-	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的公允价值与账面价值相当，无重大差异，列表如下：

2016年12月31日

金融资产	贷款和应收款	可供出售金融资产	合计
货币资金	3,519,955,564.98	-	3,519,955,564.98
应收票据	1,504,000,909.21	-	1,504,000,909.21
应收账款	7,654,225,510.89	-	7,654,225,510.89
应收利息	450,722.67	-	450,722.67
其他应收款	474,787,643.28	-	474,787,643.28
可供出售金融资产	-	13,685,760.00	13,685,760.00
	<u>13,153,420,351.03</u>	<u>13,685,760.00</u>	<u>13,167,106,111.03</u>

2015年12月31日

金融资产	贷款和应收款	可供出售金融资产	合计
货币资金	2,654,931,479.88	-	2,654,931,479.88
应收票据	912,341,423.78	-	912,341,423.78
应收账款	7,827,466,715.32	-	7,827,466,715.32
应收利息	197,875.00	-	197,875.00
应收股利	964,600.00	-	964,600.00
其他应收款	498,631,612.04	-	498,631,612.04
可供出售金融资产	-	2,675,760.00	2,675,760.00
	<u>11,894,533,706.02</u>	<u>2,675,760.00</u>	<u>11,897,209,466.02</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

其他金融负债	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款	1,512,713,629.95	1,633,231,960.35
应付票据	2,406,642,582.86	2,528,499,859.34
应付账款	6,701,558,514.10	6,011,673,284.50
应付股利	8,483,370.21	36,517,259.20
其他应付款	917,193,911.34	1,155,395,354.95
一年内到期的非流动负债	36,411,339.96	4,244,878.16
应付利息	6,956,463.02	7,297,682.23
长期借款	-	72,495,172.30
长期应付款	14,616,598.34	13,785,657.94
	<u>11,604,576,409.78</u>	<u>11,463,141,108.97</u>

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2016 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为人民币 5,035,500.82 元(2015 年 12 月 31 日：无)。本年度本集团与中国境内多家银行操作若干贴现业务，于 2016 年 12 月 31 日，本集团已贴现给银行的商业承兑汇票账面价值为人民币 154,468,694.89 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 88,924,715.00 元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2016 年 12 月 31 日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币 159,504,195.71 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 88,924,715.00 元)。

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移(续)

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2016 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 599,814,991.55 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 635,470,258.14 元)。本年度本集团与中国境内多家银行操作若干贴现业务，于 2016 年 12 月 31 日，本集团已贴现给银行的银行承兑汇票账面价值为人民币 244,197,730.35 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 358,157,929.78 元)。于 2016 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《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”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了以不附追索权方式的应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。本集团认为，在该安排下本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应收账款的账面价值。截止 2016 年 12 月 31 日，在该安排下转移但尚未结算而终止确认的应收账款的账面价值为人民币 488,352,191.18 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 476,358,644.24 元)。

2016 年度，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当年度和累计确认的收益或费用。

于 2016 年度，本集团并未于转让日确认已终止确认的应收票据的任何损益。本年度内及以前年度也并未确认与继续涉入有关的任何损益。

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险

金融风险管理目标及政策

本集团的主要金融工具包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、流动性风险、外汇风险及信用风险。

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、其他应收款和应收票据等。

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、其他应收款和应收票据，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。本集团每半年与客户进行核对，定期评估每笔应收款的可回收性，结合单项计提坏账准备和按照风险组合计提坏账准备的方法综合评估应收款的信用风险。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。

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。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2016年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,528,507,827.41	-	-	-	1,528,507,827.41
应付票据	2,406,642,582.86	-	-	-	2,406,642,582.86
应付账款	6,701,558,514.10	-	-	-	6,701,558,514.10
应付利息	6,956,463.02	-	-	-	6,956,463.02
应付股利	8,483,370.21	-	-	-	8,483,370.21
其他应付款	917,193,911.34	-	-	-	917,193,911.34
一年内到期的非流动负债	39,425,596.96	-	-	-	39,425,596.96
长期应付款	-	7,309,963.96	12,300,286.12	-	19,610,250.08
	<u>11,608,768,265.90</u>	<u>7,309,963.96</u>	<u>12,300,286.12</u>	<u>-</u>	<u>11,628,378,515.98</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析(续)：

	2015年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,651,128,181.63	-	-	-	1,651,128,181.63
应付票据	2,528,499,859.34	-	-	-	2,528,499,859.34
应付账款	6,011,673,284.50	-	-	-	6,011,673,284.50
应付利息	7,297,682.23	-	-	-	7,297,682.23
应付股利	36,517,259.20	-	-	-	36,517,259.20
其他应付款	1,155,395,354.95	-	-	-	1,155,395,354.95
一年内到期的非流动负债	5,787,868.00	-	-	-	5,787,868.00
长期应付款	-	5,787,868.00	14,470,270.00	-	20,258,138.00
长期借款	3,490,767.13	34,084,860.13	5,907,681.40	43,345,766.07	86,829,074.73
	<u>11,399,790,256.98</u>	<u>39,872,728.13</u>	<u>20,377,951.40</u>	<u>43,345,766.07</u>	<u>11,503,386,702.58</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 市场风险

利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 12 月 31 日，本集团无长期带息债务浮动利率合同 (2015 年 12 月 31 日：人民币 72,495,172.30 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2016 年度及 2015 年度本集团并无利率互换安排。

于 2016 年 12 月 31 日，由于本集团无重大的长期浮动利息计息债务，故本集团认为利率风险不重大。

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及港币)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团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。

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 678,015.86 元(2015 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约人民币 1,576,037.72 元)；对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债如果人民币对港币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 494,068.50 元(2015 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约人民币 1,314,755.83 元)。

八、与金融工具相关的风险(续)

5. 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2016 年	2015 年
资产负债率	58.18%	61.25%

九、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

本集团无持续的以公允价值计量的资产。

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	股本 (万元)	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例
国药控股	上海	实业投资控股, 医药企业受托管 理、资产重组及药品经销等。	276,709.51	51.00%	51.00%

本公司的最终控制方为国药集团。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

公司名称	与本企业关系
国药(上海)电子商务有限公司	最终控股股东之联营公司
国药集团黄山大健康产业有限公司	最终控股股东之联营公司
华瑞制药有限公司	最终控股股东之联营公司
青海制药厂有限公司	最终控股股东之联营公司
上海华宇药业有限公司	最终控股股东之联营公司
上海赛伦生物技术有限公司	最终控股股东之联营公司
长春长生基因药业股份有限公司	最终控股股东之联营公司
中国大冢制药有限公司	最终控股股东之联营公司
深圳万维医药贸易有限公司	万乐药业之子公司
国药健康实业(上海)有限公司	控股股东之联营公司
国药健康在线有限公司	控股股东之联营公司
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	控股股东之联营公司
上海国大凌云药房有限公司	控股股东之联营公司
上海国仁药房有限公司	控股股东之联营公司
四川康达欣医药有限公司	控股股东之联营公司
宜昌人福药业有限责任公司	控股股东之联营公司
上海复星医药(集团)股份有限公司(以下简称“复星医药”)	对国药控股有重大影响的股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

公司名称	与本企业关系
北京健禹金象大药房有限公司	复星医药之子公司
佛山市禅成医药有限公司	复星医药之子公司
佛山市禅城区中心医院有限公司	复星医药之子公司
佛山市禅医行医药发展有限公司	复星医药之子公司
桂林南药股份有限公司	复星医药之子公司
邯郸制药股份有限公司	复星医药之子公司
湖南洞庭药业股份有限公司	复星医药之子公司
江苏黄河药业股份有限公司	复星医药之子公司
江苏万邦医药营销有限公司	复星医药之子公司
上海朝晖药业有限公司	复星医药之子公司
沈阳红旗制药有限公司	复星医药之子公司
四川合信药业有限责任公司	复星医药之子公司
苏州二叶制药有限公司	复星医药之子公司
天津市启东金象大药房医药连锁有限公司	复星医药之子公司
重庆海斯曼药业有限责任公司	复星医药之子公司
重庆药友制药有限责任公司	复星医药之子公司
北京丰盛天地物业管理有限公司	同一最终控股股东
北京华邈中药工程技术开发中心	同一最终控股股东
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	同一最终控股股东
北京天坛生物制品股份有限公司	同一最终控股股东
成都蓉生药业有限责任公司	同一最终控股股东
佛山盈天医药销售有限公司	同一最终控股股东
国药集团(天津)北方医疗设备有限公司	同一最终控股股东
国药集团安徽省医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团财务有限公司	同一最终控股股东
国药集团德众(佛山)药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	同一最终控股股东
国药集团冯了性(佛山)药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团佛山冯了性国医馆有限公司	同一最终控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

公司名称	与本企业关系
国药集团工业有限公司	同一最终控股股东
国药集团广东环球制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团广东省医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团广东省医学检验有限公司	同一最终控股股东
国药集团河北医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	同一最终控股股东
国药集团联合医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团鲁亚(山东)制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团容生制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	同一最终控股股东
国药集团山西瑞福莱药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团汕头金石制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团上海医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团威奇达药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团武汉中联四药药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团新疆制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团长沙医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团中科器深圳有限公司	同一最终控股股东
国药集团中联药业有限公司	同一最终控股股东
国药嘉远国际贸易公司	同一最终控股股东
国药嘉运国际贸易公司	同一最终控股股东
国药励展展览有限责任公司	同一最终控股股东
黑龙江国药药材有限公司	同一最终控股股东
兰州生物制品研究所有限责任公司	同一最终控股股东
青海省医药物资有限公司	同一最终控股股东
青海制药(集团)有限责任公司	同一最终控股股东
上海上生生物制品经营有限公司	同一最终控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

公司名称	与本企业关系
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	同一最终控股股东
上海现代制药营销有限公司	同一最终控股股东
上海欣生源药业有限公司	同一最终控股股东
上海医药工业研究院	同一最终控股股东
四川江油中坝附子科技发展有限公司	同一最终控股股东
四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	同一最终控股股东
武汉生物制品研究所有限责任公司	同一最终控股股东
中国国际医药卫生公司	同一最终控股股东
中国科学器材有限公司	同一最终控股股东
中国医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药外贸	同一最终控股股东
中国医药工业研究总院	同一最终控股股东
中国医药集团联合工程有限公司	同一最终控股股东
中国医药集团重庆医药设计院	同一最终控股股东
中国医药投资有限公司	同一最终控股股东
中国中药公司	同一最终控股股东
北京国药天元物业管理有限公司	同一控股股东
北京统御信息科技有限公司	同一控股股东
国药控股股份有限公司上海管理咨询分公司	同一控股股东
国药集团国瑞药业有限公司	同一控股股东
国药集团化学试剂苏州有限公司	同一控股股东
国药集团化学试剂有限公司	同一控股股东
国药集团山西有限公司	同一控股股东
国药集团山西有限公司器械分公司	同一控股股东
国药集团上海立康医药有限公司	同一控股股东
国药集团西南医药有限公司	同一控股股东
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	同一控股股东
国药集团新疆新特药业有限公司	同一控股股东
国药集团新疆药业有限公司	同一控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

