国药集团一致药业股份有限公司

已审财务报表

2018年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目 录

		页次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	8-9
	合并利润表	10
	合并股东权益变动表	11-12
	合并现金流量表	13-14
	公司资产负债表	15-16
	公司利润表	17
	公司股东权益变动表	18-19
	公司现金流量表	20-21
	财务报表附注	22-239
	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

安永华明（2019）审字第61295118_H01号
国药集团一致药业股份有限公司

国药集团一致药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了国药集团一致药业股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的国药集团一致药业股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国药集团一致药业股份有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国药集团一致药业股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
商誉减值	
于2018年12月31日，国药集团一致药业股份有限公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币8.34亿元，分配至分销分部、零售分部资产组。 根据企业会计准则的规定，管理层须每年对商誉进行减值测试。商誉减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。由于商誉减值测试过程涉及管理层的重大判断，测试结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生的现金流量和折现率的估计，该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。因此，该事项对于我们的审计而言是重要的，我们判断其为关键审计事项。 针对商誉减值的披露载于财务报表附注三、18，附注三、34，及附注五、15。	我们在审计过程中对该事项执行了以下工作： 1） 邀请内部评估专家协助我们评估管理层采用的商誉减值测试方法及减值测试中使用关键参数，尤其是折现率以及永续增长率； 2） 复核现金流量预测所采用的未来年度销售收入以及经营业绩，并与其历史经营业绩进行比较，尤其是未来销售增长率、预计毛利率、相关费用等； 3） 复核管理层对商誉相关披露的充分性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、关键审计事项（续）

关键审计事项（续）：	该事项在审计中是如何应对（续）：
应收账款坏账准备	
国药集团一致药业股份有限公司的主要客户为医疗机构、大型连锁药店、单体药店、社区医疗服务网点和下游分销公司等。于2018年12月31日，国药集团一致药业股份有限公司应收账款的净额为人民币93.37亿元，约占集团合并总资产的32.27%。 根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，管理层采用预期信用损失模型对金融资产进行减值计量。管理层对预期信用损失的估计会考虑所有合理且有依据的信息，包括集团的历史违约率及其他具体因素（如客户类型、期末余额的账龄、历史回款及坏账核销情况等），并结合预期宏观经济环境等因素考虑前瞻性信息。对于应收账款不同的信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计等，都涉及重大的管理层的判断和估计，存在较大的估计不确定性，且各种参数的设定需要基于较为复杂的历史数据的统计和分析。因此，该事项对于我们的审计而言是重要的，我们判断其为关键审计事项。 针对应收账款坏账准备的披露载于财务报表附注三、8，附注三、34，及附注五、2。	我们在审计过程中对该事项执行了以下工作： 1） 复核管理层关于应收款项减值准备流程的内部控制； 2） 与管理层讨论坏账政策，检查历史回款和坏账数据，评估历史损失率的准确性，并结合当前经济状况来评价管理层计提坏账准备所使用预期信用损失模型的合理性； 3） 与管理层就单项金额重大的应收款项的可回收性进行讨论； 4） 测试应收账款的账龄，包括测试与系统自动生成账龄分析相关的信息系统自动控制、抽样检查至相关应收账款的原始凭证附件、对账龄分析执行分析性复核程序等，以验证管理层用以计提应收账款坏账准备的基础数据的准确性； 5） 对重大客户进行背景调查及信用资质复核； 6） 复核和评价集团对于应收账款相关披露的充分性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、其他信息

国药集团一致药业股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国药集团一致药业股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国药集团一致药业股份有限公司的财务报告过程。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国药集团一致药业股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国药集团一致药业股份有限公司不能持续经营。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

（6） 就国药集团一致药业股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：李剑光
（项目合伙人）

中国注册会计师：鄢萍

中国 北京　　2019年4月23日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国药集团一致药业股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日 **人民币元**

资产	附注五	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	1	8,089,781,304.56	4,191,655,438.51
应收票据及应收账款	2	10,694,173,577.55	9,093,607,443.96
预付款项	3	583,484,515.95	516,778,117.47
其他应收款	4	643,493,359.32	657,932,499.65
存货	5	4,389,335,942.19	3,781,858,238.12
其他流动资产	6	95,347,629.18	78,947,644.62
流动资产合计		24,495,616,328.75	18,320,779,382.33
非流动资产			
可供出售金融资产	7	-	13,685,760.00
长期股权投资	8	1,880,393,786.10	1,650,619,373.09
其他权益工具投资	9	13,685,760.00	-
其他非流动金融资产	10	140,000,000.00	-
投资性房地产	11	144,894,495.97	153,678,339.11
固定资产	12	607,933,827.67	551,710,434.02
在建工程	13	36,412,614.61	22,947,258.99
无形资产	14	319,207,126.15	325,751,430.88
商誉	15	833,547,800.60	830,729,152.75
长期待摊费用	16	311,328,706.46	252,247,050.79
递延所得税资产	17	74,914,209.95	79,472,883.06
其他非流动资产	18	72,365,863.71	142,022,462.75
非流动资产合计		4,434,684,191.22	4,022,864,145.44
资产总计		28,930,300,519.97	22,343,643,527.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国药集团一致药业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日 **人民币元**

负债和股东权益	附注五	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	20	2,597,652,702.43	1,561,354,521.64
应付票据及应付账款	21	9,885,291,642.97	8,876,658,828.52
预收款项	22	-	216,938,239.32
合同负债	23	255,590,612.37	-
应付职工薪酬	24	231,866,407.40	215,656,526.54
应交税费	25	241,980,412.72	223,752,900.24
其他应付款	26	1,539,436,971.93	1,030,329,660.02
一年内到期的非流动负债	27	5,861,324.37	5,434,770.70
其他流动负债	28	292,465.75	112,817.65
流动负债合计		14,757,972,539.94	12,130,238,264.63
非流动负债			
长期借款	29	31,600,000.00	31,600,000.00
长期应付款	30	4,563,978.52	10,132,537.14
长期应付职工薪酬	31	2,050,000.00	1,777,000.00
递延收益	32	91,491,170.40	125,082,372.53
递延所得税负债	17	67,605,161.88	71,883,253.02
其他非流动负债	33	69,241,176.18	45,427,343.31
非流动负债合计		266,551,486.98	285,902,506.00
负债合计		15,024,524,026.92	12,416,140,770.63
股东权益			
股本	34	428,126,983.00	428,126,983.00
资本公积	35	4,320,984,981.51	3,181,429,064.99
盈余公积	36	214,063,491.50	214,063,491.50
未分配利润	37	6,655,257,147.27	5,572,952,806.39
归属于母公司股东权益合计		11,618,432,603.28	9,396,572,345.88
少数股东权益		2,287,343,889.77	530,930,411.26
股东权益合计		13,905,776,493.05	9,927,502,757.14
负债和股东权益总计		28,930,300,519.97	22,343,643,527.77

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国药集团一致药业股份有限公司
合并利润表
2018年度 **人民币元**

	附注五	2018年	2017年
营业收入	38	43,122,385,521.23	41,263,393,427.41
减：营业成本	38	38,024,108,631.15	36,819,552,915.80
税金及附加	39	121,012,139.02	119,920,418.18
销售费用	40	2,762,789,885.77	2,305,909,071.71
管理费用	41	783,338,308.19	735,953,967.13
财务费用	42	112,862,739.12	110,360,539.56
其中：利息费用		195,256,226.47	135,832,879.33
利息收入		81,119,506.63	35,012,199.48
资产减值损失	43	2,744,605.36	(2,470,696.74)
信用减值损失	44	298,479.55	-
加：其他收益	45	28,458,401.31	24,391,309.91
投资收益	46	319,897,172.23	264,540,020.24
其中：对联营企业的投资收益		319,903,890.47	263,825,834.56
资产处置收益	47	7,392,547.56	792,138.38
营业利润		1,670,978,854.17	1,463,890,680.30
加：营业外收入	48	12,715,353.51	11,412,488.21
减：营业外支出	49	4,764,850.15	9,274,194.70
利润总额		1,678,929,357.53	1,466,028,973.81
减：所得税费用	51	330,498,245.68	309,290,127.72
净利润		1,348,431,111.85	1,156,738,846.09
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润		-	(1,096.00)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,348,431,111.85	1,156,738,846.09
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,210,742,435.78	1,057,791,930.67
少数股东损益		137,688,676.07	98,946,915.42
综合收益总额		1,348,431,111.85	1,156,738,846.09
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,210,742,435.78	1,057,791,930.67
归属于少数股东的综合收益总额		137,688,676.07	98,946,915.42
每股收益	52		
基本每股收益		2.83	2.47
稀释每股收益		2.83	2.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国药集团一致药业股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年度 **人民币元**

2018 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、本年年初余额	428,126,983.00	3,181,429,064.99	214,063,491.50	5,572,952,806.39	9,396,572,345.88	530,930,411.26	9,927,502,757.14
二、本年增减变动金额	-	1,139,555,916.52	-	1,082,304,340.88	2,221,860,257.40	1,756,413,478.51	3,978,273,735.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	1,210,742,435.78	1,210,742,435.78	137,688,676.07	1,348,431,111.85
(二) 股东投入和减少资本	-	1,139,555,916.52	-	-	1,139,555,916.52	1,679,926,889.17	2,819,482,805.69
1. 股东投入资本	-	1,120,284,623.39	-	-	1,120,284,623.39	2,793,191,200.00	3,913,475,823.39
2. 其他	-	19,271,293.13	-	-	19,271,293.13	(1,113,264,310.83)	(1,093,993,017.70)
(三) 利润分配	-	-	-	(128,438,094.90)	(128,438,094.90)	(61,202,086.73)	(189,640,181.63)
1. 对股东的分配	-	-	-	(128,438,094.90)	(128,438,094.90)	(61,202,086.73)	(189,640,181.63)
三、本年年末余额	428,126,983.00	4,320,984,981.51	214,063,491.50	6,655,257,147.27	11,618,432,603.28	2,287,343,889.77	13,905,776,493.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国药集团一致药业股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2018年度 **人民币元**

2017 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	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
加：同一控制下企业合并	-	-	1,200,000.00	-	1,076,241.59	2,276,241.59	1,517,494.39	3,793,735.98
二、本年年初余额	362,631,943.00	65,495,040.00	3,152,718,024.92	181,315,971.50	4,690,265,884.10	8,452,426,863.52	465,350,406.57	8,917,777,270.09
三、本年增减变动金额	65,495,040.00	(65,495,040.00)	28,711,040.07	32,747,520.00	882,686,922.29	944,145,482.36	65,580,004.69	1,009,725,487.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	1,057,791,930.67	1,057,791,930.67	98,946,915.42	1,156,738,846.09
(二) 股东投入和减少资本	65,495,040.00	(65,495,040.00)	28,711,040.07	-	(1,075,583.99)	27,635,456.08	20,214,810.63	47,850,266.71
1. 股东投入资本	5,114,297.00	(5,114,297.00)	-	-	-	-	14,873,000.00	14,873,000.00
2. 重大资产重组	60,380,743.00	(60,380,743.00)	(3,430,029.00)	-	-	(3,430,029.00)	-	(3,430,029.00)
3. 同一控制下企业合并	-	-	(1,200,000.00)	-	(1,075,583.99)	(2,275,583.99)	(1,517,055.99)	(3,792,639.98)
4. 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	6,858,866.62	6,858,866.62
5. 其他	-	-	33,341,069.07	-	-	33,341,069.07	-	33,341,069.07
(三) 利润分配	-	-	-	32,747,520.00	(174,029,424.39)	(141,281,904.39)	(53,581,721.36)	(194,863,625.75)
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	32,747,520.00	(32,747,520.00)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(141,281,904.39)	(141,281,904.39)	(53,581,721.36)	(194,863,625.75)
四、本年年末余额	428,126,983.00	-	3,181,429,064.99	214,063,491.50	5,572,952,806.39	9,396,572,345.88	530,930,411.26	9,927,502,757.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国药集团一致药业股份有限公司
合并现金流量表
2018年度 **人民币元**

	附注五	2018 年	2017 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		46,794,007,122.39	46,403,001,555.00
收到的税费返还		1,777,623.17	7,687,909.30
收到其他与经营活动有关的现金	53	679,596,722.04	340,666,056.90
经营活动现金流入小计		47,475,381,467.60	46,751,355,521.20
购买商品、接受劳务支付的现金		41,436,895,750.53	41,242,898,835.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,893,939,719.20	1,684,046,853.72
支付的各项税费		1,096,228,714.78	1,092,685,949.27
支付其他与经营活动有关的现金	53	1,725,710,930.82	1,446,431,970.61
经营活动现金流出小计		46,152,775,115.33	45,466,063,609.38
经营活动产生的现金流量净额	54	1,322,606,352.27	1,285,291,911.82
二、 投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		131,401,264.72	61,204,993.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,978,720.99	1,811,126.55
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	54	2,468,522.33	-
收到其他与投资活动有关的现金	53	98,793,085.40	75,259,200.00
投资活动现金流入小计		238,641,593.44	138,275,319.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,481,604.79	204,345,540.74
投资支付的现金		124,575,351.00	73,950,980.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	54	-	53,356,516.15
支付其他与投资活动有关的现金	53	81,042,904.53	92,803,476.90
投资活动现金流出小计		461,099,860.32	424,456,513.79
投资活动产生的现金流量净额		(222,458,266.88)	(286,181,193.94)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	附注五	2018 年	2017 年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,793,191,200.00	14,873,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,793,191,200.00	14,873,000.00
取得借款所收到的现金		86,231,834.83	261,571,499.94
收到其他与筹资活动有关的现金	53	484,038,819.20	238,476,708.52
筹资活动现金流入小计		3,363,461,854.03	514,921,208.46
偿还债务支付的现金		79,670,200.30	445,758,196.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		340,534,805.52	295,787,225.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		66,702,208.88	49,621,410.48
支付其他与筹资活动有关的现金	53	84,475,782.06	250,398,903.79
筹资活动现金流出小计		504,680,787.88	991,944,325.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,858,781,066.15	(477,023,116.72)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(310,822.25)	495,664.83
五、现金及现金等价物净增加额		3,958,618,329.29	522,583,265.99
加：年初现金及现金等价物余额		3,673,498,691.48	3,150,915,425.49
六、年末现金及现金等价物余额	54	7,632,117,020.77	3,673,498,691.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国药集团一致药业股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日 **人民币元**

资产	附注十四	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		1,817,654,598.01	1,776,696,342.87
应收票据及应收账款	1	695,107,574.33	545,267,378.99
预付款项		4,760,182.00	1,138,312.26
其他应收款	2	1,541,980,883.50	1,517,882,239.81
存货		158,166,185.65	172,022,676.96
其他流动资产		39,482.38	788,964.90
流动资产合计		4,217,708,905.87	4,013,795,915.79
非流动资产			
长期股权投资	3	7,432,906,692.24	7,180,306,084.56
其他非流动金融资产		140,000,000.00	-
投资性房地产		1,955,854.46	2,763,831.92
固定资产		21,362,422.03	13,831,103.54
无形资产		2,452,222.51	1,287,775.78
长期待摊费用		7,481,809.53	5,543,217.86
递延所得税资产		-	2,764,724.75
其他非流动资产		7,000,000.00	71,808,611.00
非流动资产合计		7,613,159,000.77	7,278,305,349.41
资产总计		11,830,867,906.64	11,292,101,265.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国药集团一致药业股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日 **人民币元**

负债和股东权益	附注十四	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		539,000,000.00	707,000,000.00
应付票据及应付账款		694,367,042.00	674,450,646.65
预收账款		-	1,912,503.90
合同负债		4,182,083.40	-
应付职工薪酬		36,233,563.12	33,592,851.93
应交税费		13,426,601.90	42,386,907.00
其他应付款		1,481,817,856.56	1,415,723,188.96
其他流动负债		226,427.99	112,817.65
流动负债合计		2,769,253,574.97	2,875,178,916.09
非流动负债			
长期借款		31,600,000.00	31,600,000.00
长期应付款		800,000.00	800,000.00
长期应付职工薪酬		118,000.00	-
递延收益		1,687,899.50	2,054,250.00
递延所得税负债		2,298,426.39	3,773,319.00
非流动负债合计		36,504,325.89	38,227,569.00
负债合计		2,805,757,900.86	2,913,406,485.09
股东权益			
股本		428,126,983.00	428,126,983.00
资本公积		4,426,362,777.26	4,407,091,484.13
盈余公积		214,063,491.50	214,063,491.50
未分配利润		3,956,556,754.02	3,329,412,821.48
股东权益合计		9,025,110,005.78	8,378,694,780.11
负债和股东权益总计		11,830,867,906.64	11,292,101,265.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国药集团一致药业股份有限公司
利润表
2018年度 **人民币元**

	附注十四	2018年	2017年
营业收入	4	3,481,446,876.93	3,346,827,141.08
减：营业成本	4	3,317,568,640.99	3,211,668,647.02
税金及附加		4,618,925.42	10,375,051.96
销售费用		61,120,258.01	51,050,354.52
管理费用		77,784,120.97	70,636,774.06
财务费用		(42,814,941.43)	(54,129,294.66)
其中：利息费用		42,706,716.57	16,422,254.07
利息收入		86,569,728.06	71,381,149.52
资产减值损失		466,647.08	(72,116.23)
信用减值损失		(983,688.72)	-
加：其他收益		4,916,458.17	4,184,607.04
投资收益	5	704,244,539.45	640,957,400.23
其中：对联营企业的投资收益		342,730,085.14	286,535,212.21
资产处置收益		11,116.50	884.46
营业利润		772,859,028.73	702,440,616.14
加：营业外收入		46,446.88	39,253.56
减：营业外支出		183,374.99	1,861,760.18
利润总额		772,722,100.62	700,618,109.52
减：所得税费用		17,140,073.18	26,999,590.73
净利润		755,582,027.44	673,618,518.79
其中：持续经营净利润		755,582,027.44	673,618,518.79
综合收益总额		755,582,027.44	673,618,518.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国药集团一致药业股份有限公司
股东权益变动表
2018年度 **人民币元**

2018 年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	428,126,983.00	4,407,091,484.13	214,063,491.50	3,329,412,821.48	8,378,694,780.11
二、本年增减变动金额	-	19,271,293.13	-	627,143,932.54	646,415,225.67
(一) 综合收益总额	-	-	-	755,582,027.44	755,582,027.44
(二) 股东投入和减少资本	-	19,271,293.13	-	-	19,271,293.13
1. 其他	-	19,271,293.13	-	-	19,271,293.13
(三) 利润分配	-	-	-	(128,438,094.90)	(128,438,094.90)
1. 对股东的分配	-	-	-	(128,438,094.90)	(128,438,094.90)
三、本年年末余额	428,126,983.00	4,426,362,777.26	214,063,491.50	3,956,556,754.02	9,025,110,005.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国药集团一致药业股份有限公司
股东权益变动表（续）
2018年度 **人民币元**

2017 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、本年年初余额	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
二、本年增减变动金额	65,495,040.00	(65,495,040.00)	25,245,865.10	32,747,520.00	499,589,094.40	557,582,479.50
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	673,618,518.79	673,618,518.79
(二) 股东投入和减少资本	65,495,040.00	(65,495,040.00)	25,245,865.10	-	-	25,245,865.10
1. 股东投入资本	5,114,297.00	(5,114,297.00)	-	-	-	-
2. 重大资产重组	60,380,743.00	(60,380,743.00)	(3,430,029.00)	-	-	(3,430,029.00)
3. 其他	-	-	28,675,894.10	-	-	28,675,894.10
(三) 利润分配	-	-	-	32,747,520.00	(174,029,424.39)	(141,281,904.39)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(141,281,904.39)	(141,281,904.39)
2. 提取盈余公积	-	-	-	32,747,520.00	(32,747,520.00)	-
三、本年年末余额	428,126,983.00	-	4,407,091,484.13	214,063,491.50	3,329,412,821.48	8,378,694,780.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国药集团一致药业股份有限公司
现金流量表
2018年度 **人民币元**

	附注十四	2018 年	2017 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		3,650,605,970.28	3,618,686,142.56
收到其他与经营活动有关的现金		107,373,506.99	42,311,981.52
经营活动现金流入小计		3,757,979,477.27	3,660,998,124.08
购买商品、接受劳务支付的现金		3,406,447,268.87	3,317,975,162.52
支付给职工以及为职工支付的现金		79,402,008.01	74,008,955.58
支付的各项税费		36,195,123.57	45,705,409.43
支付其他与经营活动有关的现金		55,863,168.11	45,906,623.45
经营活动现金流出小计		3,577,907,568.56	3,483,596,150.98
经营活动产生的现金流量净额		180,071,908.71	177,401,973.10
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		525,074,396.36	456,706,957.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,700.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,574,115,586.01	2,219,069,200.00
投资活动现金流入小计		2,099,234,682.37	2,675,776,157.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,649,093.77	37,669,557.28
投资支付的现金		90,000,000.00	1,046,650,980.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	17,549,020.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,749,321,606.82	2,067,489,918.90
投资活动现金流出小计		1,850,970,700.59	3,169,359,476.18
投资活动产生的现金流量净额		248,263,981.78	(493,583,318.48)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国药集团一致药业股份有限公司
现金流量表（续）
2018年度 **人民币元**

	附注十四	2018 年	2017 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	41,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,388,748,779.90	16,514,221,231.02
筹资活动现金流入小计		17,398,748,779.90	16,555,821,231.02
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	41,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,361,930.89	150,643,594.49
支付其他与筹资活动有关的现金		17,614,453,662.11	15,613,029,417.64
筹资活动现金流出小计		17,785,815,593.00	15,805,273,012.13
筹资活动产生的现金流量净额		(387,066,813.10)	750,548,218.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(310,822.25)	288,059.50
五、现金及现金等价物净增加额		40,958,255.14	434,654,933.01
加：年初现金及现金等价物余额		1,776,696,342.87	1,342,041,409.86
六、年末现金及现金等价物余额		1,817,654,598.01	1,776,696,342.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、 本集团基本情况

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人民币 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 2018 年 12 月 31 日止，本公司股本为 42,812.70 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。

2000 年 11 月，本公司与本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，本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》，本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，本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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、本集团基本情况（续）

本公司 2016 年度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发行股份募集配套资金购买南方医贸少数股权产生。于 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。完成发行后，本公司股本总数增加至 428,126,983 股。

截止至 2018 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 428,126,983 股。

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 42,812.70 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：中药饮片、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；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）。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

本集团的母公司和最终控制方为国药控股和中国医药集团有限公司（以下简称“国药集团”）。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 23 日决议批准。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了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、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、投资性房地产计量模式、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方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及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在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。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具（自2018年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；
（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资
金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资
金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资
本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

（1）能够消除或显著减少会计错配。
（2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
（3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
（4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具(自2018年1月1日起适用)（续）

金融负债分类和计量（续）

企业在初始确认时将某金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债
对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

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

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评应收款项的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

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。

金融资产修改

本集团与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具(自2018年1月1日起适用)（续）

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。

9. 金融工具（适用于2017年度）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；
（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项
贷款和应收款项，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产
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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债
应付款项包括应付票据、应付账款和其他应付款等，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。

金融工具抵销

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产
发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融资产减值（续）

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余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。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度）（续）

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

本集团 2017 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

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：单项金额超过人民币 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 应收款项（续）

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%

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。

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。

本集团 2018 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、8。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 存货

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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，产成品按单个存货项目计提。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于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股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则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。

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法进行复核，必要时进行调整。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	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%

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生；
（2）借款费用已经发生；
（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
（2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 无形资产（续）

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：

（1）生产工艺及新药的开发已经技术团队进行充分论证；
（2）管理层已批准药物生产工艺及新药开发的预算；
（3）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；
（4）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；
（5）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。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值

本集团对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

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. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定受益计划）（续）

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

22. 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 预计负债（续）

非同一控制下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。

23. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型确定。

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 股份支付（续）

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用二项式模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，参见附注九 。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24. 收入（自2018年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含仓储运输、租赁服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 收入（自2018年1月1日起适用）（续）

应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注[三]、[22]进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 收入（自2018年1月1日起适用）（续）

奖励积分计划

本集团在销售商品的同时会授予客户奖励积分，客户可以用奖励积分兑换为本集团提供的免费或折扣后的商品。该奖励积分计划向客户提供了一项重大权利，本集团将其作为单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至奖励积分，并在客户取得积分兑换商品控制权时或积分失效时确认收入。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制相关商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

25. 收入确认（适用于2017年度）

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：

销售商品

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 收入（适用于 2017 年度）（续）

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。

26. 合同资产与合同负债（自2018年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产

本集团将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

27. 与合同成本有关的资产（自2018年1月1日起适用）

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 与合同成本有关的资产（自 2018 年 1 月 1 日起适用）（续）

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：
（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28. 政府补助

政府补助在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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1)应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1)可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30. 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。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

31. 利润分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量其他债权投资和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33. 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人
本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

经营租赁——作为承租人
本集团就房屋和建筑物签订了租赁合同。本集团认为，这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬并未转移给本集团，因此作为经营租赁处理。

业务模式
金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征
金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

可供出售金融资产减值
2018 年 1 月 1 日之前，本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

金融工具减值
本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)
本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见(附注五、11)、(附注五、12)、(附注五、13)、(附注五、14)。

商誉减值
本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、15。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

递延所得税资产
在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

非上市股权投资的公允价值
非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

奖励积分
本集团综合考虑客户兑换或不兑换奖励积分所能获得免费商品的可观察单独售价或折扣的差异以及客户行使该兑换权的可能性等全部相关信息后，对奖励积分单独售价予以合理估计。估计客户行使该兑换权的可能性时，本集团根据积分兑换的历史数据、当前积分兑换情况并考虑客户未来变化、市场未来趋势等因素综合分析确定。本集团至少于每一资产负债表日对奖励积分的单独售价进行重新评估，并根据重新评估后的奖励积分单独售价确定应分摊至奖励积分的交易价格。

销售退回条款
本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售退回历史数据、当前销售退回情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定应付退货款和应收退货成本。

质量保证
本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

评估可变对价的限制
本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。估计合同可能产生多个结果时，本集团按照期望值法估计可变对价金额，当合同仅由两个可能结果时，本集团按照最可能发生金额估计可变对价金额。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2018年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则
新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2018年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2018年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