公司名称	与本企业关系
国药集团药业股份有限公司	同一控股股东
国药集团医药物流有限公司	同一控股股东
国药集团医药物流有限公司广州分公司	同一控股股东
国药控股(上海)进口商品直销中心有限公司	同一控股股东
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	同一控股股东
国药控股(天津滨海)医药有限公司	同一控股股东
国药控股(中国)融资租赁有限公司	同一控股股东
国药控股安徽有限公司	同一控股股东
国药控股安庆有限公司	同一控股股东
国药控股安阳有限公司	同一控股股东
国药控股北京华鸿有限公司	同一控股股东
国药控股北京康辰生物医药有限公司	同一控股股东
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	同一控股股东
国药控股北京有限公司	同一控股股东
国药控股常德有限公司	同一控股股东
国药控股常州医药物流中心有限公司	同一控股股东
国药控股常州有限公司	同一控股股东
国药控股郴州有限公司	同一控股股东
国药控股成都医药有限公司	同一控股股东
国药控股赤峰有限公司	同一控股股东
国药控股大连和成有限公司	同一控股股东
国药控股大连有限公司	同一控股股东
国药控股德州有限公司	同一控股股东
国药控股东虹医药(上海)有限公司	同一控股股东
国药控股分销中心有限公司	同一控股股东
国药控股福建有限公司	同一控股股东
国药控股福州有限公司	同一控股股东
国药控股甘肃有限公司	同一控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

<u>公司名称</u>	<u>与本企业关系</u>
国药控股贵州有限公司	同一控股股东
国药控股海南鸿益有限公司	同一控股股东
国药控股海南有限公司	同一控股股东
国药控股河北医药有限公司	同一控股股东
国药控股河南股份有限公司	同一控股股东
国药控股黑龙江有限公司	同一控股股东
国药控股呼伦贝尔有限公司	同一控股股东
国药控股湖北有限公司	同一控股股东
国药控股湖南有限公司	同一控股股东
国药控股湖州有限公司	同一控股股东
国药控股怀德居医药(厦门)有限公司	同一控股股东
国药控股淮安有限公司	同一控股股东
国药控股吉林有限公司	同一控股股东
国药控股济南有限公司	同一控股股东
国药控股济宁有限公司	同一控股股东
国药控股健康发展(上海)有限公司	同一控股股东
国药控股江苏有限公司	同一控股股东
国药控股江西有限公司	同一控股股东
国药控股金华有限公司	同一控股股东
国药控股锦州有限公司	同一控股股东
国药控股聊城有限公司	同一控股股东
国药控股临朐有限公司	同一控股股东
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	同一控股股东
国药控股龙岩有限公司	同一控股股东
国药控股鲁南有限公司	同一控股股东
国药控股洛阳有限公司	同一控股股东
国药控股麻城有限公司	同一控股股东
国药控股美太医疗设备(上海)有限公司	同一控股股东
国药控股南平新力量有限公司	同一控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

公司名称	与本企业关系
国药控股南通有限公司	同一控股股东
国药控股内蒙古有限公司	同一控股股东
国药控股宁德有限公司	同一控股股东
国药控股宁夏有限公司	同一控股股东
国药控股平顶山有限公司	同一控股股东
国药控股莆田有限公司	同一控股股东
国药控股濮阳有限公司	同一控股股东
国药控股黔西南有限公司	同一控股股东
国药控股青岛有限公司	同一控股股东
国药控股青海有限公司	同一控股股东
国药控股泉州有限公司	同一控股股东
国药控股三明有限公司	同一控股股东
国药控股厦门有限公司	同一控股股东
国药控股山东有限公司	同一控股股东
国药控股山西临汾有限公司	同一控股股东
国药控股山西有限公司	同一控股股东
国药控股陕西有限公司	同一控股股东
国药控股商丘有限公司	同一控股股东
国药控股沈阳有限公司	同一控股股东
国药控股生物医药(天津)有限公司	同一控股股东
国药控股四川医药股份有限公司	同一控股股东
国药控股苏州康民医药有限公司	同一控股股东
国药控股苏州有限公司	同一控股股东
国药控股台州有限公司	同一控股股东
国药控股天津北方医药有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司配送中心	同一控股股东
国药控股通辽有限公司	同一控股股东
国药控股温州有限公司	同一控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

公司名称	与本企业关系
国药控股乌兰察布有限公司	同一控股股东
国药控股无锡有限公司	同一控股股东
国药控股芜湖有限公司	同一控股股东
国药控股西藏医药有限公司	同一控股股东
国药控股香港国际有限公司	同一控股股东
国药控股湘潭有限公司	同一控股股东
国药控股湘西有限公司	同一控股股东
国药控股襄阳有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特西部药业有限公司	同一控股股东
国药控股新乡有限公司	同一控股股东
国药控股新余有限公司	同一控股股东
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	同一控股股东
国药控股徐州有限公司	同一控股股东
国药控股烟台有限公司	同一控股股东
国药控股盐城有限公司	同一控股股东
国药控股扬州有限公司	同一控股股东
国药控股扬州有限公司中西药分公司	同一控股股东
国药控股云南有限公司	同一控股股东
国药控股漳州有限公司	同一控股股东
国药控股浙江生物制品有限公司	同一控股股东
国药控股浙江有限公司	同一控股股东
国药控股重庆有限公司	同一控股股东
国药控股周口有限公司	同一控股股东
国药控股驻马店有限公司	同一控股股东
国药控股遵义有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂河北药业有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	同一控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

公司名称	与本企业关系
国药乐仁堂唐山医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂医药有限公司	同一控股股东
国药前景口腔科技(北京)有限公司	同一控股股东
国药物流有限责任公司	同一控股股东
国药新疆库尔勒医药有限责任公司	同一控股股东
国药新乡零售连锁有限公司	同一控股股东
和田地区安康医药零售连锁有限责任公司	同一控股股东
湖州慕韩斋医药连锁有限公司	同一控股股东
陕西国谊大药房有限公司	同一控股股东
上海美罗医药有限公司	同一控股股东
上海诺允市场营销咨询有限公司	同一控股股东
上海统御信息科技有限公司	同一控股股东
新疆百通物业服务有限责任公司	同一控股股东
扬州卫康医药有限公司	同一控股股东
中国医药集团上海公司	同一控股股东
安徽省天健医药投资有限公司	子公司少数股东
北京华方投资有限公司	子公司少数股东
北京金象复星医药股份有限公司	子公司少数股东
北京市机电设备总公司	子公司少数股东
广东济源堂发展股份有限公司	子公司少数股东
广东济源堂药业有限公司	子公司少数股东
广州华侨医疗投资有限公司	子公司少数股东
杭州西湖区商业总公司	子公司少数股东
湖南民生堂投资有限公司	子公司少数股东
黄立金	子公司少数股东
乐仁堂投资集团股份有限公司	子公司少数股东
临沂医药集团有限公司	子公司少数股东
南京国恒贸易有限公司	子公司少数股东
平顶山市普生药业有限公司	子公司少数股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

<u>公司名称</u>	<u>与本企业关系</u>
乔海平	子公司少数股东
泉州市鑫泰生物科技有限公司	子公司少数股东
沈阳医药股份有限公司	子公司少数股东
施培俊	子公司少数股东
台山市群康大药房有限公司	子公司少数股东
韦宁娟	子公司少数股东
孝义市百草堂药行连锁有限公司	子公司少数股东
张珍方	子公司少数股东
王扬	子公司少数股东实际控制人之家庭成员
顾金华	子公司少数股东实际控制人
江门市仁仁医疗器械有限公司	受子公司关键管理人控制的子公司
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	子公司少数股东所拥有的公司
深圳市九风投资有限公司	子公司少数股东所拥有的公司

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2016年 (万元)	2015年 (万元)
国药控股分销中心有限公司	127,734.29	119,249.23
国药控股	48,852.08	63,614.04
国药集团药业股份有限公司	47,680.18	49,999.78
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	20,614.13	13,851.42
国药乐仁堂医药有限公司	14,207.29	11,678.71
国药控股沈阳有限公司	10,969.67	7,436.59
国药集团山西有限公司	10,584.81	10,149.46
华瑞制药有限公司	9,085.16	8,779.94
国药控股山西有限公司	7,830.68	6,077.48
国药集团新疆新特药业有限公司	7,606.26	6,551.21
江苏万邦医药营销有限公司	6,335.75	4,843.41
万乐药业	4,624.10	1,752.22
兰州生物制品研究所有限责任公司	4,203.47	2,476.90
国药控股扬州有限公司	3,999.69	3,128.72
国药控股北京有限公司	3,746.40	4,391.67
国药控股平顶山有限公司	3,552.47	3,269.12
国药乐仁堂河北药业有限公司	3,441.44	1,694.09
国药控股厦门有限公司	3,430.20	3,840.81
重庆药友制药有限责任公司	3,418.41	2,790.61
国药控股鲁南有限公司	3,309.92	2,826.75
国药控股苏州有限公司	3,087.21	1,514.27
国药控股江苏有限公司	2,949.60	2,224.42
国药控股呼伦贝尔有限公司	2,910.60	1,861.29
国药集团中科器深圳有限公司	2,688.37	4,421.84
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	2,679.30	2,486.45

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方购买商品和接受劳务(续)

	2016年 (万元)	2015年 (万元)
深圳万维医药贸易有限公司	2,649.07	5,687.86
国药控股内蒙古有限公司	2,447.73	2,425.96
上海美罗医药有限公司	2,273.27	3,327.44
成都蓉生药业有限责任公司	2,265.23	1,495.16
国药控股湖南有限公司	2,160.50	2,261.61
致君苏州	2,121.84	-
国药集团医药物流有限公司	1,958.77	1,909.99
重庆海斯曼药业有限责任公司	1,855.83	357.29
国药控股宁夏有限公司	1,632.76	1,541.63
国药控股福建有限公司	1,417.51	1,590.38
国药控股常州医药物流中心有限公司	884.21	1,196.22
国药集团(天津)北方医疗设备有限公司	881.88	-
国药控股常州有限公司	871.15	393.93
国药控股天津有限公司配送中心	850.50	848.40
佛山盈天医药销售有限公司	846.52	2,689.60
国药外贸	813.13	201.41
国药控股新疆新特西部药业有限公司	738.52	623.81
国药控股北京康辰生物医药有限公司	709.79	425.82
国药集团山西有限公司器械分公司	667.54	491.64
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	667.51	282.51
四川合信药业有限责任公司	566.30	247.82
国药控股北京华鸿有限公司	503.31	401.53
国药控股大连有限公司	420.93	540.37
国药控股东虹医药(上海)有限公司	413.21	710.24
北京金象复星医药股份有限公司	411.80	212.99

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方购买商品和接受劳务(续)

	2016年 (万元)	2015年 (万元)
国药健康在线有限公司	368.28	-
国药控股陕西有限公司	362.38	249.54
国药控股盐城有限公司	359.36	292.52
上海现代制药营销有限公司	347.62	85.01
宜昌人福药业有限责任公司	340.75	53.11
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	336.85	559.20
国药集团上海立康医药有限公司	304.50	275.47
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	281.13	92.76
国药控股莆田有限公司	273.20	167.79
国药控股泉州有限公司	267.53	56.01
国药控股无锡有限公司	258.17	269.01
国药控股福州有限公司	248.46	35.55
中国大冢制药有限公司	247.11	126.48
国药控股河南股份有限公司	236.60	198.72
上海北翼国大药材医药有限公司	234.17	-
致君坪山	199.68	-
国药控股锦州有限公司	192.38	222.02
致君制药	190.01	-
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	189.51	269.94
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	182.28	309.96
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	141.52	201.63
国药集团中联药业有限公司	121.51	108.21
国药控股成都医药有限公司	120.78	88.82
武汉生物制品研究所有限责任公司	118.52	964.42
上海上生生物制品经营有限公司	115.33	427.52

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方购买商品和接受劳务(续)

	2016年 (万元)	2015年 (万元)
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	114.68	82.70
上海统御信息科技有限公司	103.03	150.89
国药集团容生制药有限公司	93.75	131.08
国控珠海	83.53	60.57
国药控股济南有限公司	76.23	-
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	74.56	72.10
湖南洞庭药业股份有限公司	63.22	104.70
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	60.13	104.67
国药集团化学试剂有限公司	58.65	79.32
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	56.11	68.70
国药集团武汉中联四药药业有限公司	47.05	27.58
国药控股山东有限公司	40.22	3.03
沈阳红旗制药有限公司	36.89	31.13
国药集团国瑞药业有限公司	32.02	34.59
国药控股德州有限公司	28.99	27.26
国药控股安徽有限公司	25.90	240.55
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	25.28	-
国药集团工业有限公司	23.11	18.40
国药控股浙江有限公司	22.41	8.47
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	19.02	358.29
国药控股(天津滨海)医药有限公司	18.21	-
国药控股贵州有限公司	17.57	1,791.32
国药集团汕头金石制药有限公司	16.53	-
北京华邈中药工程技术开发中心	12.02	33.35
国药控股湖北有限公司	11.64	252.29
国药控股(上海)进口商品直销中心有限公司	11.09	7.80

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方购买商品和接受劳务(续)

	2016年 (万元)	2015年 (万元)
国药控股漳州有限公司	10.17	3.39
国药集团河北医疗器械有限公司	7.96	8.15
国药控股生物医药(天津)有限公司	7.43	1.10
国药控股海南有限公司	7.38	4.44
四川江油中坝附子科技发展有限公司	6.37	12.74
国药物流有限责任公司	6.22	3.32
四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	5.88	-
上海医药工业研究院	5.85	34.06
国药集团黄山大健康产业有限公司	5.77	2.69
苏州二叶制药有限公司	5.08	9.54
扬州卫康医药有限公司	3.91	5.32
桂林南药股份有限公司	3.05	46.55
国药励展展览有限责任公司	2.83	8.15
国药控股金华有限公司	1.70	3.90
国药前景口腔科技(北京)有限公司	1.53	2.72
国药控股健康发展(上海)有限公司	1.43	-
国药控股乌兰察布有限公司	1.05	-
国药集团西南医药有限公司	0.39	30.51
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	0.35	-
国药控股股份有限公司上海管理咨询分公司	0.10	-
中国医药集团重庆医药设计院	-	8,235.60
国药控股扬州有限公司中西药分公司	-	3,699.32
国药集团威奇达药业有限公司	-	1,589.74
青海制药厂有限公司	-	451.44
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	-	116.59

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方购买商品和接受劳务(续)

	2016年 (万元)	2015年 (万元)
上海赛伦生物技术有限公司	-	77.00
中国国际医药卫生公司	-	68.44
邯郸制药股份有限公司	-	21.03
中国科学器材有限公司	-	19.25
国药集团化学试剂苏州有限公司	-	18.03
国药集团上海医疗器械有限公司	-	14.10
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	-	10.87
国药控股洛阳有限公司	-	9.71
国药健康实业(上海)有限公司	-	8.59
国药嘉远国际贸易公司	-	6.13
国药集团安徽省医疗器械有限公司	-	1.61
国药集团医药物流有限公司广州分公司	-	0.70
国药控股海南鸿益有限公司	-	0.59
北京统御信息科技有限公司	-	0.50
国药控股河北医药有限公司	-	0.48
国药集团广东省医学检验有限公司	-	0.06
国药控股麻城有限公司	-	(0.02)
国药集团广东环球制药有限公司	-	(0.04)
国药集团鲁亚(山东)制药有限公司	-	(0.06)
现代制药	(0.13)	133.55
	<u>397,864.08</u>	<u>394,176.31</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
国药控股湖南有限公司	11,281.79	13,394.25
国药控股山东有限公司	11,156.36	9,288.90
上海北翼国大药材医药有限公司	10,384.50	8,185.24
国药控股四川医药股份有限公司	10,130.06	9,165.03
国药控股北京有限公司	7,628.40	8,418.03
国药控股湖北有限公司	7,210.45	5,846.21
佛山市禅成医药有限公司	6,615.77	5,305.08
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	6,407.35	7,839.12
国药集团新疆新特药业有限公司	5,720.62	6,222.85
国药控股海南有限公司	5,688.98	7,264.88
国药乐仁堂医药有限公司	5,354.65	6,009.13
国药控股海南鸿益有限公司	4,270.75	2,900.46
国药控股分销中心有限公司	4,136.11	3,034.21
国药控股北京华鸿有限公司	3,195.62	4,848.83
国药集团西南医药有限公司	3,163.28	2,894.13
国药控股温州有限公司	3,137.23	2,902.64
国药控股福建有限公司	2,962.93	605.36
国药控股南通有限公司	2,795.77	2,517.77
国药控股云南有限公司	2,692.11	2,353.35
国药控股河南股份有限公司	2,647.79	1,629.17
国药控股黑龙江有限公司	2,472.64	646.18
国药控股新疆新特西部药业有限公司	2,471.29	2,288.36
国药控股天津有限公司	2,388.38	2,662.59
国药控股宁夏有限公司	1,814.42	4,409.05
国药控股	1,782.65	2,477.89
国药控股沈阳有限公司	1,768.44	1,324.94

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
国药控股锦州有限公司	1,469.42	1,766.68
国药控股山西有限公司	1,310.69	1,003.59
国药集团药业股份有限公司	1,270.90	1,281.86
国药控股贵州有限公司	1,197.96	947.88
国药控股呼伦贝尔有限公司	1,161.50	271.16
上海美罗医药有限公司	1,089.17	589.05
国药集团山西有限公司	1,037.07	1,212.58
国药控股浙江有限公司	1,032.54	1,188.61
国药控股泉州有限公司	924.73	160.75
国药控股扬州有限公司	907.76	761.82
佛山市禅城区中心医院有限公司	729.18	1,473.96
国药控股福州有限公司	707.38	1,565.59
国药控股大连有限公司	662.65	175.86
国药控股甘肃有限公司	589.38	495.90
国药控股吉林有限公司	535.65	359.22
国药控股鲁南有限公司	370.33	308.64
上海国大凌云药房有限公司	368.08	982.48
国药控股漳州有限公司	342.74	3.85
国药控股青海有限公司	309.44	380.15
国药控股宁德有限公司	308.24	79.35
国药集团医药物流有限公司	291.71	371.32
佛山市禅医行医药发展有限公司	280.69	100.56
国药控股莆田有限公司	280.31	76.29
国控珠海	233.79	143.93
国药控股盐城有限公司	226.95	383.77
国药控股成都医药有限公司	192.03	749.80

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
国药控股徐州有限公司	181.23	261.08
国药控股无锡有限公司	156.80	294.55
国药控股台州有限公司	136.33	224.62
国药控股重庆有限公司	117.92	145.16
国药控股龙岩有限公司	105.08	126.10
国药集团广东省医疗器械有限公司	104.38	100.94
国药控股苏州康民医药有限公司	102.02	221.66
国药控股东虹医药(上海)有限公司	98.77	35.57
北京金象复星医药股份有限公司	92.93	-
国药控股内蒙古有限公司	90.22	171.94
国药控股常州医药物流中心有限公司	83.18	195.94
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	76.12	(880.07)
国药控股江西有限公司	67.84	30.87
国药控股陕西有限公司	59.86	89.71
国药控股三明有限公司	53.37	56.73
国药乐仁堂唐山医药有限公司	49.84	133.20
国药控股常州有限公司	48.76	1.11
国药控股大连和成有限公司	48.07	-
国药控股天津有限公司配送中心	46.73	-
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	40.29	57.94
国药控股安徽有限公司	38.69	35.16
国药控股西藏医药有限公司	36.95	6.13
国药控股临朐有限公司	30.93	-
国药集团中科器深圳有限公司	28.43	24.37
国药控股苏州有限公司	24.71	11.40
国药控股安庆有限公司	20.91	46.58

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
国药集团上海立康医药有限公司	19.77	7.81
深圳万维医药贸易有限公司	18.14	18.37
国药集团广东省医学检验有限公司	17.13	-
国药控股襄阳有限公司	16.89	30.73
江门市仁仁医疗器械有限公司	16.80	34.95
国药新乡零售连锁有限公司	14.14	14.69
国药控股天津北方医药有限公司	13.03	78.43
国药外贸	12.60	31.48
国药控股乌兰察布有限公司	12.26	1.77
国药乐仁堂河北药业有限公司	10.71	0.01
国药控股烟台有限公司	7.18	28.14
万乐药业	7.07	5.13
四川康达欣医药有限公司	6.23	4.15
北京天坛生物制品股份有限公司	6.07	1.02
国药控股济宁有限公司	5.56	1.74
北京丰盛天地物业管理有限公司	5.40	6.44
国药控股芜湖有限公司	5.13	5.13
国药控股江苏有限公司	4.72	49.78
中国国际医药卫生公司	4.49	140.75
国药控股濮阳有限公司	4.45	0.03
陕西国谊大药房有限公司	4.28	5.42
国药集团山西有限公司器械分公司	3.87	-
国药控股淮安有限公司	2.19	41.85
国药集团	1.52	5.31
国药控股湖州有限公司	1.43	5.65
国药控股青岛有限公司	1.42	195.87

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
致君制药	1.23	-
国药控股黔西南有限公司	1.20	1.44
黑龙江国药药材有限公司	1.15	1.36
佛山盈天医药销售有限公司	1.01	-
国药控股常德有限公司	0.95	33.61
国药控股周口有限公司	0.93	2.01
国药集团佛山冯了性国医馆有限公司	0.74	-
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	0.59	34.51
国药控股北京康辰生物医药有限公司	0.57	1.06
国药控股湘西有限公司	0.49	-
国药控股郴州有限公司	0.47	0.37
国药控股商丘有限公司	0.42	0.65
国药健康在线有限公司	0.23	176.54
中国医药集团联合工程有限公司	0.18	-
国药控股南平新力量有限公司	0.15	0.37
国药集团财务有限公司	0.13	-
国药控股湘潭有限公司	0.05	-
北京健禹金象大药房有限公司	-	4,243.38
天津市启东金象大药房医药连锁有限公司	-	380.46
苏州二叶制药有限公司	-	117.39
重庆药友制药有限责任公司	-	79.49
国药控股赤峰有限公司	-	36.61
青海省医药物资有限公司	-	14.33
国药集团国瑞药业有限公司	-	13.46
国药控股香港国际有限公司	-	11.94
和田地区安康医药零售连锁有限责任公司	-	9.22
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	-	4.99