自 2018 年 1 月 1 日起，本集团对于销售业务中产生的预收款项，从在原准则下的预收款项中核算，改为在合同负债中核算。对于销售业务中的产品促销积分计划，从在原准则下的递延收益和一年内到期的非流动负债中核算，分别改为在其他非流动负债和合同负债中核算。除该列报影响外，上述新收入准则对本集团的收入确认和计量无实质性影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

执行新收入准则对 2018 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	216,938,239.32	(216,938,239.32)
合同负债	216,938,239.32	-	216,938,239.32
递延收益	96,725,183.34	125,082,372.53	(28,357,189.19)
其他非流动负债	28,357,189.19	-	28,357,189.19

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	1,912,503.90	(1,912,503.90)
合同负债	1,912,503.90		1,912,503.90

执行新收入准则对 2018 年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	252,889,957.83	(252,889,957.83)
一年内到期的非流动负债	-	2,700,654.54	(2,700,654.54)
合同负债	255,590,612.37	-	255,590,612.37
递延收益	91,491,170.40	115,305,003.27	(23,813,832.87)
其他非流动负债	69,241,176.18	45,427,343.31	23,813,832.87

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	4,182,083.40	(4,182,083.40)
合同负债	4,182,083.40	-	4,182,083.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则
新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团持有的某些基金投资，其收益取决于标的资产的收益率。本集团于2018年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。2018年1月1日之后，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该基金投资重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，列报为其他非流动金融资产。

本集团于2018年1月1日之后将部分持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益投资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）
在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本（贷款和应收款）	7,589,412,679.88	摊余成本	7,589,412,679.88
应收票据	摊余成本（贷款和应收款）	1,504,194,764.08	摊余成本	919,982,854.86
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	584,211,909.22
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售金融资产）	13,685,760.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	13,685,760.00

本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本（贷款和应收款）	480,467,760.92	摊余成本	480,467,760.92
应收票据	摊余成本（贷款和应收款）	64,799,618.07	摊余成本	47,539,487.69
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	17,260,130.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

	按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值
	2017年12月31日			2018年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	7,589,412,679.88	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	7,589,412,679.88
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	1,504,194,764.08	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	-	(584,211,909.22)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	919,982,854.86
以摊余成本计量的总金融资产	9,093,607,443.96	(584,211,909.22)	-	8,509,395,534.74
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
股权投资-可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	13,685,760.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具(新金融工具准则)	-	(13,685,760.00)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
股权投资				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：可供出售金融资产转入至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具(新金融工具准则)	-	13,685,760.00	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	13,685,760.00
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加:应收票据转入至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	-	584,211,909.22	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	584,211,909.22
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	13,685,760.00	584,211,909.22	-	597,897,669.22
总计	9,107,293,203.96	-	-	9,107,293,203.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2017年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

	附注五	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
应收账款	2	43,925,465.41	-	-	43,925,465.41
其他应收款	4	15,111,049.87	-	-	15,111,049.87
可供出售金融工具（原金融工具准则）/以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新金融工具准则）	7、8	180,000.00	-	-	180,000.00
合计		59,216,515.28	-	-	59,216,515.28

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2018年

	按原准则列示的账面价值 2017 年 12 月 31 日	新收入准则影响		新金融工具准则影响	其他财务报表列报方式变更影响	按新准则列示的账面价值 2018 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量			
可供出售金融资产	13,685,760.00	-	-	(13,685,760.00)	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	13,685,760.00	-	13,685,760.00
应收票据	1,504,194,764.08	-	-	-	(1,504,194,764.08)	-
应收账款	7,589,412,679.88	-	-	-	(7,589,412,679.88)	-
应收票据及应收账款	-	-	-	-	9,093,607,443.96	9,093,607,443.96
其他应收款	657,871,058.54	-	-	-	61,441.11	657,932,499.65
应收利息	61,441.11	-	-	-	(61,441.11)	
应付票据	2,732,437,828.42	-	-	-	(2,732,437,828.42)	-
应付账款	6,144,221,000.10	-	-	-	(6,144,221,000.10)	-
应付票据及应付账款	-	-	-	-	8,876,658,828.52	8,876,658,828.52
应付利息	7,311,819.65	-	-	-	(7,311,819.65)	-
应付股利	11,889,443.11	-	-	-	(11,889,443.11)	-
其他应付款	1,011,128,397.26	-	-	-	19,201,262.76	1,030,329,660.02
预收款项	216,938,239.32	(216,938,239.32)	-	-	-	-
合同负债	-	216,938,239.32	-	-	-	216,938,239.32
专项应付款	800,000.00	-	-	-	(800,000.00)	-
长期应付款	9,332,537.14	-	-	-	800,000.00	10,132,537.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本公司

2018年

	按原准则列示的账面价值 2017 年 12 月 31 日	新收入准则影响		新金融工具准则影响	其他财务报表列报方式变更影响	按新准则列示的账面价值 2018 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量			
应收票据	64,799,618.07	-	-	-	(64,799,618.07)	-
应收账款	480,467,760.92	-	-	-	(480,467,760.92)	-
应收票据及应收账款	-	-	-	-	545,267,378.99	545,267,378.99
其他应收款	1,516,037,945.71	-	-	-	1,844,294.10	1,517,882,239.81
应收利息	1,844,294.10	-	-	-	(1,844,294.10)	-
应付票据	239,563,961.30	-	-	-	(239,563,961.30)	-
应付账款	434,886,685.35	-	-	-	(434,886,685.35)	-
应付票据及应付账款	-	-	-	-	674,450,646.65	674,450,646.65
应付利息	669,533.78	-	-	-	(669,533.78)	
其他应付款	1,415,053,655.18	-	-	-	669,533.78	1,415,723,188.96
预收款项	1,912,503.90	(1,912,503.90)	-	-	-	-
合同负债	-	1,912,503.90	-	-	-	1,912,503.90
专项应付款	800,000.00	-	-	-	(800,000.00)	-
长期应付款	-	-	-	-	800,000.00	800,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	10%、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%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%、7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

2. 税收优惠

于2011年度，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按税额的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，自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。

于2014年度，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、税项（续）

2. 税收优惠（续）

于2015年度，本集团所在广西壮族自治区域的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。

于2016年度，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，并取得柳州市地方税务局《税收优惠审核确认决定书》，批复其自2016年至2018年按15%税率缴纳企业所得税。

于2017年度，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自2017年至2018年按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2017年至2018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（以下简称“国大内蒙古”）、国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司根据 (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，自2017年至2018年按照优惠税率15%交纳企业所得税。

于2018年度，本集团之子公司国药控股百医大药房广西有限公司（以下简称“百医大药房”）、上海复美徐惠大药房有限公司（以下简称“复美徐惠””）、广西国大医药咨询连锁有限公司、新疆新特药业公司疏勒分公司和喀什分公司应纳税所得税额低于人民币50万元，且符合小型微利企业条件，故按10%的税率缴纳企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	5,587,191.18	6,208,674.32
银行存款	7,626,529,829.59	3,667,290,017.16
其他货币资金	457,664,283.79	518,156,747.03
信用证保证金	4,191,246.00	258,800.00
银行承兑汇票保证金	453,473,037.79	514,638,979.04
3 个月以上定期存款	-	3,258,967.99
	8,089,781,304.56	4,191,655,438.51

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. 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1,357,311,929.63	1,504,194,764.08
应收账款	9,336,861,647.92	7,589,412,679.88
	10,694,173,577.55	9,093,607,443.96

应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	789,536,654.23	919,982,854.86
银行承兑汇票	567,775,275.40	584,211,909.22
	1,357,311,929.63	1,504,194,764.08

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据（2017 年 12 月 31 日：无）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款 （续）

应收票据（续）

于2018年12月31日和2017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：

	2018年12月31日		2017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	-	170,314,843.11	-	147,715,527.67
银行承兑汇票	1,273,262,524.19	-	1,034,911,970.56	-
	1,273,262,524.19	170,314,843.11	1,034,911,970.56	147,715,527.67

于2018年12月31日和2017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：

	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	50,000.00	1,050,000.00
	50,000.00	1,050,000.00

应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	9,339,491,654.21	7,596,940,582.26
一年至二年	15,786,120.79	11,209,568.89
二年至三年	4,825,981.07	6,610,561.90
三年以上	16,279,326.59	18,577,432.24
减：应收账款坏账准备	(39,521,434.74)	(43,925,465.41)
	9,336,861,647.92	7,589,412,679.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款 （续）

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	合并增加	年末余额
2018 年	43,925,465.41	12,467,357.34	(16,899,781.64)	(192,637.72)	221,031.35	-	39,521,434.74
2017 年	48,894,651.36	4,082,799.01	(7,765,994.96)	(2,279,035.42)	45,677.60	947,367.82	43,925,465.41

本年影响损失准备变动的应收账款账面余额如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	595,919,487.29	6.36%	(16,766,679.23)	2.81%
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,780,463,595.37	93.64%	(22,754,755.51)	0.26%
	9,376,383,082.66	100.00%	(39,521,434.74)	0.42%

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	497,346,019.41	6.52%	(11,968,509.21)	2.41%
按组合计提坏账准备-账龄组合	7,106,178,799.93	93.09%	(26,069,970.29)	0.37%
单项金额虽不重大但单独进行减值测试	29,813,325.95	0.39%	(5,886,985.91)	19.75%
	7,633,338,145.29	100.00%	(43,925,465.41)	0.58%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款 （续）

应收账款（续）

于 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
应收医保款	380,933,117.06	(605,476.95)	0.16%	部分医保款回款时间较长，有回收风险
客户一	11,559,178.29	(11,559,178.29)	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
其他	203,427,191.94	(4,602,023.99)	2.26%	部分款项回款时间较长，有回收风险
	595,919,487.29	(16,766,679.23)		

于 2017 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	计提比例	计提理由
应收医保款	376,673,766.03	(409,330.92)	0.11%	部分医保款回款时间较长，有回收风险
客户一	11,559,178.29	(11,559,178.29)	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
其他	109,113,075.09	-	0.00%	
	497,346,019.41	(11,968,509.21)		

于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失	账面余额	计提比例	坏账准备
一年以内	8,763,673,896.90	0.25%	(21,544,996.66)	7,088,092,789.69	0.34%	(24,063,211.70)
一到二年	10,195,222.35	4.83%	(492,440.38)	10,321,375.35	6.07%	(626,604.64)
二到三年	3,462,472.01	8.53%	(295,199.01)	5,727,610.07	11.34%	(649,478.42)
三年以上	3,132,004.11	13.48%	(422,119.46)	2,037,024.82	35.87%	(730,675.53)
	8,780,463,595.37		(22,754,755.51)	7,106,178,799.93		(26,069,970.29)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款 （续）

应收账款（续）

2018 年度计提的坏账准备金额为人民币 12,467,357.34 元(2017 年：人民币 4,082,799.01 元)，收回或转回的坏账准备金额为人民币 16,899,781.64 元(2017 年：人民币 7,765,994.96 元)。其中 2018 年度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
客户一	对方回款	收回存在不确定性	4,083,065.20	对方回款
客户二	对方回款	收回存在不确定性	93,140.50	对方回款
客户三	对方回款	收回存在不确定性	54,698.00	对方回款
客户四	对方回款	收回存在不确定性	54,437.96	对方回款
			4,285,341.66	

2017 年度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
客户一	对方回款	收回存在不确定性	957,838.00	对方回款
客户二	对方回款	收回存在不确定性	159,730.03	对方回款
客户三	对方回款	收回存在不确定性	155,544.00	对方回款
客户四	对方回款	收回存在不确定性	51,578.76	对方回款
客户五	对方回款	收回存在不确定性	45,662.60	对方回款
客户六	对方回款	收回存在不确定性	23,626.80	对方回款
客户七	对方回款	收回存在不确定性	20,270.88	对方回款
客户八	对方回款	收回存在不确定性	934.68	对方回款
			1,415,185.75	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款 （续）

应收账款（续）

2018 年实际核销的应收账款为人民币 192,637.72 元(2017 年：人民币 2,279,035.42 元)。

2018 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
客户一	货款	120,418.94	无法收回	否
客户二	货款	43,646.94	无法收回	否
客户三	货款	28,571.84	无法收回	否
		192,637.72		

2017 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
客户一	货款	842,239.94	无法收回	否
客户二	货款	527,602.17	无法收回	否
客户三	货款	316,991.77	无法收回	否
客户四	货款	240,952.87	无法收回	否
客户五	货款	189,718.74	无法收回	否
客户六	货款	161,529.93	无法收回	否
		2,279,035.42		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款 （续）

应收账款（续）

本年集团将部分以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式保理给金融机构，终止确认的应收账款账面余额为人民币 3,665,602,250.53 元，确认了人民币 54,238,639.16 元损失，计入财务费用。

于 2018 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	153,684,242.23	(151,473.45)	1.64%
应收账款余额第二大客户	150,595,649.56	(1,204,596.60)	1.61%
应收账款余额第三大客户	138,844,133.79	(75,576.22)	1.48%
应收账款余额第四大客户	136,286,804.49	(265,259.53)	1.45%
应收账款余额第五大客户	130,575,790.77	(56,042.86)	1.39%
	709,986,620.84	(1,752,948.66)	7.57%

于 2017 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	139,053,219.26	(174,267.65)	1.82%
应收账款余额第二大客户	108,982,517.25	(807,190.06)	1.43%
应收账款余额第三大客户	107,566,639.68	(285,161.26)	1.41%
应收账款余额第四大客户	93,396,643.08	(61,282.92)	1.22%
应收账款余额第五大客户	82,456,534.87	(149,751.54)	1.08%
	531,455,554.14	(1,477,653.43)	6.96%

应收账款转移，参见附注八、2

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项

预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例	账面余额	比例
一年以内	580,144,340.20	99.43%	507,613,407.19	98.23%
一到二年	873,351.85	0.15%	7,410,774.78	1.43%
二到三年	2,466,823.90	0.42%	1,753,935.50	0.34%
	583,484,515.95	100.00%	516,778,117.47	100.00%

于 2018 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：

	账面余额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	119,855,873.09	20.54%

于 2017 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：

	账面余额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	142,890,492.03	27.65%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	8,223,327.64	61,441.11
其他应收款	635,270,031.68	657,871,058.54
	643,493,359.32	657,932,499.65

应收利息

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行存款	6,376,708.68	-
委托贷款	1,846,618.96	61,441.11
	8,223,327.64	61,441.11

本年度无逾期应收利息。

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	607,856,882.60	576,668,922.77
一年至二年	18,452,286.18	68,108,108.36
二年至三年	9,357,373.34	6,007,299.87
三年以上	19,525,443.28	22,197,777.41
减：其他应收款坏账准备	(19,921,953.72)	(15,111,049.87)
	635,270,031.68	657,871,058.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	整个存续期预期信用损失(单项评估)	整个存续期预期信用损失(组合评估)	合计
2018 年 1 月 1 日余额	12,328,337.26	2,782,712.61	15,111,049.87
2018 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-
本期计提	5,539,406.43	1,601,047.86	7,140,454.29
本期转回	(1,015,750.00)	(1,393,800.44)	(2,409,550.44)
本期转销	-	-	-
本期核销	-	-	-
合并增加	80,000.00	-	80,000.00
	16,931,993.69	2,989,960.03	19,921,953.72

其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	355,636,071.62	52.84%	(8,980,000.00)	2.53%
按组合计提坏账准备-账龄组合	282,169,420.65	41.93%	(2,782,712.61)	0.99%
单项金额不重大但单独进行减值测试	35,176,616.14	5.23%	(3,348,337.26)	9.52%
	672,982,108.41	100.00%	(15,111,049.87)	2.25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于 2017 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	152,178,106.11	-	-	保证金及押金，无回收风险，不计提
上海现代制药股份有限公司（以下简称“现代制药”）	125,181,658.92	-	-	应收往来款，无回收风险，不计提
应收降价补偿款	61,868,684.71	-	-	应收往来款，无回收风险，不计提
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	(8,980,000.00)	100.00%	应收股权转让款，收回存在不确定性
应收采购返利	7,427,621.88	-	-	应收采购返利，无回收风险，不计提
	355,636,071.62	(8,980,000.00)	2.53%	

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	278,135,696.76	(2,337,600.82)	0.84%
一到二年	2,996,168.28	(283,981.67)	9.48%
二到三年	540,157.10	(65,650.42)	12.15%
三年以上	497,398.51	(95,479.70)	19.20%
	282,169,420.65	(2,782,712.61)	0.99%

2018 年计提坏账准备人民币 7,140,454.29 元(2017 年：人民币 1,573,179.19 元)，收回或转回坏账准备人民币 2,409,550.44 元(2017 年：人民币 961,091.24 元)。

本年度无实际核销的其他应收款 (2017 年：人民币 4,782,641.29 元)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收保证金及押金	278,455,623.30	226,111,186.83
应收药交平台款	83,826,127.02	72,165,043.07
应收降价补偿款	81,530,445.19	114,118,962.20
委托贷款	44,000,000.00	44,000,000.00
应收采购返利款	18,138,354.03	14,489,390.94
员工借款及备用金	12,439,613.27	13,392,873.34
应收股权转让款	8,980,000.00	8,980,000.00
应收关联方款	8,119,399.79	127,922,489.88
其他各类往来款	119,702,422.80	51,802,162.15
	655,191,985.40	672,982,108.41
减：其他应收款坏账准备	(19,921,953.72)	(15,111,049.87)
	635,270,031.68	657,871,058.54

于 2018 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
广东省药品电子交易平台	药交平台未达账项	83,826,127.02	一年以内	12.79%	-
国药集团致君(苏州)制药有限公司（以下简称“致君苏州”）	委托贷款	44,000,000.00	一年以内	6.72%	-
南方医大中西医结合医院	物流延伸服务项目履约保证金	30,000,000.00	二年以内	4.58%	-
阿斯利康(无锡)贸易有限公司	降价补偿	22,811,275.77	一年以内	3.48%	-
太原市医疗保险管理服务中心	医保押金	19,681,824.13	一年以内	3.00%	-
		200,319,226.92		30.57%	-

于 2017 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	基地项目款	125,181,658.92	二年以内	18.60%	-
广东省药品电子交易平台	药交平台未达账项	72,165,043.07	一年以内	10.72%	-
上海罗氏制药有限公司	DTP 药物降价补偿款	61,253,240.02	一年以内	9.10%	-
致君苏州	委托贷款	44,000,000.00	一年以内	6.54%	-
南方医大中西医结合医院	物流延伸服务项目保证金	30,000,000.00	一年以内	4.46%	-
		332,599,942.01		49.42%	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

存货分类如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,410,012.28	-	1,410,012.28	1,181,095.08	-	1,181,095.08
库存商品及产成品	4,392,144,746.88	(8,313,195.29)	4,383,831,551.59	3,785,146,957.42	(6,840,110.55)	3,778,306,846.87
在产品	1,011,007.23	-	1,011,007.23	129,098.02	-	129,098.02
低值易耗品	3,083,371.09	-	3,083,371.09	2,241,198.15	-	2,241,198.15
	4,397,649,137.48	(8,313,195.29)	4,389,335,942.19	3,788,698,348.67	(6,840,110.55)	3,781,858,238.12

存货跌价准备分析如下：

2018 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	
库存商品及产成品	6,840,110.55	5,422,984.90	(2,678,379.54)	(1,271,520.62)	8,313,195.29

2017 年 12 月 31 日	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		本年计提	合并增加	转回	转销	
库存商品及产成品	14,930,813.47	3,099,135.23	44,252.15	(2,498,723.97)	(8,735,366.33)	6,840,110.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	94,312,573.34	78,014,460.84
预缴企业所得税	723,000.46	933,183.78
其他	312,055.38	-
	95,347,629.18	78,947,644.62

7. 可供出售金融资产 *（仅适用2017年）*

	2017 年 12 月 31 日
以成本价值计量	
——可供出售权益工具	13,865,760.00
减：减值准备	(180,000.00)
	13,685,760.00

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%、6.31%和 8.06%，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。2017 年 12 月 31 日本集团对新乡金象已全额计提减值准备。

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 13,685,760.00 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 可供出售金融资产*（仅适用2017年）*（续）

2017 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	-	-	-	-	8.06	-
国药控股湖北国大药房有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
湖南中百医药投资有限公司	315,000.00	-	-	315,000.00		-	-		6.31	-
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	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	529,444.97
	13,865,760.00	-	-	13,865,760.00	(180,000.00)	-	-	(180,000.00)	-	579,444.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资

2018 年

被投资单位	年初余额	本年变动					年末账面价值	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		
深圳万乐药业有限公司（以下简称“万乐药业”）（a）	239,046,738.14	-	79,054,915.54	-	(52,785,000.00)	-	265,316,653.68	-
上海北翼国大药材医药有限公司（以下简称“上海北翼”）（c）	9,518,694.65	-	1,511,223.45	-		-	11,029,918.10	-
上海利意大药房有限公司（以下简称“上海利意”）（d）	771,408.05	-	184,020.18	-	-	-	955,428.23	-
东源一致医药连锁有限公司（以下简称“东源一致”）（e）	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”）（f）	8,502,884.50	-	(1,700,728.31)	-	-	-	6,802,156.19	-
致君苏州（g）	46,199,728.91	-	(22,820,709.99)	-	-	-	23,379,018.92	-
国药集团致君(深圳)制药有限公司（以下简称“致君制药”）（h）	291,042,921.20	-	122,421,529.52	-	(58,111,254.57)	-	355,353,196.15	-
深圳致君医药贸易有限公司（以下简称“致君医贸”）（h）	7,676,142.69	-	1,719,647.21	-	(664,795.03)	-	8,730,994.87	-
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司（以下简称“致君坪山”）（h）	68,686,804.33	-	27,325,603.71	-	(9,719,480.71)	-	86,292,927.33	-
现代制药（h）	979,174,050.62		108,241,749.04	19,599,266.75	(8,448,213.90)	-	1,098,566,852.51	-
上海鼎群企业管理咨询有限公司（以下简称“上海鼎群”）（i）	-	20,000,000.00	3,966,640.12	-	-	-	23,966,640.12	-
	1,651,016,011.41	20,000,000.00	319,903,890.47	19,599,266.75	(129,728,744.21)	-	1,880,393,786.10	(396,638.32)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

2017 年

被投资单位	年初余额	本年变动					年末账面价值	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		
万乐药业（a）	207,259,086.90	-	66,977,651.24	-	(35,190,000.00)	-	239,046,738.14	-
国药控股珠海有限公司（以下简称“国控珠海”）（b）	1,420,139.96	-	-	-	(406,462.68)	(1,013,677.28)	-	-
上海北翼（c）	8,980,086.48	-	1,544,808.17	-	(1,006,200.00)	-	9,518,694.65	-
上海利意（d）	642,479.69	-	128,928.36	-	-	-	771,408.05	-
东源一致（e）	396,638.32	-	-	-	-	-	-	(396,638.32)
广东洁诺（f）	9,442,741.61	-	(939,857.11)	-	-	-	8,502,884.50	-
致君苏州（g）	69,642,985.98	-	(23,443,257.07)	-	-	-	46,199,728.91	-
致君制药（h）	174,820,412.07	-	116,222,509.13	-	-	-	291,042,921.20	-
致君医贸（h）	6,198,820.40	-	1,477,322.29	-	-	-	7,676,142.69	-
致君坪山（h）	47,087,958.31	-	21,598,846.02	-	-	-	68,686,804.33	-
现代制药（h）	887,539,454.16	-	80,258,883.53	33,844,531.25	(22,468,818.32)	-	979,174,050.62	-
	1,413,430,803.88	-	263,825,834.56	33,844,531.25	(59,071,481.00)	(1,013,677.28)	1,650,619,373.09	(396,638.32)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

(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，国控珠海成为本集团之联营企业。

本集团于 2017 年 1 月以人民币 924.90 万元向国控珠海原股东李献江收购了国控珠海 90%的股权，形成非同一控制下企业合并，该收购完成后国控珠海成为本公司的全资子公司。该收购于 2017 年 1 月 10 日完成，纳入本公司合并范围。

(c) 于 1994 年 7 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，各方持股比例分别为 26%、26%、48%，根据公司章程，上海北翼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，本集团对上海北翼具有重大影响，上海北翼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，各方持股比例分别为 35%、35%、30%，根据公司章程，上海利意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，本集团对上海利意具有重大影响，上海利意为本集团之联营企业。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

(e) 于 2007 年，本集团的联营企业东源一致经营不善，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。

(f) 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。

(g) 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。根据公司章程，致君苏州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，本集团对致君苏州具有重大影响，致君苏州由全资子公司成为本集团的联营公司。

(h) 本集团于 2016 年以认购关联方现代制药新发行的股份 15.56%方式出售本集团坪山医药研发基地及本集团下属的致君制药，致君医贸，致君坪山三家制药公司（以下统称“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。现代制药以前年度以股份支付方式收购子公司，由于相关标的未完成对赌，按协议约定回购股份。截止 2018 年 12 月 31 日，本集团持有现代制药 16.28%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。

(i) 于 2018 年 5 月，本集团与宁波梅山保税港区祺瓴股权投资中心（有限合伙）共同出资设立上海鼎群，持股比例分别为 2.53%、97.47%。根据公司章程，上海鼎群董事会共三名成员，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，本集团对上海鼎群具有重大影响，上海鼎群为本集团之联营企业。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他权益工具投资*（仅适用2018年）*

2018年

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入	
				本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具
国药健康在线有限公司	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-
国药控股湖北国大药房有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
湖南中百医药投资有限公司	315,000.00	-	315,000.00	-	31,500.00
上海国大曙光药房有限公司	270,760.00	-	270,760.00	-	50,000.00
上海国仁药房有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-	437,919.36
新乡金象	180,000.00	-	-	-	-
	13,865,760.00	-	13,685,760.00	-	519,419.36

本集团考虑管理上述金融资产业务模式及其合同现金流特征，将上述非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他非流动金融资产 *（仅适用2018年）*

	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量	
且其变动计入当期损益的金融资产	140,000,000.00
	140,000,000.00

于 2018 年 12 月 31 日，其他非流动金融资产余额系本公司认购的国药中金医疗产业基金（以下简称“产业基金”）的份额之公允价值。本公司于 2017 年 1 月 6 日召开的第七届董事会第二十一次会议审议通过了本公司投资认购产业基金暨关联交易的议案。本公司作为产业基金的有限合伙人拟出资人民币 2.0 亿元投资认购产业基金份额，分三期缴付。本公司于 2017 年缴付首期出资额人民币 6,000 万元，由于截至 2017 年 12 月 31 日，基金未办妥相关执照和批文，亦未开始运营，故本公司的首期出资人民币 6,000 万元计入其他非流动资产。于 2018 年，本公司缴付第二期出资额人民币 8,000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司共计缴付出资额人民币 1.4 亿元。产业基金已于 2018 年获得相关批文，并开始运营。由于本公司从基金的投资中所获得的现金流量既包括投资期间基础资产产生的合同现金流量，也包括处置基础资产的现金流量，不满足该金融资产在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，因此，本公司将对产业基金的投资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，列报为其他非流动金融资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2018年

		房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价				
	年初余额	245,932,518.64	23,370,084.72	269,302,603.36
	购置	45,481.13	-	45,481.13
	固定资产转入	5,087,242.78	-	5,087,242.78
	转出至无形资产	-	(650,982.69)	(650,982.69)
	转出至固定资产	(8,510,052.64)	-	(8,510,052.64)
	年末余额	242,555,189.91	22,719,102.03	265,274,291.94
累计折旧和摊销				
	年初余额	(106,139,314.25)	(8,184,950.00)	(114,324,264.25)
	计提	(7,035,240.17)	(75,098.69)	(7,110,338.86)
	固定资产转入	(1,480,401.05)	-	(1,480,401.05)
	转出至无形资产	-	311,418.93	311,418.93
	转出至固定资产	3,523,789.26	-	3,523,789.26
	年末余额	(111,131,166.21)	(7,948,629.76)	(119,079,795.97)
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	130,124,023.70	14,770,472.27	144,894,495.97
	年初	138,493,204.39	15,185,134.72	153,678,339.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 投资性房地产（续）

2017年

		房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价				
	年初余额	245,258,727.03	23,833,990.27	269,092,717.30
	购置	782,326.95	-	782,326.95
	固定资产转入	11,558,969.36	-	11,558,969.36
	无形资产转入	-	302,035.37	302,035.37
	转出至无形资产	-	(765,940.92)	(765,940.92)
	转出至固定资产	(11,633,314.20)	-	(11,633,314.20)
	处置或报废	(34,190.50)	-	(34,190.50)
	年末余额	245,932,518.64	23,370,084.72	269,302,603.36
累计折旧和摊销				
	年初余额	(93,028,655.88)	(8,048,212.62)	(101,076,868.50)
	计提	(8,483,516.94)	(249,960.17)	(8,733,477.11)
	固定资产转入	(9,760,097.90)	-	(9,760,097.90)
	无形资产转入	-	(50,780.51)	(50,780.51)
	转出至无形资产	-	164,003.30	164,003.30
	转出至固定资产	5,132,956.47	-	5,132,956.47
	年末余额	(106,139,314.25)	(8,184,950.00)	(114,324,264.25)
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	138,493,204.39	15,185,134.72	153,678,339.11
	年初	150,930,071.15	15,785,777.65	166,715,848.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 投资性房地产（续）

2018 年度投资性房地产计提折旧和摊销的金额为人民币 7,110,338.86 元(2017 年度：人民币 8,733,477.11 元)。

2018 年度本集团将账面价值为人民币 3,606,841.73 元(原值：人民币 5,087,242.78 元，累计折旧：人民币 1,480,401.05 元)的房屋建筑物以经营租赁的形式租给第三方，自改变用途之日起，将固定资产转入至投资性房地产。

2018 年度本集团将账面价值为人民币 4,986,263.38 元(原值：人民币 8,510,052.64 元，累计折旧：人民币 3,523,789.26 元)的房屋及账面价值为人民币 339,563.76 元(原值：人民币 650,982.69 元，累计折旧：人民币 311,418.93 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。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	607,933,827.67	551,710,434.02

2018 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	456,161,611.21	183,752,571.14	87,999,790.56	259,281,585.41	30,111,198.47	1,017,306,756.79
购置	33,284,634.30	23,347,438.62	10,265,993.33	41,281,602.46	24,790,021.29	132,969,690.00
在建工程转入	416,909.49	3,060,420.86	-	2,286,152.37	6,595,411.97	12,358,894.69
投资性房地产转入	8,510,052.64	-	-	-	-	8,510,052.64
非同一控制下企业合并	-	-	102,931.29	99,584.93	1,250.05	203,766.27
转出至投资性房地产	(5,087,242.78)	-	-	-	-	(5,087,242.78)
处置子公司转出	-	-	(151,443.00)	-	(244,344.76)	(395,787.76)
处置或报废	(3,624,696.04)	(2,705,694.05)	(8,603,972.05)	(5,656,536.47)	(6,591,972.59)	(27,182,871.20)
年末余额	489,661,268.82	207,454,736.57	89,613,300.13	297,292,388.70	54,661,564.43	1,138,683,258.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2018 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
累计折旧						
年初余额	(149,119,755.22)	(73,601,067.33)	(59,221,772.87)	(154,689,144.23)	(28,964,583.12)	(465,596,322.77)
计提	(15,341,234.41)	(22,747,402.07)	(7,596,679.69)	(23,835,198.48)	(15,155,803.18)	(84,676,317.83)
投资性房地产转入	(3,523,789.26)	-	-	-	-	(3,523,789.26)
转出至投资性房地产	1,480,401.05	-	-	-	-	1,480,401.05
处置子公司转出	-	-	151,443.00	3,826.90	235,829.86	391,099.76
处置或报废	2,026,936.72	1,706,685.96	7,143,745.42	4,778,544.36	5,519,585.61	21,175,498.07
年末余额	(164,477,441.12)	(94,641,783.44)	(59,523,264.14)	(173,741,971.45)	(38,364,970.83)	(530,749,430.98)
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
处置子公司转销	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
年末	325,183,827.70	112,812,953.13	30,090,035.99	123,550,417.25	16,296,593.60	607,933,827.67
年初	307,041,855.99	110,151,503.81	28,778,017.69	104,592,441.18	1,146,615.35	551,710,434.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2017 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	416,870,234.54	136,667,853.08	90,713,467.96	240,527,711.61	22,373,714.89	907,152,982.08
购置	30,175,171.83	38,745,865.63	6,504,401.73	28,401,598.18	16,478,943.15	120,305,980.52
在建工程转入	9,182,660.00	9,333,581.19	-	1,232,547.38	-	19,748,788.57
投资性房地产转入	11,633,314.20	-	-	-	-	11,633,314.20
非同一控制下企业合并	-	103,810.61	123,264.01	14,386.79	111,480.15	352,941.56
转出至投资性房地产	(11,558,969.36)	-	-	-	-	(11,558,969.36)
处置或报废	(140,800.00)	(1,098,539.37)	(9,341,343.14)	(10,894,658.55)	(8,852,939.72)	(30,328,280.78)
年末余额	456,161,611.21	183,752,571.14	87,999,790.56	259,281,585.41	30,111,198.47	1,017,306,756.79
累计折旧						
年初余额	(139,954,250.07)	(57,610,772.80)	(59,136,773.31)	(142,597,466.20)	(20,844,119.60)	(420,143,381.98)
计提	(13,849,882.94)	(16,891,198.91)	(8,403,944.46)	(20,991,723.39)	(13,567,224.81)	(73,703,974.51)
投资性房地产转入	(5,132,956.47)	-	-	-	-	(5,132,956.47)
转出至投资性房地产	9,760,097.90	-	-	-	-	9,760,097.90
处置或报废	57,236.36	900,904.38	8,318,944.90	8,900,045.36	5,446,761.29	23,623,892.29
年末余额	(149,119,755.22)	(73,601,067.33)	(59,221,772.87)	(154,689,144.23)	(28,964,583.12)	(465,596,322.77)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2017 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	-	-	-	-	-	-
处置子公司转销	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
年末	307,041,855.99	110,151,503.81	28,778,017.69	104,592,441.18	1,146,615.35	551,710,434.02
年初	276,915,984.47	79,057,080.28	31,576,694.65	97,930,245.41	1,529,595.29	487,009,600.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

融资租入固定资产如下：

2018 年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	22,010,632.48	(9,556,042.13)	-	12,454,590.35
办公设备	2,716,485.81	(1,305,222.40)	-	1,411,263.41
	24,727,118.29	(10,861,264.53)	-	13,865,853.76

2017 年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	22,010,632.48	(6,114,633.93)	-	15,895,998.55
办公设备	2,716,485.81	(789,096.28)	-	1,927,389.53
	24,727,118.29	(6,903,730.21)	-	17,823,388.08

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2018 年	2017 年
机器设备	-	120,700.00
其他	-	197,130.80
	-	317,830.80

于 2018 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	28,356,440.00	于 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未取得位于沈阳市铁西区景星北街 13 号的办公楼产权证，转让方沈阳市铁西区国有资产监督局正在办理中，并已出具相关证明

于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团无闲置的固定资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	36,412,614.61	22,947,258.99

	2018 年 12 月 31 日			2017 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	806,272.40	-	806,272.40	1,009,314.93	-	1,009,314.93
新办公楼工程	188,251.26	-	188,251.26	765,882.63	-	765,882.63
供应链延伸项目	12,617,953.89	-	12,617,953.89	8,193,935.70	-	8,193,935.70
软件工程	12,930,498.53	-	12,930,498.53	3,926,271.33	-	3,926,271.33
其他工程等	9,869,638.53	-	9,869,638.53	9,051,854.40	-	9,051,854.40
	36,412,614.61	-	36,412,614.61	22,947,258.99	-	22,947,258.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程 2018 年变动如下：

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
			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	1,009,314.93	9,284,604.35	-	-	(9,487,646.88)	806,272.40	自有资金	65.94
新办公楼工程	765,882.63	146,970.43	(724,601.80)	-	-	188,251.26	自有资金	100.00
供应链延伸项目	8,193,935.70	16,374,550.40	(11,634,292.89)	(316,239.32)	-	12,617,953.89	自有资金	66.56
软件工程	3,926,271.33	9,004,227.20	-	-	-	12,930,498.53	自有资金	54.98
其他工程等	9,051,854.40	1,508,407.48	-	-	(690,623.35)	9,869,638.53	自有资金	5.23
	22,947,258.99	36,318,759.86	(12,358,894.69)	(316,239.32)	(10,178,270.23)	36,412,614.61		

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	15,616,610.85	65.94	-	-	-
新办公楼工程	1,224,601.80	100.00	-	-	-
供应链延伸项目	52,673,236.26	66.56	-	-	-
软件工程	12,956,849.38	54.98	-	-	-
其他工程等	207,178,844.09	5.23	-	-	-
			-	-	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程 2017 年变动如下：

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
			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	14,044,783.68	6,637,920.87	-	-	(19,673,389.62)	1,009,314.93	自有资金	76.83
新办公楼工程	7,979,356.35	2,028,688.98	(9,182,660.00)	-	(59,502.70)	765,882.63	自有资金	29.04
供应链延伸项目	5,209,203.43	13,479,958.69	(10,156,764.88)	(338,461.54)	-	8,193,935.70	自有资金	51.77
软件工程	10,889,391.67	8,629,681.55	-	(15,592,801.89)	-	3,926,271.33	自有资金	30.00
其他工程等	8,941,133.36	3,711,458.69	(409,363.69)	(244,068.38)	(2,947,305.58)	9,051,854.40	自有资金	6.20
	47,063,868.49	34,487,708.78	(19,748,788.57)	(16,175,331.81)	(22,680,197.90)	22,947,258.99		

2017 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	13,664,095.84	76.83	-	-	-
新办公楼工程	41,434,500.00	29.04	-	-	-
供应链延伸项目	34,983,630.22	51.77	-	-	-
软件工程	3,926,271.33	30.00	-	-	-
其他工程等	209,099,377.58	6.20	-	-	-
			-	-	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2018 年

	土地使用权	软件	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	60,481,989.28	126,128,809.36	65,977,850.00	93,242,000.00	112,117,142.86	710,000.00	458,657,791.50
购置	2,160,172.00	16,310,053.09	-	-	-	-	18,470,225.09
非同一控制下企业合并	-	7,754.51	-	-	-	-	7,754.51
在建工程转入	-	316,239.32	-	-	-	-	316,239.32
投资性房地产转入	650,982.69	-	-	-	-	-	650,982.69
处置或报废	(1,210,000.00)	-	-	-	-	-	(1,210,000.00)
年末余额	62,083,143.97	142,762,856.28	65,977,850.00	93,242,000.00	112,117,142.86	710,000.00	476,892,993.11
累计摊销							
年初余额	(26,667,841.47)	(55,408,075.33)	(196,850.16)	(14,837,117.48)	(35,086,476.18)	(710,000.00)	(132,906,360.62)
计提	(910,378.56)	(13,006,145.82)	-	(4,945,705.88)	(5,605,857.15)	-	(24,468,087.41)
投资性房地产转入	(311,418.93)	-	-	-	-	-	(311,418.93)
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	(27,889,638.96)	(68,414,221.15)	(196,850.16)	(19,782,823.36)	(40,692,333.33)	(710,000.00)	(157,685,866.96)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2018 年（续）

	土地使用权	软件	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	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
年末	34,193,505.01	74,348,635.13	65,780,999.84	73,459,176.64	71,424,809.53	-	319,207,126.15
年初	33,814,147.81	70,720,734.03	65,780,999.84	78,404,882.52	77,030,666.68	-	325,751,430.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2017 年

	土地使用权	软件	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	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
购置	4,000,000.00	10,124,136.06	-	-	-	-	14,124,136.06
在建工程转入	-	16,175,331.81	-	-	-	-	16,175,331.81
投资性房地产转入	765,940.92	-	-	-	-	-	765,940.92
处置子公司转出	-	(773,536.24)	-	-	-	-	(773,536.24)
转出至投资性房地产	(302,035.37)	-	-	-	-	-	(302,035.37)
年末余额	60,481,989.28	126,128,809.36	65,977,850.00	93,242,000.00	112,117,142.86	710,000.00	458,657,791.50
累计摊销							
年初余额	(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)
计提	(3,392,800.22)	(11,389,757.40)	-	(4,945,705.88)	(5,605,857.14)	-	(25,334,120.64)
投资性房地产转入	(164,003.30)	-	-	-	-	-	(164,003.30)
处置子公司转出	-	773,536.24	-	-	-	-	773,536.24
转出至投资性房地产	50,780.51	-	-	-	-	-	50,780.51
年末余额	(26,667,841.47)	(55,408,075.33)	(196,850.16)	(14,837,117.48)	(35,086,476.18)	(710,000.00)	(132,906,360.62)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2017 年（续）

	土地使用权	软件	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	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
年末	33,814,147.81	70,720,734.03	65,780,999.84	78,404,882.52	77,030,666.68	-	325,751,430.88
年初	32,856,265.27	55,811,023.56	65,780,999.84	83,350,588.40	82,636,523.82	-	320,435,400.89

于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，无通过内部研发形成的无形资产。

于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的无形资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉

2018 年

	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	吸收合并	吸收合并	
医药分销业务					
国药控股江门仁仁有限公司（以下简称“国控江门”）	27,392,317.73	-	-	-	27,392,317.73
国药控股深圳延风有限公司（以下简称“国控延风”）	16,868,644.87	-	-	-	16,868,644.87
国药控股肇庆有限公司（以下简称“国控肇庆”）	2,594,341.53	-	-	-	2,594,341.53
国药控股韶关有限公司（以下简称“国控韶关”）	1,686,496.80	-	-	-	1,686,496.80
国药控股梅州有限公司（以下简称“国控梅州”）	1,610,819.66	-	-	-	1,610,819.66
国药控股惠州有限公司（以下简称“国控惠州”）	923,184.67	-	-	-	923,184.67
国药控股湛江有限公司（以下简称“国控湛江”）	282,135.55	-	-	-	282,135.55
国药控股东莞有限公司（以下简称“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
国控珠海	6,772,561.47	-	-	-	6,772,561.47
国药控股茂名有限公司（以下简称“国控茂名”）	66,417.07	-	-	-	66,417.07
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	3,033,547.53	-	-	-	3,033,547.53
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)	-
国药河北乐仁堂医药连锁有限公司	-	-	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（以下简称“山西万民”）	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉（续）

2018 年（续）

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年增加 吸收合并	本年减少 吸收合并	年末余额
医药零售业务（续）					
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
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	41,047,958.08				41,047,958.08
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（以下简称“国大泉州”）	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
国大内蒙古	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	63,546,507.81	-	593,616.55	-	64,140,124.36
北京洋桥茸芝金象大药房有限责任公司	593,616.55	-	-	(593,616.55)	-
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”）	26,826,120.55	-	-	-	26,826,120.55
太原市同心利国大药房有限公司（以下简称“太原同心利”）	-	2,818,647.85	-	-	2,818,647.85
	855,729,152.75	2,818,647.85	30,075,766.12	(30,075,766.12)	858,547,800.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉（续）

2017 年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年增加 吸收合并	本年减少 吸收合并	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
国控珠海	-	6,772,561.47	-	-	6,772,561.47
国控茂名	-	66,417.07	-	-	66,417.07
复美药业	3,033,547.53	-	-	-	3,033,547.53
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
山西万民	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
国药控股国大药房南京连锁有限公司	11,598,341.12	-	-	-	11,598,341.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉（续）

2017 年（续）

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年增加 吸收合并	本年减少 吸收合并	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)	-
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	39,360,015.16	-	1,687,942.92	-	41,047,958.08
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
国大泉州	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
国大内蒙古	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	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
	848,890,174.21	6,838,978.54	1,687,942.92	(1,687,942.92)	855,729,152.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉（续）

商誉减值准备的变动如下：

2018年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
医药零售业务				
国大泉州	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00

2017年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
医药零售业务				
国大泉州	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00

商誉的账面金额按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊，情况如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
医药分销业务	152,865,497.03	152,865,497.03
医药零售业务	680,682,303.57	677,863,655.72
	833,547,800.60	830,729,152.75

本集团于 2018 年 11 月收购太原同心利，形成商誉人民币 2,818,647.85 元，其计算过程参见附注六、1。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 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 2018 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	2.00%-16.00%	1.99%-16.30%
永续增长率	3.00%	3.00%
毛利率	4.40%-11.75%	16.00%-50.00%
折现率	12.80%-15.00%	13.20%-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。

16. 长期待摊费用

2018 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	199,209,837.80	123,968,928.79	(72,027,492.28)	(1,693,012.44)	249,458,261.87
收购单店取得经营权支出	49,013,331.48	24,687,711.48	(16,083,876.33)	-	57,617,166.63
其他	4,023,881.51	1,973,696.15	(1,744,299.70)	-	4,253,277.96
	252,247,050.79	150,630,336.42	(89,855,668.31)	(1,693,012.44)	311,328,706.46

2017 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	158,483,260.94	104,416,969.80	(61,265,197.82)	(2,425,195.12)	199,209,837.80
收购单店取得经营权支出	28,493,593.63	29,453,467.40	(8,933,729.55)	-	49,013,331.48
其他	1,400,871.07	4,461,933.52	(1,838,923.08)	-	4,023,881.51
	188,377,725.64	138,332,370.72	(72,037,850.45)	(2,425,195.12)	252,247,050.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 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
递延所得税资产				
可抵扣税亏	19,311,837.06	77,791,621.20	28,705,915.53	115,556,647.93
资产减值准备	15,676,020.10	68,153,222.07	16,274,860.36	66,273,264.15
应付职工薪酬	15,656,015.32	64,598,625.74	14,540,506.81	60,250,524.89
预提销售费用	22,301,617.95	94,108,769.33	11,141,862.66	47,994,796.55
递延收益	7,547,758.26	30,188,142.13	7,540,824.20	30,837,426.91
其他	1,467,765.00	6,238,492.18	1,268,913.50	5,424,788.24
	81,961,013.69	341,078,872.65	79,472,883.06	326,337,448.67

未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 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
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并的公允价值调整	56,975,086.34	227,900,345.39	59,943,324.20	239,773,296.84
五百万元以下的固定资产一次性抵扣	6,691,590.04	26,766,360.08	-	-
公司改制资产评估增值差异	5,464,685.51	21,858,742.02	6,088,777.56	24,355,110.24
其他	5,520,603.73	26,741,840.89	5,851,151.26	28,945,491.07
	74,651,965.62	303,267,288.38	71,883,253.02	293,073,898.15

抵销后的递延所得税资产和递负债净额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	74,914,209.95	312,891,657.69	79,472,883.06	326,337,448.67
递延所得税负债	67,605,161.88	275,080,073.42	71,883,253.02	293,073,898.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,480,000.00	1,480,000.00
可抵扣亏损（i）	29,391,422.33	21,759,547.45
	30,871,422.33	23,239,547.45

（i）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 29,391,422.33 元确认递延所得税资产。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	-	2,970,715.21
2019 年	2,864,062.85	3,159,690.78
2020 年	4,725,707.87	4,835,260.23
2021 年	2,563,056.08	2,641,220.49
2022 年	7,261,117.97	8,152,660.74
2023 年	11,977,477.56	-
	29,391,422.33	21,759,547.45

18. 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
特准储备物资	47,576,273.75	45,074,249.27
预付租赁费（i）	14,196,944.60	17,506,780.28
预付工程及设备款	10,592,645.36	19,441,433.20
预付投资款	-	60,000,000.00
	72,365,863.71	142,022,462.75

（i）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

19. 资产减值准备

2018年

	年初余额	以前年度核销转回	本年增加		本年减少		年末余额
			计提	合并增加	转回	核销/转销	
坏账准备	59,036,515.28	221,031.35	19,607,811.63	80,000.00	(19,309,332.08)	(192,637.72)	59,443,388.46
应收账款坏账准备	43,925,465.41	221,031.35	12,467,357.34	-	(16,899,781.64)	(192,637.72)	39,521,434.74
其他应收款坏账准备	15,111,049.87	-	7,140,454.29	80,000.00	(2,409,550.44)	-	19,921,953.72
存货跌价准备	6,840,110.55	-	5,422,984.90	-	(2,678,379.54)	(1,271,520.62)	8,313,195.29
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的减值准备	180,000.00	-	-	-	-	-	180,000.00
投资性房地产减值准备	1,300,000.00	-	-	-	-	-	1,300,000.00
商誉减值准备	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00
长期股权投资减值准备	396,638.32	-	-	-	-	-	396,638.32
	92,753,264.15	221,031.35	25,030,796.53	80,000.00	(21,987,711.62)	(1,464,158.34)	94,633,222.07

2017年

	年初余额	以前年度核销转回	本年增加		本年减少		年末余额
			计提	合并增加	转回	核销/转销	
坏账准备	68,097,270.66	45,677.60	5,655,978.20	1,026,351.73	(8,727,086.20)	(7,061,676.71)	59,036,515.28
应收账款坏账准备	48,894,651.36	45,677.60	4,082,799.01	947,367.82	(7,765,994.96)	(2,279,035.42)	43,925,465.41
其他应收款坏账准备	19,202,619.30	-	1,573,179.19	78,983.91	(961,091.24)	(4,782,641.29)	15,111,049.87
存货跌价准备	14,930,813.47	-	3,099,135.23	44,252.15	(2,498,723.97)	(8,735,366.33)	6,840,110.55
可供出售金融资产减值准备	180,000.00	-	-	-	-	-	180,000.00
投资性房地产减值准备	1,300,000.00	-	-	-	-	-	1,300,000.00
商誉减值准备	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00
长期股权投资减值准备	396,638.32	-	-	-	-	-	396,638.32
	109,904,722.45	45,677.60	8,755,113.43	1,070,603.88	(11,225,810.17)	(15,797,043.04)	92,753,264.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

20. 短期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	2,427,639,275.32	1,413,638,993.97
应收票据贴现	170,013,427.11	147,715,527.67
	2,597,652,702.43	1,561,354,521.64

在信用借款中，有美元 10,585,564.96 的押汇借款，根据相关协议，该借款按扣款日银行适用的结售汇牌价汇率折算。

于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 4.65% (2017 年 12 月 31 日：4.34%)。

于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团无已到期但尚未偿还的短期借款。

21. 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	3,416,755,681.80	2,732,437,828.42
应付账款	6,468,535,961.17	6,144,221,000.10
	9,885,291,642.97	8,876,658,828.52

应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	13,843,479.73	60,129,565.95
银行承兑汇票	3,402,912,202.07	2,672,308,262.47
	3,416,755,681.80	2,732,437,828.42

于 2018 年 12 月 31 日，无到期未付的应付票据(2017 年 12 月 31 日：19,900.00 元)。

应付账款

应付账款不计息，并通常在 1 至 6 个月内清偿。

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付货款	6,468,535,961.17	6,144,221,000.10

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 467,525,486.03 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 269,295,585.18 元)，主要为尚未结算的应付货款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

22. 预收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收账款	-	216,938,239.32

于 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收账款 (2017 年 12 月 31 日：人民币 16,618,324.72 元)。

23. 合同负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合同负债	255,590,612.37	-

合同负债年末余额系本集团的预收货款。在本集团收到客户提前支付的销售货款后，一般会在 6 个月左右的时间内履行履约义务并确认收入。因此，将年末的预收货款余额分类至合同负债。

24. 应付职工薪酬

2018 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	209,320,163.70	1,759,137,844.89	(1,742,305,599.32)	226,152,409.27
离职后福利(设定提存计划)	5,596,277.12	176,477,341.94	(176,825,472.07)	5,248,146.99
辞退福利	740,085.72	1,555,451.66	(1,829,686.24)	465,851.14
	215,656,526.54	1,937,170,638.49	(1,920,960,757.63)	231,866,407.40

2017 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	191,157,671.41	1,582,656,019.65	(1,564,493,527.36)	209,320,163.70
离职后福利(设定提存计划)	2,686,932.17	155,924,906.72	(153,015,561.77)	5,596,277.12
辞退福利	1,293,476.27	1,975,659.92	(2,529,050.47)	740,085.72
	195,138,079.85	1,740,556,586.29	(1,720,038,139.60)	215,656,526.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2018 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	193,078,506.49	1,526,865,265.07	(1,509,219,951.35)	210,723,820.21
职工福利费	2,602,805.92	51,777,145.01	(52,629,200.04)	1,750,750.89
社会保险费	1,363,649.32	89,203,979.18	(88,945,357.38)	1,622,271.12
其中：医疗保险费	1,130,984.41	79,707,594.13	(79,476,427.95)	1,362,150.59
工伤保险费	10,541.55	3,335,240.34	(3,315,026.20)	30,755.69
生育保险费	222,123.36	6,161,144.71	(6,153,903.23)	229,364.84
住房公积金	929,089.33	59,408,331.39	(59,273,427.70)	1,063,993.02
工会经费和职工教育经费	10,178,562.87	28,172,099.55	(28,393,890.30)	9,956,772.12
其他短期薪酬	1,167,549.77	3,711,024.69	(3,843,772.55)	1,034,801.91
	209,320,163.70	1,759,137,844.89	(1,742,305,599.32)	226,152,409.27