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
湖州慕韩斋医药连锁有限公司	-	3.73
国药控股健康发展(上海)有限公司	-	3.63
国药控股安阳有限公司	-	2.98
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	-	2.79
国药控股驻马店有限公司	-	1.47
国药控股德州有限公司	-	1.29
国药控股扬州有限公司中西药分公司	-	1.07
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	-	1.05
国药控股新余有限公司	-	0.65
国药嘉运国际贸易公司	-	0.32
国药控股山西临汾有限公司	-	0.19
国药(上海)电子商务有限公司	-	0.18
国药控股新乡有限公司	-	0.09
国药集团长沙医疗器械有限公司	-	0.01
国药控股通辽有限公司	-	(0.08)
上海诺允市场营销咨询有限公司	-	(15.60)
国药控股遵义有限公司	(0.45)	1.58
	<u>149,281.51</u>	<u>148,542.18</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

(a)作为出租人

	租赁资产种类	2016 年租赁收入 (万元)	2015 年租赁收入 (万元)
致君制药	房屋	21.24	-
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	房屋	6.12	73.44
国药集团药业股份有限公司	房屋	4.32	4.32
国药控股分销中心有限公司	房屋	4.17	3.24
国药集团广东省医疗器械有限公司	房屋	-	26.02
		<u>35.85</u>	<u>107.02</u>

(b)作为承租人

	租赁资产种类	2016 年租赁费用 (万元)	2015 年租赁费用 (万元)
北京金象复星医药股份有限公司	房屋	955.00	940.00
国药集团新疆新特药业有限公司	房屋	884.46	744.79
临沂医药集团有限公司	房屋	810.33	302.31
国药集团医药物流有限公司	设备	750.00	750.00
国药集团医药物流有限公司	房屋	719.80	708.00
沈阳医药股份有限公司	房屋	685.43	668.00
乐仁堂投资集团股份有限公司	房屋	640.00	270.00
中国医药集团上海公司	房屋	614.10	637.79
平顶山市普生药业有限公司	房屋	454.87	418.45
国药控股扬州有限公司	房屋	381.89	294.83
湖南民生堂投资有限公司	房屋	281.31	113.29
广东济源堂药业有限公司	房屋	132.43	122.54

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁(续)

(b)作为承租人(续)

	租赁资产种类	2016 年租赁费用 (万元)	2015 年租赁费用 (万元)
黄立金	房屋	125.00	115.00
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限 公司	房屋	95.60	97.71
张珍方	房屋	70.00	70.00
国药集团山西有限公司	房屋	63.86	61.53
王扬	房屋	53.89	55.20
北京国药天元物业管理有限公司	房屋	47.64	46.04
国药控股北京有限公司	房屋	46.00	42.75
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	房屋	44.46	44.87
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限 公司	房屋	35.06	32.88
孝义市百草堂药行连锁有限公司	房屋	31.55	109.85
国药集团药业股份有限公司	房屋	30.75	25.00
顾金华	房屋	26.82	-
杭州西湖区商业总公司	房屋	24.70	14.39
国药集团新疆制药有限公司	房屋	18.33	15.00
国药集团新疆药业有限公司	房屋	18.21	25.22
台山市群康大药房有限公司	设备	12.16	-
新疆百通物业服务有限责任公司	房屋	5.99	-
深圳市九风投资有限公司	房屋	3.00	-
国药控股福建有限公司	房屋	0.41	0.42
		<u>8,063.05</u>	<u>6,725.86</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2016 年	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行 完毕
国药控股	13,154.46	2016 年 2 月 16 日- 2016 年 9 月 1 日	2017 年 2 月 16 日- 2017 年 9 月 1 日	否
2015 年	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行 完毕
国药控股	58,943.40	2015 年 1 月 15 日- 2015 年 9 月 1 日	2016 年 1 月 15 日- 2016 年 9 月 1 日	否

(4) 关联方资金拆借

2016 年	性质	拆借金额 (万元)	起始日	到期日
国药集团财务有限公司	商业承兑汇 票贴现	30,774.27	2016 年 5 月 27 日- 2016 年 11 月 29 日	2016 年 6 月 30 日- 2017 年 3 月 5 日
国药集团财务有限公司	短期借款	14,000.00	2016 年 3 月 3 日- 2016 年 11 月 8 日	2016 年 10 月 28 日- 2017 年 11 月 8 日
国药集团财务有限公司	银行承兑汇 票贴现	1,187.78	2016 年 12 月 27 日- 2016 年 1 月 4 日	2017 年 2 月 28 日- 2016 年 7 月 15 日
国药控股	委托借款	21,554.00	2016 年 7 月 14 日- 2016 年 1 月 28 日	2017 年 1 月 14 日- 2016 年 7 月 28 日
国药控股	短期借款	9,000.00	2016 年 10 月 1 日	2016 年 12 月 29 日
		<u>76,516.05</u>		

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

2015 年	性质	拆借金额 (万元)	起始日	到期日
国药集团财务有限公司	短期借款	8,500.00	2015 年 2 月 28 日- 2015 年 10 月 14 日	2016 年 2 月 28 日- 2016 年 8 月 17 日
国药集团财务有限公司	商业承兑汇 票贴现	2,202.60	2015 年 10 月 30 日	2016 年 1 月 9 日- 2016 年 2 月 9 日
国药集团财务有限公司	银行承兑汇 票贴现	3,990.36	2015 年 12 月 15 日- 2015 年 12 月 17 日	2016 年 1 月 22 日- 2016 年 6 月 2 日
国药控股	短期借款	7,600.00	2015 年 4 月 28 日	2016 年 4 月 27 日
国药控股	委托借款	4,777.00	2015 年 1 月 12 日- 2015 年 5 月 20 日	2016 年 1 月 12 日- 2016 年 5 月 20 日
		<u>27,069.96</u>		

(5) 关联方资产转让

	交易内容	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
现代制药	出售坪山基地 资产	52,993.14	-
上海统御信息科技有限公司	购买无形资产	38.49	-
国药控股(中国)融资租赁有限公司	购买固定资产	469.05	1,575.25
国药控股(中国)融资租赁有限公司	购买在建工程	70.78	423.10
国药控股(天津滨海)医药有限公司	购买固定资产	62.01	-
国药控股(天津滨海)医药有限公司	购买在建工程	-	206.63
国药集团化学试剂苏州有限公司	购买固定资产	-	98.06
北京统御信息科技有限公司	购买固定资产	56.57	-
中国医药集团重庆医药设计院	购买固定资产	-	24.98

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 关联方资产转让(续)

本年度，本集团发生资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之关联交易：处置致君制药、致君坪山、致君医贸以及坪山基地资产换取现代制药 15.56% 股权；向国药控股发行股份购买同一控制下企业国大药房、佛山南海、广东新特药；向国药外贸发行股份购买南方医贸 51% 股权；向平安资管发行股份募集配套资金购买符月群等 11 名自然人持有的南方医贸少数股权。详情参见附注六、3。

(6) 其他关联方交易

(a) 关键管理人员薪酬

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
	1,056.00	1,106.00

(b) 利息支出

关联方	关联交易类型	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
国药控股	支付关联方借款利息	506.78	352.27
国药控股	支付委托贷款利息	399.29	522.67
国药控股	支付票据买方贴息	33.60	61.08
国药集团财务有限公司	支付财务公司贷款利息	277.65	227.75
国药集团财务有限公司	支付票据贴现利息	231.80	65.79
国药控股(中国)融资租赁有限公司	支付融资租赁利息	177.85	52.05
国药外贸	支付关联方借款利息	137.05	4.83
国药集团	支付委托贷款利息	135.44	161.10
国药控股分销中心有限公司	支付票据买方贴息	90.05	44.11
		1,989.51	1,491.65

(c) 利息收入

关联方	关联交易类型	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
国药集团财务有限公司	存款利息收入	35.24	3.98

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释:

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 本年度, 本集团以市场价向关联公司采购商品人民币 395,165.19 万元(2015 年: 人民币 383,337.84 万元)。
- (b) 本年度, 关联公司以市场价向本集团提供劳务人民币 2,698.89 万元(2015 年: 人民币 10,838.47 万元)。
- (c) 本年度, 本集团以市场价向关联公司销售商品人民币 148,034.25 万元(2015 年: 人民币 147,095.60 万元)。
- (d) 本年度, 本集团以市场价向关联公司提供劳务人民币 1,247.26 万元(2015 年: 人民币 1,446.58 万元)。

(2) 关联方租赁

- (a) 本年度, 本集团向关联公司出租房屋, 根据租赁合同确认租赁收益人民币 35.85 万元(2015 年: 人民币 107.02 万元)。
- (b) 本年度, 本集团向关联公司租入房屋、设备, 根据租赁合同发生租赁费用人民币 8,063.05 万元(2015 年: 人民币 6,725.86 万元)。

(3) 关联方担保

- (a) 本年度, 国药控股无偿为本集团的借款提供担保, 担保金额为人民币 13,154.46 万元(2015 年: 人民币 58,943.40 万元)。

(4) 关联方资金拆借

- (a) 本年度, 本集团从关联公司拆入资金人民币 76,516.05 万元, 年利率 3.6%-4.13%(2015 年: 人民币 27,069.96 元, 年利率 3.1%-5.4%)。

(5) 关联方资产转让

- (a) 本年度, 本集团以双方协议价格向关联公司购入长期资产, 购入资产总价值为人民币 696.90 万元(2015 年: 人民币 2,328.02 万元)。
- (b) 本年度, 本集团按双方协议价向关联公司出售长期资产, 出售资产总价值为人民币 52,993.14 万元(2015 年: 无)。

(6) 其他关联方交易

- (a) 本年度, 本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币 1,056.00 万元(2015 年: 人民币 1,106.00 万元)。
- (b) 本年度, 本集团支付关联公司借款利息、委托贷款利息等人民币 1,989.51 万元(2015 年: 人民币 1,491.65 万元)。
- (c) 本年度, 本集团收到关联公司存款利息人民币 35.24 万元(2015 年: 人民币 3.98 万元)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
租赁—租入		
平顶山市普生药业有限公司	2,749.92	-
国药控股扬州有限公司	1,564.80	-
乐仁堂投资集团股份有限公司	1,180.00	-
国药集团新疆新特药业有限公司	1,044.00	2,306.01
沈阳医药股份有限公司	1,044.00	-
中国医药集团上海公司	676.90	-
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	360.38	457.01
顾金华	324.82	-
王扬	157.71	220.80
国药新疆库尔勒医药有限责任公司	105.74	158.62
北京国药天元物业管理有限公司	100.53	100.53
深圳市九风投资有限公司	91.00	-
台山市群康大药房有限公司	77.66	-
广东济源堂药业有限公司	69.58	-
国药集团山西有限公司	64.00	64.00
广东济源堂发展股份有限公司	-	3,127.26
北京华方投资有限公司	-	1,855.00
北京金象复星医药股份有限公司	-	1,062.01
韦宁娟	-	997.88
乔海平	-	811.33
国药控股江苏有限公司	-	294.00
安徽省天健医药投资有限公司	-	141.00
临沂医药集团有限公司	-	91.00
北京市机电设备总公司	-	33.89
国药集团药业股份有限公司	-	30.75
国药集团新疆药业有限公司	-	29.04
施培俊	-	26.82