2017 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	175,148,646.81	1,375,631,520.92	(1,357,701,661.24)	193,078,506.49
职工福利费	1,477,025.98	46,338,154.00	(45,212,374.06)	2,602,805.92
社会保险费	1,570,365.14	78,785,834.04	(78,992,549.86)	1,363,649.32
其中：医疗保险费	1,329,989.27	69,594,869.21	(69,793,874.07)	1,130,984.41
工伤保险费	20,708.23	3,889,950.47	(3,900,117.15)	10,541.55
生育保险费	219,667.64	5,301,014.36	(5,298,558.64)	222,123.36
住房公积金	327,217.21	53,752,358.53	(53,150,486.41)	929,089.33
工会经费和职工教育经费	11,765,134.16	24,282,431.63	(25,869,002.92)	10,178,562.87
其他短期薪酬	869,282.11	3,865,720.53	(3,567,452.87)	1,167,549.77
	191,157,671.41	1,582,656,019.65	(1,564,493,527.36)	209,320,163.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,739,623.34	166,757,467.61	(166,741,930.79)	1,755,160.16
失业保险费	221,831.21	4,731,258.82	(4,830,739.38)	122,350.65
企业年金缴费	3,634,822.57	4,988,615.51	(5,252,801.90)	3,370,636.18
	5,596,277.12	176,477,341.94	(176,825,472.07)	5,248,146.99

2017 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	619,514.34	146,712,694.05	(145,592,585.05)	1,739,623.34
失业保险费	106,185.22	4,846,301.44	(4,730,655.45)	221,831.21
企业年金缴费	1,961,232.61	4,365,911.23	(2,692,321.27)	3,634,822.57
	2,686,932.17	155,924,906.72	(153,015,561.77)	5,596,277.12

辞退福利如下：

2018 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、31）	559,065.67	980,356.18	(1,131,364.24)	408,057.61
其他辞退福利（i）	181,020.05	575,095.48	(698,322.00)	57,793.53
	740,085.72	1,555,451.66	(1,829,686.24)	465,851.14

2017 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、31）	1,093,992.97	1,200,357.47	(1,735,284.77)	559,065.67
其他辞退福利（i）	199,483.30	775,302.45	(793,765.70)	181,020.05
	1,293,476.27	1,975,659.92	(2,529,050.47)	740,085.72

（i） 2018 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 575,095.48 元，该部分的年末应付未付余额为人民币 57,793.53 元 (2017 年度：因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为人民币 775,302.45 元，该部分的年末应付未付余额为人民币 181,020.05 元)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	115,226,820.39	102,947,883.38
增值税	90,356,534.09	85,843,903.33
城建税	6,854,426.95	6,691,713.89
印花税	5,854,355.91	4,166,596.91
水利基金	5,421,280.43	5,356,119.89
教育费附加	4,937,147.17	4,862,588.43
个人所得税	3,954,139.24	3,921,305.41
房产税	1,123,276.37	971,268.99
土地使用税	209,179.29	513,790.48
其他	8,043,252.88	8,477,729.53
	241,980,412.72	223,752,900.24

26. 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	21,906,660.63	7,311,819.65
应付股利	6,389,320.96	11,889,443.11
其他应付款	1,511,140,990.34	1,011,128,397.26
	1,539,436,971.93	1,030,329,660.02

应付利息

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款利息	10,973,397.39	6,078,248.36
应收账款保理利息	10,894,278.99	1,194,587.01
分期付息到期还本的长期借款利息	38,984.25	38,984.28
	21,906,660.63	7,311,819.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他应付款（续）

应付股利

	2018 年 12 月 31 日	2017 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
应付张珍方股利分红款	1,389,639.31	1,389,639.31
美罗药业股份有限公司	164,170.07	164,170.07
仲鲁琦	-	4,103,188.06
仲鲁男	-	765,928.44
仲向军	-	601,800.92
白淦尹	-	29,204.73
	6,389,320.96	11,889,443.11

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重要的超过 1 年未支付的应付股利(2017 年 12 月 31 日：无)。

其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付保理业务还款	724,272,060.30	388,729,758.59
押金	334,821,325.72	129,662,851.39
预提费用	131,493,977.43	96,065,832.84
应付工程款及设备款	79,380,923.99	98,293,860.11
应付收购子公司款项	78,702,980.00	109,445,960.00
应付房屋租金	29,298,835.46	27,766,119.66
应付个人款项	22,730,210.22	34,316,089.64
应付土地转让款	18,071,000.00	18,071,000.00
暂借款	15,800,000.00	15,800,000.00
股权认购款	10,000,000.00	-
代收款	7,525,379.59	8,430,347.08
应付关联方往来款	5,436,532.76	15,817,669.33
其他	53,607,764.87	68,728,908.62
	1,511,140,990.34	1,011,128,397.26

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
南方医贸少数股东符月群等 11 名自然人	54,722,980.00	未达到付款条件
台山市群康大药房有限公司	13,860,000.00	未达到付款条件
深圳市第一建筑工程有限公司	8,605,625.20	未达到付款条件
广西众鼎医药咨询有限公司	6,612,470.75	未达到付款条件
	83,801,075.95	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

27. 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
融资租赁款(附注五、30)	5,861,324.37	5,434,770.70

28. 其他流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待转销项税额	292,465.75	112,817.65

29. 长期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
委托借款	31,600,000.00	31,600,000.00

于 2018 年 12 月 31 日，委托借款余额为人民币 31,600,000.00 元，系由国药集团委托国药集团财务有限公司贷出之款项。

于 2018 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 4.04% (2017 年 12 月 31 日：4.40%)。

30. 长期应付款

长期应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款（附注十三、2）	9,625,302.89	14,767,307.84
减：一年内到期的长期应付款（附注五、27）	(5,861,324.37)	(5,434,770.70)
	3,763,978.52	9,332,537.14

专项应付款

2018 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	800,000.00	-	-	800,000.00

2017 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	800,000.00	-	-	800,000.00

专项应付款为政府部门下拨的科研经费，于拨款时计入专项应付款科目核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付内退福利	2,458,057.61	2,336,065.67
减：一年内支付的部分（附注五、24）	(408,057.61)	(559,065.67)
	2,050,000.00	1,777,000.00

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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
折现率	3.50%	4.00%
工资增长率	6.00%	6.00%

计入当期损益的内退福利为：

	2018 年	2017 年
管理费用	1,172,356.18	1,182,043.83
财务费用	81,000.00	101,713.75
	1,253,356.18	1,283,757.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	96,725,183.34	-	(5,234,012.94)	91,491,170.40

2017 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	101,563,380.85	500,000.00	(5,338,197.51)	96,725,183.34
产品促销积分计划	22,390,081.96	6,475,593.10	(508,485.87)	28,357,189.19
	123,953,462.81	6,975,593.10	(5,846,683.38)	125,082,372.53

于 2018 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	本年计入其他收益	年末余额	与资产相关/收益相关
房屋拆迁补偿金(注)	78,253,849.73	-	(2,698,408.56)	-	75,555,441.17	资产相关
广西物流项目	6,949,832.98	-	-	(496,406.40)	6,453,426.58	资产相关
广州市物流标准化试点项目	3,361,259.39	-	-	(546,246.84)	2,815,012.55	资产相关
现代服务业综合试点补助	1,800,000.00	-	-	(300,000.00)	1,500,000.00	资产相关
第三方药品现代物流公共信息平台	270,858.75	-	-	(18,800.40)	252,058.35	资产相关
其他项目	6,089,382.49	-	-	(1,174,150.74)	4,915,231.75	资产/收益相关
	96,725,183.34	-	(2,698,408.56)	(2,535,604.38)	91,491,170.40	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益（续）

于 2017 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	本年计入其他收益	年末余额	与资产相关/收益相关
房屋拆迁补偿金(注)	80,952,258.29	-	(2,698,408.56)	-	78,253,849.73	资产相关
广西物流项目	7,446,239.38	-	-	(496,406.40)	6,949,832.98	资产相关
广州市物流标准化试点项目	3,907,506.23	-	-	(546,246.84)	3,361,259.39	资产相关
现代服务业综合试点补助	2,100,000.00	-	-	(300,000.00)	1,800,000.00	资产相关
第三方药品现代物流公共信息平台	289,659.15	-	-	(18,800.40)	270,858.75	资产相关
其他项目	6,867,717.80	500,000.00	-	(1,278,335.31)	6,089,382.49	资产/收益相关
	101,563,380.85	500,000.00	(2,698,408.56)	(2,639,788.95)	96,725,183.34	

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。

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，剩余部分约人民币 2,693 万元于 2012 年计入损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中央医药储备基金	45,427,343.31	45,427,343.31
产品促销积分计划	23,813,832.87	-
	69,241,176.18	45,427,343.31

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。
产品促销积分计划为产品促销积分计划中到期日在一年以上的产品积分。

34. 股本

2018 年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
无限售条件股份-人民币普通股	307,744,355.00	-	-	-	307,744,355.00
-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	60,380,743.00	-	-	-	60,380,743.00
-境内法人持股	5,114,297.00	-	-	-	5,114,297.00
-境内自然人持股	1,988.00	-	-	-	1,988.00
	428,126,983.00	-	-	-	428,126,983.00

2017 年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
无限售条件股份-人民币普通股	233,261,812.00	-	74,482,543.00	74,482,543.00	307,744,355.00
-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	60,380,743.00	(74,482,543.00)	(14,101,800.00)	60,380,743.00
-境内法人持股	-	5,114,297.00	-	5,114,297.00	5,114,297.00
-境内自然人持股	1,988.00	-	-	-	1,988.00
	362,631,943.00	65,495,040.00	-	65,495,040.00	428,126,983.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

35. 资本公积

2018 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,118,174,787.27	-	-	2,118,174,787.27
其他资本公积-				
重大资产重组	1,173,907,763.19	-	-	1,173,907,763.19
原制度资本公积转入	2,650,322.00	-	-	2,650,322.00
权益法核算的被投资单位其他权益变动（a）	(113,303,807.47)	19,271,293.13	-	(94,032,514.34)
其他（b）	-	1,120,284,623.39	-	1,120,284,623.39
	3,181,429,064.99	1,139,555,916.52	-	4,320,984,981.51

2017 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,118,174,787.27	-	-	2,118,174,787.27
其他资本公积-				
重大资产重组（c）	1,177,337,792.19	-	(3,430,029.00)	1,173,907,763.19
原制度资本公积转入	2,650,322.00	-	-	2,650,322.00
同一控制下企业合并（d）	1,200,000.00	-	(1,200,000.00)	-
权益法核算的被投资单位其他权益变动（a）	(146,644,876.54)	33,341,069.07	-	(113,303,807.47)
	3,152,718,024.92	33,341,069.07	(4,630,029.00)	3,181,429,064.99

（a） 本年度资本公积-权益法核算的被投资单位其他权益变动增加人民币 19,271,293.13 元，系因为本集团之联营公司现代制药其他权益变动减少长期股权投资的账面价值并计入资本公积人民币 139,312.34 元；本集团之联营公司现代制药因以前年度以股份支付方式收购子公司未完成对赌回购股份从而本集团持有现代制药股份变动，致资本公积增加人民币 19,410,605.47 元。

2017 年资本公积-权益法核算的被投资单位其他权益变动增加人民币 33,341,069.07 元，系因为本集团之联营公司现代制药其他权益变动调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积人民币 7,018,386.52 元；本集团之联营公司现代制药因以前年度以股份支付方式收购子公司未完成对赌回购股份从而本集团持有现代制药股份变动，致资本公积增加人民币 26,322,682.55 元。

（b） 本年度资本公积-其他增加人民币 1,120,284,623.39 元，系因为本集团之子公司国大药房于 2018 年 7 月引进 Walgreens Boots Alliance(Hong Kong)Investments Limited（以下简称“WBA”）战略投资者，增资人民币 2,766,700,000.00 元，产生资本溢价人民币 1,120,284,623.39 元。

（c） 2017 年资本公积-重大资产重组减少人民币 3,430,029.00 元，系因为本集团于 2016 年 10 月 31 日（“交割日”）发生重大资产重组，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。针对上述发行股份购买资产之关于坪山基地事项，本集团于 2018 年 2 月 5 日召开第七届董事会 2018 年第一次临时会议审议通过了《关于公司与上海现代制药股份有限公司签署<发行股份购买资产协议之关于坪山基地竣工事项的补充协议>暨关联交易的议案》该补充协议对原交易价款进行修订，致资本公积增加人民币 4,576,743.67 元；交割日未完成坪山基地资产的竣工决算，账面资产价值为暂估数，本年度根据竣工决算报告数与交割日账面数差异冲减资本公积人民币 8,006,772.67 元。

（d） 2017 年资本公积-同一控制下企业合并减少人民币 1,200,000.00 元，系因为本集团于 2017 年 3 月 10 日收购同一控制下企业国药乐仁堂石家庄医药有限公司（以下简称“石家庄医药”）形成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

同一控制下企业合并。期初重述确认资本公积人民币 1,200,000.00 元，于本年交割日冲减资本公积人民币 1,200,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

36. 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	214,063,491.50	214,063,491.50

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。本公司法定盈余公积金累计计提达到注册资本的 50%，根据本公司章程的规定，不再继续提取法定盈余公积。

37. 未分配利润

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
年初未分配利润	5,572,952,806.39	4,689,189,642.51
同一控制下企业合并（a）	-	1,076,241.59
调整后年初未分配利润	5,572,952,806.39	4,690,265,884.10
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,210,742,435.78	1,057,791,930.67
减：提取法定盈余公积	-	(32,747,520.00)
应付普通股股利（b）	(128,438,094.90)	(141,281,904.39)
同一控制下企业合并	-	(1,075,583.99)
年末未分配利润	6,655,257,147.27	5,572,952,806.39

（a）2017 年由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响 2017 年年初未分配利润人民币 1,076,241.59 元。

（b）根据 2018 年 4 月 17 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，以公司总股本 428,126,983 股计算，共计人民币 128,438,094.90 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业收入和营业成本

	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,778,939,792.90	37,991,076,562.19	40,957,232,334.77	36,789,414,942.07
其他业务	343,445,728.33	33,032,068.96	306,161,092.64	30,137,973.73
	43,122,385,521.23	38,024,108,631.15	41,263,393,427.41	36,819,552,915.80

主营业务收入和主营业务成本

	2018 年		2017 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	31,866,749,848.53	29,606,073,176.14	31,022,967,423.15	29,315,028,286.33
医药零售	10,873,162,895.62	8,368,907,348.19	9,892,835,784.75	7,457,091,704.13
物流及仓储服务	26,109,809.27	13,025,190.40	29,568,712.15	11,065,889.25
租赁及其他收入	12,917,239.48	3,070,847.46	11,860,414.72	6,229,062.36
	42,778,939,792.90	37,991,076,562.19	40,957,232,334.77	36,789,414,942.07

其他业务收入和其他业务成本

	2018 年		2017 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	251,591,446.56	19,327,747.23	236,641,796.68	15,003,093.78
资产出租收入	70,082,395.95	10,553,689.07	49,295,774.44	13,027,371.57
加盟费收入	8,903,896.40	-	12,181,248.58	-
其他	12,867,989.42	3,150,632.66	8,042,272.94	2,107,508.38
	343,445,728.33	33,032,068.96	306,161,092.64	30,137,973.73

收入成本按产品列示如下：

	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
药品	41,115,048,626.41	36,456,947,511.65	39,683,832,010.20	35,629,437,791.07
器械	1,340,837,068.09	1,250,336,501.31	1,125,368,079.05	1,040,629,765.23
其他	666,499,826.73	316,824,618.19	454,193,338.16	149,485,359.50
	43,122,385,521.23	38,024,108,631.15	41,263,393,427.41	36,819,552,915.80

2018 年本集团的销售均发生在国内。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解情况：

	2018 年
收入确认时间	
在某一时间点确认收入	
商品销售	42,739,912,744.15
在某一时段内确认收入	
服务收入	274,845,863.52
租赁收入	81,517,104.29
仓储物流	26,109,809.27
	43,122,385,521.23

本年度通过销售货物及提供劳务确认的合同负债为人民币 255,590,612.37 元。本集团的履约信息如下：
本集团于货物交付时确认收入，并于交付后 30-210 天内收取货款。
本集团于完成服务时确认收入，并于完成后 30-210 天内收取款项。
本集团的上述履约义务预计确认为收入的时间为 2019 年。

39. 税金及附加

	2018 年	2017 年
城市维护建设税	47,477,033.41	47,942,856.07
教育费附加	32,650,733.37	34,378,808.90
印花税	32,467,464.05	28,674,034.69
房产税	6,961,154.31	6,725,155.08
土地使用税	830,516.37	804,774.72
车船税	159,260.61	524,224.57
其他	465,976.90	870,564.15
	121,012,139.02	119,920,418.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

40. 销售费用

	2018 年	2017 年
职工薪酬	1,388,569,241.35	1,218,875,166.16
租赁费	693,711,084.99	595,655,664.30
技术服务费	122,040,418.95	15,681,068.73
运输费	72,790,376.76	62,383,495.59
长期待摊费用摊销	79,264,643.73	61,757,421.69
水电气费	58,460,806.07	53,104,248.07
折旧费	57,211,707.70	49,141,321.86
广告宣传费	44,772,075.33	41,054,355.22
仓储保管费	26,735,260.77	34,503,559.49
办公费	37,866,925.91	34,125,183.91
业务招待费	28,339,849.02	27,525,997.74
修理费	12,410,974.80	10,676,340.89
差旅费	9,659,289.87	8,680,420.02
会议费	9,254,374.47	10,484,976.55
市场开发费	7,741,076.04	1,081,752.10
其他	113,961,780.01	81,178,099.39
	2,762,789,885.77	2,305,909,071.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

41. 管理费用

	2018 年	2017 年
职工薪酬	540,166,368.56	512,141,139.52
租赁费	38,446,106.99	33,667,526.23
办公费	25,785,743.03	29,796,762.42
折旧费	25,989,962.32	23,860,275.81
无形资产摊销	16,833,469.40	18,027,511.52
业务招待费	15,124,722.99	14,034,565.91
中介机构服务费	19,335,780.45	12,473,242.98
技术服务费	17,309,623.25	12,148,374.10
差旅费	11,970,208.11	9,160,614.98
长期待摊费用摊销	9,609,145.68	9,347,654.01
车管费	9,508,891.07	9,162,933.83
水电气费	5,740,238.76	7,206,977.34
税费	2,542,633.31	6,530,342.04
修理费	4,726,047.17	4,596,365.92
广告费	9,239,323.28	3,284,160.48
其他	31,010,043.82	30,515,520.04
	783,338,308.19	735,953,967.13

42. 财务费用

	2018 年	2017 年
利息支出	195,256,226.47	135,832,879.33
减：利息收入	(81,119,506.63)	(35,012,199.48)
现金折扣	(42,424,361.51)	(28,158,611.39)
汇兑损失/（收益）	325,611.60	(495,664.83)
其他	40,824,769.19	38,194,135.93
	112,862,739.12	110,360,539.56

利息收入明细如下：

	2018 年	2017 年
货币资金	(81,119,506.63)	(35,012,199.48)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

43. 资产减值损失

	2018 年	2017 年
存货跌价损失	2,744,605.36	600,411.26
坏账损失*（仅适用于 2017 年）*	-	(3,071,108.00)
	2,744,605.36	(2,470,696.74)

44. 信用减值损失*（仅适用于2018年）*

	2018 年	2017 年
应收票据及应收账款坏账损失	(4,432,424.30)	-
其他应收款坏账损失	4,730,903.85	-
	298,479.55	-

45. 其他收益

	2018 年	2017 年
与日常活动相关的政府补助	27,012,475.30	24,155,618.47
代扣个人所得税手续费返还	1,445,926.01	235,691.44
	28,458,401.31	24,391,309.91

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018 年	2017 年	与资产/收益相关
广州市物流标准化试点项目	546,246.84	546,246.84	资产相关
广西物流项目	496,406.40	496,406.40	资产相关
现代服务业综合试点补助	300,000.00	300,000.00	资产相关
第三方药品现代物流公共信息平台	18,800.40	18,800.40	资产相关
其他递延收益转入	1,174,150.74	1,278,335.31	资产相关
	2,535,604.38	2,639,788.95	
企业税收返还	9,153,184.19	1,335,908.17	收益相关
企业储备药品补贴款	3,220,625.00	3,210,000.00	收益相关
政府扶持金	2,632,800.00	8,394,375.00	收益相关
企业经济奖励	1,535,325.00	2,400,000.00	收益相关
企业经济贡献奖	150,000.00	641,300.00	收益相关
其他	7,784,936.73	5,534,246.35	收益相关
	24,476,870.92	21,515,829.52	
	27,012,475.30	24,155,618.47	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

46. 投资收益

	2018 年	2017 年
权益法核算的长期股权投资收益（附注五、8）	319,903,890.47	263,825,834.56
处置子公司产生的投资损失	(526,137.60)	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	579,444.98
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	519,419.36	-
分步购买子公司对原有股权按照公允价值重新计量确认投资收益	-	134,740.70
	319,897,172.23	264,540,020.24

47. 资产处置收益

	2018 年	2017 年
无形资产处置收益	3,892,019.91	-
固定资产处置收益	3,500,527.65	792,663.68
其他非流动资产处置收益	-	(525.30)
	7,392,547.56	792,138.38

48. 营业外收入

	2018 年	2017 年
核销无需支付的款项	5,000,021.34	3,385,203.85
与日常活动无关的政府补助	2,698,408.56	2,698,408.56
其他	5,016,923.61	5,328,875.80
	12,715,353.51	11,412,488.21

与日常活动无关的政府补助如下：

	2018 年	2017 年	与资产/收益相关
广西物流房屋拆迁补偿金	2,698,408.56	2,698,408.56	资产相关

49. 营业外支出

	2018 年	2017 年
罚款及滞纳金支出	1,097,787.61	4,808,339.15
捐赠支出	449,466.05	123,600.00
非流动资产毁损报废损失	345,180.28	1,184,152.43
其他	2,872,416.21	3,158,103.12
	4,764,850.15	9,274,194.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

50. 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：

	2018 年	2017 年
产成品及在产品存货变动/库存商品成本	38,010,404,118.17	36,740,876,853.01
职工薪酬费用	1,937,354,409.70	1,740,090,218.21
租赁费	732,157,191.98	631,327,946.24
折旧费和摊销费用	206,110,412.41	179,809,422.71
技术服务费	139,350,042.20	28,753,897.58
运输费	72,790,376.76	65,173,013.85
水电气费	66,988,900.15	115,159,397.61
办公通讯网络费	63,652,668.94	63,921,946.33
市场开发及业务宣传费用	61,752,474.65	45,420,267.80
业务招待费	43,464,572.01	41,560,563.65
交通差旅费用	29,081,374.94	24,316,505.13
仓储保管费	26,735,260.77	34,503,559.49
中介机构服务费	19,335,780.45	12,473,242.98
修理费	17,137,021.97	15,542,580.93
会议费	12,927,363.12	13,027,031.26
税费	2,542,633.31	6,530,342.04
其他费用	128,452,223.58	102,929,165.82
	41,570,236,825.11	39,861,415,954.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

51. 所得税费用

	2018 年	2017 年
当期所得税费用	330,119,712.81	320,134,496.02
递延所得税费用	378,532.87	(10,844,368.30)
	330,498,245.68	309,290,127.72

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：

	2018 年	2017 年
利润总额	1,678,929,357.53	1,466,028,973.81
按法定税率计算的所得税	419,732,339.38	366,507,243.45
个别公司的优惠税率差异	(26,400,897.47)	(23,029,239.44)
非应纳税收入	(80,379,054.34)	(66,135,005.06)
不得扣除的成本、费用和损失	12,549,148.66	16,141,202.89
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	2,994,369.39	2,038,165.18
使用以前年度未确认之税务亏损	752,138.09	422,558.70
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响	-	60,680.50
对以前期间当期所得税的调整	1,250,201.97	13,284,521.50
所得税费用	330,498,245.68	309,290,127.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

52. 每股收益

	2018年 元/股	2017年 元/股
基本每股收益		
持续经营	2.83	2.47
稀释每股收益		
持续经营	2.83	2.47

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外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：

	2018 年	2017 年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	1,210,742,435.78	1,057,791,930.67
持续经营	1,210,742,435.78	1,057,791,930.67
用以计算基本每股收益的当期净利润	1,210,742,435.78	1,057,791,930.67
股份		
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	428,126,983.00	428,126,983.00
基本及稀释每股收益	2.83	2.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金

	2018 年	2017 年
利息收入	79,501,556.12	34,998,333.34
租金收入	70,082,395.95	49,295,774.44
收到除税费返还外的其他政府补助	15,323,686.73	20,679,921.35
其他	514,689,083.24	235,692,027.77
	679,596,722.04	340,666,056.90

支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年	2017 年
租赁费	732,157,191.98	631,327,946.24
广告宣传费	61,752,474.65	45,420,267.80
办公费	49,240,163.51	47,689,164.33
业务招待费	43,464,572.01	41,560,563.65
银行手续费	39,831,488.02	37,287,542.07
差旅费	29,081,374.94	24,316,505.13
会议费	12,927,363.12	13,027,031.26
其他各项费用及往来款	757,256,302.59	605,802,950.13
	1,725,710,930.82	1,446,431,970.61

收到的其他与投资活动有关的现金

	2018 年	2017 年
收回现代制药重组对价款项	51,695,586.01	-
收到致君苏州委托贷款还款	44,000,000.00	-
收回现代制药保证金	-	75,259,200.00
其他	3,097,499.39	-
	98,793,085.40	75,259,200.00

支付的其他与投资活动有关的现金

	2018 年	2017 年
支付给致君苏州的委托贷款	44,000,000.00	44,000,000.00
其他	37,042,904.53	48,803,476.90
	81,042,904.53	92,803,476.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释（续）

收到的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年	2017 年
收到应付银行保理款	335,542,301.71	237,539,708.52
收到筹资性受限制货币资金	135,678,166.90	-
其他	12,818,350.59	937,000.00
	484,038,819.20	238,476,708.52

支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年	2017 年
支付收购少数股权款	54,722,980.00	158,996,642.00
其他	29,752,802.06	91,402,261.79
	84,475,782.06	250,398,903.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年	2017 年
净利润	1,348,431,111.85	1,156,738,846.09
加：信用减值损失	298,479.55	-
资产减值损失	2,744,605.36	(2,470,696.74)
固定资产及投资性房地产折旧	91,786,656.69	82,437,451.62
无形资产摊销	24,468,087.41	25,334,120.64
长期待摊费用摊销	89,855,668.31	72,037,850.45
处置固定资产及无形资产的收益	(7,047,367.28)	203,279.86
财务费用	143,120,104.31	70,005,833.78
投资收益	(319,897,172.24)	(264,540,020.24)
递延所得税资产增加	(2,488,130.63)	(6,558,160.76)
递延所得税负债增加/(减少)	2,768,712.60	(4,652,450.99)
存货的(增加)/减少	(608,950,788.81)	266,979,628.18
经营性应收项目的增加	(1,663,980,387.42)	(23,111,709.56)
经营性应付项目的增加/(减少)	2,296,682,476.23	(11,649,824.85)
经营性受限货币资金的增加	(75,185,703.66)	(75,462,235.66)
经营活动产生的现金流量净额	1,322,606,352.27	1,285,291,911.82

现金净变动情况

	2018 年	2017 年
现金的年末余额	7,632,117,020.77	3,673,498,691.48
减：现金的年初余额	3,673,498,691.48	3,150,915,425.49
现金净增加额	3,958,618,329.29	522,583,265.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料（续）

取得子公司及其他营业单位的信息

	2018 年	2017 年
取得子公司及其他营业单位的价格	19,920,651.60	33,495,020.00
其中：国药控股花都有限公司（以下简称“国控花都”）	16,380,000.00	-
山西中澳医药有限公司（以下简称“山西中澳”）	450,651.60	-
太原同心利	3,090,000.00	-
国控珠海	-	9,249,020.00
国控茂名	-	8,300,000.00
国控河源	-	15,946,000.00
加：前期发生的企业及业务合并于本年支付的现金	-	44,667,145.33
其中：国大台山	-	6,930,000.00
山西万民	-	13,720,000.00
河北益康	-	24,017,145.33
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	22,389,173.93	24,805,649.18
其中：国控花都	21,146,145.15	-
山西中澳	1,160,397.85	-
太原同心利	82,630.93	-
国控珠海	-	8,291,340.47
国控茂名	-	309,174.70
国控河源	-	16,205,134.01
取得子公司及其他营业单位（收到）/支付的现金净额	(2,468,522.33)	53,356,516.15

现金

	2018 年	2017 年
库存现金	5,587,191.18	6,208,674.32
可随时用于支付的银行存款	7,626,529,829.59	3,667,290,017.16
年末现金余额	7,632,117,020.77	3,673,498,691.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释（续）

55. 所有权或使用权受到限制的资产

	2018 年	2017 年	备注
货币资金	457,664,283.79	518,156,747.03	注 1
已贴现的应收票据	170,013,427.11	147,715,527.67	注 2
已背书的应收票据	301,416.00	-	注 3
	627,979,126.90	665,872,274.70	

注 1：于 2018 年 12 月 31 日，本集团有账面价值为人民币 457,664,283.79 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 518,156,747.03 元）的货币资金系银行承兑汇票保证金、信用证保证金、用于担保的定期存款或通知存款（附注五、1）。

注 2：于 2018 年 12 月 31 日，本集团有账面价值为人民币 170,013,427.11 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 147,715,527.67 元）的应收票据已贴现但尚未到期（附注五、2）。

注 3：于 2018 年 12 月 31 日，本集团有账面价值为人民币 301,416.00 元（2017 年 12 月 31 日：无）的应收票据已背书但尚未到期（附注五、2）。

56. 外币货币性项目

	2018 年			2017 年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款	-	-	-	-	-	-
美元（注）	10,585,564.96	6.9579	73,653,234.88	-	-	-
			73,653,234.88			-

注：根据相关协议，该短期借款按扣款日银行适用的结售汇牌价汇率折算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

1.1 收购太原同心利

本集团于 2018 年 11 月以人民币 3,090,000.00 元于北京产权交易所拍卖得太原同心利 100%股权，形成非同一控制下企业合并，该收购完成后，太原同心利成为本集团的全资子公司。该收购于 2018 年 11 月 20 日完成，纳入本公司合并范围。

太原同心利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：

	2018 年 11 月 30 日 公允价值	2018 年 11 月 30 日 账面价值
货币资金	82,630.93	82,630.93
应收票据及应收账款	1,279,653.52	1,279,653.52
其他应收款	970,570.20	970,570.20
存货	1,148,040.63	1,148,040.63
固定资产	99,584.93	99,584.93
长期待摊费用	99,353.78	99,353.78
应付账款	3,230,117.28	3,230,117.28
合同负债	119,067.79	119,067.79
应付职工薪酬	3,437.82	3,437.82
应交税费	55,858.95	55,858.95
净资产	271,352.15	271,352.15
取得的净资产	271,352.15	271,352.15
购买产生的商誉	2,818,647.85	
	3,090,000.00 （注）	

注：该金额系本集团在企业合并中支付的现金人民币 3,090,000.00 元。

太原同心利自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018 年 11 月 30 日至 12 月 31 日期间
营业收入	440,319.27
净利润	(95,586.30)
现金流量净额	32,914.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

1.2 收购山西中澳

本集团于 2018 年 9 月以人民币 450,651.60 元收购了山西中澳 100%股权，形成非同一控制下企业合并。该收购于 2018 年 9 月 6 日完成，纳入本公司合并范围。

山西中澳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：

	2018 年 8 月 31 日 公允价值	2018 年 8 月 31 日 账面价值
货币资金	1,160,397.85	1,160,397.85
预付账款	23,333.33	23,333.33
固定资产	104,181.34	104,181.34
应付职工薪酬	4,790.97	4,790.97
应交税费	832,469.95	832,469.95
净资产	450,651.60	450,651.60
取得的净资产	450,651.60	450,651.60
购买产生的商誉 /超出合并成本计入当期损益的部分	-	
	450,651.60	（注）

注：该金额系本集团在企业合并中支付的现金人民币 450,651.60 元。

山西中澳自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018 年 8 月 31 日至 12 月 31 日期间
营业收入	311,169,796.47
净利润	621,839.99
现金流量净额	116,488.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

1.3 收购国控花都

本集团于 2018 年 4 月以人民币 16,380,000.00 元收购了国控花都 70%股权，形成非同一控制下企业合并。该收购于 2018 年 4 月 30 日完成，纳入本公司合并范围。

国控花都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：

	2018 年 4 月 30 日 公允价值	2018 年 4 月 30 日 账面价值
货币资金	16,466,145.15	16,466,145.15
应收票据及应收账款	8,213,283.42	8,213,283.42
其他应收款	6,432,549.05	6,432,549.05
预付账款	2,140,000.00	2,140,000.00
递延所得税资产	97,950.90	97,950.90
应付票据及应付账款	248,440.00	248,440.00
合同负债	101,822.00	101,822.00
应交税费	1,391,359.22	1,391,359.22
其他应付款	8,207,265.45	8,207,265.45
净资产	23,401,041.85	23,401,041.85
减：少数股东权益	(7,020,312.56)	(7,020,312.56)
	16,380,729.29	16,380,729.29
超出合并成本计入当期损益的部分	(729.29)	
	16,380,000.00 （注）	

注：该金额系本集团在企业合并中支付的现金人民币 16,380,000.00 元。

国控花都自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018 年 4 月 30 日至 12 月 31 日期间
营业收入	23,654,780.05
净利润	(210,588.98)
现金流量净额	(9,943,258.16)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、合并范围的变动（续）

2. 新设子公司

	2018 年 12 月 31 日 净资产	2018 年 净利润
国药控股佛山医用耗材供应链有限公司（a）	7,479,616.59	(520,383.41)
国药控股医疗供应链服务(广西)有限公司（b）	20,967,020.47	967,020.47
上海国大皓海药房有限公司（以下简称“国大皓海”）（c）	392,000.00	-
百医大药房（d）	1,628,377.27	(371,622.73)
国药控股贺州有限公司（以下简称“国控贺州”）（e）	2,548,118.97	(451,881.03)
国药控股国大药房郑州连锁有限公司（以下简称“国大郑州”）（f）	14,638,869.24	(361,130.76)
上海国大瑞景药房有限公司（以下简称“国大瑞景”）（g）	711,846.26	(88,153.74)
福建国大医药有限公司（以下简称“国大福建”）（h）	15,005,961.19	5,961.19
国药控股钦州有限公司（以下简称“国控钦州”）（i）	1,253,916.44	(246,083.56)
国药控股河池有限公司（以下简称“国控河池”）（j）	1,301,113.92	(198,886.08)

（a） 于 2018 年 1 月 30 日，本集团和深圳市青牛医疗投资有限公司分别出资人民币 560.00 万元和人民币 240.00 万元设立国药控股佛山医用耗材供应链有限公司。

（b） 于 2018 年 1 月 4 日，本集团与国润医疗供应链服务（上海）有限公司（以下简称“国润医疗”）以及广西德亿源医疗投资中心（有限合伙）共同出资设立国药控股医疗供应链服务（广西）有限公司，分别出资人民币 612.00 万元、人民币 588.00 万元以及人民币 800.00 万元。国润医疗将其持有该股权的表决权委托给本集团行使，本集团持有国药控股医疗供应链服务（广西）有限公司表决权比例为 60%。

（c） 于 2018 年 1 月 18 日，本集团和上海霖泓医疗器械有限公司成立了国大皓海，分别认缴注册资本为人民币 40.80 万元和人民币 39.20 万元。截止至 2018 年末，上海霖泓医疗器械有限公司出资人民币 39.20 万元；本集团于 2019 年 2 月 15 日完成出资。

（d） 于 2018 年 4 月 24 日，本集团和百色市健安医药连锁有限公司分别出资人民币 102.00 万元和人民币 98.00 万元设立百医大药房。设立完成后，本集团持有其 51%股权。

（e） 于 2018 年 4 月 23 日，本集团出资设立国控贺州，认缴注册资本为人民币 1000.00 万元。截止至 2018 年末，已出资人民币 300.00 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、合并范围的变动（续）

2. 新设子公司（续）

（f） 于 2018 年 8 月 12 日，本集团和河南万禧堂药店有限公司（以下简称“河南万禧堂”）成立了国大郑州，分别认缴注册资本为人民币 1200.00 万元和人民币 800.00 万元。截止至 2018 年末，本集团出资人民币 1200.00 万元，河南万禧堂出资人民币 300 万元。

（g） 于 2018 年 9 月 21 日，本集团和上海润健科技有限公司成立了上海国大瑞景药房有限公司，分别认缴注册资本为人民币 44.00 万元和人民币 36.00 万元。设立完成后，本集团持有其 55%股权。截止至 2018 年末，已完成出资。

（h） 于 2018 年 8 月 8 日，本集团出资设立国大福建人民币 1500.00 万元。设立完成后，本集团持有国大福建 100%股权。

（i） 于 2018 年 3 月 16 日，本集团出资设立国控钦州，认缴注册资本为人民币 1000.00 万元。截止至 2018 年末，已出资人民币 150.00 万元。

（j） 于 2018 年 2 月 28 日，本集团出资设立国控河池，认缴注册资本为人民币 1000.00 万元。截止至 2018 年末，已出资人民币 150.00 万元。

3. 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	
唐山乐仁堂药房连锁有限公司	唐山	唐山	300	商业	-	100.00	工商注销
大同市国大万民药业有限公司	大同	大同	615	商业	-	100.00	工商注销
上海国大长信药房有限公司	上海	上海	30	商业	-	100.00	工商注销
河北益康（a）	石家庄	石家庄	500	商业	-	100.00	工商注销
北京洋桥茸芝金象大药房有限责任公司	北京	北京	126	商业	-	50.79	工商注销

（a） 于 2018 年 12 月，河北益康已被批准注销，于 2019 年 1 月 21 日完成工商注销手续。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	2,000	-	100.00	100.00	设立
国控百色	百色	百色	商业	3,500	-	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	3,000	-	100.00	100.00	设立
国控贵港	贵港	贵港	商业	2,000	-	100.00	100.00	设立
国控北海	北海	北海	商业	1,500	-	100.00	100.00	设立
国药控股广州医疗管理有限公司	广州	广州	商业	2,000	-	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	355,325	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	9,600	-	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
国控玉林	玉林	玉林	商业	1,000	-	100.00	100.00	同一控制下的企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	4,100	-	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	23,000	-	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	1,300	-	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
国控广西	南宁	南宁	商业	52,141	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
国控东莞	东莞	东莞	商业	7,300	-	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
国控湛江	湛江	湛江	商业	13,100	-	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
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
国控梅州	梅州	梅州	商业	4,800	-	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		
国控惠州	惠州	惠州	商业	3,800	-	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
国控肇庆	肇庆	肇庆	商业	4,000	-	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
国控江门（a）	江门	江门	商业	6,000	-	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
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
国药控股汕头有限公司（以下简称“国控汕头”）	汕头	汕头	商业	2,100	-	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
佛山市南海新药特药有限公司	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
国控珠海	珠海	珠海	商业	3,000	-	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
国控茂名	茂名	茂名	商业	200	-	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
国药控股广州医疗科技有限公司	广州	广州	商业	588	-	51.00	51.00	设立
国药控股广州医疗供应链服务有限公司	广州	广州	商业	320	-	51.00	51.00	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		
国控河源	河源	河源	商业	1,340	-	70.00	70.00	非同一控制下的企业合并
国大药房（b）	上海	上海	商业	168,333	60.00	-	60.00	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
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
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	1,800	-	51.00	51.00	同一控制下的企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		
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
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
国大泉州	泉州	泉州	商业	2,000	-	51.00	51.00	同一控制下的企业合并
山西万民	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
国大内蒙古	呼和浩特	呼和浩特	商业	5,000	-	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
新疆新特药业	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		
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
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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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(%) 直接	持股比例(%) 间接	表决权比例(%)	取得方式
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
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
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	622.22	-	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	1000	-	51.00	51.00	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	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	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	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
石家庄医药	石家庄	石家庄	商业	200	-	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
国大药房满洲里有限公司	满洲里	满洲里	商业	50	-	51.00	51.00	设立
国药控股国大药房鞍山连锁有限公司	鞍山	鞍山	商业	600	-	51.00	51.00	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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(%) 直接	持股比例(%) 间接	表决权比例(%)	取得方式
国药国大永盛药房（上海）有限公司	上海	上海	商业	80	-	55.00	55.00	设立
三河市丽鑫金象大药房有限公司	廊坊	廊坊	商业	1	-	100.00	100.00	设立
国药控股佛山医用耗材供应链有限公司（c）	佛山	佛山	商业	800	-	70.00	70.00	设立
国药控股医疗供应链服务(广西)有限公司（d）	南宁	南宁	商业	2000	-	30.60	60.00	设立
国大皓海（e）	上海	上海	商业	80	-	51.00	51.00	设立
百医大药房（f）	南宁	南宁	商业	200	-	51.00	51.00	设立
国控贺州（g）	贺州	贺州	商业	1000	-	100.00	100.00	设立
国大郑州 （h）	郑州	郑州	商业	2000	-	60.00	60.00	设立
国大瑞景 （i）	上海	上海	商业	80	-	55.00	55.00	设立
国大福建（j）	厦门	厦门	商业	1500	-	100.00	100.00	设立
国控钦州 （k）	钦州	钦州	商业	1000	-	100.00	100.00	设立
国控河池 （l）	河池	河池	商业	1000	-	100.00	100.00	设立
国控花都 （m）	广州	广州	商业	1000	-	70.00	70.00	非同一控制下的企业合并
山西中澳（n）	太原	太原	商业	1000	-	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
太原同心利 （o）	太原	太原	商业	560	-	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）国控江门于 2019 年 3 月 13 日变更公司名称为“国药控股（江门）有限公司”。

（b）国大药房以增资人民币 27.67 亿元的方式引入战略投资者 WBA。2018 年 6 月 28 日完成外商投资企业工商登记备案，国大药房由国药一致下属全资企业变更为国药一致与外商合资企业。国大药房注册资本为人民币 16.8 亿元，其中：国药一致出资人民币 10.1 亿元，持股比例 60%；WBA 出资人民币 6.7 亿元，持股比例 40%。2018 年 7 月 4 日，国药一致、国大药房及 WBA 三方完成交割手续。于 2018 年 7 月 16 日，增资款已全部到账。根据收购协议和最新章程，国药一致仍对国大药房享有控制权，WBA 成为国大药房少数股东。

（c）于 2018 年 1 月 30 日，本集团和深圳市青牛医疗投资有限公司分别出资人民币 560.00 万元和人民币 240.00 万元出资设立国药控股佛山医用耗材供应链有限公司。

（d）于 2018 年 1 月 4 日，本集团与国润医疗供应链服务（上海）有限公司（以下简称“国润医疗”）以及广西德亿源医疗投资中心（有限合伙）共同出资设立国药控股医疗供应链服务（广西）有限公司，分别出资人民币 612.00 万元、人民币 588.00 万元以及人民币 800.00 万元。国润医疗将其持有该股权的表决权委托给本集团行使，本集团持有国药控股医疗供应链服务（广西）有限公司表决权比例为 60%。

（e）于 2018 年 1 月 18 日，本集团和上海霖泓医疗器械有限公司成立了国大皓海，分别认缴注册资本为人民币 40.80 万元和人民币 39.20 万元。截止至 2018 年末，上海霖泓医疗器械有限公司出资人民币 39.20 万元；本集团于 2019 年 2 月 15 日完成出资。

（f）于 2018 年 4 月 24 日，本集团和百色市健安医药连锁有限公司分别出资人民币 102.00 万元和人民币 98.00 万元设立百医大药房。设立完成后，本集团持有其 51%股权。

（g）于 2018 年 4 月 23 日，本集团出资设立国控贺州，认缴注册资本为人民币 1000.00 万元。截止至 2018 年末，已出资人民币 300.00 万元。

（h）于 2018 年 8 月 12 日，本集团和河南万禧堂成立了国大郑州，分别认缴注册资本为人民币 1200.00 万元和人民币 800.00 万元。截止至 2018 年末，本集团出资人民币 1200.00 万元，河南万禧堂出资人民币 300 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）

（i）于 2018 年 9 月 21 日，本集团和上海润健科技有限公司成立了国大瑞景，分别认缴注册资本为人民币 44.00 万元和人民币 36.00 万元。截止至 2018 年末，已完成出资。

（j）于 2018 年 8 月 8 日，本集团出资设立国大福建人民币 1500.00 万元。设立完成后，本集团持有国大福建 100%股权。

（k）于 2018 年 3 月 16 日，本集团出资设立国控钦州，认缴注册资本为人民币 1000.00 万元。截止至 2018 年末，已出资人民币 150.00 万元。

（l）于 2018 年 2 月 28 日，本集团出资设立国控河池，认缴注册资本为人民币 1000.00 万元。截止至 2018 年末，已出资人民币 150.00 万元。

（m）于 2018 年 4 月，本集团以人民币 1,638.00 万元对广州穗花红医药有限公司进行增资，获取其 70%股权，形成非同一控制下企业合并。增资完成后，广州穗花红医药有限公司更名为国药控股广州花都有限公司。该增资于 2018 年 4 月 30 日完成，纳入本公司合并范围。

（n）于 2018 年 9 月，本集团以人民币 45.07 万元向乔三江、李惠莉收购山西中澳 100%股权，全资控股山西中澳，形成非同一控制下企业合并。该收购于 2018 年 9 月 6 日完成，纳入本公司合并范围。

（o）于 2018 年 11 月，本集团于北京产权交易所公开竞价，以人民币 309 万元收购山西一心堂大药房有限公司 100%股权，形成非同一控制下企业合并。收购完成后，山西一心堂大药房有限公司更名为太原市同心利国大药房有限公司。该收购于 2018 年 11 月 20 日完成，纳入本公司合并范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2018 年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益 (人民币元)	向少数股东支付股利 (人民币元)	年末累计少数股东权益 (人民币元)
国大药房	40.00%	37,217,681.23	-	1,683,633,057.85

下表列示了上述子公司的主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

	国大药房
2018 年	
流动资产	7,467,662,962.46
非流动资产	1,567,755,313.41
资产合计	9,035,418,275.87
流动负债	3,994,471,884.62
非流动负债	64,729,132.20
负债合计	4,059,201,016.82
营业收入	10,878,025,717.94
净利润	301,751,569.69
综合收益总额	301,751,569.69
经营活动产生的现金流量净额	469,094,341.78

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

本年度国大药房发生股权交易，以增资人民币 27.67 亿元的方式引入战略投资者 WBA，由国药一致下属全资企业变更为国药一致与外商合资企业，并于 2018 年 6 月 28 日完成外商投资企业工商登记备案。上述股权交易评估基准日为 2016 年 9 月 30 日，于 2018 年 7 月 4 日完成交割手续，基准日和交割日之间为过渡期。交割完成后，国药一致持股国大药房 60%，WBA 持股国大药房 40%。根据收购协议和最新章程，国药一致仍对国大药房享有控制权，WBA 成为国大药房少数股东，过渡期损益归原股东所有。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 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
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	16.28	-	权益法
上海鼎群	上海	上海	商务服务业	2.53	-	权益法
上海北翼	上海	上海	商业	-	26.00	权益法
上海利意	上海	上海	商业	-	35.00	权益法
广东洁诺	广州	广州	商业	-	29.00	权益法
东源一致	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和致君制药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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了现代制药的财务信息：

	2018年	2017年
流动资产	8,470,191,403.19	6,919,923,607.58
非流动资产	7,993,673,189.70	8,250,667,440.18
资产合计	16,463,864,592.89	15,170,591,047.76
流动负债	6,568,480,863.79	5,390,426,266.96
非流动负债	1,452,099,931.65	2,132,391,027.26
负债合计	8,020,580,795.44	7,522,817,294.22
少数股东权益	1,637,029,480.44	1,474,395,375.11
归属于母公司的股东权益	6,806,254,317.01	6,173,378,378.43
按持股比例享有的净资产份额	1,098,566,852.51	979,174,050.62
投资的账面价值	1,098,566,852.51	979,174,050.62
营业收入	11,320,781,393.69	8,517,753,726.31
所得税费用	223,956,645.87	135,212,306.15
净利润	1,069,979,572.65	818,572,126.27
综合收益总额	1,069,979,572.65	818,572,126.27
收到的股利	8,448,213.90	22,468,818.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了致君制药的财务信息：

	2018年	2017年
流动资产	1,111,485,098.64	932,859,067.11
非流动资产	298,610,691.12	313,204,003.03
资产合计	1,410,095,789.76	1,246,063,070.14
流动负债	659,931,220.07	623,252,398.32
非流动负债	24,953,965.28	28,845,526.50
负债合计	684,885,185.35	652,097,924.82
归属于母公司的股东权益	725,210,604.41	593,965,145.32
按持股比例享有的净资产份额	355,353,196.15	291,042,921.20
投资的账面价值	355,353,196.15	291,042,921.20
营业收入	1,762,587,352.62	1,244,330,047.58
所得税费用	36,760,959.44	35,301,145.94
净利润	249,839,856.17	237,188,794.15
综合收益总额	249,839,856.17	237,188,794.15
收到的股利	58,111,254.57	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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账面价值如下：

2018 年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求		准则要求	指定	
货币资金	-	8,089,781,304.56	-	-	8,089,781,304.56
应收票据及应收账款	-	10,126,398,302.15	567,775,275.40	-	10,694,173,577.55
其他应收款	-	643,493,359.32	-	-	643,493,359.32
其他非流动金融资产	140,000,000.00	-	-	-	140,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-	13,685,760.00	13,685,760.00
	140,000,000.00	18,859,672,966.03	567,775,275.40	13,685,760.00	19,581,134,001.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2018 年（续）

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	2,597,652,702.43
应付票据及应付账款	9,885,291,642.97
其他应付款	1,539,436,971.93
一年内到期的非流动负债	5,861,324.37
长期借款	31,600,000.00
长期应付款	3,763,978.52
	14,063,606,620.22

2017 年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	4,191,655,438.51	-	4,191,655,438.51
应收票据及应收账款	9,093,607,443.96	-	9,093,607,443.96
其他应收款	657,932,499.65	-	657,932,499.65
可供出售金融资产	-	13,685,760.00	13,685,760.00
	13,943,195,382.12	13,685,760.00	13,956,881,142.12

金融负债

	其他金融负债
短期借款	1,561,354,521.64
应付票据及应付账款	8,876,658,828.52
其他应付款	1,030,329,660.02
一年内到期的非流动负债	5,434,770.70
长期借款	31,600,000.00
长期应付款	9,332,537.14
	11,514,710,318.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2018 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 301,416.00 元（2017 年 12 月 31 日：0 元）。于 2018 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 170,013,427.11 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 147,715,527.67 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。转移后，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 2018 年 12 月 31 日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为 170,314,843.11 人民币元（2017 年 12 月 31 日：人民币 147,715,527.67 元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2018 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 568,118,674.84 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 667,900,939.97 元）。于 2018 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 705,143,849.35 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 367,011,030.59 元）。于 2018 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。

2018 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。背书在本年度大致均衡发生。

于 2018 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。

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 2018 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 827,745,640.19 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 525,614,331.67 元）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由公司管理层领导的工作组按照国资委、国药集团的风险管理政策实施开展，通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

本集团按照标准信用条款向客户销售商品，同时向某些主要客户购买其他商品。有关其应收款项最大信用风险敞口的披露如下表所示：

	2018年	2017年
应收款项账面余额	10,733,695,012.29	9,137,532,909.37
减：坏账准备	(39,521,434.74)	(43,925,465.41)
账面价值	10,694,173,577.55	9,093,607,443.96

应付客户的金额

本集团与客户订立协议，只有在客户发生拖欠的情况下，应付客户的金额才可以与应收客户的金额进行抵销。因此，本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为应向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。由于应付款项在资产负债表内不可抵销，因此该最大信用风险敞口未扣减应付客户的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准
本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准（续）