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
租赁—租入(续)		
黄立金	-	25.30
南京国恒贸易有限公司	-	12.16
国药控股北京有限公司	-	10.75
国药集团新疆制药有限公司	-	2.40
	<u>9,611.04</u>	<u>11,857.56</u>
租赁—租出		
致君制药	<u>63.71</u>	<u>-</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
应收账款		
上海北翼国大药材医药有限公司	2,715.69	2,289.83
佛山市禅成医药有限公司	2,666.51	2,566.61
国药控股黑龙江有限公司	2,246.68	63.52
国药控股湖南有限公司	1,597.64	1,180.08
国药健康在线有限公司	1,553.42	94.54
国药控股四川医药股份有限公司	1,365.97	1,305.21
国药控股山东有限公司	1,205.91	280.62
国药集团西南医药有限公司	921.60	589.91
国药控股呼伦贝尔有限公司	637.39	191.40
国药乐仁堂医药有限公司	627.65	727.64
国药控股湖北有限公司	583.72	163.72
国药控股海南有限公司	575.18	867.51
国药控股	567.26	122.62
国药控股海南鸿益有限公司	551.04	512.07
国药集团新疆新特药业有限公司	429.34	490.38
国药控股分销中心有限公司	363.61	72.44
国药控股新疆新特西部药业有限公司	351.97	208.73
国药控股北京有限公司	345.39	488.91
国药控股北京华鸿有限公司	328.88	429.43
佛山市禅城区中心医院有限公司	324.83	267.08
国药集团药业股份有限公司	301.74	223.87
国药控股云南有限公司	233.12	46.97
国药控股贵州有限公司	229.65	157.89
国药控股天津有限公司	226.12	418.24
国药控股温州有限公司	213.63	449.70
国药集团山西有限公司	190.66	182.30
国药控股宁夏有限公司	108.67	762.35
国药控股福建有限公司	99.87	89.57
国药控股山西有限公司	99.34	223.20

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
应收账款(续)		
国药控股扬州有限公司	96.27	66.19
上海美罗医药有限公司	93.18	56.99
国药集团医药物流有限公司	87.33	47.22
佛山市禅医行医药发展有限公司	80.55	69.07
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	74.85	1.01
国药控股浙江有限公司	72.64	18.23
国药控股青海有限公司	47.18	32.41
上海国大凌云药房有限公司	46.61	277.71
国药控股鲁南有限公司	42.74	85.84
北京金象复星医药股份有限公司	30.86	-
国药控股内蒙古有限公司	18.16	-
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	18.14	-
国药控股陕西有限公司	16.09	5.91
国药控股常州医药物流中心有限公司	14.80	32.53
国药控股江西有限公司	14.60	4.61
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	12.49	12.80
国药控股东虹医药(上海)有限公司	12.25	8.85
国药控股淮安有限公司	11.85	4.41
国药控股南通有限公司	10.63	22.28
国药控股大连和成有限公司	10.35	-
国药控股成都医药有限公司	7.59	23.97
北京天坛生物制品股份有限公司	7.10	-
国药新乡零售连锁有限公司	4.65	0.04
国药控股无锡有限公司	3.72	63.74
国药集团广东省医学检验有限公司	3.25	-
国控珠海	3.06	1.31
国药控股襄阳有限公司	2.95	1.32
国药控股大连有限公司	1.88	22.01
国药集团	1.78	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
应收账款(续)		
国药集团上海立康医药有限公司	0.50	5.06
国药外贸	0.50	0.29
国药控股吉林有限公司	0.41	67.36
沈阳医药股份有限公司	0.30	-
北京健禹金象大药房有限公司	-	393.36
国药控股河南股份有限公司	-	262.25
国药控股沈阳有限公司	-	207.86
国药控股盐城有限公司	-	156.06
国药控股锦州有限公司	-	152.10
苏州二叶制药有限公司	-	137.35
国药控股徐州有限公司	-	116.76
国药控股苏州康民医药有限公司	-	99.26
国药控股台州有限公司	-	91.59
国药控股福州有限公司	-	41.11
中国国际医药卫生公司	-	37.78
国药控股重庆有限公司	-	28.54
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	-	25.39
国药控股莆田有限公司	-	23.80
国药控股龙岩有限公司	-	20.50
国药控股泉州有限公司	-	13.94
国药控股甘肃有限公司	-	11.20
国药控股宁德有限公司	-	10.24
天津市启东金象大药房医药连锁有限公司	-	9.11
国药控股青岛有限公司	-	9.07
国药乐仁堂唐山医药有限公司	-	8.74
国药控股江苏有限公司	-	6.06
国药控股烟台有限公司	-	5.59
江门市仁仁医疗器械有限公司	-	4.92
国药控股安徽有限公司	-	3.13

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
应收账款(续)		
国药控股常德有限公司	-	1.88
国药控股乌兰察布有限公司	-	1.86
国药控股湖州有限公司	-	1.61
国药控股遵义有限公司	-	1.55
国药控股苏州有限公司	-	1.35
国药控股安庆有限公司	-	1.05
湖州慕韩斋医药连锁有限公司	-	0.87
国药控股天津北方医药有限公司	-	0.81
国药控股健康发展(上海)有限公司	-	0.76
国药控股三明有限公司	-	0.63
中国医疗器械有限公司	-	0.60
国药控股濮阳有限公司	-	0.04
	<u>22,511.74</u>	<u>18,286.22</u>
	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
应收票据		
国药控股山东有限公司	2,193.52	675.01
国药控股四川医药股份有限公司	1,688.99	450.68
国药控股湖南有限公司	886.78	323.57
国药控股北京有限公司	684.99	544.57
国药控股河南股份有限公司	473.43	-
国药控股南通有限公司	416.00	283.00
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	413.80	1,856.71
国药控股湖北有限公司	394.82	794.13
国药控股福建有限公司	369.33	-
国药控股云南有限公司	258.53	-
国药控股山西有限公司	225.04	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
应收票据(续)		
国药控股浙江有限公司	210.66	8.23
国药控股宁夏有限公司	200.53	-
国药控股沈阳有限公司	154.64	131.72
国药控股分销中心有限公司	139.47	458.90
国药控股甘肃有限公司	129.48	58.14
国药控股泉州有限公司	121.92	-
国药控股福州有限公司	109.16	88.31
国药控股北京华鸿有限公司	100.00	16.89
国药控股黑龙江有限公司	89.20	10.33
国药控股吉林有限公司	38.16	-
国药控股内蒙古有限公司	9.00	-
国药控股海南有限公司	3.47	481.37
国药乐仁堂医药有限公司	-	523.37
国药控股天津有限公司	-	375.89
国药集团新疆新特药业有限公司	-	240.00
国药控股锦州有限公司	-	140.88
国药控股新疆新特西部药业有限公司	-	100.00
国药集团药业股份有限公司	-	47.78
国药控股重庆有限公司	-	37.36
国药控股盐城有限公司	-	34.20
国药控股苏州康民医药有限公司	-	20.00
国药控股无锡有限公司	-	15.00
国药控股成都医药有限公司	-	13.27
国药控股青岛有限公司	-	10.00
国药控股常德有限公司	-	6.00
国药控股常州医药物流中心有限公司	-	3.00
	9,310.92	7,748.31

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
其他应收款		
现代制药	13,719.11	-
国药集团医药物流有限公司	315.87	254.88
国药健康在线有限公司	68.3	176.54
国药集团山西有限公司	10.00	10.00
国药集团新疆新特药业有限公司	10.00	10.00
国药控股福州有限公司	7.26	-
致君制药	5.64	-
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	4.85	4.85
上海国仁药房有限公司	3.78	5.37
北京市机电设备总公司	3.00	-
致君医贸	2.15	-
国药控股河南股份有限公司	1.01	-
国药集团黄山大健康产业有限公司	0.94	11.40
国药控股	0.40	21,442.41
国药外贸	-	25.00
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	-	1.47
国药集团药业股份有限公司	-	0.05
	<u>14,152.31</u>	<u>21,941.97</u>

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
预付账款		
湖南民生堂投资有限公司	1,194.11	-
国药集团山西有限公司	302.78	343.14
中国医药集团重庆医药设计院	265.22	265.22
国药控股山西有限公司	195.91	90.77
国药集团新疆新特药业有限公司	193.46	96.64
成都蓉生药业有限责任公司	44.83	42.43

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
预付账款(续)		
国药控股美太医疗设备(上海)有限公司	28.29	58.41
深圳市九风投资有限公司	15.00	-
杭州西湖区商业总公司	12.65	-
国药控股	11.72	-
国药控股北京有限公司	9.66	0.16
国药集团药业股份有限公司	4.94	9.97
国药集团新疆制药有限公司	4.17	10.00
北京统御信息科技有限公司	4.04	-
孝义市百草堂药行连锁有限公司	3.50	-
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	2.52	-
新疆百通物业服务有限责任公司	0.63	0.76
佛山盈天医药销售有限公司	0.46	0.47
国药控股苏州有限公司	0.37	-
国药集团新疆药业有限公司	0.34	11.80
四川合信药业有限责任公司	0.20	346.59
致君坪山	0.02	-
江苏万邦医药营销有限公司	0.02	-
武汉生物制品研究所有限责任公司	-	49.32
国药控股贵州有限公司	-	17.71
国药集团国瑞药业有限公司	-	14.00
国药控股分销中心有限公司	-	7.28
国药集团化学试剂有限公司	-	1.58
国药控股金华有限公司	-	0.66
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	-	0.01
	<u>2,294.84</u>	<u>1,366.92</u>

除对关联方的应收票据有固定还款期限外, 其他应收关联方款项均未计提坏账、不计利息、无抵押、且无固定还款期。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
应付账款		
国药控股分销中心有限公司	11,346.16	25,501.82
国药控股	6,936.35	9,100.78
国药集团药业股份有限公司	3,523.37	4,811.90
国药乐仁堂医药有限公司	2,676.36	2,390.38
国药集团新疆新特药业有限公司	1,905.41	1,322.02
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	1,834.62	2,087.75
华瑞制药有限公司	1,317.92	779.51
江苏万邦医药营销有限公司	1,119.81	881.63
国药乐仁堂河北药业有限公司	839.01	431.72
重庆药友制药有限责任公司	770.08	712.89
国药控股平顶山有限公司	732.91	822.40
兰州生物制品研究所有限责任公司	678.00	558.00
国药控股沈阳有限公司	631.15	136.76
国药控股呼伦贝尔有限公司	629.33	383.62
万乐药业	580.79	708.56
深圳万维医药贸易有限公司	563.83	438.65
重庆海斯曼药业有限责任公司	530.35	25.24
国药控股厦门有限公司	511.63	321.86
上海美罗医药有限公司	489.59	579.98
国药控股江苏有限公司	485.92	323.29
国药集团山西有限公司	423.72	441.04
国药控股苏州有限公司	419.86	90.30
国药控股宁夏有限公司	357.99	300.49
国药控股福建有限公司	326.26	147.79
国药集团山西有限公司器械分公司	308.99	228.58
国药控股北京有限公司	279.32	353.48
国药集团(天津)北方医疗设备有限公司	234.02	-
佛山盈天医药销售有限公司	208.77	123.18

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
应付账款(续)		
宜昌人福药业有限责任公司	195.74	18.40
国药控股常州有限公司	166.70	61.33
国药外贸	165.12	18.32
国药控股北京康辰生物医药有限公司	113.68	30.72
国药控股常州医药物流中心有限公司	112.02	381.71
国药控股北京华鸿有限公司	105.54	39.39
国药控股内蒙古有限公司	80.40	58.88
国药控股陕西有限公司	70.74	6.48
上海现代制药营销有限公司	69.67	40.74
国药集团医药物流有限公司	69.48	102.09
国药控股东虹医药(上海)有限公司	63.23	70.77
国药集团中科器深圳有限公司	59.93	-
国药控股新疆新特西部药业有限公司	48.62	53.66
国药集团中联药业有限公司	45.13	49.46
成都蓉生药业有限责任公司	44.88	0.08
中国大冢制药有限公司	43.80	21.45
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	40.35	12.14
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	35.70	72.00
北京华邈中药工程技术开发中心	35.27	20.41
致君坪山	35.11	13.20
国药集团上海立康医药有限公司	30.14	36.32
致君制药	23.76	19.75
国药控股锦州有限公司	23.40	-
国药控股天津有限公司配送中心	23.31	2.39
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	22.37	22.10
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	20.11	4.54
国药控股济南有限公司	19.37	-
国药控股德州有限公司	15.82	25.26

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
应付账款(续)		
国药集团容生制药有限公司	15.39	22.96
国药控股扬州有限公司	15.36	297.55
沈阳红旗制药有限公司	15.06	0.21
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	14.99	0.26
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	12.54	19.16
国药控股泉州有限公司	10.02	14.05
国药控股无锡有限公司	9.76	23.01
国药控股大连有限公司	8.36	58.33
国药控股福州有限公司	8.11	3.95
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	7.97	7.76
国药集团汕头金石制药有限公司	7.84	1.86
北京金象复星医药股份有限公司	6.80	-
国药控股莆田有限公司	6.67	12.32
四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	6.49	-
国药集团黄山大健康产业有限公司	6.19	-
湖南洞庭药业股份有限公司	6.09	3.41
国药集团德众(佛山)药业有限公司	5.83	768.81
江苏黄河药业股份有限公司	5.47	3.61
国药集团鲁亚(山东)制药有限公司	5.28	5.28
国控珠海	5.02	9.33
国药集团国瑞药业有限公司	4.54	0.54
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	4.28	225.55
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	3.94	-
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	3.09	3.07
国药控股湖北有限公司	3.02	-
国药集团广东环球制药有限公司	2.66	2.99
国药控股生物医药(天津)有限公司	2.52	2.52
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	2.49	2.14

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
应付账款(续)		
国药集团工业有限公司	2.35	4.95
扬州卫康医药有限公司	2.33	2.92
国药控股山西有限公司	1.75	19.81
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	1.68	26.83
国药集团上海医疗器械有限公司	1.66	1.66
国药控股河南股份有限公司	1.64	15.27
国药控股聊城有限公司	1.62	1.62
国药集团山西瑞福莱药业有限公司	1.59	1.59
现代制药	1.42	40.00
长春长生基因药业股份有限公司	1.42	1.42
桂林南药股份有限公司	1.17	3.64
国药控股乌兰察布有限公司	0.95	-
国药控股天津有限公司	0.89	0.89
上海朝晖药业有限公司	0.89	0.89
国药集团武汉中联四药药业有限公司	0.88	12.80
国药嘉远国际贸易公司	0.40	3.61
国药前景口腔科技(北京)有限公司	0.34	0.46
国药控股怀德居医药(厦门)有限公司	0.11	0.57
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	0.06	0.06
致君医贸	0.05	2.00
国药集团冯了性(佛山)药业有限公司	0.01	0.39
中国医药投资有限公司	0.01	0.01
四川合信药业有限责任公司	-	203.68
上海华宇药业有限公司	-	37.21
邯郸制药股份有限公司	-	27.40
国药控股湖南有限公司	-	22.45
青海制药(集团)有限责任公司	-	13.85
国药健康实业(上海)有限公司	-	8.09

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
应付账款(续)		
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	-	5.14
国药控股海南有限公司	-	4.44
国药集团联合医疗器械有限公司	-	3.47
苏州二叶制药有限公司	-	2.72
国药控股贵州有限公司	-	1.79
国药集团化学试剂有限公司	-	1.66
国药控股盐城有限公司	-	0.76
国药集团化学试剂苏州有限公司	-	0.53
国药控股新余有限公司	-	0.38
上海欣生源药业有限公司	-	0.30
上海赛伦生物技术有限公司	-	0.29
国药集团安徽省医疗器械有限公司	-	0.18
国药控股鲁南有限公司	-	0.11
国药控股淮安有限公司	-	0.01
	42,669.91	57,149.73
	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
应付票据		
国药控股分销中心有限公司	26,806.54	2,062.97
国药集团山西有限公司	7,569.51	4,861.99
国药控股	3,978.13	8,662.47
国药控股山西有限公司	2,098.17	2,918.07
国药集团药业股份有限公司	2,051.22	830.86
国药控股厦门有限公司	994.40	947.12
重庆海斯曼药业有限责任公司	551.75	44.20
国药外贸	484.50	-
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	413.05	200.00

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
应付票据(续)		
国药控股福建有限公司	375.57	232.36
兰州生物制品研究所有限责任公司	360.00	180.00
国药控股天津有限公司配送中心	326.37	-
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	236.33	86.75
国药控股湖南有限公司	220.51	1,005.78
国药控股宁夏有限公司	150.00	150.00
万乐药业	146.70	112.79
国药控股平顶山有限公司	129.87	-
国药乐仁堂河北药业有限公司	126.88	240.61
重庆药友制药有限责任公司	119.98	289.95
深圳万维医药贸易有限公司	116.40	76.13
国药控股莆田有限公司	102.75	73.59
国药集团山西有限公司器械分公司	102.52	102.44
上海现代制药营销有限公司	46.93	26.98
致君坪山	45.59	-
致君制药	42.71	-
佛山盈天医药销售有限公司	39.03	618.02
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	31.61	36.35
国药集团容生制药有限公司	22.87	10.20
沈阳红旗制药有限公司	21.71	9.57
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	5.61	66.02
江苏万邦医药营销有限公司	-	214.32
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	-	77.90
桂林南药股份有限公司	-	9.63
湖南洞庭药业股份有限公司	-	2.40
	<u>47,717.21</u>	<u>24,149.47</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
其他应付款		
国药外贸	3,058.32	12,860.00
国药健康在线有限公司	514.42	-
沈阳医药股份有限公司	511.25	408.25
国药控股鲁南有限公司	500.00	-
广州华侨医疗投资有限公司	343.00	-
国药集团医药物流有限公司	271.14	490.34
国药控股	262.22	25,805.84
中国医药集团上海公司	166.04	470.62
张珍方	133.97	254.17
中国中药公司	130.00	130.00
平顶山市普生药业有限公司	123.78	47.92
乐仁堂投资集团股份有限公司	100.00	-
国药乐仁堂医药有限公司	73.99	39.42
上海北翼国大药材医药有限公司	49.66	18.38
北京金象复星医药股份有限公司	23.80	20.00
国药控股(天津滨海)医药有限公司	17.23	2.49
国药控股分销中心有限公司	3.78	4.28
国药集团中科器深圳有限公司	3.75	-
泉州市鑫泰生物科技有限公司	3.56	3.56
国药集团新疆新特药业有限公司	2.40	-
新疆百通物业服务有限责任公司	1.45	-
国药物流有限责任公司	0.52	0.28
北京统御信息科技有限公司	0.44	-
国药集团药业股份有限公司	0.04	0.04
中国医药工业研究总院	-	1,369.00
万乐药业	-	50.00
国药集团化学试剂苏州有限公司	-	30.00
国药集团化学试剂有限公司	-	22.00

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
其他应付款(续)		
国药控股海南鸿益有限公司	-	2.00
国药控股山西有限公司	-	1.00
国药控股天津有限公司	-	1.00
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	-	1.00
国药控股福建有限公司	-	0.54
国药集团西南医药有限公司	-	0.50
国药控股湖北有限公司	-	0.50
国药控股无锡有限公司	-	0.50
国药控股扬州有限公司中西药分公司	-	0.50
国药控股苏州康民医药有限公司	-	0.50
国控珠海	-	0.30
国药控股健康发展(上海)有限公司	-	0.12
	<u>6,294.76</u>	<u>42,035.05</u>
	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
预收账款		
国药控股甘肃有限公司	15.38	0.20
国药控股西藏医药有限公司	15.05	-
国药控股沈阳有限公司	5.42	-
国药集团广东省医学检验有限公司	3.41	-
国药控股黑龙江有限公司	1.51	-
上海美罗医药有限公司	0.83	-
国控珠海	0.33	1.68
国药控股成都医药有限公司	0.21	0.15
国药控股重庆有限公司	0.08	0.08
国药控股四川医药股份有限公司	0.01	0.01
国药控股云南有限公司	-	14.44

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
预收账款(续)		
国药控股江苏有限公司	-	0.80
国药控股徐州有限公司	-	0.57
四川康达欣医药有限公司	-	0.49
国药控股德州有限公司	-	0.47
国药控股苏州康民医药有限公司	-	0.32
国药集团西南医药有限公司	-	0.28
国药控股温州有限公司	-	0.13
佛山盈天医药销售有限公司	-	0.12
国药控股浙江生物制品有限公司	-	0.05
国药控股香港国际有限公司	-	0.01
	<u>42.23</u>	<u>19.80</u>
	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
应付利息		
国药集团	3.78	5.02
国药集团财务有限公司	-	10.15
国药控股	-	9.63
国药外贸	-	4.83
	<u>3.78</u>	<u>29.63</u>
委托借款		
国药集团	3,160.00	3,160.00
国药控股	-	1,477.00
	<u>3,160.00</u>	<u>4,637.00</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
短期借款		
国药集团财务有限公司	<u>10,866.35</u>	<u>10,702.60</u>
其他非流动负债		
国药控股	<u>3,506.17</u>	<u>3,506.17</u>
一年内到期的非流动负债		
国药控股(中国)融资租赁有限公司	<u>481.13</u>	<u>424.49</u>
长期应付款		
国药控股(中国)融资租赁有限公司	<u>1,461.66</u>	<u>1,378.57</u>

除关联方借款和长期应付款计息且有还款期限、应付关联方票据有固定还款期限外，其他应付款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

9. 存放于关联方的货币资金

	2016 年 (万元)	2015 年 (万元)
国药集团财务有限公司	<u>3,782.94</u>	<u>1,557.27</u>

于 2015 年及 2016 年，上述存款年利率为存款基准利率上浮 30%。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2016年12月31日 (万元)	2015年12月31日 (万元)
房屋、建筑物及机器设备	<u>23.37</u>	<u>4,346.58</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2016年12月31日 (万元)	2015年12月31日 (万元)
一年以内	43,114.45	36,480.57
一到二年	32,506.44	26,315.44
二到三年	28,045.89	19,781.49
三年以上	<u>53,853.64</u>	<u>44,402.97</u>
	<u>157,520.42</u>	<u>126,980.47</u>

2. 或有事项

截至2016年12月31日，本集团并无须作披露的或有事项。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、资产负债表日后事项

于 2017 年 1 月 5 日，本公司向国药外贸发行 532.30 万股、向国药控股发行 5,505.77 万股和向平安资管发行的 511.43 万股，共 6,549.50 万股已经发行上市，发行后，本公司股份数量为 428,12.70 万股，国药控股持有本公司 56.06% 比例的股份，国药外贸持有本公司 1.24% 比例的股份，平安资管持有本公司 1.19% 比例的股份。本公司在 2016 年 10 月底处置的坪山基地项下相关土地和房产已于 2017 年 2 月办妥过户手续。

十三、其他重要事项

1. 终止经营

本集团于 2016 年 4 月处置致君苏州，于 2016 年 10 月处置致君制药、致君坪山和致君医贸。至此，本集团已经完成了对制药事业部的处置工作。

处置的制药分部在 2016 年整个报告期以及对比期间的经营成果如下：

	2016 年	2015 年
经营收入	1,191,942,579.54	1,677,317,417.22
经营成本	(688,856,485.91)	(990,189,133.99)
经营费用	(253,005,011.65)	(402,871,798.68)
资产减值损失	(3,702,846.80)	(7,291,966.85)
营业外收支	12,980,853.00	15,841,874.39
利润总额	259,359,088.18	292,806,392.09
所得税费用	(42,529,060.22)	(38,469,970.10)
经营净利润	216,830,027.96	254,336,421.99

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分业务单元。本集团目前有四个报告分部，如下：

- a) 总部，负责投资管理业务
- b) 分销分部，负责药品批发
- c) 零售分部，负责国大药房的经营业务
- d) 制造业分部，负责药品制造

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标，除不包括财务费用、股利收入、营业外收入、营业外支出、投资收益以及本公司作为集团总部发生的管理费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的当时市价制定。

2016年度及2016年12月31日分部信息如下：

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

	总部	分销	零售	制药	分部间抵销	合计
营业收入	24,211,225.24	31,136,237,193.94	9,109,459,900.42	1,191,942,579.54	(213,421,576.23)	41,248,429,322.91
其中: 对外交易收入	7,729,535.27	30,949,800,259.34	9,109,220,322.96	1,181,679,205.34	-	41,248,429,322.91
分部间交易收入	16,481,689.97	186,436,934.60	239,577.46	10,263,374.20	(213,421,576.23)	-
利息收入	82,204,766.73	9,864,397.65	10,294,488.10	1,467,660.54	(73,691,276.17)	30,140,036.85
利息费用	(5,449,844.00)	(189,754,274.32)	(9,181,977.41)	(3,086,958.75)	73,691,276.17	(133,781,778.31)
对联营企业的投资收益	96,356,832.20	-	718,662.20	-	-	97,075,494.40
资产减值损失	(111,289.35)	12,236,160.49	126,801.63	(3,702,846.80)	-	8,548,825.97
折旧和摊销费用	(6,438,712.76)	(50,810,725.44)	(95,747,764.24)	(66,626,335.18)	-	(219,623,537.62)
利润总额	606,763,957.10	795,837,881.08	306,427,433.40	259,359,088.18	(368,131,235.50)	1,600,257,124.26
所得税费用	(652,486.15)	(191,875,817.91)	(83,319,453.50)	(42,529,060.22)	-	(318,376,817.78)
净利润	606,111,470.95	603,962,063.17	223,107,979.90	216,830,027.96	(368,131,235.50)	1,281,880,306.48
资产总额	9,236,694,225.39	13,826,553,868.94	4,941,581,204.36	-	(6,692,074,786.72)	21,312,754,511.97
负债总额	(1,559,296,939.55)	(9,733,475,750.45)	(3,207,856,354.78)	-	2,101,858,066.92	(12,398,770,977.86)
对联营企业的长期股权投资	1,393,968,857.78	-	19,065,307.78	-	-	1,413,034,165.56
资本性支出	1,352,998.47	232,119,650.42	153,297,144.17	72,028,283.04	-	458,798,076.10

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

2015年度及2015年12月31日分部信息如下：

	总部	分销	零售	制药	分部间抵销	合计
营业收入	12,316,571.20	28,331,471,498.73	7,991,735,833.29	1,677,317,417.22	(193,563,361.43)	37,819,277,959.01
其中：对外交易收入	7,138,037.42	28,162,583,308.20	7,991,735,833.29	1,657,820,780.10	-	37,819,277,959.01
分部间交易收入	5,178,533.78	168,888,190.53	-	19,496,637.12	(193,563,361.43)	-
利息收入	80,709,236.38	7,180,784.57	10,121,998.18	1,866,561.42	(81,296,964.92)	18,581,615.63
利息费用	(7,814,558.58)	(203,036,565.76)	(11,976,142.09)	(12,317,127.04)	81,296,964.92	(153,847,428.55)
对联营企业的投资收益	57,413,887.70	-	1,130,765.48	-	-	58,544,653.18
资产减值损失	(743.90)	(27,797,606.15)	(24,446,717.80)	(7,291,966.85)	-	(59,537,034.70)
折旧和摊销费用	(3,340,915.24)	(53,611,776.49)	(96,445,867.87)	(71,144,698.65)	-	(224,543,258.25)
利润总额	621,786,776.69	705,778,320.16	196,936,874.39	292,806,392.09	(519,802,427.71)	1,297,505,935.62
所得税费用	(13,299,365.55)	(157,488,508.53)	(58,299,339.83)	(38,469,970.10)	-	(267,557,184.01)
净利润	608,487,411.14	548,289,811.63	138,637,534.56	254,336,421.99	(519,802,427.71)	1,029,948,751.61
资产总额	4,946,455,986.64	10,813,096,646.08	4,455,743,398.74	2,329,671,348.37	(2,231,631,685.29)	20,313,335,694.54
负债总额	(829,482,043.08)	(9,546,613,927.07)	(2,927,912,086.67)	(1,188,416,365.91)	2,050,799,970.74	(12,441,624,451.99)
对联营企业的长期股权投资	180,831,714.55	-	9,450,914.59	-	-	190,282,629.14
资本性支出	923,459.43	64,143,632.45	105,441,062.82	247,773,272.61	-	418,281,427.31

十三、其他重要事项(续)

3. 租赁

作为承租人

融资租赁：于2016年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币3,580,691.95元(2015年12月31日：人民币4,231,008.72元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016 年度	2015 年度
1 年以内(含 1 年)	7,309,963.96	5,787,868.00
1 年至 2 年(含 2 年)	7,309,963.96	5,787,868.00
2 年至 3 年(含 3 年)	7,309,963.96	5,787,868.00
3 年以上	4,990,322.16	8,682,402.00
	<u>26,920,214.04</u>	<u>26,046,006.00</u>

4. 比较数据

如附注六、3所注，本集团于本年度取得同一控制下的国大药房100.00%股权、佛山南海100.00%股权、广东新特药100.00%股权，以及购买受同一最终控股股东控制的国药外贸持有的南方医贸51.00%股权并通过支付现金人民币2.74亿元的方式购买符月群等11名自然人少数股东持有的南方医贸49.00%股权。在编制2016年合并报表的比较报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，对前期比较报表进行调整。相应的，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，因上述同一控制下企业合并而导致2016年年初合并股东权益增加人民币2,305,236,285.28元，其中属于母公司的权益增加人民币1,899,530,849.74元，少数股东权益增加人民币405,705,435.54元。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款	397,468,897.94	381,211,129.23
减: 坏账准备	(117,320.70)	(117,320.70)
	<u>397,351,577.24</u>	<u>381,093,808.53</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年以内	397,351,577.24	-	381,211,129.23	(117,320.70)
一到二年	<u>117,320.70</u>	<u>(117,320.70)</u>	-	-
	<u>397,468,897.94</u>	<u>(117,320.70)</u>	<u>381,211,129.23</u>	<u>(117,320.70)</u>

(b) 本年无计提、无转回、无转销的应收账款坏账准备。

(c) 应收账款按类别分析如下:

	2016年12月31日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备-账龄组合	397,351,577.24	99.97%	-	-	381,093,808.53	99.97%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	<u>117,320.70</u>	<u>0.03%</u>	<u>(117,320.70)</u>	<u>100.00%</u>	<u>117,320.70</u>	<u>0.03%</u>	<u>(117,320.70)</u>	<u>100.00%</u>
	<u>397,468,897.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>(117,320.70)</u>	<u>0.03%</u>	<u>381,211,129.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>(117,320.70)</u>	<u>0.03%</u>

于2016年12月31日, 无单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

(d) 采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016年12月31日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内	397,351,577.24	100.00%	-	-	381,093,808.53	100.00%	-	-

(e) 于2016年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
深圳市第二人民医院	28,801,293.24	-	7.25%
深圳市南山区人民医院	19,606,334.99	-	4.93%
香港大学深圳医院	15,471,758.73	-	3.89%
深圳市人民医院(留医部)	15,358,985.01	-	3.86%
北京大学深圳医院	11,734,383.49	-	2.95%
	90,972,755.46	-	22.89%

于2015年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
深圳市宝安区人民医院	25,114,345.88	-	6.59%
深圳市龙岗中心医院	18,877,632.52	-	4.95%
深圳市人民医院(留医部)	15,109,152.28	-	3.96%
香港大学深圳医院	13,600,725.92	-	3.57%
深圳市第二人民医院	12,488,965.99	-	3.28%
	85,190,822.59	-	22.35%

(f) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2016年度本集团因与金融机构签订不附追索权的应收账款保理而终止确认的应收账款为人民币239,583,402.90元(2015年度：人民币80,000,587.29元)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

(a) 其他应收款按性质分类如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
本集团内部往来款	1,648,231,739.31	1,609,726,719.07
应收股权款	8,980,000.00	8,980,000.00
应收保证金及押金	76,622,091.41	2,024,119.45
其他	77,865,449.94	3,310,395.05
	<u>1,811,699,280.66</u>	<u>1,624,041,233.57</u>
减：坏账准备	<u>(10,131,429.16)</u>	<u>(10,178,577.40)</u>
	<u>1,801,567,851.50</u>	<u>1,613,862,656.17</u>

(b) 其他应收款的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,800,748,688.50	1,613,089,025.61
一到二年	977,989.25	814,347.96
二年到三年	2,978.96	-
三年以上	9,969,623.95	10,137,860.00
	<u>1,811,699,280.66</u>	<u>1,624,041,233.57</u>

(c) 其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年转回	年末余额
2016 年	<u>10,178,577.40</u>	<u>(47,148.24)</u>	<u>10,131,429.16</u>
2015 年	<u>10,179,321.30</u>	<u>(743.90)</u>	<u>10,178,577.40</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

(d) 其他应收款按类别分析如下:

	2016年12月31日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	8,980,000.00	0.50%	(8,980,000.00)	100.00%	8,980,000.00	0.55%	(8,980,000.00)	100.00%
按组合计提坏账准备-账龄组合	1,800,978,937.71	99.40%	(11,661.41)	0.01%	1,613,903,373.57	99.38%	(40,717.40)	0.00%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,740,342.95	0.10%	(1,139,767.75)	65.49%	1,157,860.00	0.07%	(1,157,860.00)	100.00%
	<u>1,811,699,280.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,131,429.16)</u>	<u>0.56%</u>	<u>1,624,041,233.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,178,577.40)</u>	<u>0.63%</u>

(e) 于2016年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
深圳市盈海科技投资有限公司	<u>8,980,000.00</u>	<u>(8,980,000.00)</u>	<u>100.00%</u>	收回存在不确定性

于2015年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
深圳市盈海科技投资有限公司	<u>8,980,000.00</u>	<u>(8,980,000.00)</u>	<u>100.00%</u>	收回存在不确定性

(f) 按组合计提坏账准备的其他应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
一年以内	1,800,748,688.50	-	-	1,613,089,025.61	-	-
一到二年	227,270.25	(11,363.51)	5.00%	814,347.96	(40,717.40)	5.00%
二到三年	2,978.96	(297.90)	10.00%	-	-	-
	<u>1,800,978,937.71</u>	<u>(11,661.41)</u>	<u>0.00%</u>	<u>1,613,903,373.57</u>	<u>(40,717.40)</u>	<u>0.00%</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收账款(续)

(g) 于2016年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
国控广州	委托贷款	447,000,000.00	一年以内	24.67%	-
国控粤兴	委托贷款	252,700,000.00	一年以内	13.95%	-
国控湛江	委托贷款	138,000,000.00	一年以内	7.62%	-
国控东莞	委托贷款	96,000,000.00	一年以内	5.30%	-
广东新特药	委托贷款	91,400,000.00	一年以内	5.04%	-
		<u>1,025,100,000.00</u>		<u>56.58%</u>	<u>-</u>

于2015年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
国控广州	委托贷款	340,010,536.19	一年以内	20.94%	-
国控粤兴	委托贷款	209,700,000.00	一年以内	12.91%	-
致君苏州	委托贷款	177,949,000.00	一年以内	10.96%	-
国控湛江	委托贷款	138,000,000.00	一年以内	8.50%	-
国控东莞	委托贷款	86,000,000.00	一年以内	5.30%	-
		<u>951,659,536.19</u>		<u>58.61%</u>	<u>-</u>

3. 长期股权投资

	2016年12月31日	2015年12月31日
子公司(a)	4,590,216,730.30	2,735,399,494.38
联营企业(b)	<u>1,364,255,871.80</u>	<u>180,831,714.55</u>
	<u>5,954,472,602.10</u>	<u>2,916,231,208.93</u>
减: 长期股权投资减值准备	<u>(39,930,000.00)</u>	<u>(121,000,000.00)</u>
	<u>5,914,542,602.10</u>	<u>2,795,231,208.93</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	初始投资成本	2016年1月1日	本年增加/(减少)投资	2016年12月31日	持股比例(%)	表决权比例(%)
致君制药(i)	73,903,284.87	204,366,933.09	(204,366,933.09)	-	-	-
国控健民	45,054,911.04	60,054,911.04	-	60,054,911.04	100	100
国控药材	5,400,000.00	15,450,875.93	-	15,450,875.93	100	100
深圳物流	900,000.00	5,019,062.68	-	5,019,062.68	100	100
国控广州	58,283,114.68	1,035,440,323.63	-	1,035,440,323.63	100	100
致君医贸(i)	3,006,866.42	11,116,866.42	(11,116,866.42)	-	-	-
国控恒兴	8,421,544.08	45,763,288.00	-	45,763,288.00	100	100
国控柳州	21,407,965.79	21,407,965.79	-	21,407,965.79	51	51
国控东莞	2,742,000.00	17,942,000.00	-	17,942,000.00	100	100
惠信投资	109,416,937.72	64,416,937.72	-	64,416,937.72	100	100
广东物流	1,269,502.30	10,596,006.21	-	10,596,006.21	100	100
国控粤兴	16,459,326.27	113,459,326.27	-	113,459,326.27	100	100
国控佛山	6,995,065.51	19,995,065.51	-	19,995,065.51	100	100
致君苏州(ii)	134,250,000.00	265,900,000.00	(265,900,000.00)	-	-	-
国控广西	33,048,985.28	504,048,985.28	-	504,048,985.28	100	100
国控湛江	1,369,864.65	70,769,864.65	-	70,769,864.65	100	100
国控延风	38,207,800.00	38,207,800.00	-	38,207,800.00	51	51
国控梅州	4,481,900.00	21,281,900.00	-	21,281,900.00	100	100
致君坪山(i)	37,850,830.38	38,387,182.16	(38,387,182.16)	-	-	-
国控惠州	20,939,177.19	16,644,200.00	-	16,644,200.00	100	100
国控肇庆	5,060,000.00	18,060,000.00	-	18,060,000.00	100	100
国控江门	56,000,000.00	106,000,000.00	-	106,000,000.00	100	100
国控中山	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100	100
国控韶关	13,580,000.00	13,580,000.00	-	13,580,000.00	70	70
国控汕头	7,490,000.00	7,490,000.00	3,500,000.00	10,990,000.00	100	100
南方医贸(iii)	401,922,976.68	-	401,922,987.18	401,922,987.18	100	100
广东新特药 (iii)	144,682,822.34	-	144,682,822.34	144,682,822.34	100	100
国大药房(iii)	1,361,800,110.06	-	1,361,800,110.06	1,361,800,110.06	100	100
佛山南海(iii)	462,682,298.01	-	462,682,298.01	462,682,298.01	100	100
		2,735,399,494.38	1,854,817,235.92	4,590,216,730.30		

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

		本年增减变动							持股	表决	持股比例与表决权
	2016 年 1 月 1 日	增加投资	权益法下确认的 投资收益 附注十四、(5)	宣告分派 的现金股利 或利润	本年计提 减值准备	其他	2016 年 12 月 31 日	减值准备	比例 (%)	比例(%)	比例不一致的说明
万乐药业	179,567,519.13	-	62,881,567.77	(35,190,000.00)	-	-	207,259,086.90	-	35.19	33.33	联营三方股东各委派 两名董事，表决权相 同，董事会为企业 最高决策机构
国控珠海(iv)	1,264,195.42	-	155,944.54	-	-	-	1,420,139.96	-	10.00	10.00	不适用
致君苏州(ii)	-	-	(6,398,353.00)	-	-	46,328,353.00	39,930,000.00	39,930,000.00	33.00	33.00	不适用
致君制药(i)	-	-	113,426,313.65	(216,661,020.11)	-	278,055,118.53	174,820,412.07	-	49.00	49.00	不适用
致君医贸(i)	-	-	1,457,049.07	(1,205,306.51)	-	5,947,077.84	6,198,820.40	-	49.00	49.00	不适用
致君坪山(i)	-	-	22,130,987.29	-	-	24,956,971.02	47,087,958.31	-	49.00	49.00	不适用
现代制药(i)	-	871,794,861.65	16,104,358.86	-	-	(359,766.35)	887,539,454.16	-	15.56	15.56	不适用
	180,831,714.55	871,794,861.65	209,757,868.18	(253,056,326.62)	-	354,927,754.04	1,364,255,871.80	39,930,000.00			

- (i) 本公司于本年度进行了重大资产重组，以认购关联方现代制药新发行的股份 15.56%方式出售本公司下属三家医药工业子公司各 51%股权以及坪山医药研发基地整体经营性资产，三家医药工业子公司包括致君制药、致君医贸以及致君坪山。重组完成后，以上三家子公司成为本公司的联营公司(附注六、3.2)。同时，重大资产重组完成后，本集团持有现代制药 15.56%股权，对现代制药公司具有重大影响，故将其作为联营企业。
- (ii) 本公司于2016年4月处置全资子公司致君苏州67%的股权，交易完成后本公司持有剩余的33%股权，使得致君苏州由全资子公司成为本公司的联营公司。(附注六、2)。
- (iii) 本公司 2016 年以非公开发行人民币普通股(A)股 5,506 万股向母公司国药控股及关联方国药外贸分别购买国大药房、佛山南海、广东新特药各 100%，以及南方医贸 51%股权。同时，向符月群等 11 名自然人少数股东以现金人民币 2.74 亿元收购南方医贸 49%股权。重组完成后，本公司全资控股该四家公司(附注六、3.1)。
- (iv) 国控珠海的最高权力机构为股东会，由股东按照认缴出资比例行使表决权。同时，国控珠海设立董事会，对股东会负责，共三名成员，其中本公司委派一名董事。董事会决议的表决为一票一票，所有董事会决议经全体董事过半数通过。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	3,111,734,107.06	2,848,396,914.05
其他业务收入	27,120,511.91	15,263,487.42
	<u>3,138,854,618.97</u>	<u>2,863,660,401.47</u>
	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	2,981,861,246.08	2,728,942,557.82
其他业务成本	22,488,385.61	8,967,540.02
	<u>3,004,349,631.69</u>	<u>2,737,910,097.84</u>

主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药批发及零售	<u>3,111,734,107.06</u>	<u>2,981,861,246.08</u>	<u>2,848,396,914.05</u>	<u>2,728,942,557.82</u>

其他业务收入和其他业务成本

按行业分析如下：

	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
资产出租	22,341,100.64	18,099,321.43	9,790,090.30	4,398,831.68
服务	<u>4,779,411.27</u>	<u>4,389,064.18</u>	<u>5,473,397.12</u>	<u>4,568,708.34</u>
	<u>27,120,511.91</u>	<u>22,488,385.61</u>	<u>15,263,487.42</u>	<u>8,967,540.02</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益

	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	315,836,157.58	514,513,119.53
权益法核算的长期股权投资收益(附注十四、(3)(b))	209,757,868.18	57,413,887.70
处置长期股权投资产生的投资收益	63,351,000.00	-
	<u>588,945,025.76</u>	<u>571,927,007.23</u>

补充资料

1. 非经常性损益明细表

非经常性损益明细表

	2016 年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,931,729.24
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	34,000,702.25
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	260,527,573.39
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,952,565.52
对外委托贷款取得的损益	2,880,583.33
受托经营取得的托管费收入	393,081.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,300,281.94
处置长期股权投资投资收益	86,674,065.35
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	35,080,116.91
	<u>443,740,699.70</u>
所得税影响数	(28,392,824.03)
少数股东权益影响数(税后)	<u>(63,105,326.20)</u>
	<u>352,242,549.47</u>

非经常性损益明细表编制基础：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

补充资料

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (人民币元) 基本(注1)
2016年		
归属于母公司普通股股东的净利润	15.06	2.80
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	13.26	2.23
2015年		
归属于母公司普通股股东的净利润	13.43	2.19
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	13.70	1.96

上述净资产收益率及每股收益系按照证监会《公开发行证券的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)计算。

注1：本公司2016年度及2015年度无潜在普通股或者稀释作用的证券，因此无需列示稀释每股收益。