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天

已发生信用减值资产的定义
为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数
根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2018年（续）

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以以账龄表为基础的减值矩阵模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项（2017 年 12 月 31 日无）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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：

	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,630,711,888.42	-	-	-	2,630,711,888.42
应付票据及应付账款	9,885,291,642.97	-	-	-	9,885,291,642.97
其他应付款	1,539,436,971.93	-	-	-	1,539,436,971.93
一年内到期的非流动负债	8,597,768.02	-	-	-	8,597,768.02
长期应付款	-	4,424,279.85	563,159.02	-	4,987,438.87
长期借款	-	32,043,003.47	-	-	32,043,003.47
	14,064,038,271.34	36,467,283.32	563,159.02	-	14,101,068,713.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）：

	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,574,233,015.06	-	-	-	1,574,233,015.06
应付票据及应付账款	8,876,658,828.52	-	-	-	8,876,658,828.52
其他应付款	1,030,329,660.02	-	-	-	1,030,329,660.02
一年内到期的非流动负债	8,597,768.02	-	-	-	8,597,768.02
长期应付款	-	7,304,197.88	4,987,438.87	-	12,291,636.75
长期借款	-	1,293,570.14	32,043,003.47	-	33,336,573.61
	11,489,819,271.62	8,597,768.02	37,030,442.34	-	11,535,447,481.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

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 2018 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务合同，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团净利润会减少或增加 118,500.00 元 （2017 年 12 月 31 日：如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团净利润会减少或增加 118,500.00 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 2018 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

于 2018 年 12 月 31 日 ，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 31,600,000.00 元（2017 年 12 月 31 日：31,600,000.00 元）。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 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 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018 年	2017 年
资产负债率	51.93%	55.57%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2018年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量				
应收票据	-	567,775,275.40	-	567,775,275.40
其他权益工具投资	-	13,685,760.00	-	13,685,760.00
其他非流动金融资产	-		140,000,000.00	140,000,000.00
	-	581,461,035.40	140,000,000.00	721,461,035.40

2017年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	-	13,685,760.00	-	13,685,760.00

2. 以公允价值披露的资产和负债

2018年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
长期借款	-	31,600,000.00	-	31,600,000.00

2017年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
长期借款	-	31,600,000.00	-	31,600,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	2018年12月31日		2018年1月1日		2017年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债						
长期借款	31,600,000.00	31,600,000.00	31,600,000.00	31,600,000.00	31,600,000.00	31,600,000.00

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款等短期金融资产和金融负债，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团由会计机构负责人负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。会计机构负责人直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款、长期应付款等采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2018年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用市场可比公司模型估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

4. 不可观察输入值

公允价值计量使用的输入值为第三层次的金融工具，其公允价值对不可观察输入值的合理变动不敏感。

5. 公允价值层次转换

于 2018 年和 2017 年，本集团之持续以公允价值计量的项目无公允价值层级之间的转变。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	297,165.62	56.06%	56.06%

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

	关联方关系
国药集团汕头金石制药有限公司	同一最终控股股东
华颐药业有限公司	同一最终控股股东
北京华邈药业有限公司	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
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	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
国药集团冯了性(佛山)药业有限公司	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
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	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
成都蓉生药业有限责任公司	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
兰州生物技术开发有限公司	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
汕头金石粉针剂有限公司	同一最终控股股东
成都生物制品研究所有限责任公司	同一最终控股股东
国药集团工业有限公司	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
国药集团新疆制药有限公司	同一最终控股股东
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
国药集团容生制药有限公司	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
国药集团川抗制药有限公司	同一最终控股股东
中国医药对外贸易有限公司	同一最终控股股东
国药集团宜宾制药有限责任公司	同一最终控股股东
国药一心制药有限公司	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
国药集团武汉血液制品有限公司	同一最终控股股东
福建承天金岭药业有限公司	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
国药集团成都信立邦生物制药有限公司	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
国药集团老来福(贵州)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
国药集团冯了性国医馆(佛山南海)有限公司	同一最终控股股东
北京生物制品研究所有限责任公司	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
国药集团贵州血液制品有限公司	同一最终控股股东
中国中药有限公司	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
国药集团山西瑞福莱药业有限公司	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
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
颈复康药业集团有限公司	最终控股股东之联营公司
上海国药药材有限公司	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
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
国药集团西南医药有限公司	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)东方博康医药有限公司	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
国药控股智惠民生(天津)医药有限公司	同一控股股东
国药控股沈阳有限公司	同一控股股东
国药控股大连有限公司	同一控股股东
国药控股锦州有限公司	同一控股股东
国药控股陕西有限公司	同一控股股东
国药控股山西有限公司	同一控股股东
国药控股山西吕梁有限公司	同一控股股东
国药控股山西晋中有限公司	同一控股股东
国药控股山西晋城有限公司	同一控股股东
国药控股山西明迪康医药有限公司	同一控股股东
国药控股山西芝德康医药有限公司	同一控股股东
国药控股湖南有限公司	同一控股股东
国药控股永州有限公司	同一控股股东
国药集团药业股份有限公司	同一控股股东
国药集团国瑞药业有限公司	同一控股股东
国药前景口腔科技(北京)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
国药控股北京华鸿有限公司	同一控股股东
国药控股浙江有限公司	同一控股股东
国药控股金华有限公司	同一控股股东
国药控股分销中心有限公司	同一控股股东
国药控股河南股份有限公司	同一控股股东
国药控股平顶山有限公司	同一控股股东
国药控股安徽有限公司	同一控股股东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
国药控股福州有限公司	同一控股股东
国药控股山东有限公司	同一控股股东
国药控股烟台有限公司	同一控股股东
国药控股鲁南有限公司	同一控股股东
国药控股日照有限公司	同一控股股东
国药控股济南有限公司	同一控股股东
国药控股德州有限公司	同一控股股东
国药控股海南有限公司	同一控股股东
国药控股海南鸿益有限公司	同一控股股东
国药控股福建有限公司	同一控股股东
国药控股莆田有限公司	同一控股股东
国药控股漳州有限公司	同一控股股东
国药控股泉州有限公司	同一控股股东
国药控股厦门有限公司	同一控股股东
国药控股宁夏有限公司	同一控股股东
国药控股贵州有限公司	同一控股股东
国药控股内蒙古有限公司	同一控股股东
国药控股通辽有限公司	同一控股股东
国药控股乌兰察布有限公司	同一控股股东
国药控股呼伦贝尔有限公司	同一控股股东
国药控股鄂尔多斯市有限公司	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
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	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
国药集团上海立康医药有限公司	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
国药控股江苏有限公司	同一控股股东
国药控股扬州有限公司	同一控股股东
国药控股扬州生物药品有限公司	同一控股股东
国药控股泰州有限公司	同一控股股东
国药控股扬州医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股苏州有限公司	同一控股股东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
国药控股无锡有限公司	同一控股股东
国药控股连云港有限公司	同一控股股东
国药控股文德医药南京有限公司	同一控股股东
国药控股常州有限公司	同一控股股东
国药控股常州医药物流中心有限公司	同一控股股东
国药控股盐城有限公司	同一控股股东
国药控股凌云生物医药(上海)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
国药乐仁堂医药有限公司	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
国药乐仁堂河北药业有限公司	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
国药乐仁堂唐山医药有限公司	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
上海美罗医药有限公司	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
国药控股四川医药股份有限公司	同一控股股东
国药控股大连和成有限公司	同一控股股东
国药控股长沙有限公司	同一控股股东
上海浦东新区医药药材有限公司	同一控股股东
国药集团(广州)医疗器械有限公司	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
国药控股成都医药有限公司	同一控股股东
国药集团福建医学检验有限公司	同一控股股东
国药集团中科器深圳有限公司	同一控股股东
国药控股湖北新特药有限公司	同一控股股东
国药控股湖北有限公司	同一控股股东
北京统御信息科技有限公司	同一控股股东
国药控股江西有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	同一控股股东
国药集团化学试剂有限公司	同一控股股东
国药集团河北医疗器械有限公司	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
国药控股南平新力量有限公司	同一控股股东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
国药集团上海医疗器械有限公司	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(天津滨海)医药有限公司	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
国药物流有限责任公司	同一控股股东
上海统御信息科技有限公司	同一控股股东
国药控股黄石有限公司	同一控股股东
国药控股湖北宏源医药有限公司	同一控股股东
国药控股焦作有限公司	同一控股股东
国药控股新乡有限公司	同一控股股东
国药控股芜湖有限公司	同一控股股东
国药控股六安有限公司	同一控股股东
国药控股宿州有限公司	同一控股股东
国药控股济宁有限公司	同一控股股东
国药控股聊城有限公司	同一控股股东
国药控股云南有限公司	同一控股股东
国药控股红河有限公司	同一控股股东
国药控股楚雄有限公司	同一控股股东
玉溪国药医药有限公司	同一控股股东
国药关爱元康药房(海口)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
国药控股龙岩有限公司	同一控股股东
国药控股宁德有限公司	同一控股股东
国药控股南昌大药房有限公司	同一控股股东
国药控股铜仁有限公司	同一控股股东
国药控股遵义有限公司	同一控股股东
国药控股贵州医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股吉林有限公司	同一控股股东
国药控股吉林市大药房有限公司	同一控股股东
国药控股四平有限公司	同一控股股东
国药控股温州有限公司	同一控股股东
国药控股南通有限公司	同一控股股东
国药控股淮安有限公司	同一控股股东
国药控股徐州有限公司	同一控股股东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
国药乐仁堂衡水医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂保定医药有限公司	同一控股股东
国药控股青海有限公司	同一控股股东
国药控股虹润医药商务服务(上海)有限公司	同一控股股东
国药器械贵州黔南有限公司	同一控股股东
国药集团广东省医疗器械有限公司	同一控股股东
国药集团珠海医疗器械有限公司	同一控股股东
国药器械(佛山)有限公司	同一控股股东
福建国药器械有限公司	同一控股股东
国药(南平)器械有限公司	同一控股股东
国药集团广西医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股赣州有限公司	同一控股股东
国药控股襄阳有限公司	同一控股股东
国药新乡零售连锁有限公司	同一控股股东
国药控股重庆芮民医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂张家口医药有限公司	同一控股股东
国药控股平凉有限公司	同一控股股东
国药控股德阳有限公司	同一控股股东
国药集团广东省医学检验有限公司	同一控股股东
国药控股湖南维安大药房连锁有限公司	同一控股股东
国药集团上海有限公司	同一控股股东
北京国药天元物业管理有限公司	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
国药集团新疆药业有限公司	同一控股股东
国润医疗	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
国药控股怀德居医药(厦门)有限公司	同一控股股东
宜昌人福药业有限责任公司	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
江苏联环药业股份有限公司	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
上海国大凌云药房有限公司	控股股东之联营公司
湖北医药集团有限公司	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
宁波梅山保税港区祺瓴股权投资中心（有限合伙）	控股股东之联营公司
国药控股(中国)融资租赁有限公司	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
重庆药友制药有限责任公司	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
桂林南药股份有限公司	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
西藏药友医药有限责任公司	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
江苏万邦医药营销有限公司	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
锦州奥鸿药业有限责任公司	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
苏州二叶制药有限公司	复星医药之子公司
江苏复星医药销售有限公司	复星医药之子公司
江西二叶医药营销有限公司	复星医药之子公司
上海输血技术有限公司	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
佛山市禅成医药有限公司	复星医药之子公司
深圳谦达医疗美容门诊部	复星医药之子公司
深圳恒生医院	复星医药之子公司
佛山市顺德区乐从供销集团顺客堂医药有限公司	复星医药之子公司
北京金象复星医药股份有限公司	子公司少数股东
河南万禧堂	子公司少数股东
沈阳医药股份有限公司	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
平顶山市普生药业有限公司	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
临沂医药集团有限公司	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
张珍方	子公司少数股东
杭州西湖区商业总公司	子公司少数股东
深圳市九风投资有限公司	子公司少数股东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
台山市群康大药房有限公司	子公司少数股东
河源市迈锐商贸有限公司	子公司少数股东
南京源广贸易有限公司	子公司少数股东所拥有的公
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
台山市香然会贸易有限公司	子公司少数股东所拥有的公
顾金华	子公司少数股东实际控制人
古海群	子公司少数股东之股东
王扬	子公司少数股东的实际控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 关联方关系及交易（续）

5. 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

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
国药控股分销中心有限公司	102,842.49	101,744.54
国药集团药业股份有限公司	47,447.25	38,102.01
国药集团山西有限公司	30,206.49	22,720.93
国药控股山西有限公司	17,803.27	15,849.65
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	17,772.72	21,237.87
国药乐仁堂医药有限公司	15,730.42	15,540.66
国药控股	15,674.01	47,891.45
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	13,492.91	16,178.69
国药控股沈阳有限公司	12,615.36	10,902.50
江苏万邦医药营销有限公司	10,590.47	7,288.02
兰州生物制品研究所有限责任公司	8,556.00	6,978.00
国药集团新疆新特药业有限公司	7,968.25	6,890.74
国药控股鲁南有限公司	7,867.79	5,007.91
重庆药友制药有限责任公司	5,425.64	3,529.40
国药控股扬州有限公司	5,080.96	4,561.71
锦州奥鸿药业有限责任公司	4,655.26	-
国药控股北京有限公司	4,166.01	4,502.72
国药控股内蒙古有限公司	3,765.52	3,428.82
万乐药业	3,664.44	3,815.55
佛山盈天医药销售有限公司	3,425.51	2,037.17
国药乐仁堂河北药业有限公司	3,425.05	2,865.65
国药控股平顶山有限公司	2,966.11	3,494.08
国药控股湖南有限公司	2,753.14	1,859.99
国药控股江苏有限公司	2,478.08	2,774.47
深圳万维医药贸易有限公司	2,360.76	2,617.88
国药控股福建有限公司	2,235.91	2,748.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
苏州二叶制药有限公司	2,097.57	-
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	1,927.59	2,274.90
西藏药友医药有限责任公司	1,863.03	-
国药集团(广州)医疗器械有限公司	1,732.81	-
国药控股厦门有限公司	1,641.68	2,566.00
致君制药	1,550.59	458.11
成都蓉生药业有限责任公司	1,544.99	2,515.11
国药集团山西有限公司器械分公司	1,523.54	906.15
致君坪山	1,485.99	809.83
兰州生物技术开发有限公司	1,380.00	-
中国医药对外贸易有限公司	1,376.71	613.18
国药集团医药物流有限公司	1,374.70	1,511.51
国药控股河南股份有限公司	1,345.69	643.91
国药控股宁夏有限公司	1,303.98	1,260.94
国药健康在线有限公司	1,269.85	952.00
上海上生生物制品经营有限公司	1,225.55	885.46
国药控股苏州有限公司	1,123.00	972.81
国药控股常州医药物流中心有限公司	1,094.70	1,252.80
国药集团川抗制药有限公司	1,063.26	243.68
宜昌人福药业有限责任公司	988.76	881.03
国药控股新疆新特西部药业有限公司	961.00	790.45
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	958.22	186.16
国药控股福州有限公司	843.89	942.42
国药集团国瑞药业有限公司	815.71	82.70
中国大冢制药有限公司	809.96	571.64
四川合信药业有限责任公司	808.33	(0.03)
国药控股北京华鸿有限公司	650.29	879.99
江西二叶医药营销有限公司	636.00	-
国药控股济南有限公司	618.89	404.98
国药集团上海立康医药有限公司	575.07	370.93
现代制药	545.56	86.51
国药一心制药有限公司	542.65	-
江苏联环药业股份有限公司	538.61	-
国药控股常州有限公司	519.14	877.84
国药控股无锡有限公司	501.02	365.10
国药控股北京康辰生物医药有限公司	492.19	864.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
上海浦东新区医药药材有限公司	459.70	372.16
国药集团容生制药有限公司	399.79	78.21
国药控股锦州有限公司	386.83	260.33
国药控股山东有限公司	382.90	-
汕头金石粉针剂有限公司	374.45	0.25
沈阳红旗制药有限公司	356.58	173.38
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	353.38	403.31
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	344.11	221.06
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	324.11	252.37
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	295.73	170.25
国药集团鲁亚(山东)制药有限公司	290.93	741.87
北京金象复星医药股份有限公司	289.84	360.29
上海美罗医药有限公司	265.31	1,098.20
上海北翼	249.14	273.26
国药控股盐城有限公司	248.87	248.55
国药控股黑龙江有限公司	220.67	-
上海朝晖药业有限公司	216.02	-
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	205.84	291.59
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	204.05	104.40
上海现代制药营销有限公司	179.93	227.57
国药控股山西晋中有限公司	179.83	-
国药控股莆田有限公司	173.77	212.86
国药控股通辽有限公司	172.34	87.00
国药控股美太医疗设备(上海)有限公司	166.41	-
国药控股天津有限公司	163.00	799.37
国药集团广东环球制药有限公司	160.50	39.88
华颐药业有限公司	159.06	-
国药控股智惠民生(天津)医药有限公司	153.65	-
国药控股大连有限公司	146.37	238.38
颈复康药业集团有限公司	144.26	-
上海统御信息科技有限公司	142.34	174.25
江苏复星医药销售有限公司	134.98	17.76
国药控股呼伦贝尔有限公司	134.06	2,552.36
国药控股烟台有限公司	130.34	-
国药控股安徽有限公司	125.53	59.02
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	118.51	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
国药集团西南医药有限公司	116.31	5.08
国药控股东虹医药(上海)有限公司	115.92	198.58
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	113.90	91.65
国药集团中联药业有限公司	107.89	136.59
国药集团工业有限公司	107.14	37.39
国药控股连云港有限公司	98.55	-
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	92.62	103.19
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	91.62	94.47
湖南洞庭药业股份有限公司	91.25	41.31
国药集团威奇达药业有限公司	89.28	-
国药集团宜宾制药有限责任公司	81.80	1.22
国药控股泉州有限公司	79.67	152.62
国药控股长沙有限公司	73.39	50.72
成都生物制品研究所有限责任公司	66.32	-
桂林南药股份有限公司	61.69	-
福建承天金岭药业有限公司	60.62	-
国药集团汕头金石制药有限公司	57.34	6.21
国药控股浙江有限公司	44.13	-
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	42.10	16.28
国药控股德州有限公司	36.03	44.25
国药控股乌兰察布有限公司	35.33	32.21
国药集团新疆制药有限公司	34.82	7.38
国药控股扬州生物药品有限公司	33.60	-
国药控股生物医药(天津)有限公司	33.25	5.04
国药控股大连和成有限公司	33.17	3.29
国药控股陕西有限公司	32.67	118.75
上海国药药材有限公司	31.93	-
江苏黄河药业股份有限公司	28.64	-
国药控股日照有限公司	24.76	267.85
国药控股海南有限公司	24.14	-
四川江油中坝附子科技发展有限公司	17.44	5.62
国药集团武汉血液制品有限公司	17.04	-
国药控股泰州有限公司	16.31	16.76
国药控股文德医药南京有限公司	15.28	-
河南万禧堂	13.03	-
国药控股山西芝德康医药有限公司	12.86	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
青海制药厂有限公司	12.51	-
国药集团武汉中联四药药业有限公司	11.88	21.35
国药物流有限责任公司	9.08	6.71
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	8.20	25.23
国药控股贵州有限公司	7.37	-
国药控股山西吕梁有限公司	5.76	-
国药集团山西瑞福莱药业有限公司	5.32	5.39
国药控股扬州医疗器械有限公司	5.23	-
国药乐仁堂唐山医药有限公司	4.76	5.23
国药控股永州有限公司	3.72	3.84
重庆海斯曼药业有限责任公司	3.29	3,157.33
国药控股海南鸿益有限公司	3.15	-
国药集团冯了性(佛山)药业有限公司	2.86	-
国药控股山西明迪康医药有限公司	2.72	-
国药控股山西晋城有限公司	2.42	-
国药集团医药物流有限公司广州分公司	1.61	-
国药控股漳州有限公司	1.20	-
国药前景口腔科技(北京)有限公司	1.04	0.56
国药控股(天津滨海)医药有限公司	0.71	-
致君苏州	0.30	0.14
北京华邈药业有限公司	0.26	-
国药控股四川医药股份有限公司	0.24	-
深圳致君医药贸易有限公司	0.03	-
国药控股天津有限公司配送中心	-	145.06
国药控股成都医药有限公司	-	124.80
国药集团福建医学检验有限公司	-	68.04
国药集团老来福(贵州)药业有限公司	-	64.81
国药集团中科器深圳有限公司	-	57.42
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	-	40.04
国药控股湖北新特药有限公司	-	34.38
国药控股湖北有限公司	-	27.50
上海输血技术有限公司	-	21.50
北京统御信息科技有限公司	-	17.54
国药控股江西有限公司	-	15.93
国药集团成都信立邦生物制药有限公司	-	10.56
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	-	10.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
国药集团化学试剂有限公司	-	9.23
国药集团河北医疗器械有限公司	-	4.72
国药控股天津北方医药有限公司	-	4.67
国药控股南平新力量有限公司	-	3.61
国药集团德众(佛山)药业有限公司	-	3.46
国药集团上海医疗器械有限公司	-	3.14
国药控股金华有限公司	-	3.09
国药控股重庆有限公司	-	0.92
国药控股鄂尔多斯市有限公司	(1.38)	4.76
	405,277.59	394,534.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
国药控股	13,127.67	2,920.98
上海北翼	9,917.50	12,310.89
佛山市禅成医药有限公司	8,713.35	6,961.50
国药控股海南有限公司	6,157.07	6,641.94
国药控股海南鸿益有限公司	4,734.71	5,221.78
国药控股分销中心有限公司	2,234.24	2,311.90
国药集团新疆新特药业有限公司	2,222.76	2,998.11
北京金象复星医药股份有限公司	2,069.07	2,441.19
国药控股温州有限公司	2,052.01	2,801.62
上海浦东新区医药药材有限公司	1,952.87	1,909.51
国药控股北京华鸿有限公司	1,921.41	2,599.43
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	1,903.16	467.21
国药集团珠海医疗器械有限公司	1,736.10	1.14
深圳恒生医院	1,711.70	-
国药控股河南股份有限公司	1,684.79	2,707.85
国药集团西南医药有限公司	1,657.77	1,975.09
国药控股南通有限公司	1,608.96	2,274.99
国药乐仁堂医药有限公司	1,596.99	4,070.87
国药控股四川医药股份有限公司	1,545.73	4,466.51
国药控股北京有限公司	1,441.53	4,672.13
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	1,225.58	3,978.45
国药控股山东有限公司	1,078.15	5,315.11
国药集团药业股份有限公司	1,023.03	1,269.66
佛山市禅城区中心医院有限公司	947.72	777.97

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）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
国药控股云南有限公司	770.29	2,396.95
国药控股新疆新特西部药业有限公司	740.10	447.12
国药控股扬州有限公司	725.68	988.43
国药集团山西有限公司	580.44	343.72
国药控股湖北有限公司	518.05	5,641.21
佛山市禅医行医药发展有限公司	432.38	287.00
国药控股吉林有限公司	432.10	420.33
国药集团上海立康医药有限公司	411.91	12.45
上海利意	343.80	225.13
上海美罗医药有限公司	323.19	529.23
国药控股福建有限公司	302.61	469.70
国药控股安徽有限公司	255.38	120.77
国药控股湖南有限公司	253.22	391.75
国药控股大连有限公司	242.63	218.46
国药控股贵州有限公司	236.34	708.51
国药控股甘肃有限公司	214.52	455.43
国药控股天津有限公司	208.79	1,146.02
国药控股山西有限公司	190.23	774.50
致君制药	186.77	65.11
玉溪国药医药有限公司	157.01	24.96
国药控股成都医药有限公司	97.59	171.42
国药控股浙江有限公司	92.13	899.68
上海国大凌云药房有限公司	85.74	163.77
国药控股无锡有限公司	84.68	53.75
国药控股沈阳有限公司	79.41	415.35
国药控股大连和成有限公司	77.07	106.35
国药控股陕西有限公司	72.08	102.04
国药控股宁夏有限公司	71.31	1,031.39
国药控股江西有限公司	69.07	123.41
国药控股东虹医药(上海)有限公司	68.89	47.12
国药集团医药物流有限公司	65.21	156.84
深圳致君医药贸易有限公司	57.14	1.96
致君坪山	45.82	26.29
国药控股常州有限公司	43.58	191.15
国药控股青海有限公司	41.59	194.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
国药控股常州医药物流中心有限公司	40.59	44.11
国药控股芜湖有限公司	40.22	10.80
国药控股遵义有限公司	35.43	-
国药控股黑龙江有限公司	35.21	341.74
国药控股内蒙古有限公司	29.70	72.68
国药控股永州有限公司	28.54	25.71
国药控股重庆有限公司	28.21	23.62
国药控股乌兰察布有限公司	27.10	9.29
国药控股天津北方医药有限公司	26.69	-
国药控股焦作有限公司	24.79	-
国药控股宁德有限公司	23.88	50.41
国药控股贵州医疗器械有限公司	19.15	-
国药控股湖北宏源医药有限公司	18.54	-
国药控股吉林市大药房有限公司	18.32	-
深圳谦达医疗美容门诊部	17.73	-
国药控股南平新力量有限公司	16.91	38.97
国药控股铜仁有限公司	16.66	-
国药控股莆田有限公司	15.06	92.30
国药控股红河有限公司	13.47	-
国药控股淮安有限公司	12.87	67.17
国药控股宿州有限公司	12.84	2.44
国药控股六安有限公司	12.84	4.87
国药集团佛山冯了性国医馆有限公司	10.65	7.36
广东洁诺	10.38	3.30
国药控股龙岩有限公司	9.09	18.30
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	8.01	12.31
国药控股新乡有限公司	7.76	-
国药器械贵州黔南有限公司	6.65	-
国药控股四平有限公司	5.65	-
国药控股福州有限公司	5.08	1,108.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
国药控股黄石有限公司	4.52	13.51
国药控股楚雄有限公司	3.84	-
国药控股呼伦贝尔有限公司	3.79	722.69
国药控股徐州有限公司	3.39	-
国药集团广西医疗器械有限公司	3.16	-
国药控股聊城有限公司	2.60	-
国药控股虹润医药商务服务(上海)有限公司	2.26	-
国药控股济宁有限公司	1.90	-
福建国药器械有限公司	1.84	-
国药乐仁堂保定医药有限公司	1.30	-
国药关爱元康药房(海口)有限公司	1.24	-
国药乐仁堂衡水医药有限公司	1.21	-
佛山市顺德区乐从供销集团顺客堂医药有限公司	1.14	-
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	1.12	-
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	1.07	-
国药器械(佛山)有限公司	1.03	-
国药集团广东省医疗器械有限公司	0.97	73.42
国药(南平)器械有限公司	0.93	-
国药集团中科器深圳有限公司	0.63	12.18
国药控股南昌大药房有限公司	0.54	-
佛山盈天医药销售有限公司	0.20	0.71
国药集团冯了性国医馆(佛山南海)有限公司	0.15	-
国药集团山西有限公司器械分公司	0.11	2.28
江苏万邦医药营销有限公司	0.09	-
国药控股生物医药（天津）有限公司	0.01	-
国药集团（广州）医疗器械有限公司	-	22,418.89
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	-	118.89
湖北医药集团有限公司	-	59.46
国药控股漳州有限公司	-	57.47
国药控股长沙有限公司	-	28.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
中国大冢制药有限公司	-	15.38
国药控股赣州有限公司	-	14.67
国药控股襄阳有限公司	-	11.87
国药新乡零售连锁有限公司	-	11.72
深圳万维医药贸易有限公司	-	3.88
四川康达欣医药有限公司	-	3.32
国药集团	-	1.90
万乐药业	-	1.83
国药控股重庆芮民医药有限公司	-	1.69
国药乐仁堂张家口医药有限公司	-	1.23
国药健康在线有限公司	-	1.07
北京生物制品研究所有限责任公司	-	0.77
国药控股平凉有限公司	-	0.65
国药控股德阳有限公司	-	0.62
国药控股厦门有限公司	-	0.19
国药集团广东省医学检验有限公司	-	0.08
国药控股泉州有限公司	(0.86)	217.20
国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司	(1.44)	37.94
国药控股鲁南有限公司	(12.68)	95.09
	83,442.70	126,310.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）关联方资产托管和承包

2018年

	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	确认的托管收益(万元)
宁波梅山保税港区祺瓴股权投资中心（有限合伙）	其他资产托管	2018年6月15日	2020年12月31日	托管协议约定	51.69

（3）关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2018 年租赁收入(万元)	2017 年租赁收入(万元)
致君制药	房屋	120.76	98.86
深圳致君医药贸易有限公司	房屋	57.14	31.62
国药控股湖南维安大药房连锁有限公司	房屋	17.01	-
国药集团药业股份有限公司	房屋	4.57	4.57
国药集团医药物流有限公司	设备	-	15.40
国药控股分销中心有限公司	房屋	-	4.57
		199.48	155.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）关联方租赁

作为承租人

	租赁资产	2018 年租赁费用（万元）	2017 年租赁费用（万元）
北京金象复星医药股份有限公司	房屋	1,092.38	909.64
沈阳医药股份有限公司	房屋	762.69	616.14
国药集团医药物流有限公司	设备	750.00	778.86
国药集团上海有限公司	房屋	747.27	671.06
国药集团新疆新特药业有限公司	房屋	732.78	853.74
国药集团医药物流有限公司	房屋	708.00	708.00
乐仁堂投资集团股份有限公司	房屋	540.00	511.19
平顶山市普生药业有限公司	房屋	481.11	479.75
湖南民生堂投资有限公司	房屋	453.25	309.67
临沂医药集团有限公司	房屋	384.50	406.10
国药控股扬州有限公司	房屋	372.57	372.57
广东济源堂发展股份有限公司	房屋	193.15	120.59
南京源广贸易有限公司	房屋	169.97	157.72
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	房屋	94.03	94.03
台山市香然会贸易有限公司	房屋	91.13	85.04
张珍方	房屋	80.50	80.50
国药集团山西有限公司	房屋	62.74	59.84
王扬	房屋	52.57	52.57
国药控股北京有限公司	房屋	52.46	45.32
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	房屋	46.94	46.94
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	房屋	36.85	36.85
顾金华	房屋	35.76	35.76
北京国药天元物业管理有限公司	房屋	30.84	50.09
国药集团药业股份有限公司	房屋	30.38	35.71
杭州西湖区商业总公司	房屋	26.56	25.30
深圳市九风投资有限公司	房屋	25.59	21.00
国药集团新疆制药有限公司	房屋	24.71	25.52
古海群	房屋	17.45	-
台山市群康大药房有限公司	设备	14.85	-
新疆百通物业服务有限责任公司	房屋	10.82	7.82
国药控股	房屋	6.54	51.98
国药控股福建有限公司	房屋	1.31	0.48
台山市群康大药房有限公司	房屋	-	15.74
国药集团新疆药业有限公司	房屋	-	2.70
		8,129.70	7,668.22

（4）关联方担保

本集团本年度及 2017 年度无未履行完毕的关联方担保。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（5） 关联方资金拆借

资金拆入

2018 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	56,552.71	2018 年 2 月 6 日到 2018 年 12 月 21 日	2018 年 3 月 25 日到 2019 年 5 月 31 日
国药集团财务有限公司	银行承兑汇票贴现	12,435.12	2018 年 5 月 23 日到 2018 年 11 月 29 日	2018 年 6 月 12 日到 2019 年 5 月 12 日
国药集团	长期借款	3,160.00	2017 年 5 月 24 日	2020 年 5 月 24 日
国润医疗	短期借款	320.00	2018 年 6 月 27 日	2018 年 10 月 18 日
		72,467.83		

2017 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	48,244.70	2017 年 1 月 19 日到 2017 年 12 月 22 日	2017 年 3 月 25 日到 2018 年 4 月 30 日
国药集团财务有限公司	银行承兑汇票贴现	22,580.26	2017 年 1 月 22 日到 2017 年 8 月 21 日	2017 年 3 月 6 日到 2018 年 1 月 31 日
国药集团	长期借款	3,160.00	2017 年 5 月 24 日	2020 年 5 月 24 日
		73,984.96		

资金拆出

2018 年	性质	拆借金额(万元)	起始日	到期日
致君苏州	委托贷款	4,400.00	2018 年 1 月 26 日	2019 年 1 月 25 日

2017 年	性质	拆借金额(万元)	起始日	到期日
致君苏州	委托贷款	4,400.00	2017 年 1 月 4 日	2018 年 1 月 4 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（6） 关联方资产转让

	交易内容	2018 年 (万元)	2017 年 (万元)
国药控股(天津滨海)医药有限公司	购买固定资产	43.07	397.39
上海统御信息科技有限公司	购买无形资产	28.30	77.13
国药控股(天津滨海)医药有限公司	购买在建工程	-	33.42
		71.37	507.94

（7） 其他关联方交易

关键管理人员薪酬

	2018 年 (万元)	2017 年 (万元)
	1,211.25	1,182.00

利息支出

	关联交易类型	2018 年 (万元)	2017 年 (万元)
国药集团财务有限公司	票据贴现利息支出	649.32	722.46
国药控股(中国)融资租赁有限公司	融资租赁利息支出	114.13	158.23
国药控股(中国)融资租赁有限公司	应收账款保理利息支出	273.04	-
国药集团	委托贷款利息支出	129.36	132.97
国润医疗	短期借款利息支出	5.07	-
国药集团财务有限公司	财务公司贷款利息支出	-	68.86
		1,170.92	1,082.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（7）其他关联方交易（续）

利息收入

	关联交易类型	2018 年 (万元)	2017 年 (万元)
致君苏州	委托贷款利息收入	324.69	190.75
国药集团财务有限公司	存款利息收入	57.27	49.36
现代制药	土地保证金利息收入	-	4.76
		381.96	244.87

应收账款保理

	2018 年 (万元)	2017 年 (万元)
国药控股(中国)融资租赁有限公司	21,436.14	-

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 402,230.16 万元（2017 年：人民币 391,610.70 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 3,047.43 万元（2017 年： 人民币 2,924.28 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 82,255.02 万元（2017 年：人民币 124,942.19 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 1,187.68 万元（2017 年： 人民币 1,367.92 万元）。

（2） 资产托管和承包

本年度，本公司为宁波梅山保税港区祺瓴股权投资中心（有限合伙）托管其在目标公司吉林省天和医药科技有限公司的日常经营管理权的部分权利，根据经营权托管协议确认托管收入人民币 51.69 万元（2017 年：无）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）

（3） 关联方租赁

（a） 本年度，本集团向关联公司出租房屋和设备，根据租赁合同确认租赁收益人民币199.48万元(2017年：人民币155.02万元)。

（b） 本年度，本集团向关联公司租入房屋和设备，根据租赁合同发生租赁费用人民币8,129.70万元(2017年：人民币7,668.22万元)。

（4） 关联方担保

本集团本年度及2017年度无未履行完毕的关联方担保。

（5） 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72,467.83万元，年利率3.70%-5.40%(2017年：人民币73,984.96万元，年利率3.90%- 5.30%)。

（b） 本年度，本集团向关联公司借出资金人民币4,400万元，年利率8.00%(2017年：人民币4,400万元，年利率4.57%)。

（6） 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71.37万元(2017年：人民币507.94万元)。

（b） 本年度，本集团未向关联方出售长期资产 (2017年：无)。

（7） 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1,211.25万元(2017年：人民币1,182.00万元)。

（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1,170.92万元（2017年：人民币1,082.52万元）。

（c） 本年度，本集团收到关联公司存款利息人民币381.96万元(2017年：人民币244.87万元)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的承诺

租赁-租入

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
国药集团上海有限公司	4,552.56	4,032.80
沈阳医药股份有限公司	3,250.00	700.00
北京金象复星医药股份有限公司	1,433.00	2,580.00
临沂医药集团有限公司	880.35	429.97
广东济源堂发展股份有限公司	854.72	-
国药控股扬州有限公司	782.40	1,173.60
湖南民生堂投资有限公司	699.98	841.86
乐仁堂投资集团股份有限公司	677.00	527.00
平顶山市普生药业有限公司	505.16	162.11
南京源广贸易有限公司	297.00	463.09
台山市香然会贸易有限公司	270.41	527.54
顾金华	257.05	289.06
国药集团新疆新特药业有限公司	234.47	877.80
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	161.25	263.09
国药控股	121.29	173.28
国药控股北京有限公司	120.00	166.42
古海群	87.81	-
张珍方	80.50	80.50
北京国药天元物业管理有限公司	71.22	-
国药集团药业股份有限公司	63.00	94.50
杭州西湖区商业总公司	60.04	87.93
王扬	55.20	110.40
深圳市九风投资有限公司	55.00	78.00
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	48.44	45.31
台山市群康大药房有限公司	43.42	53.36
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	41.23	52.89
国药集团新疆制药有限公司	13.78	40.69
新疆百通物业服务有限责任公司	9.66	-
国药控股福建有限公司	1.38	2.65
国药集团山西有限公司	-	49.14
	15,727.32	13,902.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的承诺（续）

租赁-租出

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
致君制药	111.67	35.14
国药控股湖南维安大药房连锁有限公司	56.08	-
深圳致君医药贸易有限公司	28.57	28.57
国药集团医药物流有限公司	-	16.94
	196.32	80.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额

应收账款

	2018年 (万元)		2017年 (万元)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
佛山市禅成医药有限公司	3,988.81	23.50	2,193.41	17.54
国药控股	3,226.31	-	1,536.95	-
上海北翼	1,196.65	-	1,789.72	-
国药控股海南有限公司	660.76	-	1,421.52	-
国药健康在线有限公司	654.36	-	942.23	-
北京金象复星医药股份有限公司	537.29	-	880.99	-
国药控股海南鸿益有限公司	537.01	-	809.20	-
国药集团西南医药有限公司	509.09	-	1.66	-
国药控股北京华鸿有限公司	400.96	-	50.68	-
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	398.65	-	215.80	-
上海浦东新区医药药材有限公司	383.93	-	737.09	-
国药乐仁堂医药有限公司	314.32	-	363.73	-
深圳恒生医院	267.49	-	-	-
佛山市禅城区中心医院有限公司	244.04	1.28	252.92	1.27
佛山市禅医行医药发展有限公司	174.38	0.94	67.37	0.24
国药控股新疆新特西部药业有限公司	170.43	-	38.06	-
国药控股吉林有限公司	149.97	-	56.57	-
国药集团药业股份有限公司	145.42	-	267.63	-
国药控股温州有限公司	126.16	-	115.83	-
国药集团上海立康医药有限公司	117.86	-	13.07	-
国药控股四川医药股份有限公司	108.19	-	66.30	-
国药控股河南股份有限公司	103.63	-	115.48	-
国药集团山西有限公司	102.87	-	120.09	-
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	98.65	-	100.57	-
国药控股北京有限公司	88.88	-	9.00	-
上海美罗医药有限公司	88.45	-	61.27	-
国药集团新疆新特药业有限公司	77.25	-	432.31	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

应收账款（续）

	2018年 (万元)		2017年 (万元)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股湖南有限公司	56.93	-	4.40	-
国药控股扬州有限公司	54.03	-	129.61	-
国药控股安徽有限公司	22.14	-	3.36	-
国药控股山东有限公司	21.10	-	58.81	-
国药控股天津有限公司	20.04	-	13.56	-
玉溪国药医药有限公司	18.25	-	14.60	-
国药控股甘肃有限公司	17.69	-	-	-
国药控股东虹医药(上海)有限公司	16.46	-	12.50	-
国药控股无锡有限公司	15.76	-	6.12	-
国药控股常州医药物流中心有限公司	14.46	-	6.77	-
国药控股大连有限公司	14.43	-	54.15	-
国药集团医药物流有限公司	13.97	-	18.92	-
国药控股大连和成有限公司	12.67	-	16.89	-
国药控股沈阳有限公司	12.31	-	-	-
广东洁诺	12.04	-	-	-
国药控股青海有限公司	9.63	-	2.73	-
国药控股天津北方医药有限公司	9.14	-	-	-
国药控股内蒙古有限公司	9.02	-	-	-
上海利意	7.64	-	3.56	-
国药控股山西有限公司	6.84	-	3.65	-
国药控股湖北有限公司	6.83	-	274.90	-
国药控股南通有限公司	6.65	-	170.41	-
湖北医药集团有限公司	6.20	-	11.37	-
国药控股陕西有限公司	5.85	-	12.75	-
国药控股黑龙江有限公司	5.00	-	5.00	-
致君坪山	3.96	-	2.00	-
国药控股徐州有限公司	3.49	-	-	-
国药控股云南有限公司	2.77	-	103.54	-
上海国大凌云药房有限公司	1.75	-	27.02	-
国药集团佛山冯了性国医馆有限公司	1.68	0.01	0.46	-
国药控股贵州有限公司	1.60	-	17.10	-
国药器械(佛山)有限公司	1.19	-	-	-
国药新乡零售连锁有限公司	0.21	-	2.01	-
国药关爱元康药房(海口)有限公司	0.15	-	-	-
国药控股虹润医药商务服务(上海)有限公司	0.13	-	-	-
致君制药	0.11	-	0.68	-
国药集团冯了性国医馆(佛山南海)有限公司	0.07	-	-	-
国药控股分销中心有限公司	-	-	280.45	-
国药控股宁夏有限公司	-	-	110.50	-
国药控股呼伦贝尔有限公司	-	-	98.28	-
国药控股浙江有限公司	-	-	71.64	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

应收账款（续）

	2018年 (万元)		2017年 (万元)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股常州有限公司	-	-	48.33	-
国药控股福建有限公司	-	-	18.01	-
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	-	-	15.55	-
国药控股成都医药有限公司	-	-	14.48	-
国药控股江西有限公司	-	-	12.96	-
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	-	-	7.30	-
临沂医药集团有限公司	-	-	0.25	-
中国医药对外贸易有限公司	-	-	0.13	-
	15,284.00	25.73	14,314.20	19.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

应收票据

	2018年 (万元)		2017年 (万元)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股(中国)融资租赁有限公司	20,245.61	-	-	-
国药控股海南有限公司	1,203.54	-	365.09	-
国药控股海南鸿益有限公司	1,023.45	-	-	-
国药控股分销中心有限公司	314.44	-	-	-
国药控股山东有限公司	124.17	-	-	-
国药乐仁堂医药有限公司	114.84	-	-	-
国药集团山西有限公司	107.79	-	-	-
国药控股河南股份有限公司	103.26	-	150.00	-
国药控股沈阳有限公司	42.25	-	-	-
国药控股福建有限公司	40.00	-	-	-
国药控股安徽有限公司	39.01	-	-	-
国药控股山西有限公司	35.95	-	50.00	-
国药控股吉林有限公司	27.41	-	-	-
国药控股成都医药有限公司	20.13	-	-	-
国药控股宁夏有限公司	17.66	-	-	-
国药控股甘肃有限公司	16.32	-	-	-
佛山市禅成医药有限公司	-	-	814.96	-
国药控股南通有限公司	-	-	224.00	-
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	-	-	16.16	-
国药控股内蒙古有限公司	-	-	13.62	-
国药控股大连和成有限公司	-	-	11.69	-
	23,475.83	-	1,645.52	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

其他应收款

	2018年 (万元)		2017年 (万元)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
致君苏州	4,400.00	-	4,400.00	-
现代制药	791.34	-	12,518.17	-
国药集团医药物流有限公司	249.42	-	139.88	-
河南万禧堂	109.90	-	-	-
致君制药	10.98	0.06	1.71	0.03
国药集团新疆新特药业有限公司	10.00	-	10.00	-
国药健康在线有限公司	8.18	-	107.14	-
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	4.85	-	4.85	-
国药控股焦作有限公司	3.02	-	-	-
国药集团医药物流有限公司广州分公司	1.87	-	-	-
国药控股福建有限公司	0.55	-	-	-
国药集团中联药业有限公司	0.50	0.10	0.50	0.05
国药集团山西有限公司	-	-	10.00	-
	5,590.61	0.16	17,192.25	0.08

应收利息

	2018年 （万元）	2017年 （万元）
致君苏州	184.66	6.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

预付账款

	2018年 (万元)		2017年 (万元)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药集团山西有限公司	389.10	-	550.24	-
湖南民生堂投资有限公司	334.93	-	267.04	-
国药控股山西有限公司	333.03	-	28.80	-
国药控股	230.83	-	196.35	-
国药集团新疆新特药业有限公司	164.33	-	202.50	-
成都蓉生药业有限责任公司	141.66	-	0.06	-
重庆药友制药有限责任公司	93.13	-	-	-
临沂医药集团有限公司	77.54	-	-	-
江西二叶医药营销有限公司	72.98	-	-	-
国药控股山西吕梁有限公司	66.00	-	-	-
上海现代制药营销有限公司	60.94	-	-	-
国药集团贵州血液制品有限公司	53.60	-	-	-
国药集团川抗制药有限公司	34.68	-	-	-
国药新疆库尔勒医药有限责任公司	28.25	-	26.44	-
沈阳红旗制药有限公司	23.72	-	-	-
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	22.72	-	-	-
南京源广贸易有限公司	16.97	-	16.82	-
致君制药	13.94	-	-	-
国药控股北京有限公司	12.38	-	11.75	-
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	10.35	-	-	-
北京国药天元物业管理有限公司	7.89	-	-	-
国药集团药业股份有限公司	7.88	-	18.30	-
现代制药	5.78	-	-	-
成都生物制品研究所有限责任公司	4.87	-	-	-
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	4.56	-	-	-
国药集团新疆制药有限公司	4.54	-	4.27	-
台山市香然会贸易有限公司	3.95	-	-	-
新疆百通物业服务有限责任公司	1.69	-	1.09	-
锦州奥鸿药业有限责任公司	1.65	-	2,013.70	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

预付账款（续）

	2018年 (万元)		2017年 (万元)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药集团宜宾制药有限责任公司	1.57	-	-	-
桂林南药股份有限公司	1.10	-	2.00	-
佛山盈天医药销售有限公司	0.93	-	1.92	-
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	0.18	-	-	-
国药集团鲁亚(山东)制药有限公司	0.14	-	-	-
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	0.12	-	-	-
国药控股福建有限公司	0.02	-	0.55	-
江苏复星医药销售有限公司	0.01	-	-	-
国药控股沈阳有限公司	-	-	133.49	-
上海上生生物制品经营有限公司	-	-	127.13	-
国药集团国瑞药业有限公司	-	-	27.91	-
顾金华	-	-	7.84	-
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	-	-	2.52	-
国药控股苏州有限公司	-	-	0.77	-
国药控股扬州有限公司	-	-	0.41	-
国药控股湖南有限公司	-	-	0.31	-
国药控股天津有限公司配送中心	-	-	0.17	-
国药控股分销中心有限公司	-	-	0.10	-
致君坪山	-	-	0.02	-
	2,227.96	-	3,642.50	-

其他非流动资产	2018年 (万元)	2017年 (万元)
湖南民生堂投资有限公司	351.92	-

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不计利息、无抵押、且无固定还款期。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及其交易（续）

8. 关联方应付款项余额

应付账款

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
国药控股分销中心有限公司	10,426.28	14,390.85
国药集团药业股份有限公司	4,835.29	2,836.25
国药集团新疆新特药业有限公司	1,825.99	1,974.28
江苏万邦医药营销有限公司	1,503.86	1,000.33
国药控股	1,373.23	4,520.40
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	1,047.00	1,600.39
万乐药业	856.57	652.05
国药乐仁堂河北药业有限公司	840.23	779.69
西藏药友医药有限责任公司	834.66	-
国药控股扬州有限公司	763.04	598.71
国药控股北京有限公司	747.80	114.89
国药控股江苏有限公司	674.53	773.08
国药集团山西有限公司器械分公司	630.92	408.96
佛山盈天医药销售有限公司	629.45	129.10
国药控股福建有限公司	448.46	371.76
深圳万维医药贸易有限公司	421.91	424.01
国药控股沈阳有限公司	401.60	-
国药控股平顶山有限公司	360.33	817.83
致君坪山	355.05	135.06
重庆药友制药有限责任公司	350.68	545.00
国药控股常州医药物流中心有限公司	308.04	279.27
国药控股宁夏有限公司	300.77	280.94
致君制药	292.21	114.17
锦州奥鸿药业有限责任公司	242.29	-
国药控股内蒙古有限公司	222.59	266.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

应付账款（续）

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
河南万禧堂	205.36	-
成都蓉生药业有限责任公司	194.73	-
宜昌人福药业有限责任公司	193.61	262.01
国药控股苏州有限公司	187.18	65.70
国药集团上海立康医药有限公司	175.52	49.50
国药控股厦门有限公司	171.08	400.65
中国大冢制药有限公司	157.17	107.38
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	151.90	170.81
国药控股北京华鸿有限公司	149.86	127.75
国药控股常州有限公司	148.46	15.63
国药控股河南股份有限公司	144.12	152.65
江苏联环药业股份有限公司	132.13	-
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	125.43	138.01
沈阳红旗制药有限公司	119.18	39.48
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	113.38	48.24
国药集团国瑞药业有限公司	105.71	3.46
北京金象复星医药股份有限公司	105.07	15.03
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	96.69	80.36
华颐药业有限公司	96.14	-
国药集团山西有限公司	94.51	24.45
国药控股黑龙江有限公司	92.21	-
国药控股北京康辰生物医药有限公司	91.72	109.58
国药控股通辽有限公司	87.26	44.09
国药控股新疆新特西部药业有限公司	79.54	32.18
国药集团中联药业有限公司	56.05	52.68
江苏复星医药销售有限公司	54.91	18.38
国药控股锦州有限公司	53.10	52.02
现代制药	51.15	1.28
福建承天金岭药业有限公司	50.56	-
国药控股无锡有限公司	49.27	23.49
国药集团川抗制药有限公司	47.25	-
四川合信药业有限责任公司	45.45	-
国药集团容生制药有限公司	39.89	19.73
北京华邈药业有限公司	37.21	33.99
成都生物制品研究所有限责任公司	37.08	-
国药控股呼伦贝尔有限公司	36.44	290.22
国药集团工业有限公司	36.38	5.23
上海输血技术有限公司	35.21	25.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

应付账款（续）

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	35.07	15.55
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	34.28	55.75
国药控股福州有限公司	32.87	99.60
上海朝晖药业有限公司	31.18	0.89
国药集团广东环球制药有限公司	29.76	24.88
苏州二叶制药有限公司	27.83	-
国药控股连云港有限公司	27.61	-
湖南洞庭药业股份有限公司	26.54	11.01
江西二叶医药营销有限公司	26.26	-
江苏黄河药业股份有限公司	26.12	5.33
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	25.51	36.39
汕头金石粉针剂有限公司	24.54	-
国药控股德州有限公司	23.36	23.94
国药控股东虹医药(上海)有限公司	21.30	4.61
国药集团西南医药有限公司	19.50	-
国药控股盐城有限公司	19.02	0.10
国药控股济南有限公司	18.93	7.17
颈复康药业集团有限公司	18.44	-
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	18.37	210.66
国药控股大连有限公司	18.25	8.02
兰州生物制品研究所有限责任公司	18.00	-
国药一心制药有限公司	17.59	-
国药集团武汉血液制品有限公司	17.04	-
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	16.55	3,750.48
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	16.52	27.53
国药集团宜宾制药有限责任公司	15.00	2.30
国药控股山西芝德康医药有限公司	14.00	-
中国医药对外贸易有限公司	12.29	203.51
国药集团汕头金石制药有限公司	10.27	5.53
国药控股文德医药南京有限公司	10.24	-
国药控股泰州有限公司	9.95	9.50
国药集团德众(佛山)药业有限公司	9.88	9.88
国药集团武汉中联四药药业有限公司	9.71	7.71
上海国药药材有限公司	9.26	-
上海浦东新区医药药材有限公司	9.15	79.84
上海美罗医药有限公司	9.03	31.16
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	8.45	4.24
四川江油中坝附子科技发展有限公司	8.00	0.86
国药控股海南有限公司	7.27	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

应付账款（续）

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
国药控股鲁南有限公司	7.16	15.29
国药集团山西瑞福莱药业有限公司	6.31	6.31
国药控股泉州有限公司	6.29	10.70
国药控股乌兰察布有限公司	6.12	13.36
国药控股浙江有限公司	5.85	5.55
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	5.71	3.09
国药控股扬州医疗器械有限公司	5.59	-
国药集团鲁亚(山东)制药有限公司	5.28	150.75
国药控股扬州生物药品有限公司	5.02	2.49
青海制药厂有限公司	3.30	-
国药控股山西明迪康医药有限公司	2.72	-
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	2.55	7.44
国药控股生物医药(天津)有限公司	2.05	2.05
国药控股永州有限公司	1.99	3.02
国药控股安徽有限公司	1.86	-
国药集团上海医疗器械有限公司	1.66	1.66
国药控股聊城有限公司	1.62	1.62
国药控股天津有限公司	1.56	8.86
国药控股山东有限公司	1.09	-
国药控股日照有限公司	1.02	-
国药集团新疆制药有限公司	0.97	2.77
国药控股湖南有限公司	0.77	14.86
国药控股莆田有限公司	0.71	14.98
国药控股漳州有限公司	0.55	-
国药控股山西晋城有限公司	0.38	-
国药控股四川医药股份有限公司	0.27	-
国药控股鄂尔多斯市有限公司	0.18	5.56
长春长生基因药业股份有限公司	0.15	1.42
国药前景口腔科技(北京)有限公司	0.15	0.12
桂林南药股份有限公司	0.12	0.12
国药控股怀德居医药(厦门)有限公司	0.11	0.11
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	0.06	0.06
深圳致君医药贸易有限公司	0.05	0.05
上海现代制药营销有限公司	0.01	56.64
重庆海斯曼药业有限责任公司	0.01	43.84
国药集团冯了性(佛山)药业有限公司	0.01	0.01
国药控股成都医药有限公司	-	10.41
国药集团老来福(贵州)药业有限公司	-	10.36
国药控股江西有限公司	-	3.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

应付账款（续）

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
国药控股天津北方医药有限公司	-	1.93
国药集团河北医疗器械有限公司	-	0.36
国药控股重庆有限公司	-	0.01
	35,352.88	40,457.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

应付票据

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
国药控股分销中心有限公司	23,006.74	9,132.03
国药控股沈阳有限公司	7,689.40	4,021.54
国药集团山西有限公司	6,792.66	9,682.92
国药集团药业股份有限公司	2,665.46	822.34
国药乐仁堂医药有限公司	2,207.62	2,037.61
国药控股内蒙古有限公司	2,045.98	-
国药控股山西有限公司	1,834.00	2,993.17
国药乐仁堂河北药业有限公司	1,465.05	266.94
国药集团新疆新特药业有限公司	1,388.77	-
国药控股鲁南有限公司	859.63	-
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	814.83	418.00
国药控股福建有限公司	701.10	629.45
兰州生物制品研究所有限责任公司	623.62	2,160.00
重庆药友制药有限责任公司	553.83	672.23
国药控股厦门有限公司	536.20	857.37
江苏万邦医药营销有限公司	481.74	220.77
国药控股湖南有限公司	311.41	-
兰州生物技术开发有限公司	300.00	-
万乐药业	287.74	-
成都蓉生药业有限责任公司	267.35	176.00
深圳万维医药贸易有限公司	240.24	149.57
国药集团山西有限公司器械分公司	198.12	205.14
国药控股济南有限公司	188.00	24.00
中国大冢制药有限公司	179.36	-
国药控股锦州有限公司	161.13	64.74
国药控股宁夏有限公司	141.38	170.00
国药控股	118.36	6,068.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

应付票据（续）

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
国药控股常州医药物流中心有限公司	100.00	-
国药控股大连有限公司	95.02	29.51
国药控股扬州有限公司	62.65	-
国药控股莆田有限公司	61.45	59.41
沈阳红旗制药有限公司	60.22	78.00
国药集团贵州血液制品有限公司	53.60	-
江苏联环药业股份有限公司	52.21	-
上海输血技术有限公司	50.30	-
现代制药	47.58	-
国药一心制药有限公司	39.41	-
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	35.66	-
致君制药	32.57	12.33
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	32.03	-
重庆海斯曼药业有限责任公司	27.57	355.69
国药集团容生制药有限公司	22.33	17.01
国药控股泉州有限公司	17.09	45.70
颈复康药业集团有限公司	15.11	-
佛山盈天医药销售有限公司	11.13	6.85
福建承天金岭药业有限公司	10.06	-
国药控股黑龙江有限公司	3.13	-
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	-	98.03
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	-	34.83
致君坪山	-	15.78
	56,888.84	41,525.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

其他应付款

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
上海鼎群	1,000.00	-
中国医药集团重庆医药设计院	594.30	-
国药控股(中国)融资租赁有限公司	442.50	-
沈阳医药股份有限公司	441.92	609.25
国药控股	370.64	58.40
张珍方	231.00	150.50
国药集团医药物流有限公司	227.83	412.88
国药集团上海有限公司	166.04	-
中国中药有限公司	130.00	130.00
平顶山市普生药业有限公司	124.64	123.58
河源市迈锐商贸有限公司	67.24	-
上海北翼	56.62	49.67
国药控股(天津滨海)医药有限公司	33.98	113.73
现代制药	32.80	50.35
临沂医药集团有限公司	5.14	86.21
国药集团新疆新特药业有限公司	4.18	46.64
国药控股分销中心有限公司	3.78	3.78
国药控股湖南维安大药房连锁有限公司	3.00	0.69
国药集团医药物流有限公司广州分公司	1.87	-
国药物流有限责任公司	1.03	0.74
乐仁堂投资集团股份有限公司	-	302.78
北京金象复星医药股份有限公司	-	20.00
深圳市九风投资有限公司	-	18.00
国药集团中科器深圳有限公司	-	3.75
	3,938.51	2,180.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

预收账款

	2018年 (万元)	2017年 (万元)
国药控股四川医药股份有限公司	112.31	73.96
国药健康在线有限公司	41.61	-
国药控股南通有限公司	14.32	-
国药控股湖南有限公司	8.78	7.74
国药控股湖南维安大药房连锁有限公司	6.73	-
国药控股江西有限公司	3.43	-
国药控股内蒙古有限公司	2.30	-
国药控股呼伦贝尔有限公司	2.12	-
国药控股云南有限公司	1.19	-
国药控股泉州有限公司	1.01	-
国药集团珠海医疗器械有限公司	0.37	1.15
国药集团广东省医疗器械有限公司	0.16	-
中国医药对外贸易有限公司	0.15	1,250.54
国药控股成都医药有限公司	0.09	0.13
国药控股重庆有限公司	0.08	0.08
国药器械贵州黔南有限公司	0.01	-
国药集团西南医药有限公司	-	67.67
国药控股南平新力量有限公司	-	29.58
国药控股沈阳有限公司	-	1.01
国药控股苏州有限公司	-	0.77
国药控股	-	2.13
国药控股甘肃有限公司	-	2.89
国药控股青海有限公司	-	0.35
国药控股北京有限公司	-	234.91
国药控股山东有限公司	-	251.57
国药控股鲁南有限公司	-	6.28
	194.66	1,930.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方关系及其交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

	2018 年 (万元)	2017 年 (万元)
应付利息		
国药集团	3.90	3.90
委托借款		
国药集团（注 1）	3,160.00	3,160.00

注 1 ：该借款是国药集团委托国药集团财务有限公司借款给本集团。

短期借款		
国药集团财务有限公司	12,242.64	14,771.55
其他非流动负债		
国药控股	3,506.17	3,506.17
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	586.13	543.48
长期应付款		
国药控股(中国)融资租赁有限公司	376.40	933.25

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

	2018 年 (万元)	2017 年 (万元)
国药集团财务有限公司	212.54	15,674.09

于 2018 年及 2017 年， 上述存款年利率为 0.35%-1.15%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：

	2018 年 12 月 31 日 (万元)	2017 年 12 月 31 日 (万元)
资本承诺	42.16	600.45
投资承诺（注 1）	6,000.00	14,000.00
	6,042.16	14,600.45

注 1：根据国药控股文件[国控总投[2017]97 号]批示，本公司通过出资 20,000 万元人民币认购宁波梅山保税港区祺睿港区投资中心（有限合伙）的基金份额。该基金采取逐步出资方式，投资人逐年分批出资。产业基金管理人会根据实际项目进度向投资人发出缴款通知，投资人的全部承诺出资会在 3 年投资期内缴付完毕。2017 年缴付出资额的 30%，即人民币 6,000 万元，2018 年缴付出资额 40%，即人民币 8,000 万元，剩余出资人民币 6,000 万元。

(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：

	2018 年 12 月 31 日 (万元)	2017 年 12 月 31 日 (万元)
一年以内	43,365.94	49,860.66
一到二年	37,635.38	39,575.48
二到三年	31,071.82	29,537.37
三年以上	37,142.17	51,138.78
	149,215.31	170,112.29

2. 或有事项

于2018年12月31日，本集团并无须作披露的或有事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二、资产负债表日后事项

根据 2019 年 4 月 23 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 4.00 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 171,250,793.20 元，上述提议尚待股东大会批准。

十三、其他重要事项

1. 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。本集团目前有三个报告分部，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

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2018年度及2018年12月31日分部信息如下：

	总部	分销	零售	分部间抵销	合计
营业收入	9,273,843.07	32,757,389,882.07	10,878,025,717.94	(522,303,921.85)	43,122,385,521.23
其中：对外交易收入	7,639,065.85	32,237,174,455.73	10,877,571,999.65		43,122,385,521.23
分部间交易收入	1,634,777.22	520,215,426.34	453,718.29	(522,303,921.85)	-
利息收入	86,156,915.62	36,903,104.11	42,112,312.72	(84,052,825.82)	81,119,506.63
利息费用	(24,418,425.35)	(254,353,316.36)	(537,310.58)	84,052,825.82	(195,256,226.47)
对联营企业的投资收益	319,909,375.15	(1,700,728.31)	1,695,243.63	-	319,903,890.47
资产减值损失	-	(2,029,159.28)	(715,446.08)	-	(2,744,605.36)
信用减值损失	3,348.72	903,349.81	(1,205,178.08)	-	(298,479.55)
折旧和摊销费用	(1,214,260.43)	(70,320,317.76)	(134,575,834.22)	-	(206,110,412.41)
利润总额	693,877,930.80	935,088,852.44	410,585,068.82	(360,622,494.53)	1,678,929,357.53
所得税费用	(2,797,055.83)	(218,867,690.72)	(108,833,499.13)	-	(330,498,245.68)
净利润	691,080,874.97	716,221,161.72	301,751,569.69	(360,622,494.53)	1,348,431,111.85
资产总额	11,206,677,509.70	18,246,104,939.73	9,035,418,275.87	(9,557,900,205.33)	28,930,300,519.97
负债总额	(2,203,816,484.92)	(12,743,275,454.62)	(4,059,201,016.82)	3,981,768,929.44	(15,024,524,026.92)
对联营企业的长期股权投资	1,861,606,283.58	6,802,156.19	11,985,346.33	-	1,880,393,786.10
长期股权投资以外的其他非流动资产的增加额	78,652,882.95	34,828,145.45	68,564,604.37	-	182,045,632.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2017年度及2017年12月31日分部信息如下：

	总部	分销	零售	分部间抵销	合计
营业收入	8,375,742.95	31,521,345,695.17	10,030,768,869.22	(297,096,879.93)	41,263,393,427.41
其中：对外交易收入	7,021,273.74	31,225,603,284.45	10,030,768,869.22	-	41,263,393,427.41
分部间交易收入	1,354,469.21	295,742,410.72	-	(297,096,879.93)	-
利息收入	78,376,603.70	18,691,863.52	10,604,984.72	(72,661,252.46)	35,012,199.48
利息费用	(11,006,890.78)	(193,254,315.97)	(4,232,925.04)	72,661,252.46	(135,832,879.33)
对联营企业的投资收益	263,091,955.14	(939,857.11)	1,673,736.53	-	263,825,834.56
资产减值损失	(146,475.86)	(3,552,384.94)	1,228,164.06	-	(2,470,696.74)
折旧和摊销费用	(1,147,598.64)	(64,987,392.18)	(113,674,431.89)	-	(179,809,422.71)
利润总额	621,606,951.14	837,969,445.75	360,840,066.95	(354,387,490.03)	1,466,028,973.81
所得税费用	(12,769,846.38)	(197,854,401.55)	(98,665,879.79)	-	(309,290,127.72)
净利润	608,837,104.76	640,115,044.20	262,174,187.16	(354,387,490.03)	1,156,738,846.09
资产总额	10,764,738,889.92	15,163,227,958.07	5,468,132,363.83	(9,052,455,684.05)	22,343,643,527.77
负债总额	(2,423,748,087.76)	(10,185,768,194.29)	(3,514,929,235.96)	3,708,304,747.38	(12,416,140,770.63)
对联营企业的长期股权投资	1,631,826,385.89	8,502,884.50	10,290,102.70	-	1,650,619,373.09
长期股权投资以外的其他非流动资产的增加额	61,523,479.15	19,193,113.59	76,785,603.09	-	157,502,195.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、12。

作为承租人

融资租赁：于2018年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币840,006.58元(2017年12月31日：人民币1,981,269.40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：

	2018 年	2017 年
一年以内(含一年)	7,304,197.88	7,304,197.93
一年至二年(含二年)	4,424,279.85	7,304,197.93
二年至三年(含三年)	563,159.02	4,575,859.90
三年以上	-	411,578.82
	12,291,636.75	19,595,834.58

融资租入固定资产，参见附注五、12。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	63,870,980.39	64,799,618.07
应收账款	631,236,593.94	480,467,760.92
	695,107,574.33	545,267,378.99

应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	34,154,774.75	47,539,487.69
银行承兑汇票	29,716,205.64	17,260,130.38
	63,870,980.39	64,799,618.07

于 2018 年 12 月 31 日和 2017 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：

	2018年12月31日		2017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	-	-	-	-
银行承兑汇票	47,235,156.38	-	-	-
	47,235,156.38	-	-	-

于2018年12月31日和2017年12月31日，本公司无因出票人未履约而将票据转为应收账款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款账龄分析如下：

	2018年12月31日		2017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	631,236,593.94	-	480,467,760.92	-
一到二年	-	-	-	-
二到三年	-	-	117,320.70	(117,320.70)
	631,236,593.94	-	480,585,081.62	(117,320.70)

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年核销	年末余额
2018年	117,320.70	(117,320.70)	-
2017年	117,320.70	-	117,320.70

本年影响损失准备变动的的应收账款账面余额如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	613,389,652.64	97.17%	-	0.00%
单项计提坏账准备	17,846,941.30	2.83%	-	0.00%
	631,236,593.94	100.00%	-	0.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	480,467,760.92	99.98%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	117,320.70	0.02%	(117,320.70)	100.00%
	480,585,081.62	100.00%	(117,320.70)	0.02%

于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失	账面余额	计提比例	坏账准备
一年以内	613,389,652.64	0.00%	-	480,467,760.92	0.00%	-

2018年度实际核销的应收账款分析如下（2017年：无）：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户一	货款	116,855.40	无法收回	否
客户二	货款	465.30	无法收回	否
		117,320.70		

本年公司将少量以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式保理给金融机构，终止确认的应收账款账面余额为人民币145,129,500.06元，确认了人民币1,527,611.20元损失，计入财务费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于 2018 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
应收账款余额第一大客户	56,790,226.23	-	9.00%
应收账款余额第二大客户	49,842,887.24	-	7.90%
应收账款余额第三大客户	48,119,276.57	-	7.62%
应收账款余额第四大客户	39,009,115.37	-	6.18%
应收账款余额第五大客户	25,049,643.33	-	3.97%
	218,811,148.74	-	34.67%

于 2017 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
应收账款余额第一大客户	24,643,967.32	-	5.13%
应收账款余额第二大客户	21,996,337.82	-	4.58%
应收账款余额第三大客户	19,000,801.45	-	3.95%
应收账款余额第四大客户	16,314,089.41	-	3.40%
应收账款余额第五大客户	14,585,666.08	-	3.03%
	96,540,862.08	-	20.09%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	7,550,877.07	1,844,294.10
其他应收款	1,534,430,006.43	1,516,037,945.71
	1,541,980,883.50	1,517,882,239.81

应收利息

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行存款	3,697,083.33	-
委托贷款	3,853,793.74	1,844,294.10
	7,550,877.07	1,844,294.10

本年度无逾期应收利息。

其他应收款

其他应收款按性质分类如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
本集团内部往来款	1,469,192,387.91	1,324,203,206.47
应收股权款	8,980,000.00	8,980,000.00
应收保证金及押金	1,449,978.94	1,864,394.68
其他	63,817,941.16	190,984,334.86
	1,543,440,308.01	1,526,031,936.01
减：坏账准备	(9,010,301.58)	(9,993,990.30)
	1,534,430,006.43	1,516,037,945.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,526,170,858.55	1,460,168,464.26
一到二年	8,167,507.65	55,703,411.59
二年到三年	67,906.60	168,407.25
三年以上	9,034,035.21	9,991,652.91
	1,543,440,308.01	1,526,031,936.01

其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	整个存续期预期信用损失（单项评估）	整个存续期预期信用损失（组合评估）	合计
2018年1月1日余额	9,973,703.95	20,286.35	9,993,990.30
2018年1月1日余额在本期	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-
本期计提		14,505.33	14,505.33
本期转回	(993,703.95)	(4,490.10)	(998,194.05)
本期转销	-	-	-
本期核销	-	-	-
其他变动	-	-	-
	8,980,000.00	30,301.58	9,010,301.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	134,161,658.92	8.79%	(8,980,000.00)	6.69%
按组合计提坏账准备–账龄组合	1,390,860,253.14	91.14%	(20,286.35)	0.00%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	1,010,023.95	0.07%	(993,703.95)	98.38%
	1,526,031,936.01	100.00%	(9,993,990.30)	0.65%

于 2017 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
现代制药	125,181,658.92	-	-	无回收风险，不计提坏账
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	(8,980,000.00)	100.00%	收回存在不确定性
	134,161,658.92	(8,980,000.00)	6.69%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

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：

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	1,390,627,820.33	-	-
一到二年	62,396.60	(3,119.83)	5.00%
二到三年	168,407.25	(16,840.73)	10.00%
三年以上	1,628.96	(325.79)	20.00%
	1,390,860,253.14	(20,286.35)	0.00%

于 2018 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
国控广西	委托贷款	201,000,000.00	一年以内	13.02%	-
国控粤兴	委托贷款	190,700,000.00	一年以内	12.36%	-
国控东莞	委托贷款	131,000,000.00	一年以内	8.49%	-
国控湛江	委托贷款	124,000,000.00	一年以内	8.03%	-
国控梅州	委托贷款	76,700,000.00	一年以内	4.97%	-
		723,400,000.00		46.87%	-

于 2017 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
国控粤兴	委托贷款	162,700,000.00	一年以内	10.66%	-
国控湛江	委托贷款	157,000,000.00	一年以内	10.29%	-
南方医贸	委托贷款	150,000,000.00	一年以内	9.83%	-
现代制药	基地项目款	125,181,658.92	二年以内	8.20%	-
国控东莞	委托贷款	121,000,000.00	一年以内	7.93%	-
		715,881,658.92		46.91%	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司（a）	5,594,679,427.58	5,594,679,427.58
联营企业（b）	1,878,157,264.66	1,625,556,656.98
	7,472,836,692.24	7,220,236,084.56
减：长期股权投资减值准备	(39,930,000.00)	(39,930,000.00)
	7,432,906,692.24	7,180,306,084.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	年初余额	本年增加/(减少)投资	年末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
国控健民	45,054,911.04	60,054,911.04	-	60,054,911.04	100.00	100.00
国控药材	5,400,000.00	15,450,875.93	-	15,450,875.93	100.00	100.00
深圳物流	900,000.00	5,019,062.68	-	5,019,062.68	100.00	100.00
国控广州	58,283,114.68	1,565,440,323.63	2,023,249,393.17	3,588,689,716.80	100.00	100.00
国控恒兴	8,421,544.08	91,763,288.00	(91,763,288.00)	-	100.00	100.00
国控柳州	21,407,965.79	21,407,965.79	(21,407,965.79)	-	51.00	51.00
国控东莞	2,742,000.00	72,942,000.00	(72,942,000.00)	-	100.00	100.00
惠信投资	109,416,937.72	64,416,937.72	(64,416,937.72)	-	100.00	100.00
广东物流	1,269,502.30	13,596,006.21	(13,596,006.21)	-	100.00	100.00
国控粤兴	16,459,326.27	243,459,326.27	(243,459,326.27)	-	100.00	100.00
国控佛山	6,995,065.51	45,995,065.51	(45,995,065.51)	-	100.00	100.00
国控广西	33,048,985.28	504,048,985.28	21,407,965.79	525,456,951.07	100.00	100.00
国控湛江	1,369,864.65	131,769,864.65	(131,769,864.65)	-	100.00	100.00
国控延风	38,207,800.00	38,207,800.00	-	38,207,800.00	51.00	51.00
国控梅州	4,481,900.00	51,281,900.00	(51,281,900.00)	-	100.00	100.00
国控惠州	20,939,177.19	36,644,200.00	(36,644,200.00)	-	100.00	100.00
国控肇庆	5,060,000.00	43,060,000.00	(43,060,000.00)	-	100.00	100.00
国控江门	56,000,000.00	106,000,000.00	(106,000,000.00)	-	100.00	100.00
国控中山	10,000,000.00	30,000,000.00	(30,000,000.00)	-	100.00	100.00
国控韶关	13,580,000.00	13,580,000.00	(13,580,000.00)	-	70.00	70.00
国控汕头	7,490,000.00	23,990,000.00	(23,990,000.00)	-	100.00	100.00
南方医贸	401,922,976.68	401,922,987.18	(401,922,987.18)	-	100.00	100.00
广东新特药	144,682,822.34	144,682,822.34	(144,682,822.34)	-	100.00	100.00
国大药房	1,361,800,110.06	1,361,800,110.06	-	1,361,800,110.06	100.00	100.00
佛山南海	462,682,298.01	462,682,298.01	(462,682,298.01)	-	100.00	100.00
国控茂名	8,300,000.00	8,300,000.00	(8,300,000.00)	-	100.00	100.00
国控珠海	10,362,740.00	37,162,697.28	(37,162,697.28)	-	100.00	100.00
		5,594,679,427.58	-	5,594,679,427.58		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

	年初余额	本年增减变动				年末账面价值	年末减值准备
		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	其他权益变动		
万乐药业	239,046,738.14	-	79,054,915.54	(52,785,000.00)	-	265,316,653.68	-
致君苏州	39,930,000.00	-	-	-	-	-	(39,930,000.00)
致君制药	291,042,921.20	-	122,421,529.52	(58,111,254.57)	-	355,353,196.15	-
致君医贸	7,676,142.69	-	1,719,647.21	(664,795.03)	-	8,730,994.87	-
致君坪山	68,686,804.33	-	27,325,603.71	(9,719,480.71)	-	86,292,927.33	-
现代制药	979,174,050.62	-	108,241,749.04	(8,448,213.90)	19,599,266.75	1,098,566,852.51	-
上海鼎群（i）	-	20,000,000.00	3,966,640.12	-	-	23,966,640.12	-
	1,625,556,656.98	20,000,000.00	342,730,085.14	(129,728,744.21)	19,599,266.75	1,838,227,264.66	(39,930,000.00)

（i）本公司于 2018 年 5 月，与宁波梅山保税港区祺瓴股权投资中心（有限合伙）共同出资设立上海鼎群，持股比例分别为 2.53%、97.47%。根据公司章程，上海鼎群董事会共三名成员，其中本公司委派一名董事。董事会决议的表决为一人一票，所有董事会决议经全体董事过半数通过。因此，本公司对上海鼎群具有重大影响，上海鼎群为本公司之联营企业。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,462,663,349.53	3,306,117,780.86	3,334,525,451.83	3,205,231,939.72
其他业务	18,783,527.40	11,450,860.13	12,301,689.25	6,436,707.30
	3,481,446,876.93	3,317,568,640.99	3,346,827,141.08	3,211,668,647.02

主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2018 年		2017 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
医药批发及零售	3,462,663,349.53	3,306,117,780.86	3,334,525,451.83	3,205,231,939.72

其他业务收入和其他业务成本

按行业分析如下：

	2018 年		2017 年	
资产出租收入	8,866,469.65	1,873,143.18	6,626,331.17	807,977.46
服务收入	8,798,227.83	8,131,512.38	4,616,650.60	4,529,535.37
其他	1,118,829.92	1,446,204.57	1,058,707.48	1,099,194.47
	18,783,527.40	11,450,860.13	12,301,689.25	6,436,707.30

收入成本按产品列示如下：

	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
药品	3,368,695,671.79	3,218,415,198.43	3,260,604,951.00	69,473,875.85
器械	93,967,677.74	87,702,582.43	73,920,500.83	1,040,629,765.23
其他	18,783,527.40	11,450,860.13	12,301,689.25	2,101,565,005.94
	3,481,446,876.93	3,317,568,640.99	3,346,827,141.08	3,211,668,647.02

2018 年本公司的销售均发生在国内。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（续）

营业收入分解情况：

	2018 年
收入确认时间	
在某一时间点确认收入	
商品销售	3,462,663,349.53
在某一时段内确认收入	
服务收入	9,917,057.75
租赁收入	8,866,469.65
	3,481,446,876.93

本年度通过销售货物及提供劳务确认的合同负债为人民币 4,182,083.40。本公司的履约信息如下：
本公司于货物交付时确认收入，并于交付后 30-210 天内收取货款。
本公司于完成服务时确认收入，并于完成后 30-210 天内收取款项。
本公司的上述履约义务预计确认为收入的时间为 2019 年。

5. 投资收益

	2018 年	2017 年
成本法核算的长期股权投资收益	361,514,454.31	354,422,188.02
权益法核算的长期股权投资收益（附注十四、3（b））	342,730,085.14	286,535,212.21
	704,244,539.45	640,957,400.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料

1.非经常性损益明细表

非经常性损益明细表

	2018 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	7,048,337.10
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）	30,098,383.86
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	729.29
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,301,091.66
对外委托贷款取得的损益	3,246,925.69
受托经营取得的托管费收入	516,929.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,069,438.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,445,926.01
	52,727,761.42
所得税影响数	(12,137,071.11)
少数股东权益影响数（税后）	(5,820,221.92)
	34,770,468.39

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料（续）

2.净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益(注1)
2018年		
归属于母公司普通股股东的净利润	11.56	2.83
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.22	2.75
2017年		
归属于母公司普通股股东的净利润	11.91	2.47
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.66	2.42

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2018年度及2017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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn