

国药控股股份有限公司
公司债券 2015 年年度报告

二〇一六年四月

重要提示

本公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

重大风险提示

一、医药产业政策变动的风险

随着医药卫生体制改革不断推进，国家先后发布了《中共中央、国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》、《全国药品流通行业发展规划纲要（2011-2015）》等医药卫生体制改革指导意见及行业发展规划。药品流通行业的改革发展与新医改相辅相成。一方面，药品流通行业改革发展是国家医疗卫生体制改革的重要组成部分，必须通过药品流通行业的改革来促进新医改。另一方面，药品流通行业改革发展又与现有医疗机构的用药机制密切相关，依赖于新医改的整体推进。新医改明确提出“建立基本药物的生产供应保障体系，在政府宏观调控下充分发挥市场机制的作用，基本药物实行公开招标采购，统一配送，减少中间环节，保障群众基本用药”。在医疗体制改革进程中包括招投标管理办法、药品价格管理办法、医疗保障制度、基本药物制度、公立医院改革以及 GSP 行业准入资质等相关政策将对医药流通行业和公司产生深远影响。如果公司不能在国家产业政策和行业监管政策指导下及时有效的对生产经营做出相应调整和完善，将对公司的生产经营产生不利的影响。

二、药品价格波动风险

我国国家发改委主要负责制定药品价格政策，监督药品价格政策、规定的执行，调控药品价格总水平。2015年5月4日，国家发改委会同国家卫计委、人社部、工信部等部门发布《关于印发推进药品价

格改革意见的通知》，共同制定了《推进药品价格改革的意见》，自2015年6月1日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，药品实际交易价格主要由市场竞争形成。麻醉、第一类精神药品仍暂时由国家发改委实行最高出厂价格和最高零售价格管理。随着我国医药卫生体制改革的逐步深入，国家发改委未来可能会发布更多的药品价格管理相关政策，进而对药品价格产生影响。同时，随着集中采购招标的不断深入开展，药品招标价格呈现不断下调的态势。由于配送企业与上游供应商之间通常系根据药品中标价格进行销售配送费率结算，因此药品价格的下降将影响到公司销售配送收入，从而可能对公司经营和盈利能力构成不利影响。

三、药品集中采购中标品种变化的风险

根据药品集中采购相关政策，医疗机构药品集中采购必须在一定周期内举行，每轮药品集中采购中标药品品种、上游供应商、药品中标价格或将发生变化，由此将对标的公司的经营产生一定影响，首先，上游供应商即工业企业选择销售、配送企业会发生变更的可能，包括变更销售、配送商、取消独家销售配送权及调整配送区域等，从而影响公司药品销售配送区域、销售配送范围、品种满足率、品种结构及配送费率等。其次，国家医疗保险、工伤保险、生育保险药品目录，基本药物目录的定期调整，使药品集中采购目录也将发生调整，进而使中标品种目录会发生变化，招标规则存在变动的可能，厂家品规在

不同集中采购周期，中标概率不一，未中标品种出现销售规模大幅下降、退货、甚至库存积压的情况，尤其是在公司拥有独家代理/配送品种或利润较高、销量较大的品种未能中标的情况下，将对其产生较大影响。

目录

| | |
|---|----|
| 重要提示..... | 1 |
| 重大风险提示..... | 2 |
| 目录..... | 5 |
| 释义..... | 7 |
| 第一章 公司及相关中介机构简介..... | 8 |
| 一、 公司基本情况..... | 8 |
| 二、 相关中介机构情况..... | 10 |
| 第二章 公司债券事项..... | 11 |
| 一、 公司债券基本情况..... | 11 |
| 二、 公司债券募集资金使用情况..... | 12 |
| 三、 公司债券资信评级情况..... | 12 |
| 四、 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施..... | 12 |
| 五、 公司债券债券持有人会议召开情况..... | 13 |
| 六、 公司债券受托管理人履职情况..... | 13 |
| 第三章 财务和资产情况..... | 15 |
| 一、 截至报告期末公司近2年的会计数据和财务指标..... | 15 |
| 二、 报告期末公司主要资产和负债变动情况..... | 16 |
| 三、 报告期末公司受限资产情况..... | 17 |
| 四、 报告期内公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况..... | 18 |
| 五、 报告期对外担保情况..... | 18 |
| 六、 报告期内公司银行授信情况..... | 18 |
| 第四章 业务和公司治理情况..... | 20 |
| 一、 公司业务情况..... | 20 |
| (一) 公司主要业务介绍..... | 20 |
| (二) 公司所处行业及公司行业地位介绍..... | 21 |
| 二、 报告期内公司经营情况..... | 27 |
| (一) 主要经营业务..... | 27 |
| (二) 投资状况..... | 32 |
| 三、 公司发展战略目标..... | 33 |
| 四、 报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项..... | 39 |
| 五、 公司独立情况..... | 39 |
| 六、 报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况..... | 39 |
| 七、 报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况..... | 39 |
| 八、 报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况..... | 39 |
| 第五章 重大事项..... | 40 |
| 一、 报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项..... | 40 |
| 二、 报告期内公司破产重整事项..... | 40 |
| 三、 公司债券面临暂停或终止上市风险情况..... | 40 |
| 四、 公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查,公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况..... | 40 |
| 五、 报告期内其他重大事项..... | 40 |
| 第六章 财务报告..... | 41 |

| | |
|-----------------|----|
| 第七章 备查文件目录..... | 42 |
| 一、 备查文件..... | 42 |
| 二、 查阅地点..... | 42 |

释义

在本报告中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

| | |
|--------------|--|
| 本公司/公司/国药控股 | 指国药控股股份有限公司 |
| 本次债券 | 指经发行人2012年第一次临时股东大会（股东特别大会）及相关董事会批准，公开发行的债券本金总额不超过人民币80亿元（含80亿）的国药控股股份有限公司公司债券 |
| 本期债券 | 指本次债券项下发行的国药控股股份有限公司2012年公司债券（第一期） |
| 《债券受托管理协议》 | 指《国药控股股份有限公司与中国国际金融有限公司关于国药控股股份有限公司公开发行公司债券之受托管理协议》 |
| 《债券持有人会议规则》 | 指《国药控股股份有限公司2012年公司债券（第一期）之债券持有人会议规则》 |
| 中金公司 | 指中国国际金融股份有限公司 |
| 债券受托管理人 | 指中国国际金融股份有限公司 |
| 中国证监会、证监会 | 指中国证券监督管理委员会 |
| 上交所、交易所 | 指上海证券交易所 |
| 《公司法》 | 指《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指国药控股股份有限公司章程 |
| 报告期 | 指2015年 |
| 元 | 如无特别说明，指人民币元 |
| 专业术语： | |
| GSP认证 | 指药品经营质量管理规范认证 |
| 公司简称： | |
| 国药集团 | 指中国医药集团总公司 |
| 控股股东 | 指国药产业投资有限公司 |
| 国大药房 | 指国药控股国大药房有限公司 |
| 苏州致君 | 指国药集团致君（苏州）制药有限公司 |

第一章 公司及相关中介机构简介

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

| | |
|-----------|--|
| 公司中文名称: | 国药控股股份有限公司 |
| 公司中文名称简称: | 国药控股 |
| 公司外文名称: | Sinopharm Group Co., Ltd |
| 法定代表人: | 魏玉林 |
| 注册地址: | 上海市黄浦区福州路 221 号六楼 |
| 办公地址: | 上海市长宁区中山西路 1001 号国 药大厦 |
| 邮政编码: | 200051 |
| 公司网址: | www.sinopharmgroup.com.cn |
| 电子信箱: | ir@sinopharm.com |

(二) 联系方式

| | |
|------------|---------------------------|
| 信息披露事务负责人: | 马万军 |
| 联系地址: | 上海市长宁区中山西路 1001 号国 药大厦 |
| 电话: | 021-23052088 |

传真：021-23052144

电子信箱：ir@sinopharm.com

(三) 登载年度报告的交易场所网址及年度报告备置地

投资者可至本公司查阅本年度公司债券年度报告，或访问上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）进行查阅。

(四) 报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

2015年6月18日，经2014年度股东周年大会审议通过，委任陶武平先生为本公司第三届监事会独立监事，任期为2015年6月18日至2017年9月20日。

2015年6月18日，经二届三次职工代表大会审议通过，选举杨军先生、金艺女士为第三届监事会职工监事，任职为2015年6月18日至2017年9月20日，原职工监事张建女士辞任监事职务。

2015年12月9日，公司独立非执行董事吕长江先生申请辞去独立非执行董事、董事会审核委员会主席、董事会薪酬委员会成员及董事会提名委员会成员职务，该辞任即时生效。

除此之外，报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未发生变更。

二、 相关中介机构情况

(一) 会计师事务所

会计师事务所名称: 普华永道中天会计师事务所有限公司

办公地址: 上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地
2 号楼普华永道中心 11 楼

签字会计师姓名: 庄浩、陈保郎、刘莉坤、徐爽

(二) 债券受托管理人

债券受托管理人名称: 中国国际金融股份有限公司

办公地址: 北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸
写字楼 2 座 27 层及 28 层

联系人: 程达明、陈超

联系电话: 010-65051166

(三) 资信评级机构

资信评级机构名称: 中诚信证券评估有限公司

办公地址: 上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大
厦 21 楼

(四) 会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构变更情况

无。

第二章 公司债券事项

一、 公司债券基本情况

(一) 基本情况

1、 公司在本年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券情况如下所示:

单位:亿元

| 债券名称 | 简称 | 代码 | 发行日 | 到期日 | 债券余额 | 利率 | 交易场所 |
|--------------------------|--------|--------|-----------|-----------|------|-------|---------|
| 国药控股股份有限公司2012年公司债券(第一期) | 12国控01 | 122229 | 2013.3.13 | 2018.3.13 | 40 | 4.54% | 上海证券交易所 |

2、 还本付息方式

本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次,最后一期利息随本金一起支付。

3、 投资者适当性安排

本期债券面向全市场发行(含个人投资者),网上发行对象为持有登记公司开立的首位为 A、B、D、F 证券账户的社会公众投资者(法律、法规禁止购买者除外);网下发行对象为在登记公司开立合格证券账户的机构投资者(法律、法规禁止购买者除外)。

4、 报告期内公司债券的付息兑付情况

报告期内,本期债券于2015年3月13日按时付息。

(二) 公司债券其他情况的说明

本期债券设置调整票面利率选择权及投资者回售选择权，报告期内未行权。

二、 公司债券募集资金使用情况

根据发行人的相关说明，本期债券募集资金均按本期债券披露使用用途专款专用，全部用于补充营运资金。截至 2013 年 12 月 31 日止，全部募集资金已使用完毕。

三、 公司债券资信评级情况

（一）跟踪评级情况

在跟踪评级期限内，中诚信将于发行人及担保人年度报告公布后两个月内完成该年度的定期跟踪评级，并发布定期跟踪评级结果及报告，中诚信的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）和中诚信网站（<http://www.ccxr.com.cn>）予以公告。

（二）评级差异情况

无。

四、 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

（一）增信机制

报告期内，12 国控 01 增信机制未发生变更。

国药产业投资有限公司为 12 国控 01 进行了担保，担保人报告期

末情况如下:

单位:亿元

| 主要指标 | 2015 年 | 本期比上年同期增减 |
|--------|--------|-----------|
| 净资产 | 411.32 | 11.42% |
| 资产负债率 | 70.26% | -1.54% |
| 净资产收益率 | 13.86% | 12.35% |
| 流动比率 | 1.23 | -3.91% |
| 速动比率 | 1.00 | -4.76% |

(二) 偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内, 12 国控 01 偿债计划及偿债保障措施未发生变更。公司严格按照募集说明书约定的还本付息安排向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金。

(三) 专项偿债账户

无。

五、 公司债券债券持有人会议召开情况

报告期内未召开债券持有人会议。

六、 公司债券受托管理人履职情况

公司债券存续期内, 12 国控 01 债券受托管理人中金公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定, 对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪, 并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务, 积极行使了债券受托管理人职责, 维护债券持有人的合法权益。

受托管理人预计将于公司年报披露后两个月内披露报告期的《受托管理事务报告》，报告内容详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）

第三章 财务和资产情况

一、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

单位: 万元

| 主要指标 | 2015 年 | 2014 年 | 本期比上年同期增减 (%) | 重大变动说明 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| 总资产 | 13,810,742.21 | 12,850,290.34 | 7.47% | - |
| 归属于母公司股东的净资产 | 3,023,934.68 | 2,754,725.28 | 9.77% | - |
| 营业收入 | 22,706,943.34 | 20,013,126.08 | 13.46% | - |
| 归属于母公司股东的净利润 | 375,598.37 | 286,995.20 | 30.87% | 主要系本期营业收入及毛利水平上升所致 |
| 息税折旧摊销前利润 | 1,051,798.83 | 899,052.26 | 16.99% | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,356,044.57 | 556,083.57 | 143.86% | 主要系本期营业收入增加,且应收款项周转率同比上升所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (159,646.80) | (435,756.55) | -63.36% | 主要系本期投资支付的现金、取得子公司支付的现金、构建长期资产支付的现金同比下降所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | (732,808.57) | 2,202.45 | -33,372.43% | 主要系本期偿还债务支付现金有所增加所致 |
| 期末现金及现金等价物余额 | 1,991,915.44 | 1,523,235.60 | 30.77% | 主要系本期营业收入上升及应收账款周转率上升所致 |
| 流动比率 | 1.23 | 1.28 | -3.91% | - |
| 速动比率 | 1.00 | 1.04 | -3.85% | - |
| 资产负债率 | 70.37% | 71.58% | -1.69% | - |
| EBITDA 全部债务比 | 23.37% | 20.62% | 13.31% | - |
| 利息保障倍数 | 4.53 | 3.69 | 22.76% | - |
| 现金利息保障倍数 | 1.93 | 1.63 | 18.55% | - |
| EBITDA 利息保障倍数 | 5.02 | 4.08 | 23.17% | - |
| 贷款偿还率 | 100.00% | 100.00% | - | - |

| 主要指标 | 2015年 | 2014年 | 本期比上年同期增减(%) | 重大变动说明 |
|-------|---------|---------|--------------|--------|
| 利息偿付率 | 100.00% | 100.00% | - | - |

注：

- 1、EBITDA 全部债务比：EBITDA/全部债务
- 2、利息保障倍数：息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)
- 3、现金利息保障倍数：(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出
- 4、EBITDA 利息保障倍数：EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)
- 5、贷款偿还率：实际贷款偿还额/应偿还贷款额
- 6、利息偿付率：实际支付利息/应付利息

二、报告期末公司主要资产和负债变动情况

单位：万元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末占总资产的比例(%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 | 重大变动说明 |
|---------|--------------|----------------|--------------|-----------------|-----------------|---|
| 货币资金 | 2,436,885.39 | 17.64% | 1,938,355.02 | 15.08% | 25.72% | - |
| 应收账款 | 5,809,274.21 | 42.06% | 6,189,831.75 | 48.17% | -6.15% | - |
| 存货 | 2,205,277.04 | 15.97% | 2,000,957.34 | 15.57% | 10.21% | - |
| 长期应收款 | 296,158.94 | 2.14% | 84,203.25 | 0.66% | 251.72% | 主要系本期新设立融资租赁有限公司，期末长期应收融资租赁款及支付的长期履约保证金增加所致 |
| 长期股权投资 | 113,344.38 | 0.82% | 93,017.92 | 0.72% | 21.85% | - |
| 投资性房地产 | 47,283.37 | 0.34% | 45,349.76 | 0.35% | 4.26% | - |
| 固定资产 | 660,347.27 | 4.78% | 597,143.34 | 4.65% | 10.58% | - |
| 无形资产 | 407,627.48 | 2.95% | 390,081.55 | 3.04% | 4.50% | - |
| 其他非流动资产 | 39,784.56 | 0.29% | 67,593.96 | 0.53% | -41.14% | 主要系子公司预付股权收购款项减少，子公司待收实物补偿转入长期资产及其他应 |

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末 占总资产 的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末 数占总资 产的比例 (%) | 本期期末 金额较上 期期末变 动比例 | 重大变动说明 |
|---------------------|--------------|----------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| | | | | | | 付长期资产或 设备预付款减 少所致 |
| 短期借款 | 1,490,180.22 | 10.79% | 1,860,995.41 | 14.48% | -19.93% | - |
| 应付票据 | 1,609,179.42 | 11.65% | 1,403,295.18 | 10.92% | 14.67% | - |
| 应付账款 | 4,294,607.80 | 31.10% | 4,069,070.13 | 31.67% | 5.54% | - |
| 应付利息 | 39,901.39 | 0.29% | 28,445.32 | 0.22% | 40.27% | 主要系公司本 部应付债券利 息上升所致 |
| 一年内到 期的非流 动负债 | 440,808.67 | 3.19% | 73,120.37 | 0.57% | 502.85% | 主要系一年内 到期的应付债 券上升所致 |
| 其他流动 负债 | 899,808.78 | 6.52% | 599,627.58 | 4.67% | 50.06% | 主要系公司发 行超短期融资 券所致 |
| 长期借款 | 60,819.52 | 0.44% | 23,969.54 | 0.19% | 153.74% | 主要系新设的 融资租赁公司 增加长期借款 所致 |
| 应付债券 | - | 0.00% | 398,290.17 | 3.10% | -100.00% | 主要系本期的 债券余额均为 一年内到期， 列示为一年内 到期的非流动 负债所致 |
| 递延所得 税负债 | 69,261.87 | 0.50% | 63,280.13 | 0.49% | 9.45% | - |

三、 报告期末公司受限资产情况

单位: 万元

| | 2015.12.31 |
|-------|------------|
| 货币基金 | 444,969.95 |
| 应收票据 | 71,752.40 |
| 应收账款 | 60,795.01 |
| 长期应收款 | 38,888.01 |

| | 2015.12.31 |
|-----------|-------------------|
| 固定资产 | 6,278.46 |
| 无形资产 | 4,718.50 |
| 投资性房地产 | 2,000.98 |
| 合计 | 629,403.31 |

四、 报告期内公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

| 序号 | 发行人 | 品种 | 发行规模 (亿元) | 发行利率 | 期限 | 发行日 | 到期日 | 备注 |
|----|------------|--------|--------------|-------|------|------------|-----------|-----|
| 1 | 国药控股股份有限公司 | 超短期融资券 | 30 | 4.75% | 270天 | 2014-8-11 | 2015-5-9 | 已兑付 |
| 2 | 国药控股股份有限公司 | 超短期融资券 | 30 | 4.40% | 270天 | 2014-10-17 | 2015-7-14 | 已兑付 |
| 3 | 国药控股股份有限公司 | 超短期融资券 | 30 | 4.80% | 270天 | 2015-4-9 | 2016-1-5 | 未到期 |
| 4 | 国药控股股份有限公司 | 超短期融资券 | 30 | 3.28% | 270天 | 2015-5-20 | 2016-2-15 | 未到期 |
| 5 | 国药控股股份有限公司 | 超短期融资券 | 30 | 3.03% | 270天 | 2015-7-22 | 2016-4-19 | 未到期 |

五、 报告期对外担保情况

截至2015年12月31日，本公司（包括控股子公司）不存在对外担保（不包括对控股子公司的担保）的情况。

截至2015年12月31日，本公司及其子公司不存在为本公司的股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况。

六、 报告期内公司银行授信情况

本公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与多家银行保持

长期合作伙伴关系，并获得很高的授信额度，间接债务融资能力强。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司获得工商银行、建设银行等多家金融机构的授信总额 888 亿元，其中已使用授信额度 390 亿元，未使用的授信额度为 498 亿元。公司严格按照规定使用授信额度，按时偿还到期债务，未发生违约情形。2015 年度，公司按时偿还银行贷款，未发生贷款展期。

第四章 业务和公司治理情况

一、 公司业务情况

(一) 公司主要业务介绍

发行人作为国药集团医药商业业务板块的发展平台，以医药分销为核心业务，同时从事医药零售连锁及其他医药相关业务。凭借本身的规模经济及全国分销网络，发行人向客户及供货商提供广泛的供应链增值服务，成功在高度分散的行业中迅速提升市场份额及盈利。

发行人拥有以下一体化运营的业务板块：

1、医药分销分部

医药分销是发行人的主要业务。发行人拥有一体化的医药供应链，以及先进的供应链管理新模式。发行人从制造商、供货商采购，然后向医院、其它分销商、零售药房及其它客户分销国产及进口处方药及非处方药。发行人在中国凭借地域覆盖范围、产品组合种类以及向客户及供货商提供全面的供应链服务等优势，在众多竞争对手中脱颖而出。

公司进一步推动一体化运营，已形成了一体化的医药供应链和先进的供应链管理新模式。公司继续加大力度推进全国及省级两级集中采购体系建设，继续强化全国一体化物流平台建设：截至 2015 年 12 月 31 日，公司全国医药分销物流网络包括 4 个枢纽物流中心、43 个省级物流中心；加快智慧供应链云服务平台建设，打造安全、可及、可视、高效的专业物流服务能力；推进全国多仓联网运营以及温控运输干线建设，打造以物流中心、配送中心及配送站两级半网络组成的专业分拨物流网和配送物流网，深度覆盖全国医药物流网络；推进全国物流技术、管理、服务、工作四个维度的标准化体系建设，累计发布

了 48 项物流标准，打造规范、统一、标准的物流服务品牌。

2、医药零售分部

公司医药零售业务作为对一体化供应链的配套支持，主要是通过直营店和特许经营店等连锁形式销售处方药、非处方药及医疗保健品等医药产品，总体盈利模式为“低成本+高毛利=高利润”，即通过总部集中采购降低公司整体的采购成本，通过战略品牌产品汇集客流，通过专业化的服务提升顾客满意度和忠诚度，通过总部集中采购 OEM（即委外加工）和专销商品提升整体毛利水平。

公司以打造批零一体化的医药流通业态结构为目的，大力推动零售发展，强化引领优势。公司在全国主要城市设立了直营或加盟的零售连锁药店，截至 2015 年 12 月 31 日，门店覆盖全国 18 个省市，拥有 3,080 家零售药店（其中直营店 2,128 家，加盟店 952 家），销售额同比大幅增长，规模继续保持行业领先。另外，本集团也积极拓展零售诊疗业务，零售诊疗旗舰店数量达到 15 家。

3、其它业务分部

作为全产业链的预备，发行人也在发展药品、化学试剂及实验室用品的制造和销售业务。发行人生产的产品以普药处方类药物为主，治疗领域包括抗感染、呼吸系统、心血管系统及疼痛治疗等。实验室用品及化学试剂的生产及分销产品包括化学、生化及诊断试剂、玻璃器皿、实验室设备、仪器及其他实验产品。

（二）公司所处行业及公司行业地位介绍

1、全球医药流通行业发展状况

（1）总体规模不断扩大，新兴医药市场快速成长

随着世界人口总量增长、社会老龄化程度提高，全球医药市场持续快速增长。根据 IMS Health 的统计数据，2009 年全球药品销售总额为 8,080 亿美元，2013 年达到 9,893 亿美元，2009-2013 年年均复合增长率为 5.19%。根据 IMS Health 于 2014 年 11 月发布的报告“Global Outlook for Medicines Through 2018”：2018 年，受人口增长、老龄化和新兴医药市场医疗可及性改善等因素的影响，全球医药总支出将达到 1.3 万亿美元，相比于 2013 年增加 2,900 亿-3,200 亿美元。全球支出将在 2014-2015 年达到顶峰，2018 年，由于专利药到期的药品数量锐减，创新药层出不穷且医药价格上涨，全球支出放趋缓，支出增速稳定在 4%-7%。

目前全球医药市场正经历结构性变化：美国、日本、德国等发达国家市场渐趋成熟、发展放缓；而新兴医药市场（中国、俄罗斯、印度、巴西等 21 个国家）正由于人口增加和可及性的改善而经历着快速成长，2018 年新兴市场复合年均增长率将达到 8%-11%。除此之外，全球医药产业正面临的创新药研发难度增加、专利不断到期、预算紧缩等困境也伴生了相应的机遇，如医疗保健环境的改善、新兴市场增长强劲、新技术市场空间以及产业转移机会为医药产业发展增添了前景和希望。

（2）行业集中度不断提升

《2014 年中国医药流通行业分析报告》显示，从发达国家医药流通行业发展趋势来看，“规模化、集约化”特征非常明显：美国药品销售额占世界药品市场的份额 40% 以上，但药品批发商总共只有 75 家，排在前三位的市场份额高达 96%；日本药品销售额占世界药品市场的 12%，仅有 147 家药品分销企业，排在前三位的市场份额为 74%；欧盟排在前三位的药品分销企业，其市场份额为 67%；法国 8 家药品

批发企业中，排在前三位的市场份额高达 95%；德国仅保留了 10 个大型药品批发商，排在前三位的市场份额达 60%-70%；而像丹麦和挪威等国家，全国只剩下 2-3 家医药批发企业，集中度很高。

2、我国医药流通行业概况及发展趋势

改革开放以来，我国药品流通从计划分配体制转向市场化经营体制，行业获得了长足发展，药品流通领域的法律框架和监管体制基本建立，药品供应保障能力明显提升，多种所有制并存、多种经营方式互补、覆盖城乡的药品流通体系初步形成。目前，医药流通行业已进入转型发展期，在《药品流通十二五规划》引导下，药品流通行业积极推进经济结构调整和发展方式转型升级，企业兼并重组提速，市场集中度、流通效率和管理现代化水平进一步提升，药品销售终端着力进行战略调整，积极应对困难和挑战，加快发展连锁经营，有效增强了市场竞争力和改善经济效益。

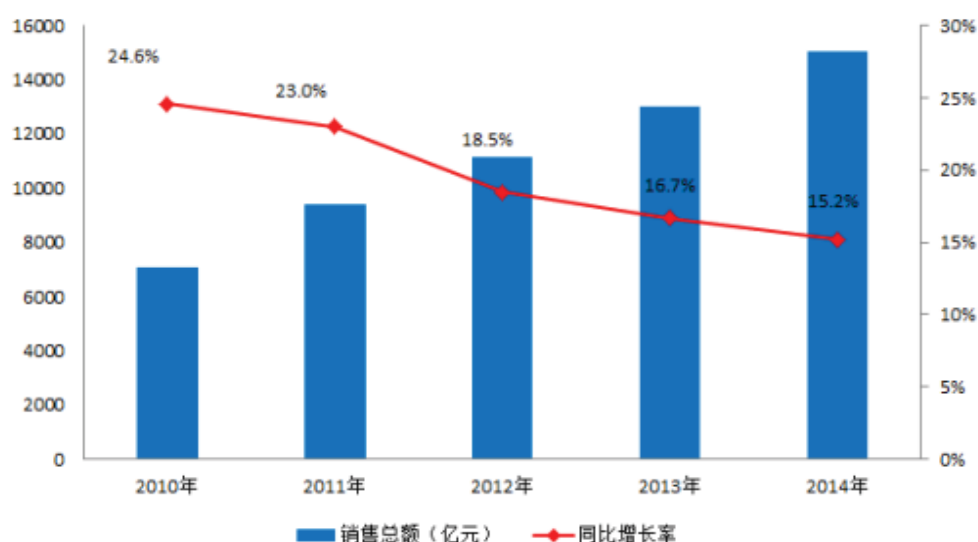
(1) 市场规模持续扩大，由高速增长转向中高速增长

根据商务部公布的《2014 年药品流通行业运行统计分析报告》，2014 年药品流通市场需求活跃，药品流通行业销售总额达到 15,021 亿元，同比增长 15.2%。其中，药品零售市场销售规模达 3,004 亿元，扣除不可比因素同比增长 9.1%。行业购销活跃，截至 2014 年底，全国共有《药品经营许可证》持证企业 452,460 家，其中法人批发企业 11,632 家、非法人批发企业 1,642 家；零售连锁企业 4,266 家，零售连锁企业门店 171,431 家；零售单体药店 263,489 家。

近年来，药品流通行业销售总额一直处于高速增长态势，但自 2011 年起增速逐年放缓，从 24.6% 逐步递减到 15.2%。，这与中国经济新常态的特征相符。同时，随着我国医保覆盖率超过人口 96%，新一轮

医改推进、基本医疗保险扩容所带来的城乡居民用药需求增幅降低，加之国内外宏观经济环境均面临增长放缓的压力，药品流通市场销售增速有所放缓。

2010-2014 年药品流通行业销售趋势



资料来源：商务部

(2) 大型药品批发企业增速高于行业平均水平

根据商务部发布的《2014 年药品流通行业运行统计分析报告》，前 100 位药品批发企业主营业务收入同比增长 18.1%，其中前 10 位企业主营业务收入同比增长 19.4%，前 50 位企业主营业务收入同比增长 19.0%，增速与上年比分别回落 2.0、3.5 及 1.9 个百分点，但仍超过行业增长的平均水平。主营业务收入在 100 亿元以上的药品批发企业有 15 家，比上年增加 3 家；其中在 800 亿元以上的有 3 家，比上年增加 2 家。从行业市场占有率来看，2014 年前 100 位药品批发企业主营业务收入占同期全国医药市场总规模为 65.9%，比上年提高 1.6 个百分点，其中前三位药品批发企业占 30.9%，比上年提高 1.2 个百分点；主营业务收入在 100 亿元以上的批发企业占同期全国医药

市场总规模的 48.8%，比上年提高 4.3 个百分点。数据显示，药品批发行业集中度进一步提高，企业规模化、集约化经营模式取得良好效益。

（3）企业行业集中度进一步上升，兼并重组步伐加快

药品流通企业行业集中度进一步上升，兼并重组步伐有望加快。根据商务部公布的《2014 年药品流通行业运行统计分析报告》，2014 年药品百强批发企业主营业业务收入占同期全国市场总规模的 65.9%，比上年提高 1.6 个百分点，其中前三位药品批发企业占 30.9%，比上年提高 1.2 个百分点，主营业务收入 100 亿元以上的批发企业占 48.8%，比上年提高 4.3 个百分点。

2014 年，国药控股完成对四川医药并购，嘉事堂连续收购数十家医疗器械公司，显示未来几年行业内上市公司和龙头企业将以并购整合的方式实现产业集中和结构优化。在 IPO 逐渐提速、行业再融资和并购重组异常活跃以及新三板的持续繁荣等因素的刺激下，未来药品流通企业资本运作的步伐有望加快。

（4）现代信息技术的应用广泛运用，行业全面转型升级

在国家“互联网+”战略推动下，医药电子商务迎来良好的发展机遇。截至 2014 年末，全国累计共有 353 家企业拥有食品药品监管部门发放的《互联网药品交易服务资格证书》，与上年同期相比增加 154 家，增幅创历史新高。

在医药电子商务的带动下，现代医药物流将进入全面发展阶段，行业将充分利用包括移动互联技术在内的现代信息技术，加大力度建立布局科学、安全高效、技术先进的专业化、社会化现代医药物流和服务体系，提高药品配送的安全性和便捷性，满足个性化定制需求。

同时，合理使用社会物流，构建专业的第三方医药物流配送体系，建立完善跨行业、跨区域的智能医药物流信息服务网络将成为趋势。

医药电商和现代医药物流的发展将形成新的药品流通行业供应链体系，推动健康大数据的应用，进一步提高行业服务能力和管理水平。

3、发行人的行业地位

发行人是目前国内最大的药品及医疗保健产品分销商及领先的供应链服务供应商，公司拥有并经营中国最大的药品分销网络。

从行业排名情况看，药品批发企业 2014 年排名前三位的分别是中国医药集团总公司、华润医药商业集团有限公司和上海医药，其销售收入分别为 2,233.60 亿元、884.46 亿元和 853.76 亿元。从排名变化情况看，前十名成员及其名次均未有较大变化。药品零售方面，2014 年排名行业第一的国药控股国大药房有限公司销售额为 73.52 亿元，排名第二和第三的分别为中国北京同仁堂（集团）有限责任公司、重庆桐君阁药房连锁有限公司，销售收入分别达到 60.58 亿元、56.21 亿元，销售规模较为接近。具体排名情况如下：

2014 年度医药批发企业主营业务收入 10 强

| 位序 | 企业名称 |
|----|----------------|
| 1 | 中国医药集团总公司 |
| 2 | 华润医药商业集团有限公司 |
| 3 | 上海医药集团股份有限公司 |
| 4 | 九州通医药集团有限公司 |
| 5 | 广州医药有限公司 |
| 6 | 重庆医药（集团）股份有限公司 |
| 7 | 南京医药股份有限公司 |
| 8 | 华东医药股份有限公司 |

| 位序 | 企业名称 |
|----|----------------|
| 9 | 中国医药健康产业股份有限公司 |
| 10 | 四川科伦医药贸易有限公司 |

资料来源：商务部、中国医药商业协会，中国医药集团总公司主营业务收入中的医药商业收入主要来自国药控股。

2014 年度医药零售企业主营业务收入 10 强

| 位序 | 企业名称 |
|----|---------------------|
| 1 | 国药控股国大药房有限公司 |
| 2 | 中国北京同仁堂(集团)有限责任公司 |
| 3 | 重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司 |
| 4 | 大参林医药集团股份有限公司 |
| 5 | 云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司 |
| 6 | 老百姓大药房连锁股份有限公司 |
| 7 | 深圳市海王星辰医药有限公司 |
| 8 | 辽宁成大方圆医药连锁有限公司 |
| 9 | 上海华氏大药房有限公司 |
| 10 | 益丰大药房连锁股份有限公司 |

资料来源：商务部、中国医药商业协会，国药控股的医药零售业务收入主要来自国大药房。

综上，报告期内公司主要业务及行业情况未发生重大变化，对公司经营情况及偿债能力不存在重大影响。

二、 报告期内公司经营情况

(一) 主要经营业务

1、分业务板块的主营业务收入、主营业务成本构成

单位：万元

| 行业 | 收入 | 占比 | 成本 | 占比 | 毛利率 |
|------|---------------|--------|---------------|--------|-------|
| 医药分销 | 21,349,196.09 | 94.31% | 19,877,289.25 | 95.54% | 6.89% |

| 行业 | 收入 | 占比 | 成本 | 占比 | 毛利率 |
|-----------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|--------------|
| 医药零售 | 848,055.14 | 3.75% | 649,526.12 | 3.12% | 23.41% |
| 其他 | 438,881.23 | 1.94% | 279,133.75 | 1.34% | 36.40% |
| 合计 | 22,636,132.46 | 100.00% | 20,805,949.11 | 100.00% | 8.09% |

2、利润表构成

单位：万元

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 | 较上年变动幅度 | 变化原因 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------|---|
| 一、营业总收入 | 22,706,943.34 | 20,013,126.08 | 13.46% | - |
| 其中：营业收入 | 22,700,386.77 | 20,013,126.08 | 13.43% | - |
| 利息收入 | 4,034.86 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | 2,521.71 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | 22,015,586.59 | 19,460,982.61 | 13.13% | - |
| 其中：营业成本 | 20,825,030.98 | 18,368,025.87 | 13.38% | - |
| 利息支出 | 1,085.03 | - | - | - |
| 营业税金及附加 | 40,094.41 | 36,137.01 | 10.95% | - |
| 销售费用 | 599,751.97 | 512,284.89 | 17.07% | - |
| 管理费用 | 363,792.08 | 332,569.75 | 9.39% | - |
| 财务费用 | 173,274.02 | 187,585.29 | -7.63% | - |
| 资产减值损失 | 12,558.11 | 24,379.79 | -48.49% | 本年应收账款余额下降导致应收账款坏账转回1.24亿元 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 190.36 | -45.72 | -516.36% | 个别子公司远期外汇合约亏损 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 22,840.13 | 18,065.67 | 26.43% | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 714,387.24 | 570,163.43 | 25.30% | - |
| 加：营业外收入 | 31,750.93 | 34,455.99 | -7.85% | - |
| 减：营业外支出 | 5,272.49 | 10,151.39 | -48.06% | 本年处置固定资产及无形资产的损失较去年减少较多 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 1,002.59 | 7,924.73 | -87.35% | 2014年子公司国瑞药业“退城进园”项目产生搬迁损失7.6千万，造成当年该项金额较大。2015年没有重大的资产 |

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 | 较上年变动幅度 | 变化原因 |
|---------------------|------------|------------|---------|---|
| | | | | 处置 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 740,865.68 | 594,468.02 | 24.63% | - |
| 减：所得税费用 | 170,954.10 | 139,340.67 | 22.69% | - |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 569,911.58 | 455,127.35 | 25.22% | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 375,598.37 | 286,995.20 | 30.87% | 本年营业收入比2014年上升269亿元，营业成本比2014年增加246亿元，毛利有所上升。各类费用及营业外收支比2014年多支出9个亿，所得税费用比2014年增加3个亿，综上所述导致本期的归母净利润上升 |
| 少数股东损益 | 194,313.22 | 168,132.15 | 15.57% | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 3,456.52 | 1,097.99 | 214.80% | 本年可供出售金融资产公允价值变动收益比2014年增加2千万，外币报表折算收益比2014年增加4百万 |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 3,456.52 | 1,097.99 | 214.80% | 本年可供出售金融资产公允价值变动收益比2014年增加2千万，外币报表折算收益比2014年增加4百万 |
| 七、综合收益总额 | 573,368.11 | 456,225.34 | 25.68% | - |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 377,820.70 | 287,491.87 | 31.42% | 本年净利润及其他综合收益均上升 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 195,547.41 | 168,733.46 | 15.89% | - |
| 八、每股收益： | | | | - |
| （一）基本每股收益（元） | 1.36 | 1.11 | 22.52% | - |
| （二）稀释每股收益 | 1.36 | 1.11 | 22.52% | - |

3、现金流量表构成变动情况

单位：万元

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 | 较上年变动幅度 | 变化原因 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------|---|
| 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 | 26,782,337.43 | 22,136,432.20 | 20.99% | - |
| 收到的税费返还 | 4,156.66 | 9,324.10 | -55.42% | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 28,655.52 | 25,444.95 | 12.62% | - |
| 经营活动现金流入小计 | 26,815,149.62 | 22,171,201.25 | 20.95% | - |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 24,093,071.45 | 20,419,074.45 | 17.99% | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 504,774.12 | 426,628.42 | 18.32% | - |
| 支付的各项税费 | 544,549.68 | 449,881.08 | 21.04% | - |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 316,709.80 | 319,533.73 | -0.88% | - |
| 经营活动现金流出小计 | 25,459,105.05 | 21,615,117.68 | 17.78% | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,356,044.57 | 556,083.57 | 143.86% | 本年收入增加，且应收款项的周转率比2014年有所上升，同时付款速度比2014年有所下降 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | - |
| 收回投资收到的现金 | 11,653.33 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | 10,493.68 | 9,724.30 | 7.91% | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 7,026.07 | 1,947.58 | 260.76% | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | -113.38 | -4,657.15 | -97.57% | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 7,131.80 | 4,099.53 | 73.97% | - |
| 投资活动现金流入小计 | 36,191.49 | 11,114.27 | 225.63% | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 129,248.35 | 188,735.08 | -31.52% | - |
| 投资支付的现金 | 12,330.80 | 100,777.57 | -87.76% | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 24,425.56 | 42,144.67 | -42.04% | - |

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 | 较上年变动幅度 | 变化原因 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 29,833.58 | 115,213.50 | -74.11% | - |
| 投资活动现金流出小计 | 195,838.29 | 446,870.82 | -56.18% | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -159,646.80 | -435,756.55 | -63.36% | 本期投资支付的现金比 2014 年少 9 亿元，取得子公司支付的现金比 2014 年少 1.7 亿元，构建长期资产支付的现金比 2014 年少 6 亿元，本年出售股票及可供出售金融资产收到的现金比去年多 1 亿元，其他各类投资活动导致现金比 2014 年少流出 11 亿元，综上所述，导致本年投资活动比 2014 年现金少流出 27 亿元左右 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | - |
| 吸收投资收到的现金 | 12,099.68 | 448,541.56 | -97.30% | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 12,099.68 | 9,470.11 | 27.77% | - |
| 取得借款收到的现金 | 3,366,970.25 | 3,185,814.83 | 5.69% | - |
| 发行债券收到的现金 | 898,937.50 | 599,314.00 | 49.99% | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 10,098.90 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 4,288,106.34 | 4,233,670.39 | 1.29% | - |
| 偿还债务支付的现金 | 4,663,412.88 | 3,869,898.67 | 20.50% | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 335,211.57 | 328,001.61 | 2.20% | - |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 53,499.80 | 40,675.28 | 31.53% | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 22,290.46 | 33,567.66 | -33.60% | - |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,020,914.91 | 4,231,467.94 | 18.66% | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -732,808.58 | 2,202.45 | -33,372.43% | 2014 募集公开发行股票资金 44 亿元，本年无；另一方面，本年通过银行借款和发行债券收到 |

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 | 较上年变动幅度 | 变化原因 |
|--------------------|--------------|--------------|---------|--|
| | | | | 的现金比 2014 年多 49 亿元，此外，本年偿还债务支付的现金比 2014 年增加 79 亿元，综上所述，本年筹资活动金额比 2014 年流出增加 74 亿元 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 5,090.65 | 509.85 | 898.46% | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 468,679.84 | 123,039.32 | 280.92% | - |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,523,235.60 | 1,400,196.28 | 8.79% | - |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,991,915.44 | 1,523,235.60 | 30.77% | 本期销售收入的上涨和应收账款的周转加快导致经营活动现金净流入 136.2 亿；本期投资活动现金净流出约 16.0 亿，其中购建固定资产、无形资产和其他长期资产现金净流出约 12.9 亿；本期新增超短期融资券 90 亿，并归还上期超短期融资券 60 亿，偿还并借入大量短期借款，导致本期筹资活动现金净流出 74 亿，综合导致货币资金的增加 |

（二）投资状况

2015 年度，公司新增股权投资总额约 73.0 亿元，其中：新增收购公司的投资总额约 7.6 亿元、新设立公司的投资总额约 7.1 亿元、对子公司增资的投资总额约 58.3 亿元。

2015 年度，公司不存在单项投资额超过公司 2014 年末经审计净资产 20% 的重大投资情况。

三、 公司发展战略目标

1、 公司发展战略

公司秉承“聚焦主业，注重创新，多元推进”的发展战略，致力于成为具有国际竞争力的医药健康整体服务提供商。其战略的内涵包括：（1）由中国企业成长为全球企业，具有全球资源配置的视野和能力；（2）在供应链全球一体化背景下，成为全球医药企业在中国最佳供应链合作伙伴，是中国医药企业走向国际化最信赖的供应链服务提供商；（3）“商业模式创新，运营卓越”，成为智慧供应链的创新实践者。在“十二五”完成了“保持行业第一，创新商业模式，实现一体化运营”的战略目标。

2、 行业格局和趋势

（1）经济下行压力使得行业增长放缓，但医药行业整体景气向好

2015年中国宏观经济继续延续“新常态”，仍然处在调结构、转方式的关键阶段。政府采取了多种稳增长的措施改善经济环境和进一步深化改革，央行实施了5次降息和5次降准，但是GDP增长还是进一步放缓至6.9%，规模以上工业企业收入同比增长仅0.8%，表明结构调整的阵痛在继续释放，经济下行的压力有所加大。受经济增长放缓影响，医药行业增长也呈现放缓态势，国家统计局数据显示2015年医药制造业收入同比增长放缓至9.1%，但仍然好于整体宏观形势。受医药制造业增长放缓的影响，公司所处的医药流通行业也呈现放缓趋势，预计全年增长10%左右，仍然明显好于整体宏观形势。随着多家医药零售公司的上市，医药零售行业进入并购扩张期，规模优势重要性凸显。

（2）新政策和改革推进加快行业整体水平提升

省级招标带来的药品降价给行业带来挑战，有助于加快优胜劣汰和行业整合的速度，规模较大且管控优良的企业将胜出。新版 GSP 和药品器械飞行检查办法的出台使得从严监管成为行业新常态，给很多企业，特别是中小企业带来巨大挑战，规范运作的大型流通企业将胜出，未来行业集中度上升将成为必然趋势。

公立医院改革将显著改变目前医院的格局，医药分家将为零售行业带来巨大机遇。新版公立医院药品集中采购工作的指导意见有助于加快行业的优胜劣汰，其中医院付款时间如能严格执行将大大改善流通企业的资产负债率和财务费用率。

（3）新业务发展和行业转型引领行业未来发展

医药电商获得政府大力支持，众多传统药企积极拥抱互联网寻找新的增长点。在医药行业因为短期的经济转型而增速放缓及相关新政策的刺激下，众多医药企业寻求转型和业务创新。长期而言，在人口老龄化、城镇化、慢性病增加、居民收入提高、医保覆盖提升的推动下，中国的医药行业成为充满机遇和快速增长的行业。激烈竞争和监管趋严将加速行业整合，持续深化的医药改革将使得中国的医疗体系更加完善和规范。

3、公司下一年度的经营计划

展望未来，不断变化的市场环境将带来很多挑战，但是也带来很多新的发展机遇。本集团将借助混合所有制改革和供给侧结构性改革的契机，继续着重效率和效益的提升，更加积极深入地推进“转型创新、价值创造”，持续打造一个具有国际竞争力的医药健康服务提供商，顺应新常态，注入新活力，激发新动能，持续推进“战略再平衡”，

从优秀走向卓越。

（1）进一步提升资金效率和控制经营风险

为了化解经营风险，本集团将通过资金管控、清理低效业务、调整投资策略、加强考核等方式努力降低应收账款余额占比和资产负债率，进一步提升资金效率和控制经营风险，实现更加健康的可持续发展。

（2）继续推动零售业务快速发展

零售业务仍然是本集团调整结构的战略性板块，将通过继续扩大国大药房零售业务和分销开办零售业务的方式，形成全国布局、纵深发展、结构合理、批零一体、多利润点、具抗风险能力、走向国际化、整体领先的药品零售终端网络。

（3）“互联网+”助力转型

将继续积极推进电商项目的进展，依托中国医药集团雄厚的医药工业、医药商业、医疗服务、零售连锁、科研信息等板块资源，利用互联网/移动互联网技术与产品，打造集 B2B、B2C、O2O 等服务于一体的中国最大垂直电商服务平台，为最终用户提供“医+药”的全生态服务。另外也将继续积极推进“互联互通”项目，依托上下游资源，打造基于内部交易的 B2B 平台，实现传统业务互联网化。

（4）积极探索混合所有制改革

本集团将借助此次改革契机，进一步推动管理层任命、薪酬、激励和公司治理等方面的改革，提升企业活力，为可持续发展奠定坚实的基础。另外本集团也将继续推进产融结合和加强内部管控，从而进一步提升整体利润率和运营效率。

4、公司可能面临的风险

(1) 医药产业政策变动的风险

随着医药卫生体制改革不断推进，国家先后发布了《中共中央、国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》、《全国药品流通行业发展规划纲要（2011-2015）》等医药卫生体制改革指导意见及行业发展规划，药品流通行业的改革发展与新医改相辅相成。一方面，药品流通行业改革发展是国家医疗卫生体制改革的重要组成部分，必须通过药品流通行业的改革来促进新医改。另一方面，药品流通行业改革发展又与现有医疗机构的用药机制密切相关，依赖于新医改的整体推进。新医改明确提出“建立基本药物的生产供应保障体系，在政府宏观调控下充分发挥市场机制的作用，基本药物实行公开招标采购，统一配送，减少中间环节，保障群众基本用药”。在医疗体制改革进程中包括招投标管理办法、药品价格管理办法、医疗保障制度、基本药物制度、公立医院改革以及 GSP 行业准入资质等相关政策将对医药流通行业和公司产生深远影响。如果公司不能在国家产业政策和行业监管政策指导下及时有效的对生产经营做出相应调整和完善，将对公司的生产经营产生不利的影响。

(2) 市场竞争激烈带来的风险

2004年4月1日我国开始实施新的《药品经营许可证管理办法》，标志着多年来管制严格的医药分销行业对国内资本全面放开，我国医药商业进入了真正市场意义上的全面竞争时代。目前，我国医药商业企业众多，地域分散，区域性的医药企业与民营流通企业逐步发展，市场竞争激烈。毛利率水平和费用率水平是决定医药商贸企业盈利能力的主要因素。近年来，受药品降价、药品招标采购、新药品流通监

督管理办法等政策的推行及市场竞争加剧等多重因素的影响，医药流通行业平均利润率有所下降。如果公司未来未能保持其市场地位，有效控制成本费用，将有可能影响公司的发展经营。

（3）药品安全风险

近年来，由于药品安全引发的不良反应事故受到全社会的密切关注，为避免出现药品安全问题，公司加大了医药工业业务研发力度，并严格遵循 ISO9000 质量保证标准以及医药行业的相关管理规范加大了研发力度，并在临床试验阶段加强了安全性评估，报告期内，公司未发生过重大药品安全问题。但由于药品不良反应的成因较为复杂，且部分药品的不良反应需经过较长时间后才会显现，因此在客观上公司仍存在一定的药品安全风险。

（4）控股型公司风险

发行人系控股型的大型医药集团，下属医药分销、零售业务企业众多，且主要由下属子公司具体开展实施。发行人母公司收入来源主要为下属子公司投资收益，未来如果发行人无法对下属子公司实施有效控制，或下属子公司经营管理不善，可能会影响发行人现金分红资金流入和投资收益，进而对本期债券本息偿付带来一定风险。

（5）GSP 等业务经营资质展期、重续或再认证风险

依据药品经营管理的相关法律法规，公司及其子公司从事医药批发和零售业务，须向有关政府机构申请并取得认证、许可及执照，包括药品经营许可证、GSP 认证、医疗器械经营企业许可证等。若前述认证、许可及执照有效期届满或资质条件发生变化，公司需根据相关法律法规的规定，接受有关部门的重新评审，方可延续公司获得的经营资质。若公司未能在相关证照有效期届满前或资质条件变化后展期、

重续或再认证，则不能再继续经营相关业务，从而对正常经营活动造成重大影响。

（6）营运整合的风险

发行人近年来通过并购重组的方式加快了业务发展，在提升公司整体竞争力的同时，也使得公司的组织结构和管理体系逐步趋于复杂化。目前中国医药商业及医药零售行业正处于快速扩张整合的趋势中，公司通过增资或收购股权等方式拓展公司业务符合行业趋势，可以缩短投入产出的时间，提高投资成功率，是公司快速发展的必然选择。截至公司合并范围内的企业数量较多，分布地域较广，对发行人统一经营管理、财务控制和人力资源等方面提出了较高要求，也给发行人与子公司协同效益的发挥带来一定挑战。尽管发行人已针对经营规模增长和下属子公司增加可能产生的管理风险建立了严格的内部控制和决策机制，但若公司无法持续保持与提高管理水平与管理效率，将可能对公司整体的经营效率产生一定影响。

（7）维持与供货商关系的风险

公司在医药分销业务中根据供货商供应的药品及医疗保健产品提供销售，公司一般根据直接与供货商或上游分销商订立的年度代理或分销协议分销产品（协议有效期一般为 1-3 年），由供货商提供产品及支持。自公司 2003 年成立开始，公司与大部分供货商保持良好的业务合作关系。但如出现公司与供货商的年度代理或分销协议终止或竞争对手取得公司重要产品的分销权，则可能影响公司与供货商的关系，导致收入水平下降，进而产生经营风险。此外，公司会按照医院或医疗机构提供的采购订单分销中标医药制造商的产品，如公司供货商在集体招标程序中未能成功中标，则公司无法向医院或医疗机构

销售相关药品，导致收入和利润水平的下降。

四、 报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时不存在严重违约事项。

五、 公司独立情况

公司具有独立的企业法人资格，发行人相对于控股股东国药产业投资有限公司、实际控制人中国医药集团总公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面具有独立性，具有独立完整的业务及自主经营能力。

六、 报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况

报告期内，公司不存在非经营性往来占款及资金拆借的情况。

七、 报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供该担保的情况。

八、 报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。

报告期内，公司不存在违反执行募集说明书中约定或承诺的情况。

第五章 重大事项

一、 报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

二、 报告期内公司破产重整事项

报告期内，公司不存在破产重整的事项。

三、 公司债券面临暂停或终止上市风险情况

公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

四、 公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

公司及控股股东、实际控制人不存在涉嫌犯罪被司法机关立案调查的情况。

公司董事、监事、高级管理人员不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

五、 报告期内其他重大事项

参照《公司债券发行管理办法》第四十五条的规定，报告期内公司不存在相关其他重大事项。

第六章 财务报告

本公司 2015 年经审计的财务报告请参见附件。

第七章 备查文件目录

一、 备查文件

（一） 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（二） 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三） 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（四） 按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、 查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

(本页无正文，为国药控股股份有限公司公司债券 2015 年年度报告之盖章页)



国药控股股份有限公司

2015年度财务报表及审计报告

国药控股股份有限公司

2015 年度财务报表及审计报告

| 内容 | 页码 |
|-------------|--------|
| 审计报告 | 1-2 |
| 2015 年度财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 3-4 |
| 公司资产负债表 | 5-6 |
| 合并利润表 | 7 |
| 公司利润表 | 8 |
| 合并现金流量表 | 9 |
| 公司现金流量表 | 10 |
| 合并所有者权益变动表 | 11-12 |
| 公司所有者权益变动表 | 13-14 |
| 财务报表附注 | 15-238 |



审计报告

普华永道中天审字(2016)第 10011 号
(第一页, 共二页)

国药控股股份有限公司董事会:

我们审计了后附的国药控股股份有限公司的财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国药控股股份有限公司管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2016)第 10011 号
(第二页, 共二页)

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

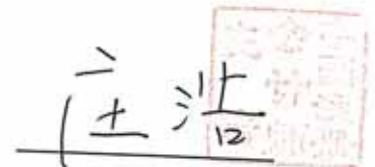
三、审计意见

我们认为, 上述国药控股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, 公允反映了国药控股股份有限公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

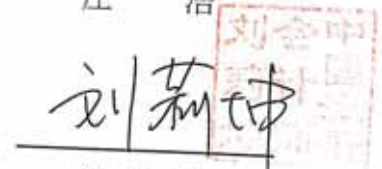
普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2016年3月25日

注册会计师

注册会计师



庄浩



刘莉坤

国药控股股份有限公司

2015年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 行次 | 附注 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|----|----------|---------------------------|---------------------------|
| 流动资产: | 1 | | | |
| 货币资金 | 2 | 七(1) | 24,368,853,884.68 | 19,383,550,206.65 |
| 结算备付金 | 3 | | - | - |
| 拆出资金 | 4 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5 | | 1,003,610.00 | 728,341.60 |
| 衍生金融资产 | 6 | | 1,064,900.00 | - |
| 应收票据 | 7 | 七(2) | 6,530,876,049.52 | 4,199,915,369.26 |
| 应收账款 | 8 | 七(3)(a) | 58,092,742,057.32 | 61,898,317,460.45 |
| 预付款项 | 9 | 七(5) | 2,561,212,298.41 | 2,221,353,448.77 |
| 应收保费 | 10 | | - | - |
| 应收分保账款 | 11 | | - | - |
| 应收分保准备金 | 12 | | - | - |
| 应收利息 | 13 | | 1,264,190.82 | 320,000.00 |
| 应收股利 | 14 | 七(4) | 964,600.00 | 3,500,541.72 |
| 其他应收款 | 15 | 七(3)(b) | 2,190,201,398.69 | 1,940,100,218.27 |
| 买入返售金融资产 | 16 | | - | - |
| 存货 | 17 | 七(6) | 22,052,770,411.39 | 20,009,573,381.26 |
| 其中: 原材料 | 18 | | 230,616,385.07 | 282,456,798.59 |
| 库存商品(产成品) | 19 | | 21,779,691,660.84 | 19,686,749,720.40 |
| 划分为持有待售的资产 | 20 | 七(7) | 2,456,876.83 | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 21 | | 377,319,280.50 | 1,800,000.00 |
| 其他流动资产 | 22 | 七(8) | 301,053,300.36 | 313,688,867.56 |
| 流动资产合计 | 23 | | 116,481,782,858.52 | 109,972,847,835.54 |
| 非流动资产: | 24 | | | |
| 发放贷款及垫款 | 25 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | 26 | 七(9) | 322,247,126.86 | 348,396,156.77 |
| 持有至到期投资 | 27 | | - | - |
| 长期应收款 | 28 | 七(10) | 2,961,589,442.87 | 842,032,525.18 |
| 长期股权投资 | 29 | 七(11) | 1,133,443,795.73 | 930,179,163.41 |
| 投资性房地产 | 30 | 七(12) | 472,833,672.03 | 453,497,608.40 |
| 固定资产原价 | 31 | | 9,527,593,891.38 | 8,366,964,978.20 |
| 减: 累计折旧 | 32 | | 2,908,762,333.12 | 2,372,172,810.47 |
| 固定资产净值 | 33 | | 6,618,831,558.26 | 5,994,792,167.73 |
| 减: 固定资产减值准备 | 34 | | 15,358,890.61 | 23,358,725.73 |
| 固定资产净额 | 35 | 七(13) | 6,603,472,667.65 | 5,971,433,442.00 |
| 在建工程 | 36 | 七(14) | 732,969,224.05 | 846,086,789.93 |
| 工程物资 | 37 | | - | - |
| 固定资产清理 | 38 | | - | - |
| 生产性生物资产 | 39 | | - | - |
| 油气资产 | 40 | | - | - |
| 无形资产 | 41 | 七(15) | 4,076,274,769.44 | 3,900,815,542.11 |
| 开发支出 | 42 | 七(16) | 57,528,038.77 | 76,880,905.87 |
| 商誉 | 43 | 七(17) | 3,948,446,601.33 | 3,675,233,341.81 |
| 长期待摊费用 | 44 | 七(18) | 387,191,647.88 | 345,867,915.39 |
| 递延所得税资产 | 45 | 七(34) | 531,796,685.24 | 463,710,581.28 |
| 其他非流动资产 | 46 | 七(35)(a) | 397,845,582.83 | 675,939,567.05 |
| 其中: 特准储备物资 | 47 | | 295,805,552.95 | 298,996,485.41 |
| 非流动资产合计 | 48 | | 21,625,639,254.68 | 16,530,055,539.20 |
| | 49 | | | |
| | 50 | | | |
| | 51 | | | |
| | 52 | | | |
| | 53 | | | |
| | 54 | | | |
| | 55 | | | |
| | 56 | | | |
| | 57 | | | |
| | 58 | | | |
| | 59 | | | |
| | 60 | | | |
| | 61 | | | |
| | 62 | | | |
| | 63 | | | |
| | 64 | | | |
| | 65 | | | |
| | 66 | | | |
| | 67 | | | |
| | 68 | | | |
| | 69 | | | |
| | 70 | | | |
| | 71 | | | |
| 资产总计 | 72 | | 138,107,422,113.20 | 126,502,903,374.74 |

国药控股股份有限公司

2015年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 | 行次 | 附注 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|-----|----------|--------------------|--------------------|
| 流动负债: | 73 | | | |
| 短期借款 | 74 | 七(20) | 14,901,802,196.31 | 18,609,954,084.46 |
| 向中央银行借款 | 75 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | 76 | | - | - |
| 拆入资金 | 77 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 78 | | - | - |
| 衍生金融负债 | 79 | | - | 563,476.37 |
| 应付票据 | 80 | 七(21) | 18,091,794,218.67 | 14,032,951,778.15 |
| 应付账款 | 81 | 七(22) | 42,946,078,030.28 | 40,690,701,348.66 |
| 预收款项 | 82 | 七(23) | 504,240,874.80 | 481,735,999.10 |
| 卖出回购金融资产款 | 83 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | 84 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 85 | 七(24) | 777,711,439.73 | 675,304,084.93 |
| 其中:应付工资 | 86 | | 660,163,971.07 | 563,563,884.23 |
| 应付福利费 | 87 | | 5,013,078.68 | 4,682,989.01 |
| 其中:职工奖励及福利基金 | 88 | | - | - |
| 应交税费 | 89 | 七(25) | 960,671,061.98 | 901,672,020.62 |
| 其中:应交税金 | 90 | | 919,415,622.24 | 860,374,475.35 |
| 应付利息 | 91 | | 399,013,903.61 | 284,453,207.88 |
| 应付股利 | 92 | 七(26) | 73,022,412.22 | 86,462,019.54 |
| 其他应付款 | 93 | 七(27) | 4,712,919,162.91 | 3,616,619,529.00 |
| 应付分保账款 | 94 | | - | - |
| 保险合同准备金 | 95 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | 96 | | - | - |
| 代理承销证券款 | 97 | | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | 98 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 99 | | 4,408,066,709.81 | 731,203,725.82 |
| 其他流动负债 | 100 | 七(28) | 8,968,087,616.81 | 5,966,275,826.74 |
| 流动负债合计 | 101 | | 94,773,427,827.13 | 86,107,897,103.47 |
| 非流动负债: | 102 | | | |
| 长期借款 | 103 | 七(20) | 608,195,172.30 | 239,695,448.00 |
| 应付债券 | 104 | 七(29)(a) | - | 3,982,901,688.71 |
| 长期应付款 | 105 | 七(30) | 167,396,202.57 | 110,434,874.36 |
| 长期应付职工薪酬 | 106 | 七(31) | 39,050,768.67 | 44,153,036.65 |
| 专项应付款 | 107 | 七(32) | 10,340,199.99 | 10,403,113.55 |
| 预计负债 | 108 | | 3,936,157.67 | 1,160,394.23 |
| 递延收益 | 109 | 七(33) | 415,709,294.97 | 385,824,042.37 |
| 递延所得税负债 | 110 | 七(34) | 692,618,685.11 | 632,801,298.68 |
| 其他非流动负债 | 111 | 七(35)(b) | 477,144,291.31 | 490,592,451.39 |
| 其中:特准储备基金 | 112 | | 408,736,977.11 | 422,185,137.19 |
| 非流动负债合计 | 113 | | 2,414,390,772.79 | 5,877,966,347.94 |
| 负债合计 | 114 | | 97,187,818,599.92 | 91,985,863,451.41 |
| 所有者权益(或股东权益): | 115 | | | |
| 实收资本(或股本) | 116 | 七(36) | 2,767,095,089.00 | 2,767,095,089.00 |
| 国有资本 | 117 | | 1,574,284,348.70 | 1,574,284,348.70 |
| 其中:国有法人资本 | 118 | | 1,574,284,348.70 | 1,574,284,348.70 |
| 集体资本 | 119 | | - | - |
| 民营资本 | 120 | | - | - |
| 其中:个人资本 | 121 | | - | - |
| 外商资本 | 122 | | 1,192,810,740.30 | 1,192,810,740.30 |
| 减:已归还投资 | 123 | | - | - |
| 实收资本(或股本)净额 | 124 | | 2,767,095,089.00 | 2,767,095,089.00 |
| 其他权益工具 | 125 | | - | - |
| 其中:优先股 | 126 | | - | - |
| 永续债 | 127 | | - | - |
| 资本公积 | 128 | 七(37) | 16,814,720,995.07 | 16,932,836,933.85 |
| 减:库存股 | 129 | | - | - |
| 其他综合收益 | 130 | 七(49) | 30,000,198.45 | 7,776,853.25 |
| 其中:外币报表折算差额 | 131 | | 511,234.29 | (4,405,576.03) |
| 专项储备 | 132 | | - | - |
| 盈余公积 | 133 | 七(38) | 558,189,522.38 | 423,397,455.96 |
| 其中:法定公积金 | 134 | | 558,189,522.38 | 423,397,455.96 |
| 任意公积金 | 135 | | - | - |
| 储备基金 | 136 | | - | - |
| 企业发展基金 | 137 | | - | - |
| 利润归还投资 | 138 | | - | - |
| 一般风险准备 | 139 | | - | - |
| 未分配利润 | 140 | 七(39) | 10,069,340,975.73 | 7,416,146,424.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 141 | | 30,239,346,780.63 | 27,547,252,756.34 |
| 少数股东权益 | 142 | | 10,680,256,732.65 | 8,969,787,166.99 |
| 所有者权益合计 | 143 | | 40,919,603,513.28 | 36,517,039,923.33 |
| 负债和所有者权益总计 | 144 | | 138,107,422,113.20 | 128,502,903,374.74 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 魏玉林

总经理: 李智明

主管会计工作的负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 冯峰

魏玉林

李智明

姜修昌

冯峰



国药控股股份有限公司



2015年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 | 行次 | 附注 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|----|----------|-------------------|-------------------|
| 流动资产: | 1 | | | |
| 货币资金 | 2 | 十三(1) | 10,821,237,898.71 | 8,430,802,135.69 |
| 结算备付金 | 3 | | - | - |
| 拆出资金 | 4 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5 | | - | - |
| 衍生金融资产 | 6 | | - | - |
| 应收票据 | 7 | | 417,950,480.81 | 316,733,320.74 |
| 应收账款 | 8 | 十三(2)(a) | 2,683,803,930.67 | 3,742,686,698.42 |
| 预付款项 | 9 | | 112,963,538.66 | 117,276,693.08 |
| 应收保费 | 10 | | - | - |
| 应收分保账款 | 11 | | - | - |
| 应收分保准备金 | 12 | | - | - |
| 应收利息 | 13 | | 49,691,226.21 | 7,569,640.52 |
| 应收股利 | 14 | | 546,416,714.53 | 389,437,087.19 |
| 其他应收款 | 15 | 十三(2)(b) | 15,571,398,795.55 | 16,521,720,352.90 |
| 买入返售金融资产 | 16 | | - | - |
| 存货 | 17 | 十三(3) | 933,505,777.24 | 871,054,078.97 |
| 其中: 原材料 | 18 | | - | - |
| 库存商品(产成品) | 19 | | 933,505,777.24 | 871,054,078.97 |
| 划分为持有待售的资产 | 20 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 21 | | - | - |
| 其他流动资产 | 22 | | 6,080,931.14 | 3,506,183.42 |
| 流动资产合计 | 23 | | 31,143,069,293.52 | 30,400,786,190.93 |
| 非流动资产: | 24 | | | |
| 发放贷款及垫款 | 25 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | 26 | 十三(4) | 233,368,904.00 | 295,488,904.00 |
| 持有至到期投资 | 27 | | - | - |
| 长期应收款 | 28 | | - | - |
| 长期股权投资 | 29 | 十三(5) | 19,882,927,933.49 | 17,376,070,443.36 |
| 投资性房地产 | 30 | 十三(6) | 4,343,349.62 | 4,593,164.16 |
| 固定资产原价 | 31 | | 157,898,949.70 | 113,881,727.47 |
| 减: 累计折旧 | 32 | | 68,307,604.62 | 53,916,857.66 |
| 固定资产净值 | 33 | | 89,591,345.08 | 59,964,869.81 |
| 减: 固定资产减值准备 | 34 | | - | - |
| 固定资产净额 | 35 | 十三(7) | 89,591,345.08 | 59,964,869.81 |
| 在建工程 | 36 | 十三(8) | 10,022,110.79 | 5,406,738.65 |
| 工程物资 | 37 | | - | - |
| 固定资产清理 | 38 | | - | - |
| 生产性生物资产 | 39 | | - | - |
| 油气资产 | 40 | | - | - |
| 无形资产 | 41 | 十三(9) | 330,407,009.39 | 369,435,366.57 |
| 开发支出 | 42 | | - | - |
| 商誉 | 43 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 44 | 十三(10) | 1,697,729.41 | 1,436,080.25 |
| 递延所得税资产 | 45 | 十三(16) | 37,971,336.71 | 38,274,748.56 |
| 其他非流动资产 | 46 | | 35,573,740.10 | 26,312,662.14 |
| 其中: 特准储备物资 | 47 | | 35,573,740.10 | 26,312,662.14 |
| 非流动资产合计 | 48 | | 20,625,903,458.59 | 18,176,982,977.50 |
| | 49 | | | |
| | 50 | | | |
| | 51 | | | |
| | 52 | | | |
| | 53 | | | |
| | 54 | | | |
| | 55 | | | |
| | 56 | | | |
| | 57 | | | |
| | 58 | | | |
| | 59 | | | |
| | 60 | | | |
| | 61 | | | |
| | 62 | | | |
| | 63 | | | |
| | 64 | | | |
| | 65 | | | |
| | 66 | | | |
| | 67 | | | |
| | 68 | | | |
| | 69 | | | |
| | 70 | | | |
| | 71 | | | |
| 资产总计 | 72 | | 51,768,972,752.11 | 48,577,769,168.43 |

国药控股股份有限公司

2015年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项 目 | 行次 | 附注 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|-----|-----------|-------------------|-------------------|
| 流动负债: | 73 | | | |
| 短期借款 | 74 | | - | 850,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | 75 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | 76 | | - | - |
| 拆入资金 | 77 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 78 | | - | - |
| 衍生金融负债 | 79 | | - | - |
| 应付票据 | 80 | 十三(11) | 919,557,784.31 | 543,001,282.02 |
| 应付账款 | 81 | 十三(12) | 2,662,928,562.94 | 2,722,129,127.78 |
| 预收款项 | 82 | | 8,834,106.05 | 24,820,377.74 |
| 卖出回购金融资产款 | 83 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | 84 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 85 | | 67,084,842.36 | 67,496,153.88 |
| 其中:应付工资 | 86 | | 62,109,814.88 | 62,291,159.85 |
| 应付福利费 | 87 | | 229,357.54 | 229,357.54 |
| 其中:职工奖励及福利基金 | 88 | | - | - |
| 应交税费 | 89 | | 92,627,226.24 | 33,613,103.04 |
| 其中:应交税金 | 90 | | 91,496,817.09 | 32,887,747.40 |
| 应付利息 | 91 | 十三(13) | 355,487,549.22 | 228,973,079.15 |
| 应付股利 | 92 | | - | - |
| 其他应付款 | 93 | 十三(14) | 11,845,910,734.73 | 11,695,635,114.15 |
| 应付分保账款 | 94 | | - | - |
| 保险合同准备金 | 95 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | 96 | | - | - |
| 代理承销证券款 | 97 | | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | 98 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 99 | | 4,095,544,466.22 | 98,471,482.23 |
| 其他流动负债 | 100 | 十三(15)(b) | 8,997,711,662.55 | 5,995,899,674.48 |
| 流动负债合计 | 101 | | 29,045,686,934.62 | 22,260,039,394.47 |
| 非流动负债: | 102 | | | |
| 长期借款 | 103 | | - | - |
| 应付债券 | 104 | 十三(15)(a) | - | 3,982,901,688.71 |
| 长期应付款 | 105 | | - | 91,822,429.86 |
| 长期应付职工薪酬 | 106 | | 40,000.00 | 73,000.00 |
| 专项应付款 | 107 | | - | - |
| 预计负债 | 108 | | - | - |
| 递延收益 | 109 | | 2,121,333.11 | 2,732,855.20 |
| 递延所得税负债 | 110 | 十三(16) | 2,467,921.15 | - |
| 其他非流动负债 | 111 | | 232,309,216.27 | 232,309,216.27 |
| 其中:特准储备基金 | 112 | | 232,309,216.27 | 232,309,216.27 |
| 非流动负债合计 | 113 | | 236,938,470.53 | 4,309,639,190.04 |
| 负债合计 | 114 | | 29,282,625,405.15 | 26,569,678,584.51 |
| 所有者权益(或股东权益): | 115 | | | |
| 实收资本(或股本) | 116 | | 2,767,095,089.00 | 2,767,095,089.00 |
| 国有资本 | 117 | | 1,574,284,348.70 | 1,574,284,348.70 |
| 其中:国有法人资本 | 118 | | 1,574,284,348.70 | 1,574,284,348.70 |
| 集体资本 | 119 | | - | - |
| 民营资本 | 120 | | - | - |
| 其中:个人资本 | 121 | | - | - |
| 外商资本 | 122 | | 1,192,810,740.30 | 1,192,810,740.30 |
| 减:已归还投资 | 123 | | - | - |
| 实收资本(或股本)净额 | 124 | | 2,767,095,089.00 | 2,767,095,089.00 |
| 其他权益工具 | 125 | | - | - |
| 其中:优先股 | 126 | | - | - |
| 永续债 | 127 | | - | - |
| 资本公积 | 128 | | 17,859,467,425.57 | 17,859,467,425.57 |
| 减:库存股 | 129 | | - | - |
| 其他综合收益 | 130 | | 7,050,513.47 | (353,250.00) |
| 其中:外币报表折算差额 | 131 | | - | - |
| 专项储备 | 132 | | - | - |
| 盈余公积 | 133 | | 558,189,522.37 | 423,397,455.96 |
| 其中:法定公积金 | 134 | | 558,189,522.37 | 423,397,455.96 |
| 任意公积金 | 135 | | - | - |
| 储备基金 | 136 | | - | - |
| 企业发展基金 | 137 | | - | - |
| 利润归还投资 | 138 | | - | - |
| 一般风险准备 | 139 | | - | - |
| 未分配利润 | 140 | | 1,294,544,796.55 | 958,283,863.39 |
| 归属于母公司所有者权益合计(不适用) | 141 | | - | - |
| 少数股东权益(不适用) | 142 | | - | - |
| 所有者权益合计 | 143 | | 22,486,347,346.96 | 22,007,890,583.92 |
| 负债和所有者权益总计 | 144 | | 51,768,972,752.11 | 48,577,569,168.43 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 魏林

总经理: 李智明

主管会计工作的负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 冯一



2015年度合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 行次 | 附注 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------------------------------------|----|-------------|--------------------|--------------------|
| 一、营业总收入 | 1 | | 227,069,433,393.36 | 200,131,260,832.26 |
| 其中: 营业收入 | 2 | 七(40) | 227,003,867,690.76 | 200,131,260,832.26 |
| 利息收入 | 3 | | 40,348,649.83 | - |
| 已赚保费 | 4 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | 5 | | 25,217,052.77 | - |
| 二、营业总成本 | 6 | | 220,155,865,938.51 | 194,609,826,065.81 |
| 其中: 营业成本 | 7 | 七(40)、七(43) | 208,250,309,810.48 | 183,680,258,690.05 |
| 利息支出 | 8 | | 10,850,282.47 | - |
| 手续费及佣金支出 | 9 | | - | - |
| 退保金 | 10 | | - | - |
| 赔付支出净额 | 11 | | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | 12 | | - | - |
| 保单红利支出 | 13 | | - | - |
| 分保费用 | 14 | | - | - |
| 营业税金及附加 | 15 | 七(41) | 400,944,113.18 | 361,370,138.72 |
| 销售费用 | 16 | 七(43) | 5,997,519,661.36 | 5,122,848,917.34 |
| 管理费用 | 17 | 七(43) | 3,637,920,806.31 | 3,325,697,512.31 |
| 其中: 研究与开发费 | 18 | | 170,681,390.04 | 162,996,710.26 |
| 财务费用 | 19 | 七(42) | 1,732,740,203.36 | 1,875,852,944.79 |
| 其中: 利息支出 | 20 | | 2,071,391,430.87 | 2,183,213,178.19 |
| 利息收入 | 21 | | 241,073,587.61 | 187,911,386.59 |
| 汇兑净损失(净收益以“-”号填列) | 22 | | 23,849,353.77 | 17,852,511.87 |
| 资产减值损失 | 23 | 七(44) | 125,581,061.35 | 243,797,862.60 |
| 其他 | 24 | | - | - |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 25 | | 1,903,644.77 | (457,190.70) |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 26 | 七(45) | 228,401,281.25 | 180,658,680.82 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | 27 | | 165,060,185.71 | 162,641,915.58 |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | 28 | | - | - |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 29 | | 7,143,872,380.87 | 5,701,634,256.57 |
| 加: 营业外收入 | 30 | 七(46(a)) | 317,509,328.09 | 344,559,884.98 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | 31 | | 15,889,572.22 | 85,087,089.58 |
| 非货币性资产交换利得 | 32 | | - | - |
| 政府补助 | 33 | | 243,730,236.11 | 204,020,864.03 |
| 债务重组利得 | 34 | | - | - |
| 减: 营业外支出 | 35 | 七(46(b)) | 52,724,899.17 | 101,513,906.72 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | 36 | | 10,025,872.00 | 79,247,304.72 |
| 非货币性资产交换损失 | 37 | | - | - |
| 债务重组损失 | 38 | | - | - |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 39 | | 7,408,656,809.79 | 5,944,680,234.83 |
| 减: 所得税费用 | 40 | 七(47) | 1,709,540,965.49 | 1,393,406,732.39 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | 41 | | 5,699,115,844.30 | 4,551,273,502.44 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 42 | | 3,755,983,680.22 | 2,869,952,000.94 |
| 少数股东损益 | 43 | | 1,943,132,164.08 | 1,681,321,501.50 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 44 | 七(49) | 34,565,248.78 | 10,979,860.70 |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 45 | | - | - |
| 其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | 46 | | - | - |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 47 | | - | - |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 48 | | 34,565,248.78 | 10,979,860.70 |
| 其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 49 | | - | - |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 50 | | 29,904,948.22 | 10,744,350.34 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 51 | | - | - |
| 现金流量套期损益的有效部分 | 52 | | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | 53 | | 4,660,300.56 | 235,510.36 |
| 七、综合收益总额 | 54 | | 5,733,681,093.08 | 4,562,253,363.14 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 55 | | 3,778,207,025.42 | 2,874,918,743.58 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 56 | | 1,955,474,067.66 | 1,687,334,619.56 |
| 八、每股收益: | 57 | | | |
| 基本每股收益 | 58 | 七(48(a)) | 1.36 | 1.11 |
| 稀释每股收益 | 59 | 七(48(b)) | 1.36 | 1.11 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 魏玉林

总经理: 李智明

主管会计工作的负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 冯峰

魏玉林 李智明 姜修昌



2015年度公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



| 项目 | 行次 | 附注 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------------------------------------|----|---------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 1 | | 16,634,348,208.90 | 15,752,000,240.61 |
| 其中:营业收入 | 2 | 十三(17) | 16,634,348,208.90 | 15,752,000,240.61 |
| 利息收入 | 3 | | - | - |
| 已赚保费 | 4 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | 5 | | - | - |
| 二、营业总成本 | 6 | | 16,148,401,706.52 | 15,622,917,972.46 |
| 其中:营业成本 | 7 | 十三(17),十三(18) | 15,887,202,958.52 | 15,054,606,547.73 |
| 利息支出 | 8 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | 9 | | - | - |
| 退保金 | 10 | | - | - |
| 赔付支出净额 | 11 | | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | 12 | | - | - |
| 保单红利支出 | 13 | | - | - |
| 分保费用 | 14 | | - | - |
| 营业税金及附加 | 15 | | 25,380,180.91 | 47,251,695.50 |
| 销售费用 | 16 | 十三(18) | 174,573,162.01 | 144,268,257.05 |
| 管理费用 | 17 | 十三(18) | 327,851,766.49 | 358,456,367.59 |
| 其中:研究与开发费 | 18 | | - | - |
| 财务费用 | 19 | | (284,240,912.34) | 12,756,017.83 |
| 其中:利息支出 | 20 | | 626,592,624.13 | 548,413,807.41 |
| 利息收入 | 21 | | 865,184,844.19 | 540,299,142.24 |
| 汇兑净损失(汇兑净收益以“-”号填列) | 22 | | (46,356,190.11) | (666,476.44) |
| 资产减值损失 | 23 | | 17,634,550.93 | 5,579,086.76 |
| 其他 | 24 | | - | - |
| 加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 25 | | - | - |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 26 | 十三(19) | 981,625,993.96 | 680,820,643.52 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | 27 | | (455,810.25) | 2,261,613.21 |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | 28 | | - | - |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 29 | | 1,467,572,496.34 | 809,902,911.67 |
| 加:营业外收入 | 30 | | 32,525,354.32 | 25,199,474.80 |
| 其中:非流动资产处置利得 | 31 | | 15,510.25 | 14,069.43 |
| 非货币性资产交换利得 | 32 | | - | - |
| 政府补助 | 33 | | 30,213,498.09 | 22,421,681.80 |
| 债务重组利得 | 34 | | - | - |
| 减:营业外支出 | 35 | | 7,244,738.36 | 1,547,394.24 |
| 其中:非流动资产处置损失 | 36 | | 242,516.72 | - |
| 非货币性资产交换损失 | 37 | | - | - |
| 债务重组损失 | 38 | | - | - |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 39 | | 1,492,853,112.30 | 833,554,992.23 |
| 减:所得税费用 | 40 | 十三(20) | 144,932,448.18 | 42,697,831.33 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | 41 | | 1,347,920,664.12 | 790,857,160.90 |
| 归属于母公司所有者的净利润(不适用) | 42 | | - | - |
| 少数股东损益(不适用) | 43 | | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 44 | | 7,403,763.47 | - |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 45 | | - | - |
| 其中:重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | 46 | | - | - |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 47 | | - | - |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 48 | | 7,403,763.47 | - |
| 其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 49 | | - | - |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 50 | | 7,403,763.47 | - |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 51 | | - | - |
| 现金流量套期损益的有效部分 | 52 | | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | 53 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | 54 | | 1,355,324,427.59 | 790,857,160.90 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额(不适用) | 55 | | - | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额(不适用) | 56 | | - | - |
| 八、每股收益: | 57 | | - | - |
| 基本每股收益(不适用) | 58 | | - | - |
| 稀释每股收益(不适用) | 59 | | - | - |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 魏玉林

总经理: 李智明

主管会计工作的负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 冯一峰

魏玉林 李智明 姜修昌



国药控股股份有限公司

2015年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 行次 | 附注 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------------------------|----|----------|--------------------|--------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | 1 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2 | | 267,823,374,345.62 | 221,364,322,005.01 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | 3 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | 4 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | 5 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | 6 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | 7 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | 8 | | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 9 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | 10 | | - | - |
| 拆入资金净增加额 | 11 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | 12 | | - | - |
| 收到的税费返还 | 13 | | 41,566,594.32 | 93,240,988.27 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 14 | | 286,555,221.98 | 254,449,519.82 |
| 经营活动现金流入小计 | 15 | | 268,151,496,161.92 | 221,712,012,513.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 16 | | 240,930,714,452.63 | 204,190,744,520.28 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | 17 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | 18 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | 19 | | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | 20 | | - | - |
| 支付保单红利的现金 | 21 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 22 | | 5,047,741,194.87 | 4,266,284,178.11 |
| 支付的各项税费 | 23 | | 5,445,496,837.93 | 4,498,810,773.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 24 | 七(50)(e) | 3,167,097,995.99 | 3,195,337,323.95 |
| 经营活动现金流出小计 | 25 | | 254,591,050,481.42 | 216,151,176,795.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26 | 七(50)(a) | 13,560,445,680.50 | 5,560,835,717.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | 27 | | | |
| 收回投资收到的现金 | 28 | | 116,533,300.36 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | 29 | | 104,936,780.34 | 97,243,040.85 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 30 | | 70,260,665.64 | 19,475,816.65 |
| 处置子公司及其他营业单位丧失的现金净额 | 31 | 七(50)(d) | (1,133,825.35) | (46,571,487.44) |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 32 | 七(50)(f) | 71,317,995.57 | 40,995,342.72 |
| 投资活动现金流入小计 | 33 | | 361,914,916.56 | 111,142,712.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 34 | | 1,292,483,475.96 | 1,887,350,804.29 |
| 投资支付的现金 | 35 | 七(50)(h) | 123,307,980.00 | 1,007,775,702.35 |
| 质押贷款净增加额 | 36 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 37 | 七(50)(d) | 244,255,611.55 | 421,446,653.57 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 38 | 七(50)(f) | 298,335,825.57 | 1,152,135,027.80 |
| 投资活动现金流出小计 | 39 | | 1,958,382,893.08 | 4,468,708,188.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 40 | | (1,596,467,976.52) | (4,357,565,475.23) |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | 41 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 42 | | 120,996,835.91 | 4,485,415,624.50 |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 43 | | 120,996,835.91 | 94,701,074.00 |
| 取得借款所收到的现金 | 44 | | 33,669,702,501.64 | 31,858,148,273.66 |
| 发行债券收到的现金 | 45 | | 8,989,375,000.00 | 5,993,140,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 46 | | 100,989,037.59 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 47 | | 42,881,083,375.14 | 42,336,703,898.16 |
| 偿还债务所支付的现金 | 48 | | 46,634,128,839.01 | 38,698,986,667.41 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 49 | | 3,352,115,701.42 | 3,280,016,140.28 |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润 | 50 | | 534,998,000.00 | 406,752,829.59 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 51 | 七(50)(g) | 222,904,557.10 | 335,676,621.26 |
| 筹资活动现金流出小计 | 52 | | 50,209,149,097.53 | 42,314,679,428.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 53 | | (7,328,065,722.39) | 22,024,469.21 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 54 | | 50,906,426.90 | 5,098,515.89 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 55 | 七(50)(b) | 4,686,798,408.49 | 1,230,393,227.46 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | 56 | | 15,232,355,989.84 | 14,001,962,762.38 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 57 | 七(50)(c) | 19,919,154,398.33 | 15,232,355,989.84 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 魏玉林

总经理: 李智明

主管会计工作的负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 冯一峰

魏玉林

李智明

姜修昌

冯一峰



国药控股股份有限公司

2015年度公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 行次 | 附注 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------------------------|----|--------|--------------------|--------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | 1 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2 | | 21,208,371,090.79 | 18,988,689,647.93 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | 3 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | 4 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | 5 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | 6 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | 7 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | 8 | | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 9 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | 10 | | - | - |
| 拆入资金净增加额 | 11 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | 12 | | - | - |
| 收到的税费返还 | 13 | | 2,822,094.66 | 713,480.69 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 14 | | 116,517,144.06 | 124,035,078.10 |
| 经营活动现金流入小计 | 15 | | 21,327,710,329.51 | 19,113,438,206.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 16 | | 19,241,527,106.56 | 15,731,679,245.05 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | 17 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | 18 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | 19 | | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | 20 | | - | - |
| 支付保单红利的现金 | 21 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 22 | | 174,239,847.01 | 133,970,026.94 |
| 支付的各项税费 | 23 | | 184,323,689.65 | 140,809,234.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 24 | | 164,348,066.78 | 160,722,249.36 |
| 经营活动现金流出小计 | 25 | | 19,764,438,710.00 | 16,167,180,755.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26 | 十三(21) | 1,563,271,619.51 | 2,946,257,450.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | 27 | | | |
| 收回投资收到的现金 | 28 | | 112,169,300.00 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | 29 | | 777,023,206.89 | 857,193,946.56 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 30 | | 181,868.91 | 103,994.97 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 31 | | - | 713,969,608.55 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 32 | | 7,440,713,923.73 | 2,714,799,921.81 |
| 投资活动现金流入小计 | 33 | | 8,330,088,299.53 | 4,286,067,471.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 34 | | 165,741,295.02 | 177,277,121.89 |
| 投资支付的现金 | 35 | | 2,483,441,731.00 | 43,455,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | 36 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 37 | | - | 3,519,318,415.81 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 38 | | 5,942,930,267.43 | 6,900,282,873.69 |
| 投资活动现金流出小计 | 39 | | 8,592,113,293.45 | 10,640,333,411.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 40 | | (262,024,993.92) | (6,354,265,939.50) |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | 41 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 42 | | - | 4,393,511,006.50 |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 43 | | - | - |
| 取得借款所收到的现金 | 44 | | 1,950,000,000.00 | 2,800,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | 45 | | 8,989,375,000.00 | 5,993,140,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 46 | | 174,874,603,342.70 | 131,048,692,952.79 |
| 筹资活动现金流入小计 | 47 | | 185,813,978,342.70 | 144,235,343,959.29 |
| 偿还债务所支付的现金 | 48 | | 8,800,000,000.00 | 10,080,525,390.41 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 49 | | 1,319,966,497.18 | 1,188,633,476.74 |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润 | 50 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 51 | | 174,656,798,967.82 | 128,870,850,777.67 |
| 筹资活动现金流出小计 | 52 | | 184,776,765,465.00 | 138,140,009,644.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 53 | | 1,037,212,877.70 | 6,095,334,314.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 54 | | 51,976,259.73 | 4,519,875.78 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 55 | | 2,390,435,763.02 | 2,691,845,701.67 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | 56 | | 8,430,802,135.69 | 5,738,956,434.02 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 57 | | 10,821,237,898.71 | 8,430,802,135.69 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 魏玉林

总经理: 李智明

主管会计工作的负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 冯峰

魏玉林

李智明

姜修昌

冯峰

魏玉林

李智明

姜修昌

国药控股股份有限公司

2015年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币万元)

| 项目 | 行次 | 附注 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----|----|------------------|--------|-------------------|-------|--------------|---------------|----------------|--------|------------------|----|-------------------|------------------|-------------------|
| | | | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 一、上年年末余额 | 1 | | 2,767,095,089.00 | - | 16,932,836,913.85 | - | - | 7,776,853.25 | 423,397,455.86 | - | 7,416,146,424.28 | - | 27,547,252,756.34 | 8,969,767,166.99 | 36,517,020,923.33 |
| 加:前期差错更正 | 2 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、本年年初余额 | 3 | | 2,767,095,089.00 | - | 16,932,836,913.85 | - | - | 7,776,853.25 | 423,397,455.86 | - | 7,416,146,424.28 | - | 27,547,252,756.34 | 8,969,767,166.99 | 36,517,020,923.33 |
| 四、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 4 | | - | - | 18,922,838,933.85 | - | 7,776,853.25 | 22,223,345.20 | 134,792,066.42 | - | 7,416,146,424.28 | - | 27,547,252,756.34 | 8,969,767,166.99 | 36,517,020,923.33 |
| (一)综合收益总额 | 5 | | - | - | 18,922,838,933.85 | - | 7,776,853.25 | 22,223,345.20 | 134,792,066.42 | - | 7,416,146,424.28 | - | 27,547,252,756.34 | 8,969,767,166.99 | 36,517,020,923.33 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 6 | | - | - | -118,115,038.78 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入的普通股 | 7 | | - | - | -118,115,038.78 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 8 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他权益工具持有者投入资本 | 9 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.与少数股东的交易 | 10 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.其他 | 11 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | 12 | | - | - | -128,115,038.78 | - | - | - | - | - | -110,197,584.76 | - | -238,313,523.54 | 18,414,348.04 | -219,899,174.90 |
| 1.提取专项储备 | 13 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.提取专项储备 | 14 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.提取应付股利 | 15 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.与少数股东的交易 | 16 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.其他 | 17 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)所有者权益内部结转 | 18 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | 19 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | 20 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 21 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | 22 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五)所有者权益总额 | 23 | | - | - | 18,804,721,875.07 | - | 7,776,853.25 | 22,223,345.20 | 134,792,066.42 | - | 7,416,146,424.28 | - | 27,547,252,756.34 | 8,969,767,166.99 | 36,517,020,923.33 |
| (六)所有者权益合计 | 24 | | - | - | 18,804,721,875.07 | - | 7,776,853.25 | 22,223,345.20 | 134,792,066.42 | - | 7,416,146,424.28 | - | 27,547,252,756.34 | 8,969,767,166.99 | 36,517,020,923.33 |
| (七)所有者权益内部结转 | 25 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | 26 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | 27 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 28 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | 29 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (八)所有者权益总额 | 30 | | - | - | 18,804,721,875.07 | - | 7,776,853.25 | 22,223,345.20 | 134,792,066.42 | - | 7,416,146,424.28 | - | 27,547,252,756.34 | 8,969,767,166.99 | 36,517,020,923.33 |
| (九)所有者权益合计 | 31 | | - | - | 18,804,721,875.07 | - | 7,776,853.25 | 22,223,345.20 | 134,792,066.42 | - | 7,416,146,424.28 | - | 27,547,252,756.34 | 8,969,767,166.99 | 36,517,020,923.33 |
| (十)所有者权益内部结转 | 32 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | 33 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | 34 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 35 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | 36 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (十一)所有者权益总额 | 37 | | - | - | 18,804,721,875.07 | - | 7,776,853.25 | 22,223,345.20 | 134,792,066.42 | - | 7,416,146,424.28 | - | 27,547,252,756.34 | 8,969,767,166.99 | 36,517,020,923.33 |
| (十二)所有者权益合计 | 38 | | - | - | 18,804,721,875.07 | - | 7,776,853.25 | 22,223,345.20 | 134,792,066.42 | - | 7,416,146,424.28 | - | 27,547,252,756.34 | 8,969,767,166.99 | 36,517,020,923.33 |

魏邦股份股份有限公司

2015年度合并所有者权益变动表(续)
(货币单位:人民币元)

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|-------------------|-------|--------------|----------------|------|------------------|-------|--------------------|------------------|--------------------|---------|
| | 实收资本 (普通股) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 一、上年年末余额 | 2,569,293,489.00 | - | 13,693,853,698.69 | - | 2,810,110.61 | 344,311,739.87 | - | 5,356,391,980.76 | - | 21,985,661,024.93 | 6,856,099,452.79 | 28,821,760,477.72 | |
| 二、本年增减变动 | 2,569,293,489.00 | - | 13,693,853,698.69 | - | 2,810,110.61 | 344,311,739.87 | - | 5,356,391,980.76 | - | 21,985,661,024.93 | 6,856,099,452.79 | 28,821,760,477.72 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 158,801,600.00 | - | 3,238,893,235.16 | - | 4,966,742.64 | 79,085,716.09 | - | 2,059,754,437.52 | - | 5,981,591,734.41 | 2,113,887,714.20 | 7,695,279,445.61 | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | 4,966,742.64 | - | - | 2,869,952,000.34 | - | 2,874,918,743.58 | 1,687,334,619.56 | 4,562,253,363.14 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 158,801,600.00 | - | 3,238,893,235.16 | - | - | - | - | (80,069,929.60) | - | 3,377,714,805.56 | 878,061,838.20 | 4,255,776,743.76 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | 158,801,600.00 | - | 4,191,812,950.50 | - | - | - | - | - | - | 4,390,714,550.50 | 84,701,074.00 | 4,484,415,624.50 | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 减少注册资本 | - | - | (854,898,786.20) | - | - | - | - | (80,069,929.60) | - | (1,014,966,715.80) | 174,956,013.45 | (840,010,702.35) | |
| 4. 与少数股东的交易 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (三) 专项储备提取和使用 | - | - | 1,967,070.86 | - | - | - | - | - | - | 1,967,070.86 | 610,215,268.31 | 612,182,339.17 | |
| 1. 提取专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 使用专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (四) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | 79,085,716.09 | - | (750,127,633.82) | - | (671,041,917.73) | (451,708,743.56) | (1,122,750,661.29) | |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | 79,085,716.09 | - | (79,085,716.09) | - | - | - | - | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | 79,085,716.09 | - | (79,085,716.09) | - | - | - | - | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (五) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 结转前期计提法定盈余公积冲减盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 四、本年年末余额 | 2,767,095,089.00 | - | 16,932,634,933.85 | - | 7,776,853.25 | 423,397,455.96 | - | 7,416,146,424.28 | - | 27,947,262,756.34 | 6,869,787,166.99 | 36,517,039,923.33 | |

前期财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

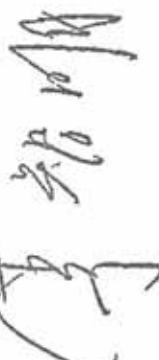
企业负责人: 魏玉林

总经理: 李智明

主管会计工作的负责人: 姜峰

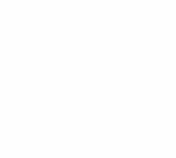
会计机构负责人: 冯一峰











国药控股股份有限公司
2015年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 行次 | 附注 | 本年金额 | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----|------------------|--------|-------------------|--------|--------------|------|----------------|--------|--------------------|----|-------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| | | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | 2,767,095,089.00 | - | 17,859,467,425.57 | - | (953,250.00) | - | 423,397,455.96 | - | 958,283,863.39 | - | 22,007,890,583.92 |
| 二、本年年初余额 | | 2,767,095,089.00 | - | 17,859,467,425.57 | - | (953,250.00) | - | 423,397,455.96 | - | 958,283,863.39 | - | 22,007,890,583.92 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | - | - | - | - | 7,403,763.47 | - | 134,792,066.41 | - | 336,260,933.16 | - | 478,456,763.04 |
| (一) 综合收益总额 | | - | - | - | - | 7,403,763.47 | - | - | - | 1,347,920,864.12 | - | 1,355,324,427.59 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 专项储备提取和使用 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取专项储备 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 使用专项储备 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | 134,792,066.41 | - | (1,011,559,739.96) | - | (876,867,664.55) |
| 其中: 法定公积金 | | - | - | - | - | - | - | 134,792,066.41 | - | (134,792,066.41) | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | - | - | - | - | - | - | 134,792,066.41 | - | (134,792,066.41) | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | (957,799,477.59) | - | (857,799,477.59) |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | (19,068,186.96) | - | (19,068,186.96) |
| (五) 所有者权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | | 2,767,095,089.00 | - | 17,859,467,425.57 | - | 7,050,513.47 | - | 558,189,522.37 | - | 1,294,544,796.55 | - | 22,486,347,346.86 |

国药控股股份有限公司

2015年度公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项 目 | 行次 | 上年金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|----|------------------|---------------|-------------------|------|--------------|--------|----------------|------|------------------|-------|-------------------|
| | | 附注 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 1 | 2,568,293,489.00 | - | 13,667,554,475.07 | - | (353,250.00) | - | 344,311,739.87 | - | 911,981,679.90 | 10 | 17,491,768,133.84 |
| 加:会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年末余额 | 5 | 2,568,293,489.00 | - | 13,667,554,475.07 | - | (353,250.00) | - | 344,311,739.87 | - | 911,981,679.90 | - | 17,491,768,133.84 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | 198,801,600.00 | - | 4,191,912,950.50 | - | - | - | 79,085,716.09 | - | 46,322,183.49 | - | 4,516,122,450.08 |
| (一)综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | 790,857,160.90 | - | 790,857,160.90 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 8 | 198,801,600.00 | - | 4,191,912,950.50 | - | - | - | - | - | 2,307,045.82 | - | 4,393,021,596.32 |
| 1.所有者投入的普通股 | 9 | 198,801,600.00 | - | 4,191,912,950.50 | - | - | - | - | - | - | - | 4,393,021,596.32 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三)专项储备提取和使用 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,307,045.82 | - | 2,307,045.82 |
| 1.提取专项储备 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.使用专项储备 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | 17 | - | - | - | - | - | - | 79,085,716.09 | - | (746,842,023.23) | - | (667,756,307.14) |
| 其中:法定公积金 | 18 | - | - | - | - | - | - | 79,085,716.09 | - | (746,842,023.23) | - | (667,756,307.14) |
| 任意公积金 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | (79,085,716.09) | - | - |
| 储备基金 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | (79,085,716.09) | - | - |
| 企业发展基金 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 利润归还投资 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.提取一般风险准备 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五)所有者权益内部结转 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | (687,756,307.14) | - | (687,756,307.14) |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | 28 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 29 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.其他 | 31 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 32 | 2,767,095,089.00 | - | 17,859,467,425.57 | - | (353,250.00) | - | 423,397,455.96 | - | 958,283,863.39 | - | 22,007,898,583.92 |


后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业负责人: 魏玉林

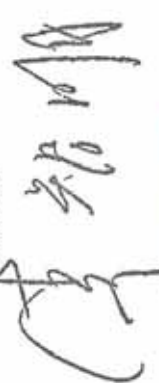
总经理: 李智明

主管会计工作的负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 冯一峰


魏玉林




李智明




姜修昌




冯一峰



国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

国药控股股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为“国药控股有限公司”，系于 2003 年 1 月 8 日成立的有限责任公司，注册于中华人民共和国(以下简称“中国”)上海市。本公司经批准的经营期间为自 2003 年 1 月 8 日起不约定期限。

根据国务院国有资产监督管理委员会 2008 年 9 月 5 日核发的《关于中国医药集团总公司所属国药控股有限公司变更设立股份有限公司的批复》(国资改革[2008]1071 号)，同意“国药控股有限公司”整体变更为“国药控股股份有限公司”。于 2008 年 10 月 6 日，本公司在上海市工商行政管理局完成了变更登记并领取了公司变更后的营业执照。变更后本公司的注册资本(股本)为 1,637,037,451 元，资本公积为 244,914,202 元。

本公司于 2009 年 10 月向境外投资者首次发行 627,531,023 股境外上市外资股 H 股，所得款项净额为人民币 8,502,544,365 元(已扣除承销费用、网上发行手续费以及其他交易费用)，其中增加股本人民币 627,531,023 元，增加资本公积人民币 7,875,013,342 元。所有增加出资均以港币现金形式投入。

于 2011 年 5 月，本公司以每股股份 25.00 港元配售 138,056,825 股 H 股，所得款项净额为人民币 2,834,739,952 元(已扣除承销费用、网上发行手续费以及其他交易费用)，其中增加股本人民币 138,056,825 元，增加资本公积人民币 2,696,683,127 元。所有增加出资均以港币现金形式投入。本公司本次增资后总股本为人民币 2,402,625,299 元，代表每股人民币 1 元的普通股 2,402,625,299 股。

于 2013 年 4 月，本公司以每股股份 24.60 港元配售 165,668,190 股 H 股，所得款项净额为人民币 3,224,560,314 元(已扣除承销费用、网上发行手续费以及其他交易费用)，其中增加股本人民币 165,668,190 元，增加资本公积人民币 3,058,892,124 元。所有增加出资均以港币现金形式投入。本公司本次增资后总股本为人民币 2,568,293,489 元，代表每股人民币 1 元的普通股 2,568,293,489 股。

于 2014 年 12 月，本公司以每股股份 28.40 港元配售 198,801,600 股 H 股，所得款项净额为人民币 4,390,714,550.50 元(已扣除承销费用、网上发行手续费以及其他交易费用)，其中增加股本人民币 198,801,600.00 元，增加资本公积人民币 4,191,912,950.50 元。所有增加出资均以港币现金形式投入。本公司本次增资后总股本为人民币 2,767,095,089.00 元，代表每股人民币 1 元的普通股 2,767,095,089 股。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及其合并子公司(以下合称“本集团”)主要从事医药制品和医疗器械的分销和零售，药品生产，和化学试剂、保健用品的批发零售以及物业租赁等。

本公司的最终控股公司为中国医药集团总公司(以下简称“国药集团”)。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 3 月 25 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(3) 计量属性

除特别说明采用公允价值、可变现净值、现值等计量属性之外，一般采用历史成本计量。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 外币折算

外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(5) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(6) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融资产(续)

(b) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款及应收融资租赁款等(附注四(8))。应收融资租赁款按照取得时的公允价值及交易费用的合计金额进行初始确认，期后采用实际利率法核算，在资产负债表日以摊余成本列示。自资产负债表日起 12 个月内预计将到期的应收融资租赁款在资产负债中列示为一年内到期的非流动资产。

(c) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(d) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内 (含 12 个月) 的持有至到期投资，在资产负债表中列示为其他流动资产。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融资产(续)

(e) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融资产(续)

(f) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(7) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及长期应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

长期应收款中包括应收融资租赁款(附注四(9))以及本集团为获得医院药品配送权及相应产生的额外收入而向医院提供的款项，本集团按实际利率计算销售额中应当确认为利息的部分并计入本期利息收入(附注七(10))。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 应收款项(续)

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 15,000,000.00 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。

(b) 单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项

对于单项金额不重大但存在特定风险的应收款项，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。

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。

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项

除已单独进行减值测试的应收款项外，本集团根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合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。

确定组合的依据如下：

单项金额非重大单项未进行减值测试的应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合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。

以上组合均按照账龄分析法计提坏账准备。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 应收款项(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------|----------|-----------|
| 一年以内 | 1% | 5% |
| 一到二年 | 10% | 10% |
| 二到三年 | 30% | 30% |
| 三到四年 | 50% | 50% |
| 四到五年 | 80% | 80% |
| 五年以上 | 100% | 100% |

(d) 本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款，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。

(8) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收融资租赁款和未实现融资收益

在租赁开始日，本集团将租赁开始日最低租赁收款额作为应收融资租赁款的入账价值，并同时记录未担保余值，将最低租赁收款额及未担保余值之和与其现值之和的差额记录为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配。

当从应收融资租赁款获得现金流的权利已经到期或转移，并且本集团已将与租赁物相关的几乎所有风险和报酬转移时，终止确认该项应收融资租赁款。

本集团定期对未担保余值进行审核。如有证据表明未担保余值已经减少，本集团将重新计算租赁内含利率，并相应修正租赁期内收益的分摊。

(10) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资和本集团对联营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

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

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

联营企业是指本集团对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对联营企业投资采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，然后在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。在进行公司制改建时，国有股股东投入的投资性房地产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在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 |
|-------|---------|--------|--------------|
| 建筑物 | 20-40 年 | 3%至 5% | 2.38%至 4.85% |
| 土地使用权 | 10-50 年 | - | 2%至 10% |

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。

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

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

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|---------|--------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 年 | 0%至 5% | 2.38%至 5.00% |
| 机器设备 | 8-15 年 | 0%至 5% | 6.33%至 12.50% |
| 运输工具 | 5-8 年 | 0%至 5% | 11.88%至 20.00% |
| 办公设备 | 3-8 年 | 0%至 5% | 11.88%至 33.33% |
| 电子设备 | 3-8 年 | 0%至 5% | 11.88%至 33.33% |

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

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。

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产

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

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 10-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 销售网络

销售网络按预计使用年限 9 至 20 年平均摊销。

(c) 商标权及专利权

商标权按法律规定的有效年限 5 至 20 年平均摊销。

无固定使用寿命的商标权，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。

专利权按法律规定的有效年限 5 至 15 年平均摊销。

(d) 特许经营权

特许经营权按合同规定使用年限 10 年平均摊销。

(e) 有利租约

有利租约按预计使用年限 17 至 20 年平均摊销。

(f) 软件

软件按预计使用年限 3 至 10 年平均摊销。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(g) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(15) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的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，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，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(16) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良、收购门店支付的经营权转让费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。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产及无固定使用寿命的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 借款

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。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(21) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，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。

(22) 特准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。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账列于其他非流动负债中。本集团根据国药集团的储备计划(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，并帐列于其他非流动资产中。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(24) 收入确认

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

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

(a) 销售产品和商品

在已将产品和商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品和商品实施继续管理和控制，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。产品交付后，经销商具有自行销售的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(b) 提供劳务

劳务收入包括咨询服务、广告服务、进口代理服务等的收入。

劳务收入于各项服务已提供、收到价款或取得收取价款的权利时确认。

(c) 融资租赁利息收入

融资租赁利息收入按实际利率法在租赁期内各个期间确认。租赁手续费收入及其他于提供服务及可合理估计收益时确认。

(25) 政府补助

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

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助(续)

本集团下属子公司因城镇规划等公共利益需要搬迁而收到政府给予的相应补偿款，作为专项应付款核算。

企业在搬迁和重建过程中发生的损失或费用，区分以下情况进行处理：

- (i) 因搬迁出售、报废或毁损的固定资产，作为固定资产清理业务核算，其净损失核销专项应付款；
- (ii) 机器设备因拆卸、运输、重新安装、调试等原因发生的费用，直接核销专项应付款；
- (iii) 企业因搬迁而灭失的、原已作为资产单独入账的土地使用权，直接核销专项应付款；
- (iv) 用于安置职工的费用支出，直接核销专项应付款。

企业搬迁结束后，专项应付款如有余额，作调增资本公积金处理，由此增加的资本公积金由全体股东共享；专项应付款如有不足，应计入当期损益。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

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

(27) 利润分配

拟发放的利润于股东大会批准的当期，确认为负债。

(28) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

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

(31) 持有待售及终止经营

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

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

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

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：**(一)**该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；**(二)**该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；**(三)**该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(32) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(33) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 对国药集团药业股份有限公司(“国药股份”)的实际控制权

本公司董事相信，虽然本集团拥有国药股份的股权低于 50%，但是本集团依然能对该公司实施控制，有权决定其财务和经营政策。主要原因如下：(1)股权分置改革完成后，本公司仍然是国药股份的最大股东；(2)截至 2015 年 12 月 31 日国药股份的股权是相对分散的，除本公司外的其他前十大国药股份股东仅分别或合计拥有的股权不到 3%和 14%，并且这些股东之间是没有关联关系的；(3)其他股东在股东大会上的参与是相对较少和被动的；(4)国药股份的主要执行董事由本公司委派。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计估计和判断(续)

(ii) 固定资产的预计净残值及使用寿命

本公司管理层对于房屋建筑物、机器设备等的预计使用寿命及净残值做出了估计。该估计是根据同类性质、功能的固定资产的实际净残值和预计使用寿命的历史经验作出的，可能由于技术更新或其他原因产生重大改变。当净残值或预计使用寿命小于先前估计时，管理层将增加折旧费用。

(iii) 销售网络、商标及专利权的可使用年限

本公司管理层对于销售网络、商标及专利权的预计可使用年限做出了估计。该估计是根据同类性质及功用的销售网络、商标及专利权的实际可使用年限的历史经验作出的。当预计可使用年限小于先前估计时，管理层会提高开支，并减记相关资产。当实际经济年限不同于估计可使用年限时，管理层会定期更新摊销年限，从而对日后期间的摊销支出产生影响。

(iv) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的长期资产(包括固定资产、在建工程及使用寿命有限的无形资产)进行减值测试。长期资产所属的资产组的可收回金额按照使用价值确定，使用价值的计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的预测期经营活动现金流量进行重新修订，修订后的预测期现金流量低于目前计算的预测期现金流量，本公司可能需对长期资产计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的折现率进行重新修订，修订后的折现率高于目前采用的折现率，本公司可能需对长期资产计提减值准备。

(v) 应收款项的坏账准备

本公司管理层根据客户的信贷历史及当时实际状况确定应收款项的坏账准备。管理层定期重新评估坏账准备是否充足并相应进行调整。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计估计和判断(续)

(vi) 存货的跌价准备

存货的可变现净值是根据市场售价扣减相应的销售费用进行估计的。这些估计是基于当时市况和产品销售的历史经验，可能由于市场环境变化而发生重大变更。管理层定期对此进行重新估计并相应进行调整。

(vii) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(viii) 职工内退福利

估计职工内退福利的现值依靠一些不确定的因素，这些因素是基于一系列的假设通过精算确定。这些假设的任何变动都会影响职工内退福利的账面价值。

(viii) 商誉及无固定使用寿命的无形资产减值准备的会计估计

本集团每年对商誉及无固定使用寿命的无形资产进行减值测试。包含商誉及无固定使用寿命的无形资产的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注七(17))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行重新修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉及无固定使用寿命的无形资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉及无固定使用寿命的无形资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉及无固定使用寿命的无形资产减值损失。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 税率 | 税基 |
|----------|-----------------------|---|
| 企业所得税(a) | 10%、15%、 20%、25% | 应纳税所得额 |
| 增值税(b) | 3%、6%、11%、 13%、17% | 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) |
| 营业税 | 5% | 应纳税营业额 |
| 城建税 | 1-7% | 应付的增值税和营业税税额 |
| 教育费附加 | 1-3% | 应付的增值税和营业税税额 |

- (a) 本公司的子公司上海统御信息科技有限公司、国药集团国瑞药业有限公司、国药一心制药有限公司、国药控股星鲨制药(厦门)有限公司、国药集团化学试剂有限公司、太仓沪试试剂有限公司、国药集团致君(深圳)制药有限公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》，享受 15% 的所得税率。

于 2015 年 12 月 31 日，国药控股(上海)进口商品直销中心有限公司、青岛国药大药房有限公司、济宁国药大药房有限公司、济南国药大药房有限公司、国药集团三益药业(芜湖)有限公司、国药控股创科医疗设备(上海)有限公司、北京国化精试咨询有限公司、广西国大药房连锁有限公司、上海汇丰复美大药房有限公司、国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司、国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司疏勒分公司和喀什分公司、北京金象爱乐舫商贸有限公司、国药(上海)供应链服务有限公司、杭州国控大药房有限公司为年应纳税所得额低于 10 万元(含 10 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，即实际适用的税率为 10%。

天津国药企业发展有限公司、天津市怡生家和健康顾问有限公司、国药控股陕西国谊大药房有限公司年应纳税所得额在 30 万元(含 30 万元)以下，属于小型微利企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》，经主管税务机关批准，2015 年度适用的税率为 20%。

2014 年，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。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

- (a) 于 2015 年 5 月至 8 月期间，本集团所在广西壮族自治区的子公司，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审批，自 2015 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止，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(2014 年：25%)。其中国控广西、国控柳州及国控北海追溯 2014 年度减按 15% 优惠税率。未获得上述税收优惠批准前，国控广西、国控柳州及国控北海按 25% 缴纳企业所得税及计量递延所得税。

国药控股宁夏有限公司根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》(中发[2010]11 号)、国家《产业结构调整指导目录》(2011 年本)(国家发展改革委第 9 号令)和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 第 12 号)规定，2014 年度享受西部大开发税收优惠政策，适用 15% 企业所得税税率。国药控股宁夏有限公司根据《宁夏回族自治区招商引资优惠政策的通知》(宁政发[2008]93 号)规定，2014 年可再减免 3% 的企业所得税。综合以上两项税收优惠条件，国药控股宁夏有限公司 2015 年所得税税率为 15%。

经主管税务机关批准，根据《财政部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202 号)，国药控股云南有限公司、国药控股曲靖有限公司、国药控股大理有限公司、国药控股红河有限公司及国药控股普洱有限公司、国药控股内蒙古有限公司、国药控股国大药房内蒙古有限公司享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

国药控股贵州有限公司、国药控股安顺有限公司、国药控股铜仁有限公司、国药控股遵义有限公司、国药控股黔西南有限公司、国药控股黔南州有限公司、国药控股黔东南州医药有限公司、国药控股甘肃有限公司、国药控股武威有限公司、国药控股庆阳有限公司、国药控股青海有限公司、国药控股湘西有限公司、国药控股重庆万州有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药控股成都医药有限公司、国药集团西南医药有限公司、国药控股新疆哈密药业有限公司、国药控股新疆伊犁同德药业有限公司、国药控股新疆新特奎屯药业有限公司、国药控股新疆和田药业有限公司(不含下属子公司和田地区安康医药零售连锁有限责任公司)、国药控股陕西有限公司以及国药控股宁夏固原有限公司根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)的规定，享受 15% 的税率。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

- (a) 根据财税[2011]58 号税收政策的规定，从 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15%的税率征收企业所得税。于 2015 年度，本公司子公司国药集团新疆新特药业有限公司(“新疆新特药”)(含下属子公司)、国药新疆库尔勒医药有限责任公司、国药控股新疆阿勒泰药业有限公司、新疆百通物业服务有限责任公司以及国药控股新疆塔城药业有限公司获得地方税务局《税务事项通知书》，批复本公司各子公司 2014 年度按 15%税率缴纳企业所得税，2015 年仍按 25%预缴企业所得税。

国药控股巴彦淖尔有限公司根据《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，于 2015 年第四季度开始按照优惠税率 15%交纳企业所得税。

国药控股重庆泰民医药有限公司经营业务符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)》(国家发改委第 9 号令)中规定，从 2015 年至 2020 年享受西部大开发 15%优惠税率(2014 年:25%)。

根据藏政发[2011]14 号《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》及国家西部大开发税收优惠政策和西藏自治区的实际情况，对设在西藏自治区的各类企业，在 2011 年至 2020 年期间，按 15%的税率征收企业所得税。因此国药控股西藏医药有限公司于 2015 年度可享受 15%的西部大开发优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，国药控股陕西有限公司适用的所得税税率为 25%。经主管税务机关批准，根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税字[2011]58 号)，本公司享受税收优惠政策，2015 年度按 15%的税率缴纳企业所得税(2014 年度：15%)。

国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司乌鲁木齐本部,昌吉分公司和克拉玛依分公司按应缴税额的 15%属地缴纳。根据财税税法及相关税收政策(财税[2011]58 号)的规定，从 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15%的税率征收企业所得税。于 2015 年 4 月 9 日本公司收到乌鲁木齐市天山区国家税务局批复的《企业所得税优惠项目备案登记表》，批复本公司乌鲁木齐本部 2015 年度按 15%税率缴纳企业所得税。

宁夏国大药房连锁有限公司根据宁财(税)发[2012]957 号，自 2013 年至 2015 年 9 月 30 日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。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

- (a) 于2015年度，经主管税务机关批准，国药控股健康发展(上海)有限公司由核定征收变更为查账征收，缴纳企业所得税，适用税率为25%。于2014年度，本集团按主营业务收入中的开票收入及营业外收入中的退税收入作为应纳税所得额的计算基数，按照该计算基数乘以核定比率10%作为应纳税所得额乘以25%的税率缴纳企业所得税。

国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司(原国药控股深圳中药有限公司，以下简称“致君坪山”)于2012年取得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，该证书的有效期限为3年。本公司于2015年度复审未获取高新技术企业资格，故本年的企业所得税率为25%(2014年：15%)。

- (b) 根据财政部、国家税务总局《关于印发<营业税改征增值税试点方案>的通知》(财税【2011】110号)、国家税务总局《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111号)、国家税务总局《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号)和财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税【2013】37号)，本公司及本集团下属注册地为上海的部分子公司自2012年1月1日起，注册地为北京的部分子公司自2012年9月1日起，注册地为江苏省的部分子公司自2012年10月1日起，注册地为广东省的部分子公司自2012年11月1日起，其他子公司自2013年8月1日起，下列经营业务适用税种由营业税调整为增值税：固定资产租赁业务收入适用增值税税率3%，物流辅助服务收入适用增值税税率6%，进口代理服务业务收入适用增值税税率6%，信息服务收入适用增值税税率6%，咨询服务业务收入适用增值税税率6%，技术服务业务收入适用增值税税率6%，交通运输业服务业务收入适用增值税税率11%，物业管理服务业务收入适用增值税税率17%，有形动产租赁业务收入适用增值税税率17%。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

(1) 同一控制下的企业合并取得的子公司:

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持有权益比例 | 本公司表决权比例 |
|----|--------------|------------------------------|-------------|-----|---------|---------|-----------|----------|
| 1 | 200,000 | 药品及医疗保健用品的批发销售 | 200,064 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | 100% |
| 2 | 100,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 81,960 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 80% | 80% |
| 3 | 78,064 | 医药流通、房屋及场地租赁、农牧种植、物业管理、中草药研究 | 73,580 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 80% | 80% |
| 4 | 47,880 | 药品及化学原料的批发销售 | 29,629 | 2 级 | A 股上市公司 | 标准无保留意见 | 44% | 44% |
| 5 | 48,302 | 成药制造和销售 | 66,109 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 30% | 30% |
| 6 | 10,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 50,312 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | 100% |
| 7 | 9,062 | 提供药品等的仓储运输服务 | 4,622 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 56% | 56% |
| 8 | 5,146 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 7,700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | 100% |
| 9 | 5,000 | 成药制造和销售 | 3,785 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | 100% |
| 10 | 5,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 12,000 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | 100% |
| 11 | 4,024 | 物业管理、劳务服务和销售商品 | 6,598 | 2 级 | 全民所有制 | 标准无保留意见 | 100% | 100% |
| 12 | 4,000 | 药品及化学原料的批发销售 | 2,998 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 70% | 70% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(1) 同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持有股权比例 | | 本公司表决权比例 | |
|---------------------------------|--------------|----------------------------|-------------|-----|--------|---------|-----------|------|----------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 13 (接上页) 北京国药天元物业管理有限 公司 | 3,613 | 物业管理和租赁 | 17,358 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | - | 100% | - |
| 14 中国医药(集团)天津公司 | 3,254 | 药品、化学原料及化学试剂的批 发销售 | 11,273 | 3 级 | 全民所有制 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 15 国药控股广东粤兴有限公司 | 10,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批 发销售 | 11,346 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 16 国药控股国大药房上海连锁 有限公司 | 3,000 | 经营药品连锁店、药品及医疗保健用 品的批发销售 | 2,601 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 17 国药集团西南医药有限公司 | 2,000 | 药品及医疗保健用品的批发销售 | 2,789 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 67% | 3% | 67% | 3% |
| 18 国药集团化学试剂北京有限 公司 | 1,500 | 化学原料及保健用品的批发销售 | 1,500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 19 国药控股新疆和田药业有限 公司 | 1,252 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批 发销售 | 12,664 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 20 国药控股新疆新特喀什药业 有限公司 | 1,180 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批 发销售 | 1,180 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 21 国药新疆库尔勒医药有限责 任公司 (接下页) | 1,016 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批 发销售 | 1,016 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(1) 同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持有 | | 本公司表决权 | |
|----|--------------|----------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 22 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批 发销售 | 1,000 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 23 | 1,000 | 经营药品连锁店;药品及医疗保健用品 的批发销售 | 370 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 24 | 1,000 | 药品及医疗保健用品的批发销售和运 输 | 30 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 60% | - | 60% | - |
| 25 | 1,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销 售 | 1,000 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 26 | 1,000 | 药品、医疗保健用品的批发销售 | 1,000 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 27 | 1,500 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销 售 | 2,000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 28 | 710 | 提供运输、物流、房屋租赁以及医药 咨询服务 | 765 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 29 | 1,100 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发 销售 | 1,027 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

(接下一页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(1) 同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持有股权比例 | | 本公司表决权比例 | |
|------------------------------------|--------------|---------------------------|-------------|-----|--------|---------|-----------|------|----------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 30 (接上页) 国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司 | 612 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 1,198 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 31 国药控股新疆博州药业有限公司 | 610 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 331 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 32 国药控股新疆伊犁同德药业有限公司 | 500 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 33 国药控股新疆塔城药业有限公司 | 500 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 34 国药集团化学试剂沈阳有限公司 | 500 | 化学试剂的批发销售 | 255 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 35 天津国大药房连锁有限公司 | 1,000 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 980 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 36 广东惠信投资有限公司 | 500 | 医药信息咨询、物业管理和租赁等 | 6,442 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 37 (接下页) 国药控股广东物流有限公司 | 1,000 | 提供药品等的仓储运输服务 | 1,060 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(1) 同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册 资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持有 | | 本公司表决权 | |
|----------|------------------|-------------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 38 (接上页) | | | | | | | | | | |
| 38 | 500 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批 发销售 | 360 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 39 | 500 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批 发销售 | 502 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 40 | 500 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批 发销售 | 519 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 41 | 500 | 化学试剂的批发销售等 | 410 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 42 | 382 | 物业管理和租赁等 | 382 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 43 | 300 | 药品的批发零售 | 300 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 44 | 200 | 经营药品连锁店;药品及医疗保健用 品的批发销售 | 200 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 45 | 200 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及 化学试剂的批发销售 | 200 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 46 | 63 | 药品及医疗保健用品的批发销售 | 63 | 3 级 | 全民所有制 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 47 | 60 | 药品及化学试剂的批发销售 | 60 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 48 | 50 | 物业管理和租赁等 | 119 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司:

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 比例 | 本公司表决权 比例 |
|----|--------------|---------------------|-------------|-----|----------|---------|-------------|--------------|
| 1 | 35,000 | 药品及医疗保健用品的批发销售 | 19,550 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 51% | 51% |
| 2 | 30,000 | 提供药品等的仓储运输服务 | 30,000 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | 100% |
| 3 | 36,263 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 212,020 | 2 级 | A/B 上市公司 | 标准无保留意见 | 51% | 51% |
| 4 | 20,000 | 销售医疗器械 | 23,705 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | 100% |
| 5 | 20,000 | 药品的生产及研究开发 | 20,490 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% |
| 6 | 132,445 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 134,711 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | 100% |
| 7 | 4,149 | 药品及化学试剂的批发销售 | 10,889 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 75% | 75% |
| 8 | 18,000 | 药品的生产及研究开发 | 26,590 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% |
| 9 | 17,500 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 132,900 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 60% | 60% |
| 10 | 14,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 35,750 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 65% | 65% |
| 11 | 10,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 38,360 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 51% | 51% |
| 12 | 10,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 7,673 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 75% | 75% |
| 13 | 10,000 | 药品的生产及研究开发 | 31,098 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 75% | 75% |
| 14 | 10,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 7,100 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|--------------------------|--------------|---|-------------|-----|--------|---------|-------|-----|--------|-----|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 15 (接上页) 国药控股黑龙江有限公司 | 9,900 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 15,435 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 65% | - | 65% | - |
| 16 国药控股星鲨制药(厦门)有限公司 | 9,500 | 药品的生产, 建筑装潢, 五金交电, 通讯、百货、服装、化工, 货物和技术进出口, 商务咨询等 | 16,167 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 60% | - | 60% | - |
| 17 国药控股平顶山有限公司 | 10,000 | 药品、医疗保健用品及化学试剂批发销售 | 10,020 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 18 国药控股宁夏有限公司 | 8,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 5,252 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 67% | - | 67% | - |
| 19 佛山市南海医药集团有限公司 | 7,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 25,215 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | - | 100% | - |
| 20 国药控股山东有限公司 | 7,000 | 药品、医疗保健用品及化学试剂的批发销售 | 6,751 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 67% | - | 67% | - |
| 21 国药控股湖南有限公司 | 7,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 5,180 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 80% | - | 80% | - |
| 22 国药控股山西有限公司 | 6,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 3,600 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 60% | - | 60% | - |
| 23 国药控股河南股份有限公司 | 5,777 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 4,247 | 2 级 | 股份有限公司 | 标准无保留意见 | 51% | - | 51% | - |
| 24 国药控股凌云生物医药(上海)有限公司 | 5,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 20,625 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 55% | - | 55% | - |
| 25 国药控股无锡有限公司 | 5,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 7,952 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 70% | - | 70% | - |

(接下一页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-------|--------------|------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| (接上页) | | | | | | | | | | |
| 26 | 7,000 | 药品及化学原料的批发销售 | 6,340 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 67% | - | 67% | - |
| 27 | 5,000 | 药品、医疗保健品及化学原料的批发销售 | 8,468 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 58% | - | 58% | - |
| 28 | 8,000 | 药品、医疗保健品及化学原料的批发销售 | 8,950 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 29 | 5,000 | 药品、医疗保健品及化学原料的批发销售 | 9,995 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 70% | - | 70% | - |
| 30 | 5,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 1,659 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 31 | 4,400 | 经营药品连锁店;药品及医疗保健用品的批发销售 | 5,018 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 32 | 4,000 | 药品、医疗保健品及化学原料的批发销售 | 4,000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 33 | 4,000 | 药品、医疗保健品及化学原料的批发销售 | 4,000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 34 | 4,000 | 药品、医疗保健品及化学试剂的批发销售 | 3,225 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 70% | - | 70% | - |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|--------------------------|--------------|---|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 35 (接上页) 福建国大药房连锁有限公司 | 3,750 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 5,105 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 36 国药控股南通有限公司 | 3,600 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 24,800 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 37 国药控股龙岩有限公司 | 3,600 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 4,800 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 38 国药河北乐仁堂医药连锁有限公司 | 3,500 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 2,100 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 39 国药控股健康发展(上海)有限公司 | 3,150 | 健康咨询、医药咨询、市场信息咨询和调查, 会展服务 | 2,245 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | - | 100% | - |
| 40 国药控股重庆有限公司 | 3,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 4,020 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 67% | - | 67% | - |
| 41 国药控股云南有限公司 | 3,100 | 药品、医疗保健用品及化学试剂的批发销售 | 5,161 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 70% | - | 70% | - |
| 42 国药控股美太医疗设备(上海)有限公司 | 3,000 | 销售医疗设备, 建筑装潢, 五金交电, 通讯、百货、服装、化工, 货物和技术进出口, 商务咨询等。 | 18,000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 43 国药控股湖州有限公司 | 3,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 3,667 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 69% | - | 69% | - |

(接下一页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|---------------------------|--------------|---|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 44 (接上页) 国药控股徐州有限公司 | 3,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的 批发销售 | 1,526 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 45 国药控股宁德有限公司 | 3,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批 发销售 | 4,140 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 46 国药控股台州有限公司 | 3,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的 批发销售 | 6,830 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 47 国药集团上海立康医药有限公司 | 3,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的 批发销售 | 7,214 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | - | 100% | - |
| 48 国药控股海南有限公司 | 4,000 | 药品、医疗保健用品及化学试剂的 批发销售 | 3,499 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 68% | - | 68% | - |
| 49 国药控股(天津)东方博康医药有限公 司 | 3,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发 销售 | 22,144 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 50 国药控股苏州有限公司 | 3,000 | 药品及化学原料的批发销售 | 4,951 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 51 国药控股深圳延风有限公司 | 3,000 | 销售: 中成药、化学药制剂、抗生 素制剂、生化药品、医疗器械及 保健食品等 | 3,821 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 52 国药控股江西西有限公司 (接下页) | 10,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的 批发销售 | 6,420 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 67% | - | 67% | - |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| (接上页) | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-------|--------------|---------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 53 | 10,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 3,900 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 65% | - | 65% |
| 54 | 2,900 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 4,400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 55% | - | 55% |
| 55 | 2,508 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 2,508 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 56 | 2,500 | 销售医疗器械, 商品和技术的进出口 | 4,060 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 57 | 2,500 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 12,800 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 58 | 2,400 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 9,295 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 65% | - | 65% |
| 59 | 2,250 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售 | 2,370 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 60 | 2,053 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 2,141 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 61 | 2,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 1,650 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| (接上页) | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-------|--------------|-------------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 62 | 2,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的 批发销售 | 1,550 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 70% | - | 70% | - |
| 63 | 2,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的 批发销售 | 776 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 52% | - | 52% |
| 64 | 2,000 | 药品、医疗保健用品及化学试剂的 批发销售 | 6,400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 65 | 2,000 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及 化学试剂的批发销售 | 12,130 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 97% | - | 70% |
| 66 | 2,000 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及 化学试剂的批发销售 | 5,200 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 67 | 2,000 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及 化学试剂的批发销售 | 15,262 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 85% | - | 85% |
| 68 | 2,000 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及 化学试剂的批发销售 | 4,937 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 69 | 2,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批 发销售 | 3,400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 70 | 2,000 | 药品、化学原料批发销售 | 2,900 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-------------------------|--------------|-------------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 71 (接上页) 国药控股漳州有限公司 | 2,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料 批发销售 | 2,150 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 72 上海沃凯药业有限公司 | 1,885 | 房屋租赁、化学原料以及化学试 剂的批发销售 | 2,151 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 73 国药乐仁堂邯郸医药有限公司 | 5,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批 发销售 | 6,365 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 74 国药控股安庆有限公司 | 2,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料 的批发销售 | 1,400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 75 国药集团三益药业(芜湖)有限公司 | 1,500 | 溶液剂药品批发零售 | 12,190 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | - | 100% | - |
| 76 国药控股六安有限公司 | 2,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料 批发销售 | 3,300 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 77 国药控股国大药房河南连锁有限公 司 | 1,500 | 经营药品连锁店;药品、化学原 料及化学试剂的批发销售 | 3,039 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 51% |
| 78 国药控股天津北方医药有限公司 | 1,500 | 药品、化学原料及化学试剂的批 发销售 | 1,565 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 79 国药控股湛江有限公司 | 7,000 | 药品、化学试剂的批发销售 | 7,077 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 80 浙江国药大药房有限公司 (接下页) | 1,500 | 药品及医疗保健用品的批发销售 | 1,379 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|----|--------------|-------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 81 | 1,500 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 3,584 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 82 | 1,300 | 药品及化学原料的批发销售 | 3,341 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 83 | 1,200 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 14,389 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 85% | - | 85% | - |
| 84 | 1,080 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 1,080 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 85 | 1,050 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 1,230 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 86 | 1,000 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售 | 917 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 92% | - | 92% |
| 87 | 16,917 | 房地产开发, 建材钢材装潢 | 16,883 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 88 | 1,000 | 销售医疗器械, 商品批发和销售, 技术服务 | 1,750 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 89 | 3,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 4,200 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 90 | 1,000 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售 | 2,068 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|------------------------|--------------|-----------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 91 (接上页) 上海美罗医药有限公司 | 3,000 | 药品、化学原料、医疗器械批发销售, 商品和技术进出口。 | 11,534 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | 100% | - | - |
| 92 国药控股济宁有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 1,200 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 93 国药控股芜湖有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 2,100 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 94 国药控股江门仁仁有限公司 | 6,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 10,600 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 95 国药控股淮安有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 955 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 96 国药控股新疆新特参茸药业有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 1,257 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 97 国药控股安顺有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 962 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 98 国药控股三明有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 720 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 99 国药控股莆田有限公司 | 2,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 1,489 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-----|--------------|---------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 100 | 1,111 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 1,000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 90% | - | 90% |
| 101 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 1,050 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 102 | 1,800 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 1,794 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 103 | 1,000 | 化学试剂的生产和销售 | 614 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 104 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 1,495 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 105 | 1,000 | 经营药品连锁店;药品及医疗保健用品的批发销售 | 638 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 106 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 910 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 107 | 800 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 2,395 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 108 | 800 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 1,632 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |

(接下一页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-------------------------|--------------|-------------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 109 (接上页) 国药控股惠州有限公司 | 1,800 | 药品、医疗保健用品及化学原料 的批发销售 | 1,664 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 110 大同市国大万民药业有限公司 | 615 | 经营药品连锁店;药品、化学原料 及化学试剂的批发销售 | 601 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 111 国药控股威海有限公司 | 600 | 药品、医疗保健用品及化学原料 批发销售 | 1,090 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 90% | - | 90% |
| 112 国药控股舟山有限公司 | 600 | 药品、医疗保健用品及化学原料 的批发销售 | 536 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 113 国药控股深圳药材有限公司 | 1,500 | 经营药品连锁店;药品、化学原料 及化学试剂的批发销售 | 1,545 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 114 国药控股丽水有限公司 | 600 | 药品、医疗保健用品及化学原料 的批发销售 | 3,440 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 98% | - | 98% |
| 115 国药控股金华有限公司 | 530 | 药品、医疗保健用品及化学原料 的批发销售 | 1,422 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 90% | - | 90% |
| 116 国药控股重庆万州有限公司 | 500 | 药品、医疗保健用品、医疗器械 及化学原料批发销售 | 720 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-----|--------------|-----------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 117 | 500 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售 | 276 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 58% | - | 58% |
| 118 | 500 | 销售医疗器械, 货物和技术的进出口, 商务咨询等。 | 675 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 119 | 500 | 药品、化学原料、医疗器械批发销售, 商品和技术进出口。 | 720 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 120 | 500 | 中药材批发、农副产品收购、中药饮片生产 | 350 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 121 | 500 | 销售医疗器械 | 500 | 5 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 122 | 500 | 经营药品连锁店; 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 500 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 123 | 2,000 | 经营药品连锁店; 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 6,005 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 124 | 500 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 545 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 125 | 500 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 434 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|---------------------------|--------------|-------------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 126 (接上页) 国药控股聊城有限公司 | 500 | 药品、医疗保健用品及化学原料批 发销售 | 560 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 127 湖州慕韩斋医药连锁有限公司 | 400 | 药品、医疗保健用品及化学原料的 批发销售 | 398 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 98% | - | 98% |
| 128 厦门光华医药科技有限公司 | 400 | 经营药品连锁店;药品、化学原料 及化学试剂的批发销售 | 1,595 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 129 国药控股韶关有限公司 | 360 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及 化学原料批发销售 | 1,358 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 130 长治市国大万民药房有限公司 | 320 | 经营药品连锁店;药品、化学原料 及化学试剂的批发销售 | 163 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 131 国药乐仁堂河北医疗器械贸易有 限公司 | 1,001 | 销售医疗器械 | 701 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 132 晋城市国大万民药房有限公司 | 256 | 经营药品连锁店;药品、化学原料 及化学试剂的批发销售 | 178 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 133 涪头县医药有限公司 | 200 | 药品销售 | 257 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 61% | - | 61% |
| 134 国药控股肇庆有限公司 | 1,500 | 药品、医疗保健用品及化学原料批 发销售 | 1,806 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 135 国药乐仁堂石家庄医药有限公司 | 200 | 药品、医疗保健用品及化学原料的 批发销售 | 200 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-----|--------------|---|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 136 | 200 | 经营药品连锁店;药品、医疗保健用品及化学试剂的批发药品、医疗保健品及化学试剂的批发销售 | 477 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 137 | 200 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 200 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 138 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 1,112 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 139 | 179 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售 | 179 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 140 | 170 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 232 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 141 | 142 | 药品的批发零售 | 120 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 85% | - | 85% |
| 142 | 1,800 | 批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 2,128 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 143 | 110 | 物业管理 | 110 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 144 | 100 | 健康咨询、医药咨询、市场信息咨询和调查, 会展服务 | 500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-----|--------------|---|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 145 | 100 | 经营药品连锁店 | 51 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 146 | 50 | 药品、化学原料销售 | 50 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 147 | 50 | 经营药品连锁店;药品及医疗保 健用品的批发销售 | 45 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 90% | - | 90% |
| 148 | 50 | 药品、医疗保健用品及化学试剂 的批发销售;经营药品连锁店; 药品、医疗保健用品及化学试 剂的批发 | 28 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 149 | 50 | 药品、医疗保健用品及化学试剂 的批发销售;计算机软件技术服 务 | 505 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 150 | 30 | 经营药品连锁店 | 30 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 151 | 50 | 经营药品连锁店;药品、医疗保 健用品及化学试剂的批发药 品、医疗保健用品及化学试剂 的批发销售 | 1,292 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-------------------------------|--------------|-------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|-----|--------|-----|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 152 国药控股生物医药(天津)有限公司 (接上页) | 1,000 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售 | 811 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 153 国药控股汕头有限公司 | 800 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售 | 749 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 154 国药控股日照有限公司 | 260 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 328 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 155 国药控股黔东南州医药有限公司 | 800 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 560 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 156 国药控股重庆泰民医药有限公司 | 2,000 | 药品、医疗器械及化学原料批发销售 | 1,200 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 60% | - | 60% | - |
| 157 国药控股上海生物医药有限公司 | 2,000 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售 | 11,662 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 70% | - | 70% | - |
| 158 国药四川医药集团有限公司 | 6,574 | 医药项目投资管理, 信息咨询及技术培训 | 47,200 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 66% | - | 66% | - |
| 159 国药控股四川医药股份有限公司 | 20,000 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售 | 24,072 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 49% | 51% | 49% | 51% |
| 160 国药控股成都医药有限公司 (接下页) | 1,000 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售 | 21,665 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 90% | - | 90% |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-----------------------------|--------------|--|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 161 (接上页) 四川大药房医药连锁有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售 | 19,258 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 162 石家庄乐仁堂益康药房连锁有限公司 | 500 | 销售: 中成药、中药材、化学原料药及制剂、抗生素等、医疗保健用品销售 | 500 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 163 国药控股国大复美药业(上海)有限公司 | 6,655 | 销售: 中成药、中药材、化学原料药及制剂、抗生素等、医疗保健用品销售 | 9,870 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 97% | - | 97% |
| 164 国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司 | 5,000 | 销售: 中成药、中药材、化学原料药及制剂、抗生素等、医疗保健用品销售 | 14,923 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 165 北京金象大药房医药连锁有限责任公司 | 4,222 | 销售: 中成药、中药材、化学原料药及制剂、抗生素等、医疗保健用品销售、因特网信息服务业务 | 16,268 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 53% | - | 53% |
| 166 北京金博金象大药房有限责任公司(已注销) | 30 | 零售中成药、化学药制剂、抗生素等、零售医疗器械 | 30 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 167 北京金象复星科技有限公司(接下页) | 100 | 软件开发: 销售计算机软件 | 80 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-----|--------------|---|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 168 | 126 | 销售西药制剂、中成药、中药饮片、医疗器械、保健食品 | 76 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 169 | 1 | 零售处方药非处方药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品 | 1 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 170 | 200 | 销售医疗器械、饮料、冷食、保健食品及保健酒、日用品、经济信息咨询、技术开发 | 313 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 171 | 1,200 | 销售: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等、医疗保健用品销售 | 4,608 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 172 | 120 | 零售处方药非处方药、中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、医疗器械、生活用品 | 95 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 75% | - | 75% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

| (接上页) | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-------|--------------|--|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 173 | 900 | 批发: 中成药、化学药制剂、 抗生素、生化药品、生物制 品、化学原料药、医疗器械 销售: 中成药、化学原料药及 制剂、抗生素等、生化药 品、生物制品、医疗器械 | 14,142 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 174 | 5,000 | 销售: 中成药、中药饮片、中 成药、化学药制剂、抗生素 等、医疗器械、国内一般贸 易、普通货物仓储 | 12,560 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 80% | - | 80% | - |
| 175 | 3,000 | 批发: 中药材、中药饮片、中 成药、化学药制剂、抗生素 等、医疗器械、国内一般贸 易、普通货物仓储 | 5,360 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 67% | - | 67% |
| 176 | 25 | 销售: 中成药、中药材、化学 药原料药及制剂、抗生素 等、医疗保健用品销售 | 25 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司:

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|---|--------------|-----------------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 1 | 130,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发 销售 | 142,798 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 90% | 10% | 90% | 10% |
| 2 | 80,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发 销售; 提供药品等的仓储服务 | 80,000 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 90% | 10% | 90% | 10% |
| 3 | 101,000 | 药品及医疗保健用品的批发销售 | 101,015 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | - | 100% | - |
| 4 | 60,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发 销售 | 57,734 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 96% | - | 96% | - |
| 5 | 45,000 | 化学试剂的批发销售 | 45,000 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 90% | 10% | 90% | 10% |
| 6 | 100,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发 销售 | 103,544 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 7 | 28,400 | 药品、医疗保健用品及化学原料批 发销售 | 20,532 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 70% | - | 70% | - |
| 8 | 19,000 | 提供药品等的仓储运输服务 | 19,000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 9 | 30,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批 发销售 | 30,000 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | - | 100% | - |

(接下一页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|----------|--------------|--------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 10 (接上页) | | | | | | | | | | |
| 10 | 13,000 | 药品及化学原料的批发销售 | 6,630 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 51% | - | 51% | - |
| 11 | 50,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 50,405 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 12 | 8,000 | 销售医疗器械, 商品批发和销售, 技术服务 | 4,800 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 60% | - | 60% | - |
| 13 | 7,000 | 药品及医疗保健用品的批发销售 | 4,900 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 14 | 6,332 | 药品的零售、分销、投资、物流及配送服务 | 6,332 | 2 级 | 境外公司 | 标准无保留意见 | 100% | - | 100% | - |
| 15 | 6,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 4,700 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 70% | - | 70% | - |
| 16 | 5,000 | 药品的生产及研究开发 | 5,000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 17 | 5,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 3,700 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 70% | - | 70% | - |
| 18 | 4,100 | 计算机软件开发及医疗咨询服务 | 4,100 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 100% | - | 100% | - |
| 19 | 5,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 5,000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 20 | 4,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 2,680 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 67% | - | 67% |
| 21 | 3,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 2,100 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 22 | 3,000 | 健康产业投资收购, 计算机物流咨询, 货物进出口 | 3,000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 23 | 2,000 | 药品、医疗保健用品及化学试剂批发销售 | 1,400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|----|--------------|-------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 24 | 6,000 | 药品、医疗保健用品及化学试剂批发销售 | 4,200 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 25 | 2,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 1,400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 26 | 2,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 1,400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 27 | 2,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 1,400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 28 | 5,500 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 3,850 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 29 | 2,333 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售 | 1,400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 30 | 2,000 | 药品销售 | 1,200 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 60% | - | 60% | - |
| 31 | 2,000 | 药品、化学原料批发销售 | 1,550 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 78% | - | 78% |
| 32 | 1,500 | 提供药品等的仓储运输服务 | 1,500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 33 | 1,500 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 1,500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 34 | 1,500 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 1,500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 35 | 1,500 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 1,050 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 36 | 1,500 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 1,050 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 37 | 1,500 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 1,500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

| | (接上页) | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|----|------------------|--------------|----------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 38 | 国药控股百色有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 1,000 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 39 | 国药控股桂林有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 1,000 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 40 | 国药控股贵港有限公司 | 1,000 | 药品和日用品的批发销售, 其它商务服务 | 1,000 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 41 | 国药控股(天津滨海)医药有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 1,000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 42 | 国药控股开封有限公司 | 2,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 43 | 国药控股濮阳有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 44 | 国药控股焦作有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 800 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 45 | 国药控股蚌埠有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 46 | 国药控股郴州有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 800 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 47 | 安徽国大药房连锁有限公司 | 1,000 | 经营药品连锁店; 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 600 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 48 | 国药控股安康有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 49 | 国药控股山西阳泉有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 50 | 国药控股三门峡有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 670 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 67% | - | 67% |
| 51 | 国药控股淮南有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 52 | 国药控股阜阳有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 550 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 55% | - | 55% |
| 53 | 国药控股包头有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 800 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

| | (接上页) | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|----|--------------------|--------------|-------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 54 | 国药控股庆阳有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 55 | 国药控股黔西南有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 56 | 国药控股重庆云阳有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 57 | 国药乐仁堂衡水医药有限公司 | 1,286 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 900 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 90% |
| 58 | 国药控股商洛有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 700 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 70% | - | 70% | - |
| 59 | 国药控股赤峰有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 1,850 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 60 | 国药控股荆门有限公司 | 1,000 | 药品、化学原料批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 61 | 国药控股黔南州有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 62 | 国药控股中山有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售 | 1,000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 63 | 国药控股丹东有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售 | 900 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 64 | 国药控股湖北生物制品有限公司 | 1,000 | 药品的生产及研究开发 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 65 | 国药控股湖北柏康有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 66 | 国药控股国大药房山西益源连锁有限公司 | 1,000 | 药品、化学原料销售 | 800 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 67 | 国药控股浙江生物制品有限公司 | 1,000 | 批发生物制品和医药产品的技术咨询 | 600 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 68 | 国药控股漯河有限公司 | 1,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 69 | 国药控股周口有限公司 | 1,000 | 药品、化学原料销售 | 770 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 77% | - | 77% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|----|--------------|------------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 70 | 2,000 | 药品批发和销售 | 1,022 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 71 | 1,000 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料 批发销售 | 900 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 90% | - | 90% | - |
| 72 | 1,000 | 仓储服务, 以及货物进口销售 | 1,000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 73 | 1,000 | 医疗健康咨询, 药品和百货的批发零售, 仓 储服务 | 800 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 74 | 800 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 560 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 75 | 800 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 560 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 76 | 2,000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 1,400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 77 | 700 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 490 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 78 | 700 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 79 | 750 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 600 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 100% |
| 80 | 600 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 600 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 81 | 600 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 3,912 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 82 | 1000 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 420 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 83 | 600 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 360 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 84 | 600 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 480 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 85 | 600 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 420 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |

(接下一页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-----|--------------|-------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 86 | 600 | 药品、医疗保健品及日用品批发销售 | 600 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 87 | 1,000 | 药品、医疗保健品及化学原料批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 88 | 500 | 药品、医疗保健品及化学原料批发销售 | 375 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 75% | - | 75% |
| 89 | 500 | 药品、医疗保健品及化学原料批发销售 | 350 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 90 | 500 | 药品、医疗保健品及化学原料批发销售 | 400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 91 | 500 | 药品、医疗保健品及化学原料批发销售 | 350 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 92 | 1,000 | 药品、医疗保健品及化学原料批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 93 | 500 | 化学试剂的批发销售 | 500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 94 | 500 | 化学试剂的批发销售 | 300 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 95 | 500 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 96 | 500 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 350 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 97 | 500 | 药品、医疗保健品及化学原料批发销售 | 350 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 98 | 500 | 药品、医疗保健品及化学原料批发销售 | 400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 99 | 500 | 药品、医疗保健品及化学原料批发销售 | 400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 100 | 500 | 药品、医疗保健品及化学原料批发销售 | 400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-----|--------------|-----------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 101 | 500 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 450 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 102 | 500 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 350 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 103 | 500 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 104 | 500 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 300 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 105 | 500 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 106 | 500 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料 批发销售 | 300 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 107 | 500 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 350 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 108 | 500 | 货运代理, 仓储, 装卸等 | 500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 109 | 500 | 中药饮片 | 500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 110 | 500 | 销售医疗器械 | 255 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 111 | 500 | 药品、化学原料批发销售 | 350 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 112 | 500 | 药品、医疗保健用品及化学原料批发销售 | 425 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 85% | - | 85% |
| 113 | 450 | 化学原料及化学试剂的批发销售 | 450 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

(接上页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-----|--------------|---------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 114 | 400 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 280 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 115 | 300 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 300 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 116 | 300 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 210 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 117 | 210 | 药品销售 | 180 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 86% | - | 86% |
| 118 | 200 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 140 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 119 | 120 | 管理公司的所属企业 | 120 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 120 | 100 | 化学原料的批发销售 | 60 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 121 | 100 | 药品及医疗保健用品的批发销售 | 100 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 122 | 100 | 经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 100 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 123 | 500 | 搬运仓储;货物外包装整理;道路普通货运 | 502 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 124 | 100 | 办公用品的批发和零售及提供物业管理服务 | 100 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 125 | 100 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 100 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 126 | 100 | 计算机软件开发及医疗咨询服务 | 100 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-----|--------------|---|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 127 | 60 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料 批发销售 | 60 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 128 | 50 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 35 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 129 | 50 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料 批发销售 | 50 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 130 | 30 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 30 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 131 | 10 | 化学试剂咨询服务 | 10 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 132 | 10 | 药品销售 | 10 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 133 | 2,000 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料 批发销售 | 1,400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 134 | 500 | 药品、医疗保健用品和食品百货的批发销售 和医疗器械零售 | 350 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 135 | 1,100 | 批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制 剂、抗生素等 | 770 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 136 | 1,000 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料 批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 137 | 1,000 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料 批发销售, 仓储服务, 物业服务医药信息 咨询 | 1,000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-----|--------------|---------------------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 138 | 1,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 139 | 1,000 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 140 | 500 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 500 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 141 | 2,000 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料 批发销售 | 1,400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 142 | 500 | 药品、化学原料及化学试剂的批发销售 | 350 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 143 | 1,000 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料 批发销售等 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 144 | 30 | 批发: 中成药、中药饮片、化学药原料药及 制剂、抗生素等 | 30 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 145 | 100 | 技术开发、技术咨询技术服务等 | 100 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 146 | 1,000 | 医疗设备软件的研发和医疗器械销售 | 700 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 147 | 397 | 国内贸易, 药品保健品批发零售等 | 238 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 148 | 100 | 药品、生物制品零售, 奶粉零售 | 85 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 85% | - | 85% |
| 149 | 1,000 | 健康产业投资, 健康咨询, 初级农产品种植 销售, 商品和技术进出口 | 1,000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|---------------------|--------------|----------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| (接上页) | | | | | | | | | | |
| 150 国药控股黄梅有限公司 | 2,000 | 药品和医疗器械销售 | 800 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 151 四川省晟德药房有限公司 | 100 | 药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售 | 100 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 152 国药控股上蔡有限公司 | 2000 | 批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 2,000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 153 国药控股厦门光华药业有限公司 | 400 | 中药饮片加工; 工程和技术研究和试验发展 | 400 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 154 国药山西国康大医院药店有限公司 | 200 | 批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 200 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 155 国药山西阳煤三院大药房有限公司 | 100 | 批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 100 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 156 国药控股南昌大药房有限公司 | 100 | 药品零售 | 51 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 157 国药集团临汾有限公司 | 1,000 | 批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 800 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 158 国药新乡零售连锁有限公司 | 1,000 | 药品和百货的批发零售 | 510 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 159 国药控股舞钢有限公司 | 500 | 批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 350 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 160 随州中心大药房有限公司 | 50 | 药品、医疗保健用品和食品的批发销售和医疗器械零售 | 50 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|---------------------------|--------------|----------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 161 (接上页) 国药控股山西忻州有限公司 | 1,000 | 药品和百货的批发零售, 计算机软件硬件技术服务 | 800 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 162 国药控股铁岭有限公司 | 1,000 | 批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 600 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 163 国药控股(湖北)汉口大药房有限公司 | 500 | 药品和百货的批发零售 | 500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 164 上海国东中医门诊部有限公司 | 20 | 中医科、内科、妇产科、儿科、推拿科 | 20 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 165 孝义市国大万民百草堂药房连锁有限公司 | 622 | 批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 435 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 166 国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司 | 300 | 批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 153 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 167 国药控股广州医疗管理有限公司 | 300 | 商务服务业 | 153 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 168 国药控股(上海)进口商品直销中心有限公司 | 500 | 商品和技术进出口、医疗器械和百货的批发 | 500 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 169 国药控股沈丘有限公司 | 500 | 批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 200 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-----|--------------|----------------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 170 | 500 | 医疗软件开发、医疗信息管理系统开发、医疗器械销售 | 350 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 171 | 30 | 零售: 药品、中成药、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 30 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 172 | 30 | 零售: 药品、中成药、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 30 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 173 | 30 | 零售: 药品、中成药、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 30 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 174 | 100 | 批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 51 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 175 | 5,000 | 为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、消毒、包装服务 | 5000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 176 | 1,500 | 为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、消毒、包装服务 | 1500 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 177 | 2,500 | 销售医疗器械 | 1275 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 178 | 100 | 零售: 中成药、中药饮片、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 100 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

(接下一页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|-----|--------------|-------------------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 179 | 50 | 零售: 药品、中成药、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 40 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 180 | 500 | 技术开发、技术咨询技术服务等 | 350 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 181 | 100 | 药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料 批发销售 | 60 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 182 | 1,000 | 批发: 中成药、中药材、化学原料药及制剂、抗生素等 | 1000 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 183 | 50,000 | 融资租赁业务 | 50000 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | 70% | 30% | 70% | 30% |
| 184 | 20 | 零售: 中成药、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 12 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 60% | - | 60% |
| 185 | 1,000 | 药品、医疗器械销售、对医药行业的投资、 投资咨询 | 490 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 59% | - | 59% |
| 186 | 200 | 批发和零售: 中成药、中药饮片、化学药原料 料药及制剂、抗生素等 | 200 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 187 | 10,000 | 互联网药品交易服务、药品和医疗器械互联网 信息服务 | 5500 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 79% | - | 79% |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

| | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 投资额 (万元) | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 本公司持股 | | 本公司表决权 | |
|--------------------------|--------------|-----------------------------|-------------|-----|--------|---------|-------|------|--------|------|
| | | | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 188 国药控股楚雄有限公司 (接上页) | 600 | 批发: 中成药、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 480 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 189 国药控股鄂尔多斯市有限公司 | 1,000 | 批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 800 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 80% | - | 80% |
| 190 国药控股润达医疗器械发展(上海)有限公司 | 588 | 批发: 医疗器械 | 300 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 51% | - | 51% |
| 191 国润医疗供应链服务(上海)有限公司 | 353 | 供应链管理、医疗器械的批发和技术开发 | 300 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 85% | - | 85% |
| 192 国药控股微创医疗设备(上海)有限公司 | 545 | 销售医疗器械 | 300 | 2 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 55% | - | 55% |
| 193 国药控股安康大药房有限公司 | 50 | 零售: 中成药、中药饮片、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 35 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 70% | - | 70% |
| 194 陕西杨凌国谊大药房有限公司 | 100 | 零售: 中成药、中药饮片、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 100 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 195 上海御泰堂中医门诊部有限公司 | 100 | 中医科 | 100 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 196 国药集团医药物流北京有限公司 | 280 | 仓储服务、国内道路货运代理 | 280 | 3 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |
| 197 唐山乐仁堂药房连锁有限公司 | 5 | 零售: 中成药、化学药原料药及制剂、抗生素等 | 5 | 4 级 | 有限责任公司 | 标准无保留意见 | - | 100% | - | 100% |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(二) 本年度合并报表范围的变更

(a) 本年度合并报表范围的变更情况

| | 企业级次 | 是否合并报表 | 变动原因 |
|----------------------|------|--------|------------|
| 本年度新纳入合并范围公司 | | | |
| 石家庄乐仁堂益康药房连锁有限公司 | 4级 | 是 | 非同一控制下收购纳入 |
| 国药控股国大复美药业(上海)有限公司 | 3级 | 是 | 非同一控制下收购纳入 |
| 国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司 | 3级 | 是 | 非同一控制下收购纳入 |
| 北京金象大药房医药连锁有限责任公司 | 3级 | 是 | 非同一控制下收购纳入 |
| 北京金博金象大药房有限责任公司(已注销) | 4级 | 是 | 非同一控制下收购纳入 |
| 北京金象复星科技有限公司 | 4级 | 是 | 非同一控制下收购纳入 |
| 北京洋桥茸芝金象大药房有限责任公司 | 4级 | 是 | 非同一控制下收购纳入 |
| 三河市丽洋金象大药房有限公司 | 4级 | 是 | 非同一控制下收购纳入 |
| 北京金象爱乐舫商贸有限公司 | 4级 | 是 | 非同一控制下收购纳入 |
| 国药控股南平新力量有限公司 | 3级 | 是 | 非同一控制下收购纳入 |
| 温州市好喜好药品零售有限公司 | 3级 | 是 | 非同一控制下收购纳入 |
| 国药控股苏州康民医药有限公司 | 3级 | 是 | 非同一控制下收购纳入 |
| 国药控股大连和成有限公司 | 2级 | 是 | 非同一控制下收购纳入 |
| 国药控股赣州有限公司 | 3级 | 是 | 非同一控制下收购纳入 |
| 上海汇丰复美大药房有限公司 | 4级 | 是 | 非同一控制下收购纳入 |
| 国药控股铁岭有限公司 | 3级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股(湖北)汉口大药房有限公司 | 3级 | 是 | 新设立纳入 |
| 上海国东中医门诊部有限公司 | 4级 | 是 | 新设立纳入 |
| 孝义市国大万民百草堂药房连锁有限公司 | 4级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司 | 4级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股广州医疗管理有限公司 | 4级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股(上海)进口商品直销中心有限公司 | 3级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股沈丘有限公司 | 3级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股河南医疗科技有限公司 | 3级 | 是 | 新设立纳入 |
| 青岛国药大药房有限公司 | 4级 | 是 | 新设立纳入 |
| 济南国药大药房有限公司 | 3级 | 是 | 新设立纳入 |
| 济宁国药大药房有限公司 | 4级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股曲靖德特伺大药房有限公司 | 4级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药洁诺医疗服务有限公司 | 3级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药洁诺医疗服务温州有限公司 | 4级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股医疗供应链服务(浙江)有限公司 | 3级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股松原市大药房有限公司 | 4级 | 是 | 新设立纳入 |
| 温州市国好大药房连锁有限公司 | 3级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药乐仁堂河北科技有限公司 | 3级 | 是 | 新设立纳入 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(二) 本年度合并报表范围的变更(续)

(a) 本年度合并报表范围的变更情况(续)

| | 企业级次 | 是否合并报表 | 变动原因 |
|------------------------|------|--------|-------|
| (接上页) | | | |
| 国药山西国康中西医药店有限公司 | 3 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药山西国康大药房连锁有限公司 | 3 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股(中国)融资租赁有限公司 | 2 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股(天津)东方博康唐山药房有限公司 | 4 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股湖北国大药房有限公司 | 3 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股吉林市大药房有限公司 | 4 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药健康在线有限公司 | 2 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股楚雄有限公司 | 3 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股鄂尔多斯市有限公司 | 3 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股润达医疗器械发展(上海)有限公司 | 3 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国润医疗供应链服务(上海)有限公司 | 4 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股创科医疗设备(上海)有限公司 | 2 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药控股安康大药房有限公司 | 4 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 陕西杨凌国谊大药房有限公司 | 4 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 上海御泰堂中医门诊部有限公司 | 4 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 国药集团医药物流北京有限公司 | 3 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 唐山乐仁堂药房连锁有限公司 | 4 级 | 是 | 新设立纳入 |
| 本年度不再纳入合并范围的子公司 | | | |
| 国药健康实业(上海)有限公司 | 2 级 | 否 | 转为联营 |
| 北京金博金象大药房有限责任公司 | 4 级 | 否 | 注销 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(二) 本年度合并报表范围的变更(续)

(b) 本年度新纳入合并范围公司财务信息

| | 购买或成立日 | 2015 年 12 月 31 日 | | 所有者权益 | 购买或成立日至 2015 年 12 月 31 日 | | 利润总额 |
|----------------------|------------|------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|---------------|
| | | 资产 | 负债 | | 收入 | 费用 | |
| 石家庄乐仁堂益康药房连锁有限公司 | 2015 年 6 月 | 15,955,424.86 | 11,935,430.39 | 4,019,994.47 | 27,583,247.14 | 27,310,372.55 | 272,874.59 |
| 国药控股国大复美药业(上海)有限公司 | 2015 年 1 月 | 344,153,543.34 | 251,101,087.49 | 93,052,455.85 | 1,004,534,178.27 | 995,164,896.91 | 9,369,281.36 |
| 国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司 | 2015 年 1 月 | 127,100,911.08 | 28,116,682.59 | 98,984,228.49 | 461,864,644.56 | 455,288,251.84 | 6,576,392.72 |
| 北京金象大药房医药连锁有限责任公司 | 2015 年 1 月 | 354,431,630.01 | 244,415,884.40 | 110,015,745.61 | 483,501,384.10 | 480,783,274.16 | 2,718,109.94 |
| 北京金博金象大药房有限责任公司(已注销) | 2015 年 1 月 | - | - | - | 924,962.23 | 819,426.06 | 105,536.17 |
| 北京金象复星科技有限公司 | 2015 年 1 月 | 1,329,868.72 | 233.49 | 1,329,635.23 | - | - | - |
| 北京洋桥葺芝金象大药房有限责任公司 | 2015 年 1 月 | 611,369.47 | 1,216,678.18 | (605,308.71) | 2,275,697.95 | 2,602,681.29 | (326,983.34) |
| 三河市丽洋金象大药房有限公司 | 2015 年 1 月 | 608,832.66 | 822,218.20 | (213,385.54) | 1,031,771.15 | 1,191,399.97 | (159,628.82) |
| 北京金象爱乐航商贸有限公司 | 2015 年 1 月 | 1,752,911.42 | - | 1,752,911.42 | 982,464.07 | 1,259,361.67 | (276,897.60) |
| 国药控股南平新力量有限公司 | 2015 年 2 月 | 153,202,440.49 | 132,674,484.19 | 20,527,956.30 | 444,646,424.15 | 433,220,024.78 | 11,426,399.37 |
| 温州市好喜好药品零售有限公司 | 2015 年 3 月 | 4,724,645.72 | 3,107,091.35 | 1,617,554.37 | 10,749,438.79 | 10,320,621.70 | 428,817.09 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(二) 本年度合并报表范围的变更(续)

(b) 本年度新纳入合并范围公司财务信息(续)

| | 购买或成立日 | 2015 年 12 月 31 日 | | 购买或成立日至 2015 年 12 月 31 日 | | 利润总额 | |
|----------------------|-------------|------------------|----------------|--------------------------|------------------|------------------|----------------|
| | | 资产 | 负债 | 所有者权益 | 收入 | | 费用 |
| (接上页) | | | | | | | |
| 国药控股苏州康民医药有限公司 | 2015 年 1 月 | 317,458,012.31 | 223,769,377.66 | 93,688,634.65 | 1,047,162,226.05 | 1,016,919,993.13 | 30,242,232.92 |
| 国药控股大连和成有限公司 | 2015 年 5 月 | 191,380,699.91 | 122,839,857.01 | 68,540,842.90 | 301,420,115.34 | 285,014,698.32 | 16,405,417.02 |
| 国药控股赣州有限公司 | 2015 年 8 月 | 142,731,943.62 | 105,583,648.09 | 37,148,295.53 | 147,702,490.77 | 142,510,529.05 | 5,191,961.72 |
| 上海汇丰复美大药房有限公司 | 2015 年 12 月 | 1,036,261.94 | 640,424.05 | 395,837.89 | 3,894,258.76 | 3,901,925.94 | (7,667.18) |
| 国药控股铁岭有限公司 | 2015 年 3 月 | 101,824,972.58 | 87,398,582.74 | 14,426,389.84 | 150,129,381.50 | 144,193,075.04 | 5,936,306.46 |
| 国药控股(湖北)汉口大药房有限公司 | 2015 年 1 月 | 72,847,914.12 | 73,973,290.12 | (1,125,376.00) | 71,965,101.99 | 80,132,269.99 | (8,167,168.00) |
| 上海国东中医门诊部有限公司 | 2015 年 1 月 | 421,573.71 | 891,197.73 | (469,624.02) | 151,661.25 | 821,285.27 | (669,624.02) |
| 孝义市国大万民百草堂药房连锁有限公司 | 2015 年 4 月 | 21,082,635.25 | 12,864,735.85 | 8,217,899.40 | 44,665,114.91 | 42,004,182.37 | 2,660,932.54 |
| 国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司 | 2015 年 1 月 | 13,224,516.16 | 10,094,757.07 | 3,129,759.09 | 24,057,740.04 | 23,898,356.95 | 159,383.09 |
| 国药控股广州医疗管理有限公司 | 2015 年 3 月 | 3,011,869.00 | 759.35 | 3,011,109.65 | - | (12,344.06) | 12,344.06 |
| 国药控股(上海)进口商品直销中心有限公司 | 2015 年 2 月 | 5,555,850.32 | 537,839.88 | 5,018,010.44 | 1,396,915.88 | 1,376,193.66 | 20,722.22 |
| 国药控股沈丘有限公司 | 2015 年 1 月 | 29,117,187.76 | 23,563,388.84 | 5,553,798.92 | 41,262,004.12 | 40,514,586.63 | 747,417.49 |
| 国药控股河南医疗科技有限公司 | 2015 年 2 月 | 29,743,952.16 | 24,519,644.44 | 5,224,307.72 | 69,505,595.59 | 69,200,131.20 | 305,464.39 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(二) 本年度合并报表范围的变更(续)

(b) 本年度新纳入合并范围公司财务信息(续)

| | 购买或成立日 | 2015 年 12 月 31 日 | | 购买或成立日至 2015 年 12 月 31 日 | | 利润总额 | |
|---------------------|------------|------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 资产 | 负债 | 所有者权益 | 收入 | | 费用 |
| (接上页) | | | | | | | |
| 青岛国药大药房有限公司 | 2015 年 2 月 | 380,749.52 | 78,169.24 | 302,580.28 | 628,026.43 | 625,159.45 | 2,866.98 |
| 济南国药大药房有限公司 | 2015 年 1 月 | 1,820,487.44 | 1,392,909.03 | 427,578.41 | 10,096,584.52 | 9,954,830.73 | 141,753.79 |
| 济宁国药大药房有限公司 | 2015 年 3 月 | 328,676.73 | 27,697.90 | 300,978.83 | 1,781,305.94 | 1,780,218.35 | 1,087.59 |
| 国药控股曲靖德特何大药房有限公司 | 2015 年 4 月 | 2,541,196.94 | 1,985,177.14 | 556,019.80 | 2,938,759.54 | 3,382,739.74 | (443,980.20) |
| 国药浩诺医疗服务有限公司 | 2015 年 3 月 | 48,699,295.35 | 1,500,850.83 | 47,198,444.52 | - | 2,801,555.48 | (2,801,555.48) |
| 国药浩诺医疗服务温州有限公司 | 2015 年 2 月 | 13,579,868.56 | 149,878.31 | 13,429,990.25 | - | 1,570,009.75 | (1,570,009.75) |
| 国药控股医疗供应链服务(浙江)有限公司 | 2015 年 1 月 | 61,290,885.22 | 33,320,800.59 | 27,970,084.63 | 43,265,579.24 | 39,258,693.50 | 4,006,885.74 |
| 国药控股松原市大药房有限公司 | 2015 年 3 月 | 1,200,070.49 | 538,418.96 | 661,651.53 | 878,389.29 | 1,216,737.76 | (338,348.47) |
| 温州市国好大药房连锁有限公司 | 2015 年 1 月 | 1,969,905.07 | 1,442,944.67 | 526,960.40 | 4,033,185.36 | 4,003,229.35 | 29,956.01 |
| 国药乐仁堂河北科技有限公司 | 2015 年 3 月 | 5,422,270.72 | 391,492.21 | 5,030,778.51 | 441,395.63 | 407,197.28 | 34,198.35 |
| 国药山西国康中西医药店有限公司 | 2015 年 4 月 | 1,208,090.08 | 283,950.48 | 924,139.60 | 709,624.46 | 785,484.86 | (75,860.40) |
| 国药山西国康大药房连锁有限公司 | 2015 年 3 月 | 10,562,207.48 | 743,986.91 | 9,818,220.57 | 857,709.18 | 1,039,488.61 | (181,779.43) |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(二) 本年度合并报表范围的变更(续)

(b) 本年度新纳入合并范围公司财务信息(续)

| | 购买或成立日 | 资产 | 负债 | 所有者权益 | 购买或成立日至 2015 年 12 月 31 日 收入 | 费用 | 利润总额 |
|----------------------|-------------|------------------|------------------|----------------|--------------------------------|---------------|-----------------|
| (接上页) | | | | | | | |
| 国药控股(中国)融资租赁有限公司 | 2015 年 2 月 | 2,094,552,019.01 | 1,577,542,338.31 | 517,009,680.70 | 71,803,937.63 | 48,993,983.74 | 22,809,953.89 |
| 国药控股(天津)东方博康唐山药房有限公司 | 2015 年 6 月 | 1,521,480.60 | 1,488,580.30 | 32,900.30 | 258,877.15 | 426,054.41 | (167,177.26) |
| 国药控股湖北国大药房有限公司 | 2015 年 5 月 | 10,103,277.77 | 321,392.10 | 9,781,885.67 | 1,476.92 | 292,296.03 | (290,819.11) |
| 国药控股吉林市大药房有限公司 | 2015 年 7 月 | 1,708,117.06 | 482.86 | 1,707,634.20 | 13,131.84 | 305,497.64 | (292,365.80) |
| 国药健康在线有限公司 | 2015 年 6 月 | 61,635,580.91 | 8,855,275.50 | 52,780,305.41 | 84,445.47 | 17,304,140.06 | (17,219,694.59) |
| 国药控股楚雄有限公司 | 2015 年 9 月 | 8,453,454.75 | 3,682,566.04 | 4,770,888.71 | 2,116,861.76 | 3,345,973.05 | (1,229,111.29) |
| 国药控股鄂尔多斯市有限公司 | 2015 年 8 月 | 10,841,437.54 | 1,185,556.46 | 9,655,881.08 | 262,153.43 | 720,242.41 | (458,088.98) |
| 国药控股润达医疗器械发展(上海)有限公司 | 2015 年 8 月 | 5,882,400.00 | - | 5,882,400.00 | - | - | - |
| 国润医疗供应链服务(上海)有限公司 | 2015 年 11 月 | 15,681,153.97 | 12,146,199.56 | 3,534,954.41 | 8,703,712.05 | 8,694,169.24 | 9,542.81 |
| 国药控股微创医疗设备(上海)有限公司 | 2015 年 10 月 | 5,455,225.90 | 68.09 | 5,455,157.81 | - | (680.90) | 680.90 |
| 国药控股安康大药房有限公司 | 2015 年 9 月 | 422,635.78 | 278,816.28 | 143,819.50 | 200,475.43 | 556,655.93 | (356,180.50) |
| 陕西杨凌国谊大药房有限公司 | 2015 年 1 月 | 781,793.47 | 700,528.62 | 81,264.85 | 113,199.43 | 631,934.58 | (518,735.15) |

(接 下 页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(二) 本年度合并报表范围的变更(续)

(b) 本年度新纳入合并范围公司财务信息(续)

| | 购买或成立日 | 2015 年 12 月 31 日 | | 购买或成立日至 2015 年 12 月 31 日 | | 利润总额 | |
|----------------|-------------|------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------|----------------|
| | | 资产 | 负债 | 所有者权益 | 收入 | | 费用 |
| (接上页) | | | | | | | |
| 上海御泰堂中医门诊部有限公司 | 2015 年 10 月 | 1,252,331.84 | 372,644.73 | 879,687.11 | 277,017.12 | 397,330.01 | (120,312.89) |
| 国药集团医药物流北京有限公司 | 2015 年 7 月 | 2,800,019.20 | 4.80 | 2,800,014.40 | - | (19.20) | 19.20 |
| 唐山乐仁堂药房连锁有限公司 | 2015 年 1 月 | 4,556,762.76 | 5,420,902.78 | (864,140.02) | 5,573,028.40 | 6,726,484.69 | (1,153,456.29) |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(三) 于 2015 年 12 月 31 日不再纳入合并范围的子公司

(a) 原子公司

| | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 享有表决权 (%) | 不再纳入 合并范围原因 |
|-----------------|-----|----------------------------------|-------------|--------------|----------------|
| 国药健康实业(上海)有限公司 | 上海 | 企业管理咨询、生物 技术专业领域内的技 术服务及开发 | 70 | 70 | 转让 |
| 北京金博金象大药房有限责任公司 | 北京 | 零售中成药、化学药 制剂、抗生素等、零 售医疗器械 | 100 | 100 | 注销 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(四) 重要非全资子公司的相关信息

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 2015 年度归属于少数股东的损益 | 2015 年度向少数股东支付的股利 | 2015 年 12 月 31 日累计少数股东权益 |
|----------------|----------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| 国药集团药业股份有限公司 | 55.99% | 306,606,031.37 | 30,227,359.69 | 1,863,174,403.50 |
| 国药集团一致药业股份有限公司 | 49.00% | 399,078,656.08 | 36,569,930.41 | 2,801,983,820.42 |

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 负债合计 |
| 国药集团药业股份有限公司 | 5,306,275,703.41 | 1,249,778,294.65 | 6,556,053,998.06 | 2,886,740,332.84 |
| 国药集团一致药业股份有限公司 | 11,209,955,357.92 | 2,008,394,377.39 | 13,218,349,735.31 | 7,326,025,505.34 |
| | | | | 155,008,793.80 |
| | | | | 3,041,749,126.64 |
| | | | | 325,849,272.70 |
| | | | | 7,651,874,778.04 |
| | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 负债合计 |
| 国药集团药业股份有限公司 | 4,419,750,364.54 | 1,118,105,156.89 | 5,537,855,521.43 | 2,715,333,312.69 |
| 国药集团一致药业股份有限公司 | 10,992,130,165.46 | 1,836,811,375.44 | 12,828,941,540.90 | 7,687,757,035.22 |
| | | | | 241,728,299.62 |
| | | | | 2,957,061,612.31 |
| | | | | 289,969,069.03 |
| | | | | 7,977,726,104.25 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(四) 重要非全资子公司的相关信息(续)

| | 2015 年度 | | |
|----------------|-------------------|----------------|------------------------------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 经营活动现金流量 |
| 国药集团药业股份有限公司 | 12,078,194,124.27 | 532,309,125.25 | 554,810,310.00 440,285,456.21 |
| 国药集团一致药业股份有限公司 | 25,993,139,277.84 | 787,347,909.22 | 787,347,909.22 1,026,323,102.98 |
| | 2014 年度 | | |
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 经营活动现金流量 |
| 国药集团药业股份有限公司 | 11,538,342,521.98 | 498,051,190.76 | 508,795,541.10 218,943,203.70 |
| 国药集团一致药业股份有限公司 | 23,954,331,028.05 | 669,841,167.87 | 669,841,167.87 (796,697,032.43) |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| 库存现金 | 11,955,753.17 | 11,617,022.08 |
| 其中：人民币 | 11,939,103.45 | 11,601,051.58 |
| 美元 | 14,285.92 | 13,461.80 |
| 澳元 | 2,363.80 | 2,508.70 |
| 银行存款 | 17,913,459,762.21 | 13,650,946,136.77 |
| 其中：人民币 | 17,787,755,892.40 | 9,638,529,980.91 |
| 美元 | 80,895,624.31 | 100,068,947.94 |
| 港币 | 42,971,767.47 | 3,911,540,571.08 |
| 日元 | - | 0.30 |
| 欧元 | 1,836,477.93 | 805,609.04 |
| 英镑 | 0.10 | 1,007.53 |
| 澳元 | - | 19.97 |
| 其他货币资金 | 4,449,699,486.35 | 4,151,194,216.81 |
| 其中：人民币 | 4,449,699,486.35 | 4,151,194,216.81 |
| 其他金融机构存款(附注十(4)(k)) | 1,993,738,882.95 | 1,569,792,830.99 |
| 其中：人民币 | 1,993,738,882.95 | 1,569,792,830.99 |
| | <u>24,368,853,884.68</u> | <u>19,383,550,206.65</u> |

本集团受限制的银行存款列示如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 4,433,653,944.20 | 3,955,250,328.43 |
| 信用证保证金 | 10,880,666.15 | 187,072,521.76 |
| 保函保证金 | 5,164,876.00 | 8,871,366.62 |
| | <u>4,449,699,486.35</u> | <u>4,151,194,216.81</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票 | 1,767,440,571.91 | 865,010,450.27 |
| 银行承兑汇票 | 4,763,435,477.61 | 3,334,904,918.99 |
| | <u>6,530,876,049.52</u> | <u>4,199,915,369.26</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，本集团将金额为 487,168,729.83 元(2014 年 12 月 31 日：583,835,959.28 元)的商业承兑汇票质押给银行作为取得 487,168,729.83 元短期借款(2014 年 12 月 31 日：583,835,959.28 元)(附注七(20))的担保；于 2015 年 12 月 31 日，本集团将金额为 159,804,021.38 元(2014 年 12 月 31 日：48,850,000.00 元)的银行承兑汇票质押给银行作为取得 159,804,021.38 元的短期借款(2014 年 12 月 31 日：41,572,681.00 元)(附注七(20))的担保。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团将 70,551,275.50 元(2014 年 12 月 31 日：3,012,833.60 元)的银行承兑汇票质押给银行，作为开具 67,838,968.53 元(2014 年 12 月 31 日：51,164,706.86 元)的银行承兑汇票的担保；于 2015 年 12 月 31 日，本集团无质押给银行的商业承兑汇票作为开具银行承兑汇票的担保(2014 年 12 月 31 日：0 元)。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 应收账款 | 58,860,365,641.20 | 62,566,131,029.39 |
| 减：坏账准备 | (767,623,583.88) | (667,813,568.94) |
| | <u>58,092,742,057.32</u> | <u>61,898,317,460.45</u> |

应收账款账龄分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 一年以内 | 58,316,361,459.99 | 62,128,250,740.35 |
| 一到二年 | 461,290,450.06 | 342,138,899.04 |
| 二到三年 | 21,251,279.28 | 29,824,402.78 |
| 三到四年 | 23,112,330.02 | 27,615,555.02 |
| 四到五年 | 10,519,868.04 | 7,391,318.46 |
| 五年以上 | 27,830,253.81 | 30,910,113.74 |
| | <u>58,860,365,641.20</u> | <u>62,566,131,029.39</u> |

上述应收账款中亦包括非同一控制下企业合并所导致的应收账款的增加。

药品分销及医药制造业务一般按 30 天至 210 天的信用期进行销售。

应收账款按类别分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|----------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------|--------------|--------------------------|----------------|-------------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 计提 比例 | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 计提 比例 |
| 单项金额重大 及虽不重大但 单独进行减值 测试 | 951,674,051.61 | 1.62% | (77,963,694.75) | 8.19% | 743,031,976.76 | 1.19% | (58,472,441.76) | 7.87% |
| 按组合计提坏 账准备 | 57,908,691,589.59 | 98.38% | (689,659,889.13) | 1.19% | 61,823,099,052.63 | 98.81% | (609,341,127.18) | 0.99% |
| | <u>58,860,365,641.20</u> | <u>100.00%</u> | <u>(767,623,583.88)</u> | <u>1.30%</u> | <u>62,566,131,029.39</u> | <u>100.00%</u> | <u>(667,813,568.94)</u> | <u>1.07%</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备分析如下：

| 债务单位 | 账面余额 | 坏账金额 | 账龄 | 计提原因或依据 |
|-----------------|----------------|-----------------|------|--------------------------|
| 应收医保款 | 277,124,169.48 | - | 一年以内 | 应收医保款，无回收风险 |
| 新乡市中心医院 | 67,873,442.22 | - | 一年以内 | 关联方款项，无需计提坏账准备 |
| 天津医科大学第二医院 | 60,351,847.09 | (12,050,025.09) | 一年以内 | 回款周期长，信用度不高 |
| 应收基药账款 | 52,575,051.82 | - | 一年以内 | 应收基药平台货款，无重大回款风险 |
| 天津市天津医院 | 46,202,078.01 | (4,619,502.28) | 一年以内 | 回款周期长，信用度不高 |
| 应收银联款 | 18,368,867.57 | - | 一年以内 | 应收银联款项，无重大回款风险 |
| 广东利远药业有限公司 | 14,517,375.00 | (14,517,375.00) | 一到二年 | 应收账款纠纷，预计应收账款可回收性很低 |
| 应收门店营业款 | 12,269,113.38 | - | 一年以内 | 应收门店营业款，无回收风险 |
| 湖北省咸宁市医药有限责任公司 | 11,563,498.29 | (11,563,498.29) | 一年以内 | 应收账款纠纷，预计应收账款可回收性很低 |
| 肥城市人民医院 | 8,410,260.54 | (207,733.44) | 一年以内 | 回款周期长，单项计提减值准备 |
| 新乡市第二人民医院 | 7,342,777.23 | - | 一年以内 | 关联方款项，无需计提坏账准备 |
| 汉沽医院 | 7,271,768.44 | (727,176.84) | 一年以内 | 回款周期长，信用度不高 |
| 应收商场购物卡 | 6,177,131.51 | - | 一年以内 | 应收商场购物卡款项，无回款风险 |
| 溧阳市利康医药有限公司 | 6,105,691.88 | (6,105,691.88) | 三到四年 | 回收风险较大，全额计提坏账 |
| 武汉生物制品研究所有限责任公司 | 5,163,883.05 | - | 一年以内 | 关联方款项，无需计提坏账准备 |
| 新乡市中医院 | 4,941,345.06 | - | 一年以内 | 关联方款项，无需计提坏账准备 |
| 国药集团威奇达药业有限公司 | 4,910,500.00 | - | 一年以内 | 关联方款项，无需计提坏账准备 |
| 成都蓉生药业有限责任公司 | 4,553,966.63 | - | 一年以内 | 关联方款项，无需计提坏账准备 |
| 天津市泰达医院 | 4,455,186.21 | (4,455,186.21) | 五年以上 | 回收风险较大，全额计提坏账 |
| 天津医科大学第二医院 | 4,431,444.08 | (886,288.82) | 一到二年 | 回款周期长，信用度不高 |
| 北京健禹金象大药房有限公司 | 3,933,576.22 | - | 一年以内 | 应收子公司关联方款项，无需计提坏账准备 |
| 浙江双溪医药有限公司 | 3,518,083.37 | (1,759,041.69) | 四到五年 | 已胜诉，尚未执行，按以前年度计提比例 50%计提 |
| 天津市泰达医院 | 3,389,913.23 | (3,389,913.23) | 四到五年 | 回收风险较大，全额计提坏账 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备分析如下：

| 债务单位 | 账面余额 | 坏账金额 | 账龄 | 计提原因或依据 |
|-----------------|--------------|----------------|------|---------------------|
| 湖北缘康医药有限公司 | 3,497,384.20 | - | 一年以内 | 应收子公司关联方款项，无需计提坏账准备 |
| 应收第三方支付平台 | 3,413,990.86 | - | 一年以内 | 应收第三方支付平台款项，无重大回款风险 |
| 新乡市妇幼保健院 | 3,403,175.13 | - | 一年以内 | 关联方款项，无需计提坏账准备 |
| 安徽天辰医药有限公司 | 2,685,360.00 | (2,685,360.00) | 三到四年 | 对方破产清算，预计难以收回 |
| 浙江双溪医药有限公司 | 1,860,427.68 | (1,200,427.68) | 三到四年 | 回款周期长，信用度不高 |
| 江苏华康医药股份有限公司 | 1,743,791.40 | (1,743,791.40) | 二到三年 | 对方企业破产清算中，全额计提坏账准备 |
| 河北恒祥医药集团有限公司 | 1,682,795.82 | (1,682,795.82) | 一到二年 | 进入诉讼，全额计提坏账准备 |
| 浙江纳克莱医药股份有限公司 | 1,405,793.20 | (702,896.60) | 三到四年 | 回款周期长，信用度不高 |
| 上海生物制品研究所有限责任公司 | 1,403,389.19 | - | 一年以内 | 关联方款项，无需计提坏账准备 |
| 兰州生物制品研究所有限责任公司 | 1,147,277.25 | - | 一年以内 | 关联方款项，无需计提坏账准备 |
| 应收加盟店货款 | 1,143,416.95 | (1,143,416.95) | 一到二年 | 无法收回的加盟店货款，全额计提坏账准备 |
| 第三方零星客户应收账款 | 1,113,893.71 | (1,113,893.71) | 四到五年 | 回收风险较大，全额计提坏账 |
| 福建省滨厦医药有限公司 | 1,020,000.00 | (1,020,000.00) | 三到四年 | 回收风险较大，全额计提坏账 |
| 温州市庆元堂药品零售有限公司 | 993,107.28 | - | 一年以内 | 应收子公司关联方款项，无需计提坏账准备 |
| 洪泽县医药公司 | 977,655.55 | (977,655.55) | 五年以上 | 历史遗留款项，全额计提坏账准备 |
| 国药控股大连鹏润有限公司 | 911,024.40 | - | 一年以内 | 关联方款项，无需计提坏账准备 |
| 云南嘉德瑞克药业有限公司 | 812,000.00 | (812,000.00) | 一到二年 | 回收风险较大，全额计提坏账 |
| 缙云县医保中心 | 809,219.55 | - | 一年以内 | 应收医保卡款项，无重大回款风险 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备分析如下：

| 债务单位 | 账面余额 | 坏账金额 | 账龄 | 计提原因或依据 |
|-------|-----------------------|------------------------|------|----------------|
| 慈济大药房 | 639,672.74 | - | 一年以内 | 关联方款项，无需计提坏账准备 |
| 其他 | 285,559,706.39 | (4,600,024.27) | 五年以内 | |
| | <u>951,674,051.61</u> | <u>(77,963,694.75)</u> | | |

于2015年12月31日，本集团办理了不附追索权的应收账款贴现(“保理业务”)，贴现金额为9,210,763,442.23元(2014年12月31日：4,018,632,121.78元)，同时终止确认应收账款账面价值为9,210,763,442.23元(2014年12月31日：4,018,632,121.78元)，已终止确认的应收账款账龄均为一年以内、未计提坏账准备。

于2015年12月31日，代银行回收但尚未与其结算的已贴现应收账款金额为1,098,922,899.68元(2014年12月31日：608,497,336.25元)，作为筹资活动的现金账列于其他应付款-应付保理业务还款中(附注七(27))。

于2015年12月31日，本集团共有账面价值为607,950,063.02元的应收账款(2014年12月31日：1,891,877,182.79元)质押给银行作为取得短期借款(附注七(20))的担保。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

按组合计提坏账准备的应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|------|--------------------------|----------------|-------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 |
| 一年以内 | 57,420,084,181.33 | 99.67% | (612,030,928.20) | 61,433,616,799.86 | 99.37% | (528,562,488.60) |
| 一到二年 | 436,770,371.10 | 0.20% | (43,677,037.11) | 322,984,465.26 | 0.52% | (32,298,446.53) |
| 二到三年 | 18,973,443.50 | 0.06% | (5,692,033.05) | 11,198,980.73 | 0.02% | (3,359,694.22) |
| 三到四年 | 9,207,405.79 | 0.03% | (4,603,702.90) | 20,356,617.90 | 0.03% | (10,178,308.95) |
| 四到五年 | 1,592,230.46 | 0.01% | (1,592,230.46) | 11,886,429.08 | 0.02% | (11,886,429.08) |
| 五年以上 | 22,063,957.41 | 0.03% | (22,063,957.41) | 23,055,759.80 | 0.04% | (23,055,759.80) |
| | <u>57,908,691,589.59</u> | <u>100.00%</u> | <u>(689,659,889.13)</u> | <u>61,823,099,052.63</u> | <u>100.00%</u> | <u>(609,341,127.18)</u> |

2015 年度实际核销的应收账款：

| 债务单位 | 款项性质或内容 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|-------------------|---------|----------------------|--------------------------------|-----------|
| 宁药集团 | 应收货款 | 7,325,742.40 | 确认无法收回的款项 | 否 |
| 珠海安保健药业有限公司 | 应收货款 | 766,956.49 | 五年以上应收账款，无法收回 | 否 |
| 聚善堂(福建)医药集团有限公司 | 应收货款 | 354,014.64 | 五年以上应收账款，无法收回 | 否 |
| 昆明制药集团医药商业有限公司 | 应收货款 | 303,651.86 | 五年以上应收账款，无法收回 | 否 |
| 福建三明医药股份有限公司 | 应收货款 | 278,718.86 | 五年以上应收账款，无法收回 | 否 |
| 吉林市医院 | 应收货款 | 273,078.73 | 医院破产，无法收回 | 否 |
| 托里县人民医院 | 应收货款 | 220,640.71 | 医院破产，无法收回 | 否 |
| 福建同春药业股份有限公司药品分公司 | 应收货款 | 216,648.70 | 五年以上应收账款，无法收回 | 否 |
| 福建省武夷山市武夷医药有限公司 | 应收货款 | 216,276.00 | 五年以上应收账款，无法收回 | 否 |
| 达县通川医药有限公司 | 应收货款 | 189,400.35 | 五年以上应收账款，无法收回 | 否 |
| 泉州市医药分公司药品经营部 | 应收货款 | 181,864.13 | 五年以上应收账款，无法收回 公司改制时转入的尚留余额， | 否 |
| 成都弘业医药有限责任公司 | 应收货款 | 178,773.00 | 确认无法收回 | |
| 福建泉州医药中心 | 应收货款 | 169,057.98 | 五年以上应收账款，无法收回 | 否 |
| 湖南省药材有限责任公司 | 应收货款 | 167,228.54 | 五年以上应收账款，无法收回 | 否 |
| 湘潭海诚药业有限责任公司 | 应收货款 | 161,138.61 | 五年以上应收账款，无法收回 | 否 |
| 泉州市医药有限责任公司(成药药材) | 应收货款 | 159,275.00 | 五年以上应收账款，无法收回 | 否 |
| 长沙双鹤医药有限责任公司 | 应收货款 | 155,523.49 | 五年以上应收账款，无法收回 | 否 |
| 安徽华源医药股份有限公司 | 应收货款 | 151,542.06 | 五年以上应收账款，无法收回 | 否 |
| 其他(单项均金额小于 15 万元) | 应收货款 | 7,966,689.83 | | |
| | | <u>19,436,221.38</u> | | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 押金、保证金 | 1,226,469,761.65 | 1,190,714,022.21 |
| 应收公司间往来款 | 356,887,039.34 | 335,410,767.67 |
| 应收采购返利 | 391,979,586.16 | 241,234,076.72 |
| 业务备用金 | 52,996,842.58 | 64,350,479.17 |
| 应收特准储备基金 | 19,479,824.85 | 19,479,824.85 |
| 应收关联方款项(附注十(4)(d)) | 41,443,618.88 | 3,622,335.13 |
| 应收房屋租赁款 | 4,109,080.34 | 4,090,459.14 |
| 其他 | 205,851,150.31 | 154,637,958.90 |
| 小计 | <u>2,299,216,904.11</u> | <u>2,013,539,923.79</u> |
| 减：坏账准备 | <u>(109,015,505.42)</u> | <u>(73,439,705.52)</u> |
| | <u>2,190,201,398.69</u> | <u>1,940,100,218.27</u> |

其他应收款账龄分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 1,708,584,398.80 | 1,383,795,165.17 |
| 一到二年 | 355,722,669.89 | 405,490,398.17 |
| 二到三年 | 166,075,136.31 | 158,945,883.09 |
| 三到四年 | 37,865,229.09 | 39,384,164.40 |
| 四到五年 | 18,075,809.18 | 12,728,823.64 |
| 五年以上 | 12,893,660.84 | 13,195,489.32 |
| | <u>2,299,216,904.11</u> | <u>2,013,539,923.79</u> |

上述其他应收款中亦包括非同一控制下企业合并所导致的其他应收款的增加。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款按类别分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|----------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|--------------|-------------------------|----------------|------------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试 | 1,412,677,380.19 | 61.44% | (42,844,871.52) | 3.03% | 1,435,692,563.91 | 71.30% | (27,861,791.13) | 1.94% |
| 按组合计提坏账准备 | 886,539,523.92 | 38.56% | (66,170,633.90) | 7.46% | 577,847,359.88 | 28.70% | (45,577,914.39) | 7.89% |
| | <u>2,299,216,904.11</u> | <u>100.00%</u> | <u>(109,015,505.42)</u> | <u>4.74%</u> | <u>2,013,539,923.79</u> | <u>100.00%</u> | <u>(73,439,705.52)</u> | <u>3.65%</u> |

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备分析如下：

| 债务单位 | 账面余额 | 坏账金额 | 账龄 | 计提原因或依据 |
|------------------------|----------------|----------------|------|------------------|
| | | | | 应收业务保证金，部分计提坏账准备 |
| 保证金及押金 | 153,165,342.62 | (165,924.21) | 五年以内 | |
| 遵义县人民医院 | 152,000,000.00 | - | 两年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 集配保证金 | 106,319,236.57 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 阿斯利康(无锡)贸易有限公司 | 105,171,041.78 | (900,000.00) | 一年以内 | 应收采购返利，部分计提坏账准备 |
| 上海外高桥保税区海关 | 103,957,868.97 | - | 一年以内 | 海关关税暂挂，未计提坏账准备 |
| 山西省医药集团有限责任公司 | 85,966,112.00 | - | 二至四年 | 应收少数股东款项，未计提坏账准备 |
| 六安市人民医院 | 60,000,000.00 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 利辛县人民医院 | 47,500,000.00 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 应收医保款 | 40,163,545.02 | - | 一年以内 | 应收医保款，未计提坏账准备 |
| 三门峡人民政府 | 40,000,000.00 | (8,000,000.00) | 四到五年 | 长账龄保证金，个别计提坏账准备 |
| 六安市第二人民医院 | 30,000,000.00 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 亳州市人民医院 | 30,000,000.00 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 特准储备资金 | 19,570,712.45 | - | 五年以内 | 特准储备资金资金，无坏账风险 |
| 六安市第四人民医院 | 18,000,000.00 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 金寨县公立医疗机构 | 12,000,000.00 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 拜耳医药保健有限公司 | 10,653,989.38 | - | 一年以内 | 应收采购返利，未计提坏账准备 |
| 六安市中医院 | 10,000,000.00 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 关岭布依族苗族自治县卫生和食品药品监督管理局 | 10,000,000.00 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 黄冈市第三人民医院 | 10,000,000.00 | - | 一年以内 | 医院借款，未计提坏账准备 |
| 深圳市盈海科技投资有限公司 | 8,980,000.00 | (8,980,000.00) | 一至两年 | 收回存在不确定性 |
| 宜昌市第二人民医院 | 7,679,900.00 | - | 三年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备分析如下：

| 债务单位 | 账面余额 | 坏账金额 | 账龄 | 计提原因或依据 |
|------------------------|-------------------------|------------------------|------|-----------------|
| (接上页) | | | | |
| 新余市国资委 | 7,674,690.38 | (7,674,690.38) | 两到五年 | 收回存在不确定性 |
| 宁国市人民医院 | 6,000,000.00 | - | 一至两年 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 安徽省濉溪县医院 | 5,168,000.00 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 上饶市人民医院 | 5,000,000.00 | - | 一到两年 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 301 医院 | 5,000,000.00 | - | 四到五年 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 惠氏制药有限公司 | 4,242,324.52 | - | 一年以内 | 应收采购返利，未计提坏账准备 |
| 溧阳利康医药有限公司 | 4,121,250.02 | (4,121,250.02) | 二到三年 | 收回存在不确定性 |
| 广德县中医院 | 4,000,000.00 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 职工差旅费等暂借款 | 3,330,170.07 | - | 二年以内 | 应收职工暂借款，未计提坏账准备 |
| 国资委 | 3,183,847.12 | (3,183,847.12) | 五年以上 | 收回存在不确定性 |
| 东宝区石桥驿镇卫生院 | 3,000,000.00 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 辉瑞制药有限公司 | 2,752,665.53 | - | 一年以内 | 应收采购返利，未计提坏账准备 |
| 泾县医院 | 2,640,000.00 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 宗绪功 | 2,590,123.54 | (2,072,098.83) | 四到五年 | 收回存在不确定性 |
| 湖北科技学院附属第二医院 | 2,500,000.00 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 上海外高桥保税区新发展有限公司 | 2,208,000.00 | - | 二到三年 | 应收租赁押金，未计提坏账准备 |
| 涡阳县中医院 | 2,000,000.00 | - | 一至两年 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 绩溪县中医院 | 1,300,000.00 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 芜湖三益制药有限公司分割的其他应收款职工借款 | 1,269,649.46 | (1,269,649.46) | 五年以上 | 收回存在不确定性 |
| 黄山市人民医院 | 1,200,000.00 | - | 一年以内 | 应收业务保证金，未计提坏账准备 |
| 重庆长圣医药有限公司 | 1,000,000.00 | (500,000.00) | 二到三年 | 收回存在不确定性 |
| 应收个人款项 | 884,550.43 | (884,550.43) | 四到五年 | 收回存在不确定性 |
| 延安楠林商贸总公司 | 800,000.00 | (800,000.00) | 五年以上 | 收回存在不确定性 |
| 北京医药股份有限公司 | 661,705.48 | (661,705.48) | 五年以上 | 收回存在不确定性 |
| 其他 | 279,022,654.85 | (3,631,155.59) | 五年以内 | |
| | <u>1,412,677,380.19</u> | <u>(42,844,871.52)</u> | | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

按组合计提坏账准备的其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|------|-----------------------|----------------|------------------------|-----------------------|----------------|------------------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 |
| 一年以内 | 785,901,796.82 | 88.65% | (42,411,746.57) | 502,914,065.15 | 87.03% | (30,651,703.65) |
| 一到二年 | 60,302,677.92 | 6.80% | (6,030,267.79) | 53,850,589.22 | 9.32% | (5,385,058.92) |
| 二到三年 | 24,740,985.21 | 2.79% | (7,422,295.56) | 11,527,593.88 | 1.99% | (3,458,278.16) |
| 三到四年 | 8,830,016.58 | 1.00% | (4,415,008.29) | 6,575,080.03 | 1.14% | (3,287,540.02) |
| 四到五年 | 4,363,658.51 | 0.49% | (3,490,926.81) | 923,489.80 | 0.16% | (738,791.84) |
| 五年以上 | 2,400,388.88 | 0.27% | (2,400,388.88) | 2,056,541.80 | 0.36% | (2,056,541.80) |
| | <u>886,539,523.92</u> | <u>100.00%</u> | <u>(66,170,633.90)</u> | <u>577,847,359.88</u> | <u>100.00%</u> | <u>(45,577,914.39)</u> |

2015 年度实际核销的其他应收款：

| 债务单位 | 款项性质或内容 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|---------------------|---------|---------------------|---------------------|-----------|
| 五年以上长账龄款项 | 应收个人款项 | 2,678,856.07 | 五年以上款项，确认无法收回 | 否 |
| 深圳市生物谷医药有限公司 | 货款 | 74,848.49 | 确认无法收回 | 否 |
| 北京利天弘农副产品市场有限公司 | 租房押金 | 50,000.00 | 门店签约合同未到期，提前关闭 | 否 |
| 中国医药对外贸易公司销售分公司 | 货款 | 45,186.48 | 公司改制时转入的尚留余额，确认无法收回 | 否 |
| 成都肖集翰药业有限责任公司 | 货款 | 44,958.83 | 公司改制时转入的尚留余额，确认无法收回 | 否 |
| 海虹医药电子交易中心有限公司四川分公司 | 货款 | 15,200.00 | 公司改制时转入的尚留余额，确认无法收回 | 否 |
| 北京万辉双鹤药业有限责任公司 | 货款 | 10,349.99 | 公司改制时转入的尚留余额，确认无法收回 | 否 |
| 其他(单项金额小于 1 万元) | | 575,573.65 | | 否 |
| | | <u>3,494,973.51</u> | | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收股利

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 | 未收回 的原因 | 是否发生减值 |
|--------------------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|----------------|--------|
| 账龄一年以内的应收股利 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 应收上海北翼国大药材医药有限公司 | 964,600.00 | 964,600.00 | (964,600.00) | 964,600.00 | 2015 年年底宣告分配股利 | 否 |
| 应收四川康达欣医药有限公司 | 2,535,941.72 | - | (2,535,941.72) | - | | 否 |
| 深圳万乐药业有限公司 | - | 35,190,000.00 | (35,190,000.00) | - | | 否 |
| 青海制药(集团)有限责任公司 | - | 8,806,347.98 | (8,806,347.98) | - | | 否 |
| 宜昌人福药业有限责任公司 | - | 41,093,785.04 | (41,093,785.04) | - | | 否 |
| 国药集团新疆制药有限公司 | - | 1,197,277.67 | (1,197,277.67) | - | | 否 |
| 国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司 | - | 2,118,645.40 | (2,118,645.40) | - | | 否 |
| | <u>3,500,541.72</u> | <u>89,370,656.09</u> | <u>(91,906,597.81)</u> | <u>964,600.00</u> | | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

预付账款按账龄分析如下：

| 账龄 | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 2,548,377,935.88 | 99.50% | 2,205,849,454.11 | 99.30% |
| 一到二年 | 10,239,186.58 | 0.40% | 10,129,273.34 | 0.46% |
| 二到三年 | 2,529,270.20 | 0.10% | 4,234,425.59 | 0.19% |
| 三年以上 | 65,905.75 | 0.00% | 1,140,295.73 | 0.05% |
| | <u>2,561,212,298.41</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,221,353,448.77</u> | <u>100.00%</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 12,834,362.53 元(2014 年 12 月 31 日：15,503,994.66 元)，主要为尚未结算的预付货款。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|--------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|
| 成本- | | | | |
| 原材料 | 287,978,228.28 | 1,549,856,677.22 | (1,602,341,160.86) | 235,493,744.64 |
| 在产品 | 46,955,749.22 | 1,135,124,416.24 | (1,132,788,445.68) | 49,291,719.78 |
| 产成品和库存商品 | 19,738,693,300.97 | 259,612,574,219.61 | (257,468,215,929.79) | 21,883,051,590.79 |
| | <u>20,073,627,278.47</u> | | | <u>22,167,837,055.21</u> |
| 减：存货跌价准备- | | | | |
| 原材料 | (5,521,429.69) | (717,697.53) | 1,361,767.65 | (4,877,359.57) |
| 在产品 | (6,588,886.95) | (240,467.35) | - | (6,829,354.30) |
| 产成品和库存商品 | (51,943,580.57) | (51,428,751.21) | 12,401.83 | (103,359,929.95) |
| | <u>(64,053,897.21)</u> | | | <u>(115,066,643.82)</u> |
| | <u>20,009,573,381.26</u> | | | <u>22,052,770,411.39</u> |

(7) 划分为持有待售的资产

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|--------|---------------------|---------------------|------------------|----------|
| | 账面价值 | 公允价值 | 账面价值 | 公允价值 |
| 投资性房地产 | 2,426,744.64 | 7,667,470.67 | - | - |
| 固定资产 | 30,132.19 | 304,200.51 | - | - |
| | <u>2,456,876.83</u> | <u>7,971,671.18</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

于 2015 年 11 月 6 日，经本公司之子公司一致药业董事会批准，一致药业与政府拆迁办公室签署房屋征收补偿协议，根据拟征收的本集团持有的土地及地上建筑物的评估价及拆迁费用予以一致药业货币补偿 9,040,935.51 元。于 2015 年 12 月 31 日，上述将被转让的资产符合持有待售条件，在资产负债表的流动资产中单独列示。同时，一致药业已收到预付补偿款 7,334,926.94 元，于资产负债表的预收账款中列示。

本集团于 2016 年 1 月，就上述征收之土地及地上建筑物完成交付转让。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣的进项税 | 287,546,726.87 | 307,012,116.32 |
| 预缴所得税 | 7,939,558.73 | 3,853,725.68 |
| 其他 | 5,567,014.76 | 2,823,025.56 |
| | <u>301,053,300.36</u> | <u>313,688,867.56</u> |

(9) 可供出售金融资产

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 可供出售权益工具 | 274,256,326.86 | 305,105,356.77 |
| 国药基金 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 国药创新基金 | 4,000,000.00 | - |
| | <u>328,256,326.86</u> | <u>355,105,356.77</u> |
| 减：可供出售权益工具减值准备 | <u>(6,009,200.00)</u> | <u>(6,709,200.00)</u> |
| | <u>322,247,126.86</u> | <u>348,396,156.77</u> |

(10) 长期应收款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 应收融资租赁款(a) | 1,524,532,068.77 | - |
| 长期保证金 | 1,434,631,242.90 | 830,880,627.34 |
| 分期付款销售商品 | 2,426,131.20 | 11,151,897.84 |
| | <u>2,961,589,442.87</u> | <u>842,032,525.18</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款(续)

(a) 应收融资租赁款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-------------------------|------------------|
| 应收融资租赁款 | 2,308,533,080.22 | - |
| 减：未实现融资收益 | (389,467,929.44) | - |
| 减值准备(i) | (19,213,801.51) | - |
| 应收融资租赁款净额 | 1,899,851,349.27 | - |
| 减：一年内到期的应收融资租赁款 | (375,319,280.50) | - |
| | <u>1,524,532,068.77</u> | <u>-</u> |

应收融资租赁款回款计划：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|-------------|---------------|
| | 最低融资租赁款 | 未实现融资收益 | 应收融资租赁款 现值 | 最低融资 租赁款 | 未实现融资 收益 | 应收融资 租赁款现值 |
| 一年以内 | 520,122,662.01 | (107,143,804.36) | 412,978,857.65 | - | - | - |
| 一至二年 | 518,777,423.17 | (106,466,688.94) | 412,310,734.23 | - | - | - |
| 二至三年 | 501,955,207.56 | (102,214,330.54) | 399,740,877.02 | - | - | - |
| 三年以上 | 767,677,787.48 | (73,643,105.60) | 694,034,681.88 | - | - | - |
| | <u>2,308,533,080.22</u> | <u>(389,467,929.44)</u> | <u>1,919,065,150.78</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款(续)

(b) 应收融资租赁款(续)

(i) 减值准备

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|-------------------------|----------------|----------------------|------------------|------|---|
| | 占总额 比例 | 坏账准备 | | 占总额 比例 | 坏账准备 | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>1,919,065,150.78</u> | <u>100.00%</u> | <u>19,213,801.51</u> | - | - | - |

长期应收款坏账准备的变动如下：

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|----------------------|----------|----------------------|
| 坏账准备 | <u>-</u> | <u>19,213,801.51</u> | <u>-</u> | <u>19,213,801.51</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 388,880,133.34 元的长期应收款与银行签订附追索权的应收账款保理合同，取得银行长期借款人民币 315,000,000.00 元。

(11) 长期股权投资

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------------|-----------------------|
| 联营企业(a) | <u>1,133,443,795.73</u> | <u>930,179,163.41</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

对联营企业投资列示如下：

| | 投资成本 | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 处置子公司转联营单位 | 按权益法调整的净损益 | 收购联营单位 | 宣告分派的 利润/现金股利 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------------|---------------|---------------------|------|------------|----------------|--------|------------------|---------------------|
| 青海制药(集团)有限责任公司 | 79,950,000.00 | 91,152,090.18 | - | - | 9,789,199.61 | - | (8,806,347.98) | 92,134,941.81 |
| 宜昌人福药业有限责任公司 | 95,300,686.57 | 246,357,457.75 | - | - | 104,116,787.57 | - | (41,093,785.04) | 309,380,460.28 |
| 深圳万乐药业有限公司 | 4,457,400.00 | 157,604,846.85 | - | - | 57,152,672.28 | - | (35,190,000.00) | 179,567,519.13 |
| 上海北翼国大药材医药有限公司 | 3,120,000.00 | 8,718,203.91 | - | - | 1,071,200.00 | - | (964,600.00) | 8,824,803.91 |
| 东氏医药信息有限公司 | 460,000.00 | 611,051.75 | - | - | (81,008.82) | - | - | 530,042.93 |
| 国药集团新疆制药有限公司 | 40,933,843.77 | 176,770,140.03 | - | - | 1,991,547.85 | - | (1,197,277.65) | 177,564,410.23 |
| 湖北缘康医药有限公司 | 3,000,000.00 | 5,416,396.87 | - | - | 617,296.74 | - | - | 6,033,693.61 |
| 无锡汇华强盛医药连锁有限公司 | 1,510,000.00 | 2,232,738.12 | - | - | 1,115,203.11 | - | - | 3,347,941.23 |
| 上海国大凌云药房有限公司(i) | 3,000,000.00 | 3,331,965.93 | - | - | 178,541.79 | - | - | 3,510,507.72 |
| 吉林百琦药业有限公司 | 34,650,000.00 | 34,102,453.18 | - | - | (1,328,173.67) | - | - | 32,774,279.51 |
| 国药控股和记黄浦医药(上海)有限公司 | 60,885,550.47 | 60,767,325.32 | - | - | 1,866,710.93 | - | (2,118,645.40) | 60,515,390.85 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

对联营企业投资列示如下(续)：

| | 投资成本 | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 处置子公司转联营单位 | 按权益法调整的净损益 | 收购联营单位 | 宣告分派的 利润/现金股利 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------------|---------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|------------------|---------------------|
| (接上页) | | | | | | | | |
| 国药控股医疗投资管理有限公司 (ii) | 225,000,000.00 | 124,943,233.56 | 100,000,000.00 | - | (958,320.32) | - | - | 223,984,913.24 |
| 四川康达欣医药有限公司 | 5,000,000.00 | 12,359,761.49 | - | - | 5,527,952.55 | - | - | 17,887,714.04 |
| 宜宾市环宇医药有限责任公司 | 5,880,000.00 | 5,811,498.47 | - | - | (520,902.98) | - | - | 5,290,595.49 |
| 国药健康实业(上海)有限公司 | 2,603,000.00 | - | - | 2,603,000.00 | - | - | - | 2,603,000.00 |
| 上海利意大药房 | 286,979.72 | - | 566,545.20 | - | 59,565.48 | - | - | 626,110.68 |
| 上海汇丰复美大药房有限公司(i ii) | 250,000.00 | - | 405,721.31 | - | - | (405,721.31) | - | - |
| 国药控股珠海有限公司 | 1,002,980.00 | - | 1,002,980.00 | - | 261,215.42 | - | - | 1,264,195.42 |
| 国药国华网络科技有限公司 | 3,000,000.00 | - | 3,000,000.00 | - | - | - | - | 3,000,000.00 |
| 国药控股长沙有限公司 | 5,000,000.00 | - | 5,000,000.00 | - | (396,724.35) | - | - | 4,603,275.65 |
| | 575,290,440.53 | 930,179,163.41 | 109,975,246.51 | 2,603,000.00 | 180,462,763.19 | (405,721.31) | (89,370,656.07) | 1,133,443,795.73 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

- (i) 本集团对上海国大凌云药房有限公司的表决权比例虽然为 51%，但根据收购协议和公司章程，上海国大凌云药房有限公司的重大经营决策需由董事会的全体董事表决通过，而本集团仅任命该公司 3 名董事中的 2 名，本集团并未对该公司的生产经营决策实施控制，故将其作为联营企业核算。
- (ii) 本公司原持有国药控股医疗投资管理有限公司 25% 股权，于 2015 年度，本公司自本公司之母公司国药产业投资有限公司处购买国药控股医疗投资管理有限公司 20% 的股权。该股权交易后，本公司持有国药控股医疗投资管理有限公司 45% 股权。
- (iii) 上海汇丰复美大药房有限公司原为本公司之子公司国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司的联营公司。于 2015 年 12 月，国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司和上海汇丰大药房有限公司签订了《上海汇丰复美大药房有限公司之减资协议》，约定上海汇丰大药房有限公司以减资的方式退出本公司。经上述减资，上海汇丰复美大药房有限公司成为国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司的全资子公司。

上述所有联营公司对本集团均不重要。

(b) 不重要联营企业的汇总信息

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------|------------------|----------------|
| 联营企业： | | |
| 12 月 31 日投资账面价值合计 | 1,133,443,795.73 | 930,179,163.41 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润(i) | 180,462,763.19 | 168,650,550.36 |
| 其他综合收益(i) | - | 195,212.59 |
| 综合收益总额 | 180,462,763.19 | 168,845,762.95 |

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产

| | 建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 原价 | | | |
| 2014 年 12 月 31 日 | 566,004,095.65 | 125,288,497.23 | 691,292,592.88 |
| 收购增加 | 67,999.76 | - | 67,999.76 |
| 本年固定资产转入 | 16,749,614.79 | - | 16,749,614.79 |
| 本年无形资产转入 | - | 1,133,863.36 | 1,133,863.36 |
| 本年其他增加 | 72,885,776.00 | - | 72,885,776.00 |
| 本年转入固定资产 | (33,620,625.50) | - | (33,620,625.50) |
| 本年转入无形资产 | - | (11,264,141.65) | (11,264,141.65) |
| 本年处置 | (21,530,454.20) | (1,751,200.00) | (23,281,654.20) |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>600,556,406.50</u> | <u>113,407,018.94</u> | <u>713,963,425.44</u> |
| 累计折旧、摊销 | | | |
| 2014 年 12 月 31 日 | (203,350,278.24) | (33,144,706.24) | (236,494,984.48) |
| 收购增加 | (18,646.32) | - | (18,646.32) |
| 本年固定资产转入 | (40,920.32) | - | (40,920.32) |
| 本年无形资产转入 | - | (128,524.55) | (128,524.55) |
| 本年计提 | (18,067,948.85) | (1,687,227.04) | (19,755,175.89) |
| 本年转入固定资产 | 9,011,074.26 | - | 9,011,074.26 |
| 本年转入无形资产 | - | 515,154.71 | 515,154.71 |
| 本年处置 | 7,082,269.18 | - | 7,082,269.18 |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>(205,384,450.29)</u> | <u>(34,445,303.12)</u> | <u>(239,829,753.41)</u> |
| 减值准备 | | | |
| 2014 年及 2015 年 12 月 31 日 | <u>(1,300,000.00)</u> | <u>-</u> | <u>(1,300,000.00)</u> |
| 净额 | | | |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>393,871,956.21</u> | <u>78,961,715.82</u> | <u>472,833,672.03</u> |
| 2014 年 12 月 31 日 | <u>361,353,817.41</u> | <u>92,143,790.99</u> | <u>453,497,608.40</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产(续)

2015 年度，本集团将净额为 24,609,551.24 元(原价：33,620,625.50 元)的房屋改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算(2014 年度：净额为 164,583.71 元(原价：1,461,724.78 元))。

2015 年度，本集团将净额为 10,748,986.94 元(原价：11,264,141.65 元)的土地使用权改为自用，自改变用途之日起，转换为无形资产核算(2014 年度：净额为 35,709.11 元(原价：547,199.17 元))。

2015 年度，本集团将净额为 16,708,694.47 元(原价：16,749,614.79 元)的房屋改为出租，自改变用途之日起，转换为投资性房地产核算(2014 年度：净额为 53,071,413.96 元(原价：69,303,355.41 元))。相关土地使用权净额为 1,005,338.81 元(原价：1,133,863.36 元)(2014 年度：净额为 12,744,377.77 元(原价：15,884,720.95 元))。

于 2015 年 12 月 31 日，净额约为 20,009,793.84 元(原价 35,902,177.89 元)的投资性房地产作为短期借款(附注七(20))的抵押物(2014 年 12 月 31 日：净额约为 21,260,390.74 元(原价 36,374,792.68 元))。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 原价 | | | | | | |
| 2014 年 12 月 31 日 | 4,839,274,498.63 | 1,838,592,777.94 | 610,285,614.48 | 644,915,288.96 | 433,896,798.19 | 8,366,964,978.20 |
| 在建工程转入 | 460,323,334.31 | 250,776,231.60 | 903,160.71 | 11,645,759.55 | 26,912,325.24 | 750,560,811.41 |
| 收购子公司转入 | 28,182,640.00 | 1,088,054.16 | 10,652,995.82 | 10,033,773.61 | 15,545,521.05 | 65,502,984.64 |
| 投资性房地产转入 | 33,620,625.50 | - | - | - | - | 33,620,625.50 |
| 本年其他增加 | 96,059,186.09 | 165,797,781.34 | 61,470,450.82 | 77,881,186.39 | 79,618,612.60 | 480,827,217.24 |
| 转入投资性房地产 | (16,749,614.79) | - | - | - | - | (16,749,614.79) |
| 处置子公司转出 | (18,125,224.00) | - | (468,366.98) | (1,003,627.32) | (527,196.16) | (20,124,414.46) |
| 本年其他减少 | (4,568,176.04) | (52,785,106.67) | (35,607,271.33) | (15,045,364.93) | (25,002,777.39) | (133,008,696.36) |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>5,418,017,269.70</u> | <u>2,203,469,738.37</u> | <u>647,236,583.52</u> | <u>728,427,016.26</u> | <u>530,443,283.53</u> | <u>9,527,593,891.38</u> |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 2014 年 12 月 31 日 | (794,460,255.89) | (663,055,115.62) | (318,502,946.12) | (323,882,373.71) | (272,272,119.13) | (2,372,172,810.47) |
| 收购子公司转入 | (2,802,939.50) | (228,388.02) | (5,516,965.20) | (6,079,397.31) | (8,140,348.80) | (22,768,038.83) |
| 投资性房地产转入 | (9,011,074.26) | - | - | - | - | (9,011,074.26) |
| 本年计提 | (158,310,087.84) | (226,704,819.49) | (70,828,882.13) | (66,926,886.96) | (89,915,348.49) | (612,686,024.91) |
| 转入投资性房地产 | 40,920.32 | - | - | - | - | 40,920.32 |
| 处置子公司转出 | 3,656,065.74 | - | 387,986.56 | 452,497.52 | 363,280.04 | 4,859,829.86 |
| 本年其他减少 | 2,484,075.52 | 37,467,063.28 | 29,190,186.21 | 11,562,998.57 | 22,270,541.59 | 102,974,865.17 |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>(958,403,295.91)</u> | <u>(852,521,259.85)</u> | <u>(365,270,620.68)</u> | <u>(384,873,161.89)</u> | <u>(347,693,994.79)</u> | <u>(2,908,762,333.12)</u> |
| 减值准备 | | | | | | |
| 2014 年 12 月 31 日 | (2,449,969.17) | (20,870,808.05) | - | (2,873.43) | (35,075.08) | (23,358,725.73) |
| 本年增加 | (81,588.55) | (994,108.56) | - | (106,511.27) | (358,679.61) | (1,540,887.99) |
| 本年减少 | 82,058.96 | 9,445,286.37 | - | 2,873.43 | 10,504.35 | 9,540,723.11 |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>(2,449,498.76)</u> | <u>(12,419,630.24)</u> | <u>-</u> | <u>(106,511.27)</u> | <u>(383,250.34)</u> | <u>(15,358,890.61)</u> |
| 净额 | | | | | | |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>4,457,164,475.03</u> | <u>1,338,528,848.28</u> | <u>281,965,962.84</u> | <u>343,447,343.10</u> | <u>182,366,038.40</u> | <u>6,603,472,667.65</u> |
| 2014 年 12 月 31 日 | <u>4,042,364,273.57</u> | <u>1,154,666,854.27</u> | <u>291,782,668.36</u> | <u>321,030,041.82</u> | <u>161,589,603.98</u> | <u>5,971,433,442.00</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，净额约为 62,784,569.99 元(原价 97,589,923.38 元)的房屋、建筑物和机器设备(2014 年 12 月 31 日：净额约为 79,758,673.25 元(原价 118,453,804.82 元))作为短期借款(附注七(20))的抵押物。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

于 2015 年 12 月 31 日，无房屋、建筑物和机器设备作为长期借款(附注七(20))的抵押物(2014 年 12 月 31 日：无)。

于 2015 年 12 月 31 日，净额为 19,163,258.30 元(原价 373,987,737.42 元)的固定资产(2014 年 12 月 31 日：净额为 14,592,149.99 元(原价 233,125,100.58 元))已提足折旧但仍在继续使用。

2015 年度计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为：

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 营业成本 | 123,973,475.10 | 106,428,893.26 |
| 销售费用 | 200,169,248.35 | 121,734,496.17 |
| 管理费用 | 288,543,301.46 | 286,801,814.89 |
| | <u>612,686,024.91</u> | <u>514,965,204.32</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

| 工程名称 | 2014 年 12 月 31 日 | 收购增加 | 本年增加 | 本年转入固定资产、 无形资产和长期待摊费用 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|------------|----------------|--------------------------|---------------------|
| 信息化工程 | 43,609,904.94 | - | 37,513,975.20 | (56,911,284.47) | 24,212,595.67 |
| 办公楼及厂房建设 | 161,937,099.22 | - | 127,616,374.89 | (167,473,225.32) | 122,080,248.79 |
| 物流中心工程项目建设 | 541,715,905.93 | - | 423,943,261.50 | (475,197,838.08) | 490,461,329.35 |
| 研发及生产建设项目 | 15,962,715.48 | - | 498,843.26 | (16,229,251.04) | 232,307.70 |
| 其他 | 82,863,164.36 | 677,883.51 | 109,392,704.23 | (96,951,009.56) | 95,982,742.54 |
| | 846,088,789.93 | 677,883.51 | 698,965,159.08 | (812,762,608.47) | 732,969,224.05 |
| 其中：借款费用资本化金额 | 32,806,014.93 | - | 22,744,463.39 | (4,060,527.06) | 51,489,951.26 |
| | 846,088,789.93 | | | | 732,969,224.05 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

其中，借款费用按项目列示如下：

| 工程名称 | 年初利息 资本化金额 | 本年增加 利息资本额 | 本年转出 | 年末利息 资本化金额 | 资金来源 |
|------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|---------|
| 物流中心工程项目建设 | 22,977,825.47 | 16,466,497.52 | (2,696,193.74) | 36,748,129.25 | 借款和自有资金 |
| 研发及生产建设项目 | 9,828,189.46 | 6,277,965.87 | (1,364,333.32) | 14,741,822.01 | 借款和自有资金 |
| | <u>32,806,014.93</u> | <u>22,744,463.39</u> | <u>(4,060,527.06)</u> | <u>51,489,951.26</u> | |

2015 年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 4.10%(2014 年：4.99%)。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

| 原价 | 2014年12月31日 | 收购子公司转入 | 在建工程转入 | 投资性房地产转入 | 本年其他增加 | 转入投资性房地产 | 处置子公司减少 | 本年其他减少 | 2015年12月31日 |
|-------|--------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|----------------|--------------|----------------|--------------------|
| 土地使用权 | 1,525,674,226.46 | - | - | 11,264,141.65 | 88,847,176.83 | (1,133,863.36) | - | (2,750,206.32) | 1,621,901,475.26 |
| 销售网络 | 2,566,333,094.35 | 96,434,000.00 | - | - | - | - | - | - | 2,662,767,094.35 |
| 商标权 | 116,997,725.38 | 65,781,000.00 | - | - | 28,000.00 | - | - | - | 182,806,725.38 |
| 电脑软件 | 346,038,117.05 | 5,919,322.93 | 41,964,891.71 | - | 36,585,197.46 | - | (210,141.53) | (1,022,665.46) | 429,274,722.16 |
| 专利权 | 81,713,579.29 | - | - | - | 13,213,142.99 | - | - | - | 94,926,722.28 |
| 特许经营权 | 280,801,816.75 | - | - | - | - | - | - | - | 280,801,816.75 |
| 有利租约 | - | 93,242,000.00 | - | - | - | - | - | - | 93,242,000.00 |
| 合计 | 4,917,558,559.28 | 261,376,322.93 | 41,964,891.71 | 11,264,141.65 | 138,673,517.28 | (1,133,863.36) | (210,141.53) | (3,772,871.78) | 5,365,720,556.18 |
| 累计摊销 | 2014年12月31日 | 收购子公司转入 | 在建工程转入 | 投资性房地产转入 | 本年摊销 | 转入投资性房地产 | 处置子公司减少 | 本年其他减少 | 2015年12月31日 |
| 土地使用权 | (172,119,435.55) | - | - | (515,154.71) | (38,565,202.46) | 128,524.55 | - | 104,717.26 | (210,966,550.91) |
| 销售网络 | (554,726,031.70) | - | - | - | (129,305,665.59) | - | - | - | (684,031,697.29) |
| 商标权 | (85,931,264.01) | - | - | - | (14,505,275.54) | - | - | - | (100,436,539.55) |
| 电脑软件 | (107,007,521.57) | (3,155,498.35) | - | - | (49,899,347.65) | - | - | 196,191.74 | (159,866,175.83) |
| 专利权 | (68,665,609.22) | - | - | - | (4,160,171.34) | - | - | - | (72,825,780.56) |
| 特许经营权 | (21,060,136.26) | - | - | - | (28,080,181.68) | - | - | - | (49,140,317.94) |
| 有利租约 | - | - | - | - | (4,945,705.80) | - | - | - | (4,945,705.80) |
| 合计 | (1,009,509,998.31) | (3,155,498.35) | - | (515,154.71) | (269,461,550.06) | 128,524.55 | - | 300,909.00 | (1,282,212,767.88) |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

| 减值准备 | 2014 年 12 月 31 日 | 收购子公司转入 | 在建工程转入 | 投资性房地产转入 | 本年其他增加 | 转入投资性房地产 | 处置子公司减少 | 本年其他减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|--------|----------|--------|----------|---------|--------|------------------|
| 土地使用权 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 销售网络 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 商标权 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 电脑软件 | (4,233,018.86) | - | - | - | - | - | - | - | (4,233,018.86) |
| 专利权 | (3,000,000.00) | - | - | - | - | - | - | - | (3,000,000.00) |
| 特许经营权 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 有利租约 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | (7,233,018.86) | - | - | - | - | - | - | - | (7,233,018.86) |
| 净额 | 2014 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 土地使用权 | 1,353,554,790.91 | 1,410,934,924.35 | | | | | | | |
| 销售网络 | 2,011,607,062.65 | 1,978,735,397.06 | | | | | | | |
| 商标权 | 31,066,461.37 | 82,370,185.83 | | | | | | | |
| 电脑软件 | 234,797,576.62 | 265,175,527.47 | | | | | | | |
| 专利权 | 10,047,970.07 | 19,100,941.72 | | | | | | | |
| 特许经营权 | 259,741,680.49 | 231,661,498.81 | | | | | | | |
| 有利租约 | - | 88,296,294.20 | | | | | | | |
| 合计 | 3,900,815,542.11 | 4,076,274,769.44 | | | | | | | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

(i) 本集团 2015 年非同一控制下企业合并中取得的商标权 65,781,000.00 元为无固定使用寿命的无形资产，对于该商标权每年进行减值测试，减值测试的方法详见附注七(17)。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

于2015年12月31日，净值为47,185,020.50元(原值为58,626,009.33元)的土地使用权(2014年12月31日：净值为46,277,769.84元(原值为55,858,472.33元))作为30,000,000.00元短期借款(附注七(20))的抵押物。

于2015年12月31日，无土地使用权作为长期借款(附注七(20))的抵押物(2014年12月31日：无)。

(16) 开发支出

| | 2014年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 开发阶段支出 | <u>76,860,905.87</u> | <u>21,401,342.03</u> | <u>(40,734,209.13)</u> | <u>57,528,038.77</u> |

2015年度，本集团研究开发支出共计：192,082,732.07元(2014年度：202,505,580.21元)；其中170,681,390.04元(2014年度：162,996,710.26元)计入当期损益，21,401,342.03元(2014年度：39,508,869.95元)确认为开发支出。

本年开发支出减少40,734,209.13元中，金额为863,142.99元的开发支出转入无形资产(2014年：3,957,600.01元)，39,871,066.14元转入存货并将该阶段性成果对外转让。

(17) 商誉和无固定使用寿命的商标权

| | 2014年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015年12月31日 |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|
| (a) 商誉 | 3,744,283,517.30 | 313,297,290.79 | (50,931,813.05) | 4,006,648,995.04 |
| 减：减值准备(c) | <u>(69,050,175.49)</u> | <u>(40,084,031.27)</u> | <u>50,931,813.05</u> | <u>(58,202,393.71)</u> |
| | <u>3,675,233,341.81</u> | <u>273,213,259.52</u> | <u>-</u> | <u>3,948,446,601.33</u> |
| | 2014年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015年12月31日 |
| (b) 无固定使用寿命的 商标权(附注七 (15(i))) | - | 65,781,000.00 | - | 65,781,000.00 |
| 减：减值准备(c) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>-</u> | <u>65,781,000.00</u> | <u>-</u> | <u>65,781,000.00</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉和无固定使用寿命的商标权(续)

本年度增加的商誉及无固定使用寿命的商标权系以非同一控制下企业合并方式取得以下子公司股权所致：

| 公司名称 | 收购比例 |
|---------------------|---------|
| 国药控股南平新力量有限公司 | 80.00% |
| 国药控股国大复美药业(上海)有限公司 | 97.00% |
| 国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司 | 92.00% |
| 上海汇丰复美大药房有限公司 | 100.00% |
| 北京金象大药房医药连锁有限责任公司 | 53.13% |
| 北京金博金象大药房有限责任公司 | 100.00% |
| 北京金象复星科技有限公司 | 80.00% |
| 北京洋桥茸芝金象大药房有限责任公司 | 50.79% |
| 三河市丽洋金象大药房有限公司 | 100.00% |
| 北京金象爱乐舫商贸有限公司 | 100.00% |
| 石家庄乐仁堂益康药房连锁有限公司 | 100.00% |
| 孝义市国大万民百草堂药房连锁有限公司 | 70.00% |
| 温州市好喜好药品零售有限公司 | 75.00% |
| 国药控股苏州康民医药有限公司 | 80.00% |
| 国药控股赣州有限公司 | 67.00% |
| 国药控股大连和成有限公司 | 80.00% |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉和无固定使用寿命的商标权(续)

(c) 分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|--------|----------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| | 商标权 | 商誉 | 商标权 | 商誉 |
| 医药分销业务 | - | 3,076,578,690.59 | - | 2,903,400,082.76 |
| 医药零售业务 | 65,781,000.00 | 665,791,431.79 | - | 558,863,480.10 |
| 其他 | - | 206,076,478.95 | - | 212,969,778.95 |
| | <u>65,781,000.00</u> | <u>3,948,446,601.33</u> | <u>-</u> | <u>3,675,233,341.81</u> |

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采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

| | 医药分销业务 | 医药零售业务 | 其他 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 预算期内销售 | | | |
| 增长率 | 3.0%-15.0% | 5.0%-15.0% | 5.0%-15.0% |
| 毛利率 | 2.5%-9.6% | 27.6%-37.8% | 33.3%-66.0% |
| 永续增长率 | 3.0% | 3.0% | 3.0% |
| 折现率 | 13.1%-15.0% | 13.3%-15.0% | 13.1%-15.0% |

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。

于2015年度，由于预计未来现金流量的现值低于账面值，本集团对于下属三家属于分销、零售及其他业务分部的子公司计提了商誉减值准备，金额为人民币40,084,031.27元。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 长期待摊费用

| | 原始成本 | 2014 年 12 月 31 日 | 收购子公司 增加 | 在建工程 转入 | 本年其他 增加 | 本年摊销 | 本年处置 减少 | 本年其他减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------|---------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|--------------|----------------|---------------------|
| 房产租金 | 117,938,124.56 | 61,114,376.49 | - | - | 23,757,580.04 | (23,826,971.21) | - | (4,002,302.99) | 57,042,682.33 |
| 经营租入固定 资产改良 | 381,090,605.63 | 268,025,302.60 | 24,821,550.69 | 20,236,905.35 | 102,476,197.40 | (109,470,320.72) | (141,328.70) | (1,351,663.73) | 304,596,642.89 |
| 收购单店取得 经营权支出 | 22,715,073.78 | 16,728,236.30 | 6,336,880.38 | - | 5,542,733.67 | (2,739,986.81) | - | (315,540.88) | 25,552,322.66 |
| | | 345,867,915.39 | 31,158,431.07 | 20,236,905.35 | 131,776,511.11 | (136,037,278.74) | (141,328.70) | (5,669,507.60) | 387,191,647.88 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 所有权受到限制的资产

| | 2014年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015年 12月31日 | 受到限制 的原因 |
|----------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| 用于担保的资产： | | | | | |
| 货币资金 | 4,151,194,216.81 | 6,477,529,585.41 | (6,179,024,315.87) | 4,449,699,486.35 | 银行承兑汇票保证 金、信用证保证金、 保函保证金 |
| 应收票据 | 635,698,792.88 | 725,431,548.91 | (643,606,315.08) | 717,524,026.71 | 借款担保、银行承兑 汇票质押物 |
| 应收账款 | 1,891,877,182.79 | 1,587,640,780.66 | (2,871,567,900.43) | 607,950,063.02 | 借款担保 |
| 长期应收款 | - | 388,880,133.34 | - | 388,880,133.34 | 借款担保 |
| 固定资产 | 79,758,673.25 | 1,210,759.97 | (18,184,863.23) | 62,784,569.99 | 借款担保 |
| 无形资产 | 46,277,769.84 | 2,266,644.16 | (1,359,393.50) | 47,185,020.50 | 借款担保 |
| 投资性房地产 | 21,260,390.74 | 79,062.03 | (1,329,658.93) | 20,009,793.84 | 借款担保 |
| | <u>6,826,067,026.31</u> | <u>9,183,038,514.48</u> | <u>(9,715,072,447.04)</u> | <u>6,294,033,093.75</u> | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款及长期借款

| 短期借款 | 币种 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| 担保借款 | | | |
| 抵押借款 | 人民币 | 233,000,000.00 | 219,400,000.00 |
| 质押借款 | 人民币 | 1,086,337,782.47 | 2,274,292,901.97 |
| 保证借款 | 人民币 | 390,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| | 美元 | 32,468,000.00 | 30,411,430.00 |
| 信用借款 | 人民币 | 12,873,914,745.74 | 14,270,376,379.30 |
| | 美元 | 4,233,827.20 | 1,575,473,373.19 |
| | 欧元 | 1,847,840.90 | - |
| 关联方借款(附注十(4)(I)) | 人民币 | 280,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| | | <u>14,901,802,196.31</u> | <u>18,609,954,084.46</u> |
| 长期借款 | | | |
| | | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
| 担保借款 | | | |
| 抵押借款 | 人民币 | 315,000,000.00 | - |
| 信用借款 | 人民币 | 568,895,172.30 | 735,095,448.00 |
| 关联方借款(附注十(4)(I)) | 人民币 | 31,600,000.00 | 131,600,000.00 |
| | | <u>915,495,172.30</u> | <u>866,695,448.00</u> |
| 减：一年内到期的长期借款 | | <u>(307,300,000.00)</u> | <u>(627,000,000.00)</u> |
| | | <u>608,195,172.30</u> | <u>239,695,448.00</u> |
| | | <u>15,509,997,368.61</u> | <u>18,849,649,532.46</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款及长期借款(续)

于 2015 年 12 月 31 日，本集团抵押借款的抵押物如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款(附注七(3)(a)) | 607,950,063.02 | 1,891,877,182.79 |
| 应收商业承兑汇票(附注七(2)) | 487,168,729.83 | 583,835,959.28 |
| 应收银行承兑汇票(附注七(2)) | 159,804,021.38 | 48,850,000.00 |
| 长期应收款(附注七(11)) | 388,880,133.34 | - |
| 房屋、建筑物和机器设备(附注七(13)) | 62,784,569.99 | 79,758,673.25 |
| 土地使用权(附注七(15)) | 47,185,020.50 | 46,277,769.84 |
| 投资性房地产(附注七(12)) | 20,009,793.84 | 21,260,390.74 |
| | <u>1,773,782,331.90</u> | <u>2,671,859,975.90</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，银行保证借款人民币 40,000,000.00 元系由翔宇实业集团有限公司为本集团之子公司提供保证(2014 年 12 月 31 日：40,000,000.00 元)，350,000,000 元为日本三菱商事株式会社、日本株式会社美迪发路控股和北京中融丰和投资有限公司为本集团之子公司提供保证，银行保证借款美元 5,000,000.00 美元(折合人民币 32,468,000.00 元)系由三菱商事株式会社为本集团之子公司提供保证(2014 年 12 月 31 日：4,970,000.00 美元(折合人民币 30,411,430.00 元))。

2015 年度短期借款的加权平均年利率为 5.12%(2014 年：5.61%)。2015 年度长期借款的加权平均年利率为 4.40%(2014 年：5.31%)。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付票据

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 商业承兑汇票 | 1,369,962,597.15 | 641,164,649.34 |
| 银行承兑汇票 | 14,721,831,621.52 | 13,391,787,128.81 |
| | <u>16,091,794,218.67</u> | <u>14,032,951,778.15</u> |

(22) 应付账款

应付账款账龄分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 41,875,616,853.27 | 97.50% | 39,691,209,958.81 | 97.55% |
| 一到二年 | 565,546,759.74 | 1.32% | 590,099,315.98 | 1.45% |
| 二到三年 | 178,991,887.35 | 0.42% | 188,383,742.63 | 0.46% |
| 三年以上 | 325,922,529.92 | 0.76% | 221,008,331.24 | 0.54% |
| | <u>42,946,078,030.28</u> | <u>100.00%</u> | <u>40,690,701,348.66</u> | <u>100.00%</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过三年的应付账款为 325,922,529.92 元(2014 年 12 月 31 日：221,008,331.24 元)，主要为应付货款，由于对方尚未索取或存在争议，该等款项尚未进行最后清算。

应付账款中包括以下外币余额：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|----|------------------|--------|-----------------------|------------------|--------|-----------------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 65,142,364.65 | 6.4936 | 423,008,459.11 | 106,822,155.84 | 6.1190 | 653,644,771.58 |
| 欧元 | 851,917.38 | 7.0952 | 6,044,524.19 | 853,456.19 | 7.4556 | 6,363,028.00 |
| 港币 | 223,630.01 | 0.8378 | 187,352.75 | - | - | - |
| | | | <u>429,240,336.05</u> | | | <u>660,007,799.58</u> |

本集团与部分银行办理应付保理融资业务，由银行代为偿付应付账款的同时转作等额银行借款。上述转作银行借款的交易不涉及现金收支，而以现金偿还银行借款的交易则按照筹资活动现金流出入账。

于 2015 年度，相关银行通过上述业务支付了人民币 3,567,501,714.90 元的应付账款(2014 年：人民币 4,605,291,263.37 元)并转作等额银行借款。于 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，所有上述业务相关的银行借款均已偿付。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 预收款项

预收款项账龄分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 480,842,887.62 | 95.36% | 471,858,680.85 | 97.95% |
| 一到二年 | 19,132,294.37 | 3.80% | 3,724,071.95 | 0.77% |
| 二到三年 | 1,469,913.70 | 0.29% | 650,600.22 | 0.14% |
| 三年以上 | 2,795,779.11 | 0.55% | 5,502,646.08 | 1.14% |
| | <u>504,240,874.80</u> | <u>100.00%</u> | <u>481,735,999.10</u> | <u>100.00%</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 23,397,987.18 元(2014 年 12 月 31 日：9,877,318.25 元)，主要为预收货款，鉴于相关经营业务尚未结束，该等款项尚未结清。

(24) 应付职工薪酬

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 746,676,958.41 | 636,617,924.74 |
| 应付设定提存计划(b) | 9,605,184.00 | 8,853,371.54 |
| 应付辞退福利(c) | 21,429,297.32 | 29,832,788.65 |
| | <u>777,711,439.73</u> | <u>675,304,084.93</u> |

(a) 短期薪酬

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和 补贴 | 563,563,884.23 | 3,980,204,751.91 | (3,883,604,665.07) | 660,163,971.07 |
| 职工福利费 | 4,682,989.01 | 201,663,800.85 | (201,333,711.18) | 5,013,078.68 |
| 社会保险费 | 3,386,256.50 | 225,391,671.48 | (224,188,001.99) | 4,589,925.99 |
| 其中：医疗保险费 | 2,906,707.00 | 190,264,471.55 | (190,111,988.48) | 3,059,190.07 |
| 工伤保险费 | 79,749.17 | 11,740,196.15 | (11,668,404.55) | 151,540.77 |
| 生育保险费 | 399,800.33 | 16,724,442.19 | (16,616,913.44) | 507,329.08 |
| 其他 | - | 6,662,561.59 | (5,790,695.52) | 871,866.07 |
| 住房公积金 | 3,438,576.97 | 162,373,573.78 | (162,510,445.22) | 3,301,705.53 |
| 工会经费和职工教育 经费 | 60,202,375.20 | 87,129,500.58 | (75,297,679.77) | 72,034,196.01 |
| 其他短期薪酬 | 1,343,842.83 | 12,944,549.01 | (12,714,310.71) | 1,574,081.13 |
| | <u>636,617,924.74</u> | <u>4,669,707,847.61</u> | <u>(4,559,648,813.94)</u> | <u>746,676,958.41</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

| | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|--------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | 应付金额 | 期末余额 | 应付金额 | 期末余额 |
| 基本养老保险 | 411,362,141.72 | 6,140,961.59 | 133,281,537.36 | 6,106,588.82 |
| 失业保险费 | 29,182,550.04 | 815,309.75 | 28,099,668.32 | 661,561.75 |
| 企业年金缴费 | 21,699,699.79 | 2,648,912.66 | 21,126,791.03 | 2,085,220.97 |
| | <u>462,244,391.55</u> | <u>9,605,184.00</u> | <u>182,507,996.71</u> | <u>8,853,371.54</u> |

(c) 应付辞退福利

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 应付内退福利(一年内支付的部分) | 20,896,208.48 | 28,163,888.45 |
| 其他辞退福利(i) | <u>533,088.84</u> | <u>1,668,900.20</u> |
| | <u>21,429,297.32</u> | <u>29,832,788.65</u> |

(i) 2015 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 3,997,243.52 元。

(ii) 本集团的部分子公司向特定内退职工提供退職福利。该等退職福利计划于各资产负债表日由精算师韬睿惠悦咨询(上海)有限公司以预计单位贷计法估值，按估计未来现金流折现确定。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 应交企业所得税 | 557,804,596.65 | 1,811,816,699.73 | (1,786,071,126.66) | 583,550,169.72 |
| 应交增值税 | 255,571,632.06 | 2,812,459,571.58 | (2,788,994,550.92) | 279,036,652.72 |
| 应交营业税 | 5,408,731.25 | 46,625,477.04 | (44,879,812.35) | 7,154,395.94 |
| 应交个人所得税 | 17,347,285.23 | 275,542,209.97 | (270,411,067.64) | 22,478,427.56 |
| 应交房产税 | 5,560,810.56 | 47,085,227.45 | (46,473,902.00) | 6,172,136.01 |
| 应交土地使用税 | 2,026,201.09 | 18,201,536.42 | (17,796,470.09) | 2,431,267.42 |
| 应交城市维护建设税 | 16,655,218.51 | 195,036,931.63 | (193,099,577.27) | 18,592,572.87 |
| 应交教育费附加 | 11,990,215.96 | 143,047,467.53 | (141,596,526.70) | 13,441,156.79 |
| 其他 | 29,307,329.51 | 154,680,757.74 | (156,173,804.30) | 27,814,282.95 |
| | <u>901,672,020.82</u> | <u>5,504,495,879.09</u> | <u>(5,445,496,837.93)</u> | <u>960,671,061.98</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付股利

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 安波 | 16,514,981.15 | - |
| 王晓霓 | 11,476,512.33 | - |
| 深圳九风投资有限公司 | 8,033,888.99 | - |
| 上海复星医药(集团)股份有限公司 | 4,835,511.58 | - |
| 新疆维吾尔自治区新业国有资产经营有限 责任公司 | 4,672,500.00 | 4,672,500.00 |
| 乔海平 | 2,094,049.25 | - |
| 张珍方 | 1,389,639.31 | - |
| 海南湘银实业有限公司 | 3,370,270.81 | - |
| 重庆昌野药房连锁有限公司 | 3,080,875.66 | 3,080,875.66 |
| 福建新力量医药有限公司 | 2,850,233.70 | - |
| 安徽省蚌埠市天辰医药有限责任公司 | 1,754,984.14 | 1,754,984.14 |
| 徐春华 | 1,722,677.51 | 4,306,693.76 |
| 四川发展(控股)有限责任公司 | 1,484,796.27 | - |
| 安庆医药站有限公司 | 1,391,054.62 | 1,991,054.62 |
| 西安东盛集团有限公司 | 1,120,000.00 | 1,120,000.00 |
| 杭州凯仑医药有限公司 | 726,226.79 | 1,815,566.97 |
| 南阳市华阳企业管理咨询有限公司 | - | 11,871,086.58 |
| 北京畅新易达投资顾问有限公司 | - | 10,142,128.72 |
| 商丘市裕康医药科技有限公司 | - | 5,905,957.14 |
| 安阳市健源药业有限责任公司 | - | 6,900,206.76 |
| 开封普惠医药信息咨询有限公司 | - | 2,237,852.93 |
| 日本三菱商事株式会社 | - | 9,968,459.14 |
| 日本株式会社美迪发路控股公司 | - | 9,968,459.14 |
| 保定古城医药有限公司 | - | 2,388,791.31 |
| 辽宁协生药业有限公司 | - | 1,542,764.76 |
| 漯河市力致康医药有限责任公司 | - | 1,216,793.08 |
| 其他 | 6,504,210.11 | 5,577,844.83 |
| | <u>73,022,412.22</u> | <u>86,462,019.54</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付保理业务还款(附注七(3)(a)) | 1,098,922,899.68 | 608,497,336.25 |
| 应付保证金 | 930,598,609.81 | 754,816,443.04 |
| 应付子公司少数股东往来款 | 233,089,494.12 | 482,676,070.42 |
| 预提费用 | 474,962,579.23 | 439,790,002.92 |
| 应付工程设备款 | 281,101,022.78 | 235,285,791.70 |
| 应付销售返利 | 227,949,648.21 | 180,195,428.30 |
| 应付房屋租金 | 42,828,573.49 | 101,130,572.47 |
| 应付个人款项 | 199,180,824.31 | 93,190,699.47 |
| 应付收购子公司款项及或有对价 | 330,203,490.01 | 61,394,343.83 |
| 应付关联方款(附注十(4)(i)) | 116,919,755.79 | 43,129,377.70 |
| 应付审计费 | 8,345,048.18 | 10,221,253.07 |
| 应付土地转让款 | - | 17,513,200.00 |
| 应付研发费 | 28,669,368.87 | 13,045,103.55 |
| 应付招标费 | 3,163,996.52 | 3,034,485.86 |
| 其他 | 736,983,851.91 | 572,699,420.42 |
| | <u>4,712,919,162.91</u> | <u>3,616,619,529.00</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款(续)

其他应付款按账龄分析如下：

| 账龄 | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 占总额 比例 |
| 一年以内 | 4,137,910,465.02 | 87.80% | 3,065,119,070.04 | 84.75% |
| 一到二年 | 357,507,306.68 | 7.59% | 392,795,486.48 | 10.86% |
| 二到三年 | 105,090,004.47 | 2.23% | 41,281,625.65 | 1.14% |
| 三年以上 | 112,411,386.74 | 2.38% | 117,423,346.83 | 3.25% |
| | <u>4,712,919,162.91</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,616,619,529.00</u> | <u>100.00%</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过三年的其他应付款为 112,411,386.74 元(2014 年 12 月 31 日：117,423,346.83 元)，主要为以前年度遗留款项，因为对方尚未索取，该等款项尚未结清。

于 2015 年 12 月 31 日，其他应付款中无外币余额(2014 年 12 月 31 日：无)。

(28) 其他流动负债

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 超短期融资券(附注七(29)(b)) | 8,997,711,662.56 | 5,995,899,674.49 |
| 其他 | 376,154.25 | 376,154.25 |
| | <u>8,998,087,816.81</u> | <u>5,996,275,828.74</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券及超短期融资券

(a) 应付债券

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年发行 费用摊销 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-------------------------|------|---------------|------|---------------------|
| 应付债券 | 3,982,901,688.71 | - | 14,278,291.58 | - | 3,997,179,980.29 |
| 减：一年 内到期的 债券 | - | | | | (3,997,179,980.29) |
| | <u>3,982,901,688.71</u> | | | | <u>-</u> |

(b) 超短期融资券

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年发行 费用摊销 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------------|---------------------|------------------|---------------|--------------------|---------------------|
| 超短期融 资券 | 5,995,899,674.49 | 8,989,375,000.00 | 12,436,988.07 | (6,000,000,000.00) | 8,997,711,662.56 |

上述超短期融资券发行期限为 270 天，列示为其他流动负债(附注七(28))。

债券有关信息如下：

| | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|-----------|------------------|------------------|-------|------------------|
| 公司债(1) | 4,000,000,000.00 | 2013 年 3 月 13 日 | 五年 | 4,000,000,000.00 |
| 超短期融资券(2) | 3,000,000,000.00 | 2014 年 8 月 12 日 | 270 天 | 3,000,000,000.00 |
| 超短期融资券(2) | 3,000,000,000.00 | 2014 年 10 月 17 日 | 270 天 | 3,000,000,000.00 |
| 超短期融资券(2) | 3,000,000,000.00 | 2015 年 4 月 10 日 | 270 天 | 3,000,000,000.00 |
| 超短期融资券(2) | 3,000,000,000.00 | 2015 年 5 月 21 日 | 270 天 | 3,000,000,000.00 |
| 超短期融资券(2) | 3,000,000,000.00 | 2015 年 7 月 24 日 | 270 天 | 3,000,000,000.00 |

- (1) 本公司于 2013 年 3 月 13 日发行总额为 4,000,000,000.00 元的公司债，由国药产业投资有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任担保。该债券自发行日起五年到期，到期日为 2018 年 3 月 13 日。债权人于发行日后第三年年末享有提前赎回权，该期债券前三年利率固定为 4.54%，每年定期偿还利息。本公司于发行日后第三年年末有利率上调选择权。基于该提前赎回权，截至 2015 年 12 月 31 日，该债权被分类至一年内到期的非流动负债。于 2016 年 3 月 14 日，无债权人行使提前赎回权，该债权被分类至非流动负债。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券及超短期融资券(续)

(2) 本公司分别于 2014 年 8 月 12 日和 2014 年 10 月 17 日发行总额为 6,000,000,000.00 元的超短期融资券，票据期限均为 270 天。该票据均采用单利按年计息，固定年利率分别为 4.75% 和 4.40%，于到期日一次性偿还本金及利息。于 2015 年，本公司偿还了上述超短期融资券。

本公司分别于 2015 年 4 月 9 日、2015 年 5 月 20 日和 2015 年 7 月 22 日发行总额为 9,000,000,000.00 元的超短期融资券，票据期限均为 270 天。该票据均采用单利按年计息，固定年利率分别为 4.80%、3.28%和 3.03%，于到期日一次性偿还本金及利息。于 2015 年 12 月 31 日，上述超短期融资券计入其他流动负债(附注七(28))。

债券之应计利息分析如下：

| | 应计利息 | | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年应计利息 | 本年已付利息 | 2015 年 12 月 31 日 |
| 公司债 | 146,275,068.48 | 181,600,000.00 | (181,600,000.00) | 146,275,068.48 |
| 超短期融资券 | 82,171,232.88 | 324,752,876.72 | (203,054,794.52) | 203,869,315.08 |
| | 228,446,301.36 | 506,352,876.72 | (384,654,794.52) | 350,144,383.56 |

于 2015 年 12 月 31 日，本年尚未支付的应计利息将于 1 年之内支付，计入流动负债应付利息。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付融资租赁保证金(a) | 150,016,853.30 | - |
| 应付职工身份置换补偿金 | 5,657,744.48 | 5,845,226.52 |
| 风险抵押金 | 1,837,978.37 | 1,617,978.37 |
| 应付个人集资款 | 152,613.53 | 152,613.53 |
| 应付特许经营权之款项 | - | 91,822,429.86 |
| 其它 | 9,731,012.89 | 10,996,626.08 |
| | <u>167,396,202.57</u> | <u>110,434,874.36</u> |

(a) 该等融资租赁保证金系于合同签订时促使承租人按约定履行，由承租人支付的资金，该等资金根据合同约定在项目到期日返还给承租人或冲抵未付租金。

(31) 长期应付职工薪酬

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------------|--------------|-----------------|----------------------|
| 应付内退福利 | 72,316,925.10 | 9,096,799.21 | (21,466,746.96) | 59,946,977.35 |
| 减去：一年内 支付的部分 | (28,163,888.45) | | | (20,896,208.48) |
| | <u>44,153,036.65</u> | | | <u>39,050,768.87</u> |

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

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 折现率 | 3.00% | 3.75% |
| 社会平均工资增长率 | 4.00%-6.00% | 4.00%-7.00% |

计入当期损益的内退福利为：

| | 2015 年 | 2014 年 |
|------|---------------------|---------------------|
| 管理费用 | 7,286,936.71 | 1,592,033.41 |
| 财务费用 | 1,809,862.50 | 2,679,000.00 |
| | <u>9,096,799.21</u> | <u>4,271,033.41</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(32) 专项应付款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 9,287,000.00 | 9,287,000.00 |
| 搬迁补偿款 | 37,083.00 | 37,083.00 |
| 其它 | 1,016,116.99 | 1,079,030.55 |
| | <u>10,340,199.99</u> | <u>10,403,113.55</u> |

(33) 递延收益

| 性质 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 政府补助 | 376,140,193.28 | 329,128,634.24 |
| 产品促销积分计划 | 39,569,101.69 | 36,695,408.13 |
| | <u>415,709,294.97</u> | <u>365,824,042.37</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 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 |
| 职工内退福利预计负债 | | | | |
| 及其他职工薪酬 | 80,989,831.73 | 342,858,691.72 | 77,795,596.10 | 336,374,155.04 |
| 资产减值准备 | 237,758,117.65 | 997,867,336.72 | 219,602,905.15 | 904,342,591.17 |
| 可抵扣亏损 | 58,674,751.22 | 238,509,148.42 | 52,309,111.12 | 223,054,220.11 |
| 预提费用 | 56,160,104.35 | 255,245,355.28 | 50,646,399.67 | 231,227,541.29 |
| 抵消内部未实现利润 | 37,189,240.95 | 148,867,334.43 | 31,259,771.70 | 125,169,139.44 |
| 递延收益 | 38,926,711.47 | 198,004,791.61 | 19,423,228.30 | 105,546,829.82 |
| 销售返利 | 9,652,647.33 | 38,610,589.32 | - | - |
| 其他 | 12,445,280.54 | 51,720,424.76 | 12,673,569.24 | 52,428,510.29 |
| | <u>531,796,685.24</u> | <u>2,271,683,672.26</u> | <u>463,710,581.28</u> | <u>1,978,142,987.16</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 | | | | |
| 1 年)转回的金额 | 440,277,068.99 | | 368,723,529.47 | |
| 预计于 1 年后转回 | | | | |
| 的金额 | <u>91,519,616.25</u> | | <u>94,987,051.81</u> | |
| | <u>531,796,685.24</u> | | <u>463,710,581.28</u> | |

(b) 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：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 13,552,364.52 | 11,454,055.58 |
| 可抵扣亏损 | <u>194,635,720.06</u> | <u>146,012,253.91</u> |
| | <u>208,188,084.58</u> | <u>157,466,309.49</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分布如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 到期日 | | |
| 一年以内 | 23,043,698.98 | 15,527,619.79 |
| 一到二年 | 28,945,809.43 | 25,202,483.64 |
| 二到三年 | 37,674,746.70 | 27,276,371.16 |
| 三到四年 | 48,254,237.17 | 37,674,746.70 |
| 四到五年 | 56,717,227.78 | 40,331,032.62 |
| | <u>194,635,720.06</u> | <u>146,012,253.91</u> |

(d) 递延所得税负债

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|----------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 非同一控制下企业 | | | | |
| 合并评估增值 | (642,039,280.53) | (2,568,157,122.12) | (615,626,469.95) | (2,462,728,679.80) |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 的公允价值变动 | (21,552,041.53) | (86,208,794.38) | (11,583,934.88) | (46,335,739.53) |
| 预提采购返利 | (21,940,416.46) | (87,761,665.84) | (557,872.91) | (2,231,491.64) |
| 政府补助 | (1,000,000.00) | (4,000,000.00) | (1,000,000.00) | (4,000,000.00) |
| 其他 | (6,086,946.59) | (28,730,030.56) | (4,033,020.94) | (17,358,229.48) |
| | <u>(692,618,685.11)</u> | <u>(2,774,857,612.90)</u> | <u>(632,801,298.68)</u> | <u>(2,532,654,140.45)</u> |

其中：

| | | |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 预计于 1 年内(含 | | |
| 1 年)转回的金额 | (60,129,327.08) | (36,372,217.34) |
| 预计于 1 年后转回 | | |
| 的金额 | <u>(632,489,358.03)</u> | <u>(596,429,081.34)</u> |
| | <u>(692,618,685.11)</u> | <u>(632,801,298.68)</u> |

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 递延所得税资产净额 | 531,796,685.24 | 463,710,581.28 |
| 递延所得税负债净额 | <u>(692,618,685.11)</u> | <u>(632,801,298.68)</u> |
| | <u>(160,821,999.87)</u> | <u>(169,090,717.40)</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他非流动资产和负债

(a) 其他非流动资产

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 特准储备物资 | 295,805,552.95 | 298,996,485.41 |
| 预付投资款(i) | 5,880,000.00 | 124,310,000.00 |
| 政府拆迁之实物补偿(ii) | - | 70,250,000.00 |
| 预付土地款 | - | 37,378,795.00 |
| 其他 | 96,160,029.88 | 145,004,286.64 |
| | <u>397,845,582.83</u> | <u>675,939,567.05</u> |

(i) 本集团为收购支付部份对价人民币 5,880,000.00 元(2014 年: 人民币 124,310,000.00 元)。但截至 2015 年 12 月 31 日, 相关交易尚未完成。

(ii) 因当地人民政府实施城市规划进行旧城区改建, 本公司之子公司原经营场所需要进行拆除及异地重建。根据于 2012 年 5 月该子公司与该改建项目的房地产开发商签署的安置补偿协议, 该子公司可获得总值 12,025 万元的安置补偿, 包括现金 5,000 万元及等值 7,025 万元的预计于 2015 年待建成的物业。

等值 7,025 万元待建成的物业于资产负债表的其他非流动资产进行初始确认。于 2015 年 12 月, 该物业已建成并完成交付。广西物流计划出租该物业, 自接受日起, 增加投资性房地产原值 70,085,820.00 元, 实际交付物业面积与原合同约定的差异 164,180.00 元, 以等值现金补差收回。

安置补偿中对应该子公司异地重建物流中心资本性支出的部分约 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, 按其预计使用寿命内平均摊销入损益表(营业外收入); 安置补偿中剩余部分用于补偿拆迁损失及支出, 于 2012 年计入损益。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他非流动资产和负债(续)

(b) 其他非流动负债

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 特准储备基金 | 408,736,977.11 | 422,185,137.19 |
| 甲流储备资金(i) | <u>68,407,314.20</u> | <u>68,407,314.20</u> |
| | <u>477,144,291.31</u> | <u>490,592,451.39</u> |

- (i) 于 2009 年，根据国家工业和信息化部联合财政部下达的《关于下达防控甲型 H1N1 流感疫苗和储备资金的通知》，本集团承担甲型 H1N1 流感疫苗收储和调运任务，不承担相应的存货风险以及收款风险。本集团将其调拨款项在其他非流动负债甲流储备资金中核算。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(36) 股本

| | 注册资本总额 | | | | 股本 | | | |
|---------|------------------|---------|------------------|---------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 2014 年 12 月 31 日 | | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | | 2015 年 12 月 31 日 | |
| | 金额 | 出资比例 | 金额 | 出资比例 | 金额 | 占注册资本总额比例 | 本年增加额 | 占注册资本总额比例 |
| 国药产投 | 1,571,555,953.00 | 56.79% | 1,571,555,953.00 | 56.79% | 1,571,555,953.00 | 56.79% | - | 56.79% |
| 境外上市外资股 | 1,192,810,740.30 | 43.11% | 1,192,810,740.30 | 43.11% | 1,192,810,740.30 | 43.11% | - | 43.11% |
| H 股持有人 | 2,728,395.70 | 0.10% | 2,728,395.70 | 0.10% | 2,728,395.70 | 0.10% | - | 0.10% |
| 国药集团 | 2,767,095,089.00 | 100.00% | 2,767,095,089.00 | 100.00% | 2,767,095,089.00 | 100.00% | - | 100.00% |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 资本公积

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 资本溢价(附注一) | 18,065,998,474.00 | - | - | 18,065,998,474.00 |
| 其他资本公积- 原制度资本公积 转入 | 64,562,399.80 | - | - | 64,562,399.80 |
| 同一控制下企业合 并形成的长期股 权投资差额 | (192,034,962.68) | - | - | (192,034,962.68) |
| 搬迁补偿款 | 11,931,217.30 | - | - | 11,931,217.30 |
| 与少数股东之间的 股权交易(a) | (1,032,958,633.31) | - | (128,115,938.78) | (1,161,074,572.09) |
| 权益法下被投资单 位其他所有者权 益变动的影响 | 1,732,538.13 | - | - | 1,732,538.13 |
| 被投资联营企业未 分配利润转增资 本溢价 | 8,606,629.18 | - | - | 8,606,629.18 |
| 其他 | 4,999,271.43 | 10,000,000.00 | - | 14,999,271.43 |
| | <u>16,932,836,933.85</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>(128,115,938.78)</u> | <u>16,814,720,995.07</u> |
| | 2013 年 12 月 31 日 (重编后) | 本年增加 | 本年减少 | 2014 年 12 月 31 日 |
| 资本溢价(附注一) | 13,874,085,523.50 | 4,191,912,950.50 | - | 18,065,998,474.00 |
| 其他资本公积- 原制度资本公积 转入 | 64,562,399.80 | - | - | 64,562,399.80 |
| 同一控制下企业合 并形成的长期股 权投资差额 | (192,034,962.68) | - | - | (192,034,962.68) |
| 搬迁补偿款 | 11,931,217.30 | - | - | 11,931,217.30 |
| 与少数股东之间的 股权交易 | (78,061,847.11) | - | (954,896,786.20) | (1,032,958,633.31) |
| 权益法下被投资单 位其他所有者权 益变动的影响 | 1,646,625.07 | 85,913.06 | - | 1,732,538.13 |
| 被投资联营企业未 分配利润转增资 本溢价 | 8,606,629.18 | - | - | 8,606,629.18 |
| 其他 | 3,118,113.63 | 1,881,157.80 | - | 4,999,271.43 |
| | <u>13,693,853,698.69</u> | <u>4,193,880,021.36</u> | <u>(954,896,786.20)</u> | <u>16,932,836,933.85</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 资本公积(续)

(a) 于 2015 年度，本集团取得了子公司国药控股(天津)东方博康医药有限公司 49%的少数股权、子公司国药控股襄阳有限公司 30%的少数股权、子公司国药集团上海立康医药有限公司 28%的少数股权、子公司国药集团三益药业(芜湖)有限公司 16.5%的少数股权、子公司国药控股丹东有限公司 10%的少数股权、子公司国药控股国大药房河南连锁有限公司 9%的少数股权、子公司国药控股国大药房内蒙古有限公司 27.7%的少数股权。少数股东权益账面值减少人民币 80,304,065.76 元。上述交易以市场公允评估价值为定价依据，其对价超过账面价值人民币 244,812,464.77 元，冲减归属于母公司所有者权益。

于 2015 年，国药控股宜昌有限公司、国药乐仁堂衡水医药有限公司、国药集团国瑞药业有限公司获得了少数股东的资本注入，金额总计人民币 105,217,355.63 元。少数股东的比例分别增加 20%、20%以及 8.81%，少数股东权益账面值增加人民币 98,718,414.40 元。上述交易增加归属于母公司所有者权益金额为人民币 6,498,941.23 元。

上述与少数股东之间的交易合计减少归属于母公司所有者权益为人民币 238,313,523.54 元，其中减少资本公积 128,115,938.78 元，减少未分配利润 110,197,584.76 元(附注七(39(b)))。

上述与少数股东之间的交易合计增加少数股东权益金额为人民币 18,414,348.64 元。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 盈余公积

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积金 | <u>423,397,455.96</u> | <u>134,792,066.42</u> | <u>-</u> | <u>558,189,522.38</u> |
| | 2013 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2014 年 12 月 31 日 |
| 法定盈余公积金 | <u>344,311,739.87</u> | <u>79,085,716.09</u> | <u>-</u> | <u>423,397,455.96</u> |

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，或者增加实收资本。经董事会决议，本公司 2015 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 134,792,066.42 元(2014 年：79,085,716.09 元)。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(39) 未分配利润

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| 本年年初金额 | 7,416,146,424.28 | 5,356,391,986.76 |
| 本年增加 | 3,755,983,680.22 | 2,869,952,000.94 |
| 其中：本年归属于母公司所有者的综合收益转入 | 3,755,983,680.22 | 2,869,952,000.94 |
| 本年减少 | (1,102,789,128.77) | (810,197,563.42) |
| 其中：本年提取盈余公积 | (134,792,066.42) | (79,085,716.09) |
| 本年分配现金股利 | (857,799,477.59) | (667,756,307.14) |
| 其他调整事项(a) | - | (3,285,610.59) |
| 与少数股东之间的股权交易(b) | (110,197,584.76) | (60,069,929.60) |
| 本年年末金额 | <u>10,069,340,975.73</u> | <u>7,416,146,424.28</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 1,590,115,123.27 元(2014 年 12 月 31 日：1,289,568,914.10 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积 300,546,209.17 元(2014 年：283,214,462.66 元)。

根据 2015 年 6 月 18 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.31 元，按照已发行股份 2,767,095,089 计算，共计 857,799,477.59 元。

- (a) 于 2014 年度，本集团下属国药控股赤峰有限公司将过渡期利润总计 3,285,610.59 元按照《股权转让协议》条款分配给其少数股东。
- (b) 2015 年度，本集团与少数股东之间的股权交易对未分配利润的影响为人民币 110,197,584.76 元，详见附注七(37(a))。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本

| | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|-----------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 | 226,361,324,569.28 | (208,059,491,139.11) | 199,579,819,136.99 | (183,511,572,187.26) |
| 一医药分销 | 213,491,960,920.73 | (198,772,892,465.32) | 189,790,946,987.53 | (176,696,253,596.69) |
| 一医药零售 | 8,480,551,381.53 | (6,495,261,192.66) | 5,742,226,938.05 | (4,193,362,059.46) |
| 一其他 | 4,388,812,267.02 | (2,791,337,481.13) | 4,046,645,211.41 | (2,621,956,531.11) |
| 其他业务小计 | 642,543,121.48 | (190,818,671.37) | 551,441,695.27 | (168,686,502.79) |
| 一原材料销售收入 | 67,737,398.74 | (61,813,363.77) | 73,044,141.19 | (66,572,986.00) |
| 一咨询费收入 | 215,673,256.45 | (31,339,420.91) | 194,925,336.88 | (32,314,936.65) |
| 一经营租赁收入 | 121,000,453.36 | (32,744,532.27) | 111,413,617.67 | (46,100,893.94) |
| 一医药零售加盟费和其他服务收入 | 133,686,040.90 | (6,007,726.09) | 119,847,580.34 | (4,178,413.19) |
| 一进口代理费收入 | 27,954,257.77 | (3,393,371.79) | 25,948,187.67 | (8,267,592.00) |
| 一其他 | 76,491,714.26 | (55,520,256.54) | 26,262,831.52 | (11,251,681.01) |
| | <u>227,003,867,690.76</u> | <u>(208,250,309,810.48)</u> | <u>200,131,260,832.26</u> | <u>(183,680,258,690.05)</u> |

(41) 营业税金及附加

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 城市维护建设税 | 194,855,995.08 | 166,824,449.36 |
| 教育费附加 | 141,805,741.71 | 121,232,494.72 |
| 营业税 | 48,512,237.72 | 58,838,270.45 |
| 其他 | 15,770,138.67 | 14,474,924.19 |
| | <u>400,944,113.18</u> | <u>361,370,138.72</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(42) 财务费用

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 利息支出 | 2,071,391,430.87 | 2,183,213,178.19 |
| 减：利息收入 | (241,073,587.61) | (187,911,386.59) |
| 减：汇兑损失 - 净额 | 23,849,353.77 | 17,852,511.87 |
| 减：采购现金折扣 | (262,586,848.63) | (262,683,448.96) |
| 银行手续费 | 141,159,854.96 | 125,382,090.28 |
| | <u>1,732,740,203.36</u> | <u>1,875,852,944.79</u> |

(43) 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：

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 消耗原料及商品 | 207,343,969,440.93 | 182,919,261,048.48 |
| 产成品及在产品变动 | 124,206,715.16 | (93,897,775.38) |
| 职工薪酬费用 | 5,124,450,691.03 | 4,318,449,145.17 |
| 市场开发及业务宣传开支 | 820,095,968.21 | 927,378,509.63 |
| 折旧费和摊销费用 | 1,037,940,029.60 | 862,629,144.26 |
| 物流费 | 764,986,324.13 | 741,666,488.23 |
| 租赁费 | 679,635,289.37 | 587,829,974.92 |
| 办公费 | 239,385,086.84 | 286,867,511.81 |
| 差旅费 | 194,548,332.98 | 242,805,934.68 |
| 公用事业费 | 127,962,164.05 | 143,562,003.77 |
| 审计及咨询费 | 108,916,363.66 | 105,355,596.92 |
| 通讯费 | 25,592,361.01 | 33,554,710.44 |
| 投标费 | 8,818,338.85 | 8,945,169.42 |
| 其他 | 1,285,243,172.33 | 1,044,397,657.35 |
| | <u>217,885,750,278.15</u> | <u>192,128,805,119.70</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 资产减值损失

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失 | 52,386,916.09 | 24,097,711.31 |
| 应收融资租赁款减值准备 | 19,213,801.51 | - |
| 坏账损失 | 12,355,424.49 | 188,972,304.70 |
| 固定资产减值准备 | 1,540,887.99 | 19,144,827.73 |
| 无形资产减值准备 | 40,084,031.27 | 10,083,018.86 |
| 在建工程减值准备 | - | 1,500,000.00 |
| | <u>125,581,061.35</u> | <u>243,797,862.60</u> |

(45) 投资收益

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 按权益法享有或分担的被投资单位净 损益的份额 | 180,462,763.19 | 168,650,550.36 |
| 可供出售金融资产转让收益 | 42,791,284.02 | - |
| 子公司转让收益 | 9,419,113.74 | 2,658,840.20 |
| 与联营企业交易的未实现利润 | (15,402,577.48) | (6,008,634.78) |
| 联营公司转让收益 | - | 2,264,902.67 |
| 其他 | 11,130,697.78 | 13,091,022.37 |
| | <u>228,401,281.25</u> | <u>180,656,680.82</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 政府补助(i) | 243,730,236.11 | 204,020,864.03 |
| 处置固定资产和无形资产利得 | 15,889,572.22 | 85,087,089.58 |
| 转回无法支付的应付款项 | 33,765,688.91 | 22,409,973.03 |
| 核销无需支付的赔偿款 | - | 11,020,000.00 |
| 无需支付的或有对价 | - | 4,460,000.00 |
| 其他 | 24,123,830.85 | 17,561,958.34 |
| | <u>317,509,328.09</u> | <u>344,559,884.98</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业外收入及营业外支出(续)

(a) 营业外收入(续)

(i) 政府补助

| 项目 | 2015 年度 | 来源和依据 | 相关批准文件 | 批准机关 | 文件时效 |
|----------|---------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|
| 政府补助 | 27,400,000.00 | 重点产业产业扶持资金 | 重点企业产业扶持资金发放通知 | 上海市黄浦区金融服务办公室 各区域子公司所在地人民政府 | 2015 年 2015 年 |
| 财政扶持 | 15,235,000.00 | 财政扶持政策 | 财政扶持基金文件 | 上海浦东新区商务委员会、上 海浦东新区财政局 | 五年 |
| 税收返还 | 13,036,829.44 | 浦东新区国内大企业区域总部批复 | 浦商委投管字【2012】19 号 | | |
| 企业奖励 | 12,280,000.00 | 中关村丰台园企业政策兑现通知 | 奖励文件 | 东城区财政局 | 2015 年 2015 年 |
| 奖励资金 | 12,195,400.00 | 资金奖励政策 | 相关资金奖励文件 | 各区域子公司所在地人民政府、商务委员会 | |
| 退城进园项目补贴 | 11,000,000.00 | 关于在淮南经济技术开发区投资兴建 “国药集团医药产业基地”项目协议 | 淮府【2009】112 号 | 淮南市人民政府 | 2014 年度 |
| 广西物流项目 | 9,900,316.63 | 南宁市旧城区改建 | 关于广西物流的安置补偿协议 | 南宁市人民政府 | 2015 年度 |
| 碘差价补偿款 | 8,439,789.91 | 原碘政策性补贴资金的通知 | 财企(2013)136 号 | 中华人民共和国财政部 | 2013 年 12 月 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业外收入及营业外支出(续)

(a) 营业外收入(续)

(i) 政府补助(续)

| 项目 (接上页) | 2015 年度 | 来源和依据 | 相关文件 | 批准机关 | 文件时效 |
|---------------|--------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| 税收返还 | 8,150,390.00 | 税收返还政策 | 关于企业所得税返还的请示 | 各区域子公司所在地税务局、财政局 | 2015 年 |
| 财政扶持 | 6,997,428.59 | 深圳市龙华新区发展和财政局 | 收深圳市龙华新区发展和财政局专利资助款 | 深圳市龙华新区发展和财政局 | 2015 年度 |
| 财政扶持 | 6,650,000.00 | 重点企业产业扶持资金 | 重点企业产业扶持政策 | 上海市闸北区财政局 | 5 年 |
| 浦东新区配套支持基金 | 5,000,000.00 | 重点企业产业扶持资金 | 国药在线经营计划及承诺 | 张江高科园区管理委员会 | 2015 年-2025 年 |
| 税收返还 | 4,773,551.26 | 青浦工业园区上海西部经济城有限公司 | 税收返还政策文件 | 青浦工业园区上海西部经济城有限公司 | 2015 年度 |
| 楼宇补贴 | 4,770,257.00 | 和平区楼宇经济发展专项资金 | 津政办发(2011)38 号 | 天津市人民政府办公厅 | 2013-2015 |
| 新版 GMP 改造项目 | 4,760,000.00 | 财政部关于下达 2012 年产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算的文件 | 财建(2012)692 号 | 财政部 | 2012 年 |
| 政府贸易扶持基金 | 4,128,571.44 | 郑州经济开发区贸易扶持政策 | 政府贸易扶持文件 | 郑州经济开发区管委会 | 2013 年 |
| 财政扶持 (接下页) | 3,100,000.00 | 企业财政专项扶持 | 企业财政专项扶持资格认定通知书 | 浦东新区世博地区管理办公室 | 2015 年 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 七 | 合并财务报表项目附注(续) | 2015 年度 | 来源和依据 | 相关批准文件 | 批准机关 | 文件时效 |
|------|-----------------------|--------------|---|-----------------------|-------------|------------------------------|
| (46) | 营业外收入及营业外支出(续) | | | | | |
| (a) | 营业外收入(续) | | | | | |
| (i) | 政府补助(续) | | | | | |
| | 项目 | 2015 年度 | 来源和依据 | 相关批准文件 | 批准机关 | 文件时效 |
| | (接上页) | | | | | |
| | 医药储备费用补贴款 | 3,000,000.00 | 企业储备药品补贴款 | 财政药品储备补贴相关政策 | | 2015 年 2007 年 6 月 15 日 |
| | 拆迁安置补偿款与资产相关部分之 摊销 | 2,698,408.56 | 广西桂台房地产开发有限公司 | 拆迁协议 | 南宁市国土资源局 | |
| | 新特药财政贴息 | 2,500,000.00 | 财政药品储备贴息相关政策 | 自治区利息补助 | 新疆自治区财政厅 | 2015 年度 一年 |
| | 财政药品储备贴息 | 2,000,000.00 | 财政药品储备贴息 | 宁财(企)指标(2015)74 号 | 宁夏回族自治区 | |
| | 财政扶持资金 | 1,967,342.00 | 浦东新区“十二五”财政扶持政策 | 浦陆管委扶认字【2014】第 0064 号 | 上海市浦东新区财政局 | 2014 年 |
| | 税收返还 | 1,943,939.46 | 中新生态成投资协议 | 中新生态成投资协议 | 中新生态城管理委员会 | 2015 年 |
| | 财政贴息 | 1,773,795.84 | 基本建设贷款中央财政贴息资 金管理办法 | 财政贴息补偿文件 | | 2011 年 09 月 07 日 |
| | 退城进园项目建设补助 | 1,738,269.05 | 退城进园项目建设补助政策 长春市财政局关于下达 2011 年 省级战略性新兴产业发展专 项资金预算指标的通知 | 退城进园项目建设补助通知 | | 2015 年 |
| | 胡黄专项补助 (接下页) | 1,735,446.27 | | 吉林省发展和改革委员会批准文件 | 吉林省发展和改革委员会 | 2011 年 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 七 | 合并财务报表项目附注(续) | 2015 年度 | 来源和依据 | 相关批准文件 | 批准机关 | 文件时效 |
|------|------------------------|--------------|---|-----------------------------------|---------------|---------|
| (46) | 营业外收入及营业外支出(续) | | | | | |
| (a) | 营业外收入(续) | | | | | |
| (i) | 政府补助(续) | | | | | |
| | 项目 | | | | | |
| | (接上页) | | | | | |
| | 产业扶贫政策补贴 | 1,490,000.00 | 深圳市科技研发资金管理办、深 圳市科技计划项目管理办、深 | 2013 年市战略性新兴产业专项资金 资助项目(第四批)公示 | 深圳市科技创新委员会 | 2013 年度 |
| | 政府补助 | 1,480,533.23 | 黄浦区现代服务业发展办公室 | 重点企业产业扶持资金发放通知 | 上海市黄浦区金融服务办公室 | 2015 年度 |
| | 城市共同配送试点项目发展专项资金 | 1,250,000.00 | 关于组织申报 2015 年度城市共同 配送试点资金项目的通知 | 城市共同配送试点项目发展专项资金 文件 | 临沂经济技术开发区财政局 | 2015 年 |
| | 项目资金购设备结转 | 1,241,301.18 | 项目资金购设备扶持政策 | 资金扶持文件 | 上海市财政局 | 2015 年 |
| | 税收返还 | 1,152,000.00 | 上海市杨浦区资金收付专户 | 税收返还相关文件 | 上海市杨浦区资金收付专户 | 2015 年 |
| | 医药储备补贴 | 1,150,000.00 | 国控闽运[2015]151 号 | 关于申请医药储备费用补贴报告 | 厦门市经济和信息化局 | 2015 年 |
| | 多西他赛微乳制剂的研究与开 发专项资金 | 1,053,846.09 | 长春市财政局关于下达 2013 年 省科技创新和科研成果转化计 划创新型科技企业科技创新资金 的通知 | 长春市财政局批准文件 | 长春市财政局 | 2013 年 |
| | (接下页) | | | | | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业外收入及营业外支出(续)

(a) 营业外收入(续)

(i) 政府补助(续)

| 项目 (接上页) | 2015 年度 | 来源和依据 | 相关批准文件 | 批准机关 | 文件时效 |
|--|------------------------------|---|---------------------------|-----------------------------|-------------------|
| 安康、汉中中等地区救灾防疫 紧急调拨的器械支出 | 1,000,000.00 | 《国家医药储备管理办法》、《国家医药储备资金财务管理办法》、《中国医药集团中央医药储备管理办法》 | 陕西省财政厅投资评审报告 | 陕西省财政厅投资评审中心 | 一年 |
| 厦门市海沧区科学技术局省级企业技术中心奖励厦门科联(2015)7 号 技术补助 | 1,000,000.00 1,000,000.00 | 厦门市海沧区科学技术局文件 | 厦海科联(2015)7 号 技术补助文件 | 厦门市海沧区科学技术局- 安阳市北关区人民政府 | 2015 年 2015 年 |
| 现代服务业发展专项资金 (接下页) | 1,000,000.00 | 武新管财字[2015]31 号《关于拨付东湖国家自主创新示范区现代服务业综合试点第一批、第二批验收通过项目专项资金的通知》 | 武汉东湖新技术开发区管理委员会 会财政局文件 | 武汉东湖新技术开发区管理 委员会 会财政局 | 2015 年 3 月 5 日 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业外收入及营业外支出(续)

(a) 营业外收入(续)

| 项目 (接上页) | 2015 年度 | 来源和依据 | 相关批准文件 | 批准机关 | 文件时效 |
|--------------|-----------------------|--|----------|--------|---------------------|
| 物流示范项目投资补助计划 | 1,000,000.00 | 武物流综字[2014]4 号《关于下达 2014 年度市级物流示范项目投资 补助计划的通知》 | 武汉市物流局文件 | 武汉市物流局 | 2014 年 12 月 31 日 |
| 其他 | 52,737,820.16 | | | | |
| | <u>243,730,236.11</u> | | | | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------|----------------------|-----------------------|
| 处置固定资产及无形资产损失 | 10,025,872.00 | 79,247,304.72 |
| 捐赠支出 | 20,528,555.70 | 11,053,926.22 |
| 罚款支出 | 5,637,755.05 | 3,638,790.58 |
| 无法收回的款项 | 465,497.68 | 843,021.54 |
| 赞助支出 | 40,000.00 | 107,300.00 |
| 其他 | 16,027,218.74 | 6,623,563.66 |
| | <u>52,724,899.17</u> | <u>101,513,906.72</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 所得税费用

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 当期所得税 | 1,792,238,665.36 | 1,522,619,490.98 |
| 递延所得税 | <u>(82,697,699.87)</u> | <u>(129,212,758.59)</u> |
| | <u>1,709,540,965.49</u> | <u>1,393,406,732.39</u> |

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：

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 利润总额 | <u>7,408,656,809.79</u> | <u>5,944,680,234.83</u> |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 1,729,203,670.89 | 1,406,399,650.37 |
| 税率变动的影晌 | (16,221,949.50) | (4,634,831.93) |
| 非应纳税收入 | (47,085,518.06) | (52,412,667.27) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 56,463,099.69 | 67,272,570.16 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | (3,130,767.95) | (4,332,632.60) |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | 18,740,405.40 | 3,492,954.29 |
| 以前年度汇算清缴差异 | 5,195,264.33 | 2,847,376.68 |
| 经批准减免的以前年度所得税额 | <u>(33,623,239.31)</u> | <u>(25,225,687.31)</u> |
| 所得税费用 | <u>1,709,540,965.49</u> | <u>1,393,406,732.39</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(48) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 3,755,983,680.22 | 2,869,952,000.94 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | <u>2,767,095,089.00</u> | <u>2,585,178,008.45</u> |
| 基本每股收益 | <u>1.36</u> | <u>1.11</u> |

(b) 稀释每股收益

于 2015 年度，本公司无稀释性潜在普通股(2014 年度：无)，因此稀释每股收益与基本每股收益一致。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(49) 其他综合收益

| | 资产负债表中其他综合收益 | | 2015年度利润表中其他综合收益 | | | | |
|-----------------------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 2014年 12月31日 | 税后归属于 母公司 | 2015年 12月31日 | 本年所得税前发 生额 | 减：所得税费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于 少数股东 |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 重新计量设定受益计划净负债或净资产 所产生的变动 | (4,496,485.03) | - | (4,496,485.03) | - | - | - | - |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 16,678,914.31 | 17,306,534.88 | 33,985,449.19 | 39,873,264.30 | (9,968,316.08) | 17,306,534.88 | 12,598,413.34 |
| 外币报表折算差额 | (4,405,576.03) | 4,916,810.32 | 511,234.29 | 4,660,300.56 | - | 4,916,810.32 | (256,509.76) |
| | 7,776,853.25 | 22,223,345.20 | 30,000,198.45 | 44,533,564.86 | (9,968,316.08) | 22,223,345.20 | 12,341,903.58 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(49) 其他综合收益(续)

| | 资产负债表其他综合收益 | | 2014年度利润表中其他综合收益 | | | | | |
|-----------------------------|-----------------|--------------|------------------|---------------|----------------------------|----------------|--------------|---------------|
| | 2013年 12月31日 | 税后归属于 母公司 | 2014年 12月31日 | 本年所得税前 发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 本年转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于 少数股东 |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 重新计量设定受益计划净负债或净资产 所产生的变动 | (4,496,485.03) | - | (4,496,485.03) | - | - | - | - | - |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 11,950,325.69 | 4,728,588.62 | 16,678,914.31 | 14,325,800.50 | - | (3,581,450.13) | 4,728,588.62 | 6,015,761.75 |
| 外币报表折算差额 | (4,643,730.05) | 238,154.02 | (4,405,576.03) | 235,510.36 | - | - | 238,154.02 | (2,643.66) |
| | 2,810,110.61 | 4,966,742.64 | 7,776,853.25 | 14,561,310.83 | - | (3,581,450.13) | 4,966,742.64 | 6,013,118.09 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------|--------------------------|-------------------------|
| 净利润 | 5,699,115,844.30 | 4,551,273,502.44 |
| 加：资产减值准备 | 125,581,061.35 | 243,797,862.60 |
| 固定资产折旧 | 612,686,024.91 | 514,965,204.32 |
| 投资性房地产折旧和摊销 | 19,755,175.89 | 17,281,084.42 |
| 无形资产摊销 | 269,461,550.06 | 231,031,595.87 |
| 长期待摊费用摊销 | 136,037,278.74 | 99,351,259.65 |
| 处置固定资产和无形资产的利得 | (5,863,700.22) | (5,839,784.86) |
| 公允价值变动收益 | (1,903,644.77) | 457,190.70 |
| 财务费用 | 1,951,737,106.22 | 2,136,522,631.44 |
| 投资收益 | (228,401,281.25) | (180,656,680.82) |
| 递延所得税资产增加 | (68,770,176.03) | (92,286,901.54) |
| 递延所得税负债增加 | (17,902,530.45) | (37,154,339.63) |
| 存货的增加 | (1,730,481,401.91) | (3,309,441,371.08) |
| 经营性应收项目的增加 | (766,287,750.09) | (13,365,279,548.64) |
| 经营性应付项目的增加 | 7,565,682,123.75 | 14,756,814,012.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>13,560,445,680.50</u> | <u>5,560,835,717.59</u> |

(b) 现金及现金等价物净变动情况

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金的年末余额 | 19,919,154,398.33 | 15,232,355,989.84 |
| 减：现金的年初余额 | (15,232,355,989.84) | (14,001,962,762.38) |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>4,686,798,408.49</u> | <u>1,230,393,227.46</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 现金 | 19,919,154,398.33 | 15,232,355,989.84 |
| 其中：库存现金 | 11,955,753.17 | 11,617,022.08 |
| 可随时用于支付的银行存款及 其他金融机构存款 | 19,907,198,645.16 | 15,220,738,967.76 |
| 现金及现金等价物年末余额 | <u>19,919,154,398.33</u> | <u>15,232,355,989.84</u> |

(d) 取得和处置子公司及其它经营单位

(i)取得子公司及其它经营单位

| | 2015 年度 金额 | 2014 年度 金额 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 取得子公司及其它经营单位的价格 | 810,979,005.31 | 616,469,710.00 |
| 本年取得子公司及其它经营单位支付的 现金和现金等价物<i> | 533,597,413.31 | 730,852,882.73 |
| 减：子公司及其它经营单位持有的现金 和现金等价物 | <u>(289,341,801.76)</u> | <u>(309,406,229.16)</u> |
| 取得子公司及其它经营单位支付的现金 净额 | <u>244,255,611.55</u> | <u>421,446,653.57</u> |

<i>本年取得子公司及其他经营单位支付的现金和现金等价物包括本年支付以前年度的应付对价及或有对价。为取得子公司而于本年预付的对价在“投资支付的现金”中列示(附注七(50(h)))。

取得子公司及其它经营单位的净资产

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | 1,592,661,340.39 | 2,391,353,296.99 |
| 非流动资产 | 331,191,641.77 | 684,281,525.59 |
| 流动负债 | (1,214,934,325.88) | (1,998,652,432.29) |
| 非流动负债 | (68,067,750.00) | (123,659,087.52) |
| 合计 | <u>640,850,906.28</u> | <u>953,323,302.77</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表附注(续)

(d) 取得和处置子公司及其它经营单位(续)

(ii) 处置子公司及其它经营单位

| | 2015 年度 金额 | 2014 年度 金额 |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 处置子公司及其它经营单位的价格<i> | - | 452,943,474.88 |
| 处置子公司及其它经营单位收到的现金和现金等价物 | - | 452,943,474.88 |
| 减：子公司及其它经营单位持有的现金和现金等价物 | <u>(1,133,825.35)</u> | <u>(499,514,962.32)</u> |
| 处置子公司及其它经营单位丧失的现金净额 | <u>(1,133,825.35)</u> | <u>(46,571,487.44)</u> |

<i>本年度处置子公司及其它经营单位系第三方单方面增资使本公司丧失控制权。

处置子公司及其它经营单位的净资产

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------|------------------------|-----------------------|
| 流动资产 | 28,902,959.42 | 654,824,309.32 |
| 非流动资产 | 5,246,544.18 | 97,059,189.72 |
| 流动负债 | (45,072,368.44) | (122,127,888.53) |
| 非流动负债 | - | (3,097,295.00) |
| | <u>(10,922,864.84)</u> | <u>626,658,315.51</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表附注(续)

(e) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 市场开发及业务宣传开支 | 820,095,968.21 | 927,378,509.63 |
| 运输费 | 764,986,324.13 | 741,666,488.23 |
| 租赁费 | 679,635,289.37 | 587,829,974.92 |
| 办公费 | 239,385,086.84 | 286,867,511.81 |
| 差旅费 | 194,548,332.98 | 242,805,934.68 |
| 公用事业费 | 127,962,164.05 | 143,562,003.77 |
| 审计及咨询费 | 108,916,363.66 | 105,355,596.92 |
| 通讯费 | 25,592,361.01 | 33,554,710.44 |
| 投标费 | 8,818,338.85 | 8,945,169.42 |
| 其他 | 197,157,766.89 | 117,371,424.13 |
| | <u>3,167,097,995.99</u> | <u>3,195,337,323.95</u> |

(f) 收到与支付的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金系本集团收到的长期保证金利息；支付的其他与投资活动有关的现金系本集团支付的长期保证金及以银行存款质押给银行作为取得短期借款的担保、支付的信用证保证金和保函保证金和银行承兑汇票保证金。

(g) 支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金系本集团向银行归还的保理款项。

(h) 投资支付的现金

投资支付的现金系本集团支付取得子公司少数股权所支付的现金；支付取得联营公司及可供出售金融资产所支付的现金及支付为取得子公司股权预付的现金。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目

| | 2015年12月31日 | | 人民币余额 |
|-------|---------------|---------|-----------------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | |
| 货币资金— | | | |
| 港元 | 51,292,430.15 | 0.8378 | 42,971,767.47 |
| 美元 | 12,459,948.02 | 6.4936 | 80,909,910.23 |
| 欧元 | 258,834.50 | 7.0952 | 1,836,477.93 |
| 澳元 | 500.00 | 4.7276 | 2,363.80 |
| 英镑 | 0.01 | 10.0000 | 0.10 |
| | | | <u>125,720,519.53</u> |
| 应收账款— | | | |
| 港元 | 23,380,398.58 | 0.8378 | 19,587,630.32 |
| 美元 | 30,309.00 | 6.4936 | 196,813.97 |
| | | | <u>19,784,444.29</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息

本公司管理层分别对以下三类业务的经营业绩进行评价：

- (i) 医药分销：医药制品及医疗器械的批发销售；
 - (ii) 医药零售：医药制品等的零售；
 - (iii) 其他：药品生产，化学试剂、保健产品的批发零售以及物业租赁等。
- (a) 2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息如下：

| | 医药分销业务 | 医药零售业务 | 其他业务 | 抵销 | 合计 |
|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| 营业收入 | 215,854,427,831.92 | 8,729,369,080.76 | 4,734,742,271.21 | (2,249,105,790.53) | 227,069,433,393.36 |
| 其中：对外交易收入 | 213,993,664,506.04 | 8,714,840,545.94 | 4,360,928,341.38 | - | 227,069,433,393.36 |
| 分部间交易收入 | 1,860,763,325.88 | 14,528,534.82 | 373,813,929.83 | (2,249,105,790.53) | - |
| 管理费用 | (2,753,819,379.40) | (407,950,610.84) | (550,618,647.61) | 74,467,831.54 | (3,637,920,806.31) |
| 销售费用 | (4,073,218,966.90) | (1,506,768,379.60) | (436,715,587.93) | 19,183,273.07 | (5,997,519,661.36) |
| 资产减值损失 | (70,672,680.07) | (24,499,153.18) | (30,831,133.21) | 421,905.11 | (125,581,061.35) |
| 投资收益 | 73,028,572.10 | 92,582.13 | 155,280,127.02 | - | 228,401,281.25 |
| 财务费用-净额 | | | | | (1,732,740,203.36) |
| 营业利润 | | | | | <u>7,143,872,380.87</u> |
| 利润总额 | | | | | 7,408,656,809.79 |
| 所得税费用 | | | | | (1,709,540,965.49) |
| 净利润 | | | | | 5,699,115,844.30 |
| 分部资产 | 126,307,342,439.37 | 4,657,062,596.89 | 9,544,933,965.99 | (2,933,713,574.29) | 137,575,625,427.96 |
| 加：不可分配资产 | | | | | <u>531,796,685.24</u> |
| 资产总额 | | | | | <u>138,107,422,113.20</u> |
| 分部负债 | 64,937,650,409.70 | 2,911,000,557.12 | 2,789,059,423.79 | (2,954,699,487.26) | 67,683,010,903.35 |
| 加：不可分配负债 | | | | | <u>29,504,807,696.57</u> |
| 负债总额 | | | | | <u>97,187,818,599.92</u> |
| 折旧和摊销费用 | 755,205,080.69 | 99,035,178.24 | 183,699,770.68 | | 1,037,940,029.61 |
| 资本性支出 | 1,481,392,859.70 | 501,422,771.38 | 235,055,169.85 | | 2,217,870,800.93 |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | 98,594,865.08 | 16,309,363.54 | 1,018,539,567.11 | | 1,133,443,795.73 |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 719,306,747.27 | 270,208,415.00 | 1,895,306,299.46 | (34,439,452.62) | 2,850,382,009.11 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(b) 2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息如下：

| | 医药分销业务 | 医药零售业务 | 其他业务 | 抵销 | 合计 |
|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 营业收入 | 191,467,903,786.57 | 5,904,159,285.94 | 4,451,621,214.55 | (1,692,423,454.80) | 200,131,260,832.26 |
| 其中：对外交易收入 | 190,133,057,779.51 | 5,901,875,467.79 | 4,096,327,584.96 | - | 200,131,260,832.26 |
| 分部间交易收入 | 1,334,846,007.06 | 2,283,818.15 | 355,293,629.59 | (1,692,423,454.80) | - |
| 管理费用 | (2,562,597,258.26) | (326,524,740.30) | (501,660,313.42) | 65,084,799.67 | (3,325,697,512.31) |
| 销售费用 | (3,454,973,871.43) | (1,113,485,225.64) | (558,787,241.09) | 4,397,420.82 | (5,122,848,917.34) |
| 资产减值损失 | (196,390,214.09) | (218,087.27) | (47,253,751.28) | 64,190.04 | (243,797,862.60) |
| 投资收益 | 21,180,095.29 | 2,400,043.48 | 157,076,542.05 | - | 180,656,680.82 |
| 财务费用-净额 | | | | | (1,875,852,944.79) |
| 营业利润 | | | | | 5,701,634,256.57 |
| 分部资产 | 120,115,270,002.26 | 3,206,254,215.40 | 6,435,604,125.17 | (1,717,935,549.37) | 128,039,192,793.46 |
| 加：不可分配资产 | | | | | 463,710,581.28 |
| 资产总额 | | | | | 128,502,903,374.74 |
| 分部负债 | 59,615,706,282.09 | 1,949,106,670.27 | 2,029,589,560.67 | (1,696,791,255.12) | 61,897,611,257.91 |
| 加：不可分配负债 | | | | | 30,088,252,193.50 |
| 负债总额 | | | | | 91,985,863,451.41 |
| 折旧和摊销费用 | 655,208,569.02 | 64,287,197.63 | 143,133,377.61 | | 862,629,144.26 |
| 资本性支出 | 2,513,787,250.83 | 107,197,463.53 | 328,767,899.98 | | 2,949,752,614.34 |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | 84,354,982.15 | 14,282,907.96 | 831,541,273.30 | | 930,179,163.41 |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 2,079,124,084.48 | 151,212,882.07 | 84,379,325.00 | | 2,314,716,291.55 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

| 收购子公司 | 收购比例 |
|---------------------|--------|
| 国药控股南平新力量有限公司 | 80% |
| 国药控股国大复美药业（上海）有限公司 | 97% |
| 国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司 | 92% |
| 上海汇丰复美大药房有限公司 | 100% |
| 北京金象大药房医药连锁有限责任公司 | 53% |
| 北京金博金象大药房有限责任公司 | 100% |
| 北京金象复星科技有限公司 | 80% |
| 北京洋桥茸芝金象大药房有限责任公司 | 50.79% |
| 三河市丽洋金象大药房有限公司 | 100% |
| 北京金象爱乐舫商贸有限公司 | 100% |
| 石家庄乐仁堂益康药房连锁有限公司 | 100% |
| 孝义市国大万民百草堂药房连锁有限公司 | 70% |
| 温州市好喜好药品零售有限公司 | 75% |
| 国药控股苏州康民医药有限公司 | 80% |
| 国药控股赣州有限公司 | 67% |
| 国药控股大连和成有限公司 | 80% |

2015 年收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

| | |
|-----------------|-----------------------|
| 合并成本— | |
| 现金对价 | 810,979,005.31 |
| 原持有的非控制股权的公允价值 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值 | (497,681,714.52) |
| 商誉 | <u>313,297,290.79</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 企业合并(续)

(1) 非同一控制下企业合并(续)

被合并子公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

| | 公允价值 购买日 | 账面价值 购买日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 现金及现金等价物 | 289,341,801.76 | 289,341,801.76 | 281,548,569.64 |
| 投资性房地产 | 49,353.44 | 49,353.44 | 49,353.44 |
| 固定资产 | 42,734,945.81 | 25,920,945.81 | 22,850,140.30 |
| 无形资产 | 258,220,824.58 | 2,763,824.58 | 2,117,112.82 |
| 在建工程 | 677,883.51 | 677,883.51 | 677,883.51 |
| 长期待摊费用 | 31,158,431.07 | 31,158,431.07 | 30,266,881.67 |
| 其他应收款项 | 196,116,884.89 | 196,116,884.89 | 183,445,489.12 |
| 递延所得税资产 | 3,607,083.74 | 3,607,083.74 | 2,878,119.78 |
| 存货 | 384,135,398.47 | 384,135,398.47 | 342,178,739.92 |
| 长期股权投资 | 972,266.51 | 972,266.51 | 972,266.51 |
| 可供出售金融资产 | 1,080,000.00 | 1,080,000.00 | 1,080,000.00 |
| 应收款项 | 715,758,108.39 | 715,758,108.39 | 577,166,410.85 |
| 减：应付款项 | (1,185,204,325.90) | (1,185,204,325.90) | (1,045,626,291.62) |
| 递延所得税负债 | (68,067,750.00) | - | - |
| 其他非流动负债 | (150,000.00) | (150,000.00) | (150,000.00) |
| 借款 | (29,580,000.00) | (29,580,000.00) | (11,000,000.00) |
| 净资产 | 640,850,906.27 | 436,647,656.27 | 388,454,675.94 |
| 减：少数股东权益 | (143,169,191.75) | | |
| 取得的净资产 | 497,681,714.52 | | |
| 以现金支付的对价 | 810,979,005.31 | | |
| 减：取得的被收购子公司的现 金及现金等价物 | (289,341,801.76) | | |
| 或有对价 | (194,905,592.00) | | |
| 上年度已支付对价 | (124,310,000.00) | | |
| 加：本年支付以前年度收购的 应付对价及或有对价 | 41,834,000.00 | | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 244,255,611.55 | | |

被合并子公司自购买日至 2015 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

| | |
|----------|------------------|
| 营业收入 | 3,975,416,806.40 |
| 净利润 | 61,625,845.58 |
| 经营活动现金流量 | 64,536,507.83 |
| 现金流量净额 | 17,709,561.42 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 企业合并(续)

本集团采用估值技术来确定上述收购公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产-房屋建筑物的评估方法为市场比较法，选择处于同一供需圈内的同类物业作为比较案例，经过交易情况、市场状况(交易日期)、区位状况、实物状况、权益状况修正，得出房屋建筑物的比准价格作为其公允价值。

固定资产-设备类(机器设备、运输设备和办公及电子设备)：采用重置成本法评估，依据被评估设备在全新状态下的重置成本扣减实体性损耗、功能性贬值和经济性贬值，或在确定综合成新率的基础上，确定设备的公允价值。

无形资产-土地使用权的评估方法为市场比较法，将土地使用权与近期有过交易的类似土地进行比较，对这些类似土地的已知价格作适当的修正，以此估算土地使用权的公允价值。

无形资产-品牌的评估方法为特许权费节省法，使用的关键假设如下：

| | |
|----------|----------|
| 收入增长率： | 5% - 14% |
| 特许权费节省率： | 1% - 2% |
| 折现率： | 13% |

无形资产-销售网络的评估方法为多期超额收益法，使用的关键假设如下：

| | |
|------------|----------|
| 客户流失率： | 5% - 14% |
| 客户收入贡献增长率： | 1% |
| 折现率： | 13%-15% |

无形资产 - 有利租约的评估方法为增量现金流折现法，以合同租金和市场租金的差额折现作为其公允价值。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 企业合并(续)

(2) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司

于 2015 年，由于第三方单方面增资导致本集团所持有的国药健康实业(上海)有限公司的
股权比例降至 19%，从而失去对其的控制权。

于处置日，国药健康实业(上海)有限公司持有的现金和现金等价物为人民币
1,133,825.35 元。

被处置子公司从 2015 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润如下：

| | 金额 |
|------------|---------------------|
| 收入 | 1,114,575.50 |
| 减：成本和费用 | (2,260,523.33) |
| 加：营业外收支-净额 | 4,568,545.11 |
| 利润总额 | <u>3,422,597.28</u> |
| 减：所得税费用 | - |
| 净利润 | <u>3,422,597.28</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七。

(a) 母公司基本情况

| | 注册地 | 业务性质 |
|------|-------|------|
| 国药产投 | 中国上海市 | 投资控股 |

本公司的最终控制方为国药集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 国药产投 | <u>100,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>100,000,000.00</u> |

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 持股比例 | 表决权比例 | 持股比例 | 表决权比例 |
| 国药产投 | <u>56.79%</u> | <u>56.79%</u> | <u>56.79%</u> | <u>56.79%</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

| 关联方名称 | 与本集团的关系 |
|--------------------|--------------|
| 中国医药集团总公司 | 最终控股母公司 |
| 国药集团新疆制药有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 成都蓉生药业有限责任公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 兰州生物制品研究所有限责任公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团同济堂（贵州）制药有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 广东南方医药对外贸易有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 上海现代制药营销有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 武汉生物制品研究所有限责任公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 佛山盈天医药销售有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团中科器深圳有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团精方（安徽）药业股份有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 中国医药对外贸易公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团工业有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 上海生物制品研究所有限责任公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 上海现代制药股份有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 青海制药厂有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 上海现代哈森（商丘）药业有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团威奇达药业有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团中联药业有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团河南省医疗器械有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 广东一方制药有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 中国医药工业有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团川抗制药有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 北京华邈中药工程技术开发中心 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团容生制药有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 上海上生生物制品经营有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 成都生物制品研究所有限责任公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团新疆医疗器械有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 中国科学器材有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团上海医疗器械有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 江阴天江药业有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

| 关联方名称 | 与本集团的关系 |
|----------------------|--------------|
| (接上页) | |
| 国药集团鲁亚(山东)制药有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团联合医疗器械有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团(天津)医疗器械有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 同济堂药业有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团广东环球制药有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团老来福(贵州)药业有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团德众(佛山)药业有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 长春生物制品研究所有限责任公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 中国医药集团联合工程有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 青海制药(集团)有限责任公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团湖南省医疗器械有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 四川国药药材有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 黑龙江国药药材有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 北京天坛生物制品股份有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 上海医工院医药有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 中国中药公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 新乡市中心医院 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 新乡市第二人民医院 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 新乡市妇幼保健院 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 新乡市中医院 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 中国医疗器械山东有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药中原医院管理有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 中国药材集团承德药材有限责任公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团秦皇岛医疗器械有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 上海天伟生物制药有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 中国医药集团重庆医药设计院 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 中国生物技术股份有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 国药集团财务有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 中国医药工业研究总院 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 中国中药有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 中国医药工业研究总院海门医药研发有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

| 关联方名称 | 与本集团的关系 |
|--------------------|--------------|
| (接上页) | |
| 国药集团汕头金石制药有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 中科器进出口武汉有限公司 | 与本公司同受国药集团控制 |
| 宜昌人福药业有限责任公司 | 本公司之联营企业 |
| 深圳万维医药贸易有限公司 | 本公司之联营企业 |
| 国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司 | 本公司之联营企业 |
| 深圳万乐药业有限公司 | 本公司之联营企业 |
| 四川康达欣医药有限公司 | 本公司之联营企业 |
| 无锡汇华强盛医药连锁有限公司 | 本公司之联营企业 |
| 上海现代哈森(商丘)药业有限公司 | 本公司之联营企业 |
| 上海北翼国大药材医药有限公司 | 本公司之联营企业 |
| 湖北缘康医药有限公司 | 本公司之联营企业 |
| 上海国大凌云药房有限公司 | 本公司之联营企业 |
| 宜宾市环宇医药有限责任公司 | 本公司之联营企业 |
| 国药健康实业(上海)有限公司 | 本公司之联营企业 |
| 国药控股煜嘉投资有限公司 | 本公司之联营企业 |
| 国药集团冯了性(佛山)药业有限公司 | 本公司之联营公司 |
| 中国国际医药卫生公司 | 本公司之联营公司 |
| 国药中生生物技术研究院有限公司 | 本公司之联营公司 |
| 北京生物制品研究所有限责任公司 | 本公司之联营公司 |
| 国药集团安徽省医疗器械有限公司 | 本公司之联营公司 |
| 华瑞制药有限公司 | 国药集团之联营公司 |
| 中国大冢制药有限公司 | 国药集团之联营公司 |
| 北京中联医药化工实业公司 | 国药集团之联营公司 |
| 国家上海新药安全评价研究中心 | 国药集团之联营公司 |
| (接下页) | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

| 关联方名称 | 与本集团的关系 |
|----------------|----------|
| (接上页) | |
| 佛山市禅城区中心医院有限公司 | 复星医药之子公司 |
| 佛山市禅成医药有限公司 | 复星医药之子公司 |
| 四川合信药业有限责任公司 | 复星医药之子公司 |
| 安徽济民肿瘤医院 | 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 |
| 江苏万邦医药营销有限公司 | 复星医药之子公司 |
| 江苏万邦生化医药股份有限公司 | 复星医药之子公司 |
| 沈阳红旗制药有限公司 | 复星医药之子公司 |
| 湖南洞庭药业股份有限公司 | 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 |
| 重庆海斯曼药业有限责任公司 | 复星医药之子公司 |
| 重庆药友制药有限责任公司 | 复星医药之子公司 |
| 邯郸制药股份有限公司 | 复星医药之子公司 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团从关联方购买以及销售给关联方货物和服务的价格以市场价作为定价基础，由双方协商确定，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 采购货物

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 联营企业小计 | 1,726,962,954.03 | 1,536,531,156.51 |
| 宜昌人福药业有限责任公司 | 1,295,479,644.32 | 1,182,003,889.44 |
| 深圳万维医药贸易有限公司 | 184,288,838.59 | 221,645,421.52 |
| 国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司 | 134,393,429.63 | 66,561,920.73 |
| 深圳万乐药业有限公司 | 93,925,620.02 | 61,601,627.30 |
| 四川康达欣医药有限公司 | 18,770,110.58 | 4,718,297.52 |
| 其他 | 105,310.89 | - |
| 与本公司同受国药集团控制小计 | 1,776,861,838.11 | 1,800,989,021.29 |
| 成都蓉生药业有限责任公司 | 330,940,704.78 | 406,826,971.76 |
| 兰州生物制品研究所有限责任公司 | 288,549,326.38 | 219,453,845.96 |
| 国药集团同济堂（贵州）制药有限公司 | 196,756,784.08 | 189,754,701.34 |
| 广东南方医药对外贸易有限公司 | 160,124,252.89 | 126,473,281.79 |
| 上海现代制药营销有限公司 | 112,443,020.67 | - |
| 武汉生物制品研究所有限责任公司 | 90,523,915.58 | 68,298,705.20 |
| 佛山盈天医药销售有限公司 | 89,710,445.88 | 109,767,974.18 |
| 国药集团中科器深圳有限公司 | 70,291,471.16 | - |
| 国药集团精方（安徽）药业股份有限公司 | 51,370,109.53 | 47,410,998.44 |
| 中国医药对外贸易公司 | 44,373,201.18 | 196,921,367.61 |
| 国药集团工业有限公司 | 38,345,619.98 | 19,215,788.37 |
| 上海生物制品研究所有限责任公司 | 36,874,952.24 | 42,979,903.49 |
| 上海现代制药股份有限公司 | 27,232,831.96 | 112,565,343.97 |
| 青海制药厂有限公司 | 24,545,930.23 | 16,285,890.16 |
| 上海现代哈森（商丘）药业有限公司 | 23,321,914.91 | 19,975,071.89 |
| 国药集团威奇达药业有限公司 | 19,996,201.17 | 15,383,483.64 |
| 国药集团中联药业有限公司 | 14,160,921.18 | 10,570,289.87 |
| 国药集团河南省医疗器械有限公司 | 13,685,341.48 | 12,335,853.78 |
| 国药集团新疆制药有限公司 | 12,469,477.40 | 18,842,138.50 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 采购货物(续)

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------|---------------|---------------|
| (接上页) | | |
| 广东一方制药有限公司 | 12,316,170.63 | - |
| 中国医药工业有限公司 | 10,670,909.66 | 8,631,315.26 |
| 国药集团川抗制药有限公司 | 9,608,054.80 | 9,350,974.98 |
| 北京华邈中药工程技术开发中心 | 8,758,564.32 | 11,675,152.91 |
| 国药集团容生制药有限公司 | 8,757,040.74 | 5,688,761.58 |
| 上海上生生物制品经营有限公司 | 7,990,145.61 | 4,119,494.55 |
| 成都生物制品研究所有限责任公司 | 7,844,954.56 | 6,747,482.99 |
| 国药集团新疆医疗器械有限公司 | 5,852,434.53 | 6,217,585.76 |
| 中国科学器材有限公司 | 5,515,190.74 | 978,876.92 |
| 国药集团上海医疗器械有限公司 | 5,348,460.76 | 2,168,960.36 |
| 江阴天江药业有限公司 | 4,810,570.25 | - |
| 国药集团鲁亚(山东)制药有限公司 | 4,692,106.58 | 5,273,752.19 |
| 国药集团联合医疗器械有限公司 | 4,192,795.89 | 15,632,477.71 |
| 国药集团(天津)医疗器械有限公司 | 4,110,403.22 | 9,738,726.87 |
| 同济堂药业有限公司 | 3,564,828.22 | 178.47 |
| 国药集团广东环球制药有限公司 | 3,390,723.91 | 4,199,412.05 |
| 国药集团老来福(贵州)药业有限公司 | 2,238,793.44 | 2,230,292.43 |
| 国药集团汕头金石制药有限公司 | 2,190,389.83 | - |
| 中科器进出口武汉有限公司 | 61,374.35 | 6,993,992.49 |
| 国药集团湖南省医疗器械有限公司 | - | 11,897,745.79 |
| 四川国药药材有限公司 | - | 10,173,627.08 |
| 黑龙江国药药材有限公司 | - | 6,285,505.67 |
| 青海制药(集团)有限责任公司 | - | 4,649,572.65 |
| 北京天坛生物制品股份有限公司 | - | 4,074,108.81 |
| 中国中药公司 | - | 14,105,588.51 |
| 其他 | 19,231,503.39 | 17,093,825.31 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 采购货物(续)

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| (接上页) | | |
| 国药集团之联营公司小计 | 1,017,307,160.39 | 1,012,226,393.11 |
| 华瑞制药有限公司 | 894,292,583.49 | 877,169,258.76 |
| 中国大冢制药有限公司 | 118,188,507.51 | 126,923,280.15 |
| 北京中联医药化工实业公司 | 4,826,069.39 | 8,133,854.20 |
| 复星医药与复星医药之子公司 | 829,734,974.00 | 655,718,299.79 |
| 江苏万邦医药营销有限公司 | 495,327,007.16 | 399,630,548.30 |
| 重庆药友制药有限责任公司 | 186,716,833.74 | 147,001,276.56 |
| 重庆海斯曼药业有限责任公司 | 89,767,731.66 | 62,998,488.34 |
| 湖南洞庭药业股份有限公司 | 17,169,705.21 | 20,007,538.67 |
| 苏州二叶制药有限公司 | 10,793,433.50 | - |
| 四川合信药业有限责任公司 | 9,332,320.03 | 4,726,024.09 |
| 沈阳红旗制药有限公司 | 8,610,323.91 | 8,452,137.08 |
| 桂林南药股份有限公司 | 6,643,187.29 | 5,514,123.49 |
| 江苏万邦生化医药股份有限公司 | 3,285,334.80 | 3,185,641.00 |
| 其他 | 2,089,096.70 | 4,202,522.26 |
| | <u>5,350,866,926.53</u> | <u>5,005,464,870.70</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 销售货物

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 母公司小计 | 49,237.61 | 2,752.14 |
| 中国医药集团总公司 | 49,237.61 | 2,752.14 |
| 联营企业小计 | 453,922,186.76 | 348,855,394.22 |
| 无锡汇华强盛医药连锁有限公司 | 212,408,493.54 | 189,830,189.34 |
| 上海北翼国大药材医药有限公司 | 81,852,393.38 | 60,798,436.02 |
| 湖北缘康医药有限公司 | 68,906,714.05 | 68,364,425.66 |
| 国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司 | 41,826,145.80 | 4,458,512.65 |
| 四川康达欣医药有限公司 | 34,699,447.67 | 10,519,392.71 |
| 上海国大凌云药房有限公司 | 9,824,834.10 | 14,422,395.06 |
| 宜宾市环宇医药有限责任公司 | 2,287,564.11 | - |
| 其他 | 2,116,594.11 | 462,042.78 |
| 与本公司同受国药集团控制小计 | 771,179,920.33 | 685,504,417.06 |
| 新乡市中心医院 | 409,004,300.15 | 287,266,541.68 |
| 广东南方医药对外贸易有限公司 | 175,895,737.44 | 173,340,773.74 |
| 新乡市第二人民医院 | 67,696,061.62 | 69,957,439.69 |
| 中国中药公司 | 13,242,756.47 | 25,695,680.76 |
| 中国医药对外贸易公司 | 11,967,020.57 | 256,818.62 |
| 新乡市妇幼保健院 | 10,108,333.88 | 12,431,256.27 |
| 新乡市中医院 | 9,342,427.37 | 3,928,329.95 |
| 武汉生物制品研究所有限责任公司 | 8,544,035.94 | 8,803,484.91 |
| 上海生物制品研究所有限责任公司 | 8,091,559.67 | 18,614,500.16 |
| 成都蓉生药业有限责任公司 | 6,924,935.04 | 5,728,657.91 |
| 兰州生物制品研究所有限责任公司 | 6,795,891.92 | 14,346,867.47 |
| 北京华邈中药工程技术开发中心 | 5,378,901.70 | 7,296,258.39 |
| 中国医疗器械山东有限公司 | 4,884,278.36 | - |
| 国药中原医院管理有限公司 | 3,310,210.26 | 594.34 |
| 中国药材集团承德药材有限责任公司 | 3,278,313.46 | 2,740,644.06 |
| 中国医药工业有限公司 | 3,212,709.94 | 1,764,673.64 |
| 北京天坛生物制品股份有限公司 | 3,100,061.40 | 8,308,943.99 |
| 国药集团秦皇岛医疗器械有限公司 | 2,792,307.77 | - |
| 上海天伟生物制药有限公司 | 2,335,823.84 | 1,853,013.83 |
| 国药集团冯了性（佛山）药业有限公司 | 1,538,461.54 | 5,128,292.32 |
| 成都生物制品研究所有限责任公司 | 1,485,365.60 | 4,730,823.50 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 销售货物(续)

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| (接上页) | | |
| 中国国际医药卫生公司 | 1,417,955.45 | 5,298,351.01 |
| 国药中生生物技术研究院有限公司 | 439,481.24 | 2,321,927.71 |
| 国药集团威奇达药业有限公司 | 3,113.21 | 6,807,189.65 |
| 四川国药药材有限公司 | - | 9,476,766.73 |
| 其他 | 10,389,876.49 | 9,406,586.73 |
| 国药集团之联营公司小计 | 194,593.50 | 2,069,525.69 |
| 中国大冢制药有限公司 | 133,333.34 | - |
| 国家上海新药安全评价研究中心 | 52,553.61 | 1,001,027.63 |
| 华瑞制药有限公司 | 2,280.49 | 473,375.04 |
| 北京中联医药化工实业公司 | - | 537,615.44 |
| 其他 | 6,426.06 | 57,507.58 |
| 复星医药与复星医药之子公司 | 78,906,354.97 | 79,579,751.76 |
| 佛山市禅城区中心医院有限公司 | 53,050,820.34 | 56,213.22 |
| 佛山市禅城区中心医院有限公司 | 14,739,656.67 | 54,501,837.77 |
| 安徽济民肿瘤医院 | 2,924,537.41 | 4,517,521.99 |
| 重庆药友制药有限责任公司 | 1,462,860.41 | 16,213,919.29 |
| 其他 | 6,728,480.14 | 4,290,259.49 |
| | <u>1,304,252,293.17</u> | <u>1,116,011,840.87</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 利息费用

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 与本公司同受国药集团控制小计 | | |
| 国药集团财务有限公司 | <u>41,916,625.53</u> | <u>48,611,186.78</u> |

(e) 票据贴现金额

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 与本公司同受国药集团控制小计 | | |
| 国药集团财务有限公司 | <u>2,039,249,411.53</u> | <u>2,019,177,543.11</u> |

(f) 短期借款

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 与本公司同受国药集团控制 | | |
| 国药集团财务有限公司 | <u>580,000,000.00</u> | <u>731,600,000.00</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 母公司小计 | - | 80,632.00 |
| 中国医药集团总公司 | - | 80,632.00 |
| 联营企业小计 | 65,978,901.19 | 28,921,551.12 |
| 上海北翼国大药材医药有限公司 | 22,428,165.18 | 16,405,703.00 |
| 无锡汇华强盛医药连锁有限公司 | 22,227,500.52 | - |
| 国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司 | 9,955,336.80 | 1,496,771.21 |
| 四川康达欣医药有限公司 | 3,500,951.80 | 5,177,352.95 |
| 湖北缘康医药有限公司 | 3,497,384.20 | 5,840,523.96 |
| 上海国大凌云药房有限公司 | 2,777,123.09 | - |
| 宜宾市环宇医药有限责任公司 | 1,467,800.00 | - |
| 其他 | 124,639.60 | 1,200.00 |
| 与本公司同受国药集团控制小计 | 133,780,803.25 | 248,026,697.79 |
| 新乡市中心医院 | 67,873,442.22 | 139,598,562.91 |
| 广东南方医药对外贸易有限公司 | 27,028,678.08 | 16,274,599.46 |
| 新乡市第二人民医院 | 7,342,777.23 | 62,849,088.85 |
| 武汉生物制品研究所有限责任公司 | 5,163,883.05 | 4,061,409.13 |
| 新乡市中医院 | 4,941,345.06 | 2,204,268.64 |
| 国药集团威奇达药业有限公司 | 4,910,500.00 | 4,910,500.00 |
| 成都蓉生药业有限责任公司 | 4,553,966.63 | 1,496,996.58 |
| 新乡市妇幼保健院 | 3,403,175.13 | 7,113,896.67 |
| 北京天坛生物制品股份有限公司 | 1,869,188.39 | 2,750,024.26 |
| 上海生物制品研究所有限责任公司 | 1,403,389.19 | 694,309.75 |
| 兰州生物制品研究所有限责任公司 | 1,147,277.25 | 622,556.50 |
| 北京华邈中药工程技术开发中心 | - | 2,232,150.00 |
| 其他 | 4,143,181.02 | 3,218,335.04 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收账款(续)

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| (接上页) | | |
| 国药集团之联营公司小计 | 33,018.87 | 155,068.62 |
| 国家上海新药安全评价研究中心 | | 155,068.62 |
| 其他 | 33,018.87 | - |
| 复星医药与复星医药之子公司 | 32,563,103.52 | 29,040,319.59 |
| 佛山市禅成医药有限公司 | 25,666,102.39 | 45,489.40 |
| 佛山市禅城区中心医院有限公司 | 2,670,808.68 | 23,649,964.79 |
| 安徽济民肿瘤医院 | 2,137,396.52 | 3,719,230.31 |
| 其他 | 2,088,795.93 | 1,625,635.09 |
| | <u>232,355,826.83</u> | <u>306,224,269.12</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应收票据

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 联营企业小计 | 41,070,369.43 | - |
| 宜昌人福药业有限责任公司 | 41,070,369.43 | - |
| 与本公司同受国药集团控制小计 | 123,463.60 | 20,831,313.26 |
| 成都生物制品研究所有限责任公司 | 123,463.60 | 2,168,253.06 |
| 武汉生物制品研究所有限责任公司 | - | 12,154,298.00 |
| 北京天坛生物制品股份有限公司 | - | 3,998,782.74 |
| 上海生物制品研究所有限责任公司 | - | 1,609,235.32 |
| 其他 | - | 900,744.14 |
| 复星医药与复星医药之子公司 | - | 1,661,088.00 |
| 重庆药友制药有限责任公司 | - | 1,661,088.00 |
| | 41,193,833.03 | 22,492,401.26 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付账款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 联营企业小计 | 1,422,797.50 | 614,310.05 |
| 深圳万乐药业有限公司 | 1,402,200.00 | 47,526.05 |
| 其他 | 20,597.50 | 566,784.00 |
| 与本公司同受国药集团控制小计 | 70,985,233.93 | 74,767,609.43 |
| 国药集团中科器深圳有限公司 | 30,505,473.88 | 1,806,138.00 |
| 国药集团同济堂（贵州）制药有限公司 | 9,640,394.19 | 5,262,462.49 |
| 武汉生物制品研究所有限责任公司 | 8,070,800.00 | 2,199,676.00 |
| 成都蓉生药业有限责任公司 | 6,500,008.92 | 673,225.16 |
| 中国医药对外贸易公司 | 3,800,221.60 | 27,969,938.24 |
| 国药集团容生制药有限公司 | 3,059,564.52 | 101,038.50 |
| 国药集团精方（安徽）药业股份有限公司 | 1,484,935.76 | 928,496.13 |
| 中国科学器材有限公司 | 1,293,370.96 | - |
| 国药集团上海医疗器械有限公司 | 466,050.61 | 2,817,334.00 |
| 国药集团工业有限公司 | 16,791.75 | 1,465,727.70 |
| 兰州生物制品研究所有限责任公司 | 6,684.00 | 6,308,368.00 |
| 中国医药集团重庆医药设计院 | - | 16,612,166.67 |
| 青海制药（集团）有限责任公司 | - | 5,138,698.55 |
| 其他 | 6,140,937.74 | 3,484,339.99 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付账款(续)

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| (接上页) | | |
| 国药集团之联营公司小计 | 452,874.21 | 6,001,838.88 |
| 华瑞制药有限公司 | 407,474.27 | 5,956,589.28 |
| 其他 | 45,399.94 | 45,249.60 |
| 复星医药与复星医药之子公司小计 | 2,504,462.77 | 2,759,554.93 |
| 重庆药友制药有限责任公司 | 1,822,744.40 | 1,900,326.18 |
| 其他 | 681,718.37 | 859,228.75 |
| | <u>75,365,368.41</u> | <u>84,143,313.29</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 其他应收款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 联营企业小计 | 14,800,786.00 | 16,093.78 |
| 国药健康实业(上海)有限公司 | 14,778,081.00 | - |
| 其他 | 22,705.00 | 16,093.78 |
| 与本公司同受国药集团控制小计 | 26,207,651.48 | 3,306,796.08 |
| 国药中原医院管理有限公司 | 23,946,901.07 | - |
| 中国生物技术股份有限公司 | 1,800,000.00 | 1,750,000.00 |
| 其他 | 460,750.41 | 1,556,796.08 |
| 国药集团之联营公司小计 | 3,181.40 | - |
| 中国大冢制药有限公司 | 3,181.40 | - |
| 复星医药与复星医药之子公司 | 432,000.00 | 299,445.27 |
| 江苏万邦生化医药股份有限公司 | 430,000.00 | - |
| 其他 | 2,000.00 | 299,445.27 |
| | <u>41,443,618.88</u> | <u>3,622,335.13</u> |

(e) 应收股利

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 联营企业小计 | 964,600.00 | 3,500,541.72 |
| 四川康达欣医药有限公司 | - | 2,535,941.72 |
| 上海北翼国大药材医药有限公司 | 964,600.00 | 964,600.00 |
| | <u>964,600.00</u> | <u>3,500,541.72</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 应付账款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 联营企业小计 | 409,252,866.37 | 314,799,552.68 |
| 宜昌人福药业有限责任公司 | 327,363,221.19 | 259,594,980.36 |
| 深圳万乐药业有限公司 | 44,376,374.64 | 1,380,971.01 |
| 国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司 | 20,310,557.59 | 10,324,813.86 |
| 深圳万维医药贸易有限公司 | 12,531,537.82 | 41,336,289.40 |
| 四川康达欣医药有限公司 | 4,590,321.37 | 2,156,665.23 |
| 其他 | 80,853.76 | 5,832.82 |
| 与本公司同受国药集团控制小计 | 241,893,715.12 | 216,127,180.99 |
| 兰州生物制品研究所有限责任公司 | 46,488,786.43 | 40,170,160.77 |
| 广东南方医药对外贸易有限公司 | 34,059,902.15 | 19,353,172.07 |
| 上海现代制药营销有限公司 | 31,499,933.48 | - |
| 国药集团同济堂（贵州）制药有限公司 | 28,359,050.63 | 18,480,746.96 |
| 中国医药对外贸易公司 | 13,325,018.02 | 26,855,032.37 |
| 国药集团精方（安徽）药业股份有限公司 | 13,077,692.84 | 12,600,811.32 |
| 佛山盈天医药销售有限公司 | 12,143,762.48 | 10,609,620.64 |
| 青海制药厂有限公司 | 8,209,539.46 | 5,202,932.45 |
| 国药集团工业有限公司 | 6,015,645.32 | 3,353,470.74 |
| 国药集团新疆医疗器械有限公司 | 5,513,175.39 | 2,872,129.68 |
| 国药集团中联药业有限公司 | 4,966,086.60 | 4,658,726.67 |
| 上海生物制品研究所有限责任公司 | 4,030,821.97 | 3,803,776.97 |
| 中国医药工业有限公司 | 3,064,288.48 | 1,739,096.13 |
| 江阴天江药业有限公司 | 2,844,738.95 | - |
| 国药集团河南省医疗器械有限公司 | 2,764,475.15 | 9,432,205.97 |
| 广东一方制药有限公司 | 2,539,693.13 | - |
| 国药集团新疆制药有限公司 | 2,474,499.65 | 1,780,648.24 |
| 国药集团鲁亚（山东）制药有限公司 | 2,415,857.59 | 1,953,794.32 |
| 上海现代哈森（商丘）药业有限公司 | 1,882,600.52 | 2,019,166.45 |
| 国药集团川抗制药有限公司 | 1,479,746.62 | 1,341,093.19 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 应付账款(续)

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| (接上页) | | |
| 同济堂药业有限公司 | 1,195,618.03 | - |
| 国药集团(天津)医疗器械有限公司 | 1,158,077.06 | 92,905.06 |
| 国药集团联合医疗器械有限公司 | 1,012,247.99 | 57.80 |
| 国药集团德众(佛山)药业有限公司 | 1,002,563.95 | 856,039.04 |
| 国药集团广东环球制药有限公司 | 994,872.88 | 1,589,817.42 |
| 国药集团老来福(贵州)药业有限公司 | 928,114.15 | 1,075,988.02 |
| 上海现代制药股份有限公司 | 875,694.10 | 26,670,763.34 |
| 成都生物制品研究所有限责任公司 | 573,480.00 | 4,365,800.00 |
| 北京华邈中药工程技术开发中心 | 514,298.64 | 5,120,425.39 |
| 长春生物制品研究所有限责任公司 | 94,724.51 | 1,104,724.51 |
| 黑龙江国药药材有限公司 | - | 2,041,157.57 |
| 北京天坛生物制品股份有限公司 | - | 1,915,200.00 |
| 其他 | 6,388,708.95 | 5,067,717.90 |
| 国药集团之联营公司小计 | 103,204,762.80 | 118,649,504.62 |
| 华瑞制药有限公司 | 82,023,521.17 | 103,068,259.27 |
| 中国大冢制药有限公司 | 19,182,314.11 | 13,878,604.70 |
| 北京中联医药化工实业公司 | 1,984,482.74 | 1,674,653.27 |
| 其他 | 14,444.78 | 27,987.38 |
| 复星医药与复星医药之子公司 | 198,659,342.98 | 116,700,855.10 |
| 江苏万邦医药营销有限公司 | 114,940,849.21 | 68,981,871.17 |
| 重庆海斯曼药业有限责任公司 | 29,066,330.59 | 13,427,023.18 |
| 重庆药友制药有限责任公司 | 45,734,902.53 | 26,780,483.85 |
| 湖南洞庭药业股份有限公司 | 4,082,683.22 | 2,820,451.63 |
| 其他 | 4,834,577.43 | 4,691,025.27 |
| | <u>953,010,687.27</u> | <u>766,277,093.39</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 应付票据

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 联营企业小计 | 82,464,027.22 | 195,578,726.04 |
| 宜昌人福药业有限责任公司 | 73,996,098.31 | 185,838,552.10 |
| 深圳万乐药业有限公司 | 3,807,381.96 | 19,068.40 |
| 深圳万维医药贸易有限公司 | 3,656,063.26 | 9,721,105.54 |
| 国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司 | 1,004,483.69 | - |
| 与本公司同受国药集团控制小计 | 115,396,373.24 | 97,038,164.28 |
| 兰州生物制品研究所有限责任公司 | 31,026,260.00 | 25,010,476.75 |
| 国药集团同济堂（贵州）制药有限公司 | 20,679,882.70 | 32,598,948.32 |
| 武汉生物制品研究所有限责任公司 | 16,112,000.00 | - |
| 佛山盈天医药销售有限公司 | 10,918,940.54 | 9,764,138.46 |
| 上海现代制药营销有限公司 | 9,785,417.40 | - |
| 国药集团精方（安徽）药业股份有限公司 | 8,909,347.95 | 9,328,675.82 |
| 国药集团河南省医疗器械有限公司 | 5,854,377.13 | 1,912,269.45 |
| 国药集团广东环球制药有限公司 | 2,179,900.00 | 246,900.00 |
| 国药集团中联药业有限公司 | 1,695,974.48 | 169,588.80 |
| 广东南方医药对外贸易有限公司 | 1,600,500.00 | - |
| 国药集团容生制药有限公司 | 1,277,634.00 | 808,385.00 |
| 同济堂药业有限公司 | 1,188,060.00 | - |
| 上海现代哈森（商丘）药业有限公司 | 1,143,162.71 | 1,453,675.00 |
| 国药集团工业有限公司 | 456,733.53 | 3,658,188.60 |
| 上海现代制药股份有限公司 | 101,780.96 | 7,428,720.82 |
| 中国医药工业有限公司 | - | 1,890,000.00 |
| 国药集团威奇达药业有限公司 | - | 1,011,495.33 |
| 其他 | 2,466,401.84 | 1,756,701.93 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 应付票据(续)

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 复星医药与复星医药之子公司小计 | 21,604,212.69 | 33,186,305.67 |
| 重庆药友制药有限责任公司 | 12,346,371.85 | 11,985,633.25 |
| 江苏万邦医药营销有限公司 | 6,984,404.87 | 17,460,160.72 |
| 桂林南药股份有限公司 | 1,350,557.97 | - |
| 湖南洞庭药业股份有限公司 | 593,878.00 | 916,020.00 |
| 重庆海斯曼药业有限责任公司 | 329,000.00 | 2,071,879.20 |
| 沈阳红旗制药有限公司 | - | 752,612.50 |
| | <u>3,506,407.20</u> | <u>236,160.00</u> |
| 国药集团之联营公司小计 | 3,506,407.20 | 236,160.00 |
| 华瑞制药有限公司 | 3,506,407.20 | 236,160.00 |
| | <u>271,095,598.43</u> | <u>358,118,678.56</u> |
| (h) 预收账款 | | |
| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
| 联营企业小计 | 4,860.00 | - |
| 四川康达欣医药有限公司 | 4,860.00 | - |
| | <u>3,222,204.63</u> | <u>356,464.47</u> |
| 与本公司同受国药集团控制小计 | 3,222,204.63 | 356,464.47 |
| 江阴天江药业有限公司 | 2,240,000.00 | - |
| 中国医疗器械山东有限公司 | 500,705.15 | - |
| 新乡市中心医院 | 415,010.00 | - |
| 其他 | 66,489.48 | 356,464.47 |
| | <u>56,235.40</u> | <u>-</u> |
| 复星医药与复星医药之子公司小计 | 56,235.40 | - |
| 江苏万邦生化医药股份有限公司 | 55,995.40 | - |
| 湖南洞庭药业股份有限公司 | 240.00 | - |
| | <u>3,283,300.03</u> | <u>356,464.47</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 其他应付款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 母公司小计 | 1,519,543.13 | 8,378,523.23 |
| 中国医药集团总公司 | 1,519,543.13 | 8,378,523.23 |
| 联营企业小计 | 72,202,707.09 | 820,255.96 |
| 国药控股煜嘉投资有限公司 | 70,990,246.23 | - |
| 国药健康实业(上海)有限公司 | 500,000.00 | - |
| 深圳万乐药业有限公司 | 500,000.00 | - |
| 其他 | 212,460.86 | 820,255.96 |
| 与本公司同受国药集团控制小计 | 43,100,288.37 | 33,917,023.54 |
| 中国医药工业研究总院 | 33,030,000.00 | 22,155,000.00 |
| 中国医药集团联合工程有限公司 | 2,554,000.00 | 170,000.00 |
| 中国中药公司 | 2,445,622.60 | 1,300,000.00 |
| 中国医药对外贸易公司 | 2,075,100.00 | 98,000.00 |
| 中国中药有限公司 | 1,300,000.00 | - |
| 中国医药工业研究总院海门医药研发有限公司 | - | 6,810,000.00 |
| 中国医药集团重庆医药设计院 | - | 1,990,000.00 |
| 其他 | 1,695,565.77 | 1,394,023.54 |
| 国药集团之联营公司小计 | 5,000.00 | - |
| 华瑞制药有限公司 | 5,000.00 | - |
| 复星医药与复星医药之子公司 | 92,217.20 | 13,574.97 |
| 重庆药友制药有限责任公司 | 81,524.00 | - |
| 江苏万邦医药营销有限公司 | 10,693.20 | 12,474.97 |
| 其他 | - | 1,100.00 |
| | <u>116,919,755.79</u> | <u>43,129,377.70</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 其他非流动负债

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 国药集团-特准储备基金 | 317,616,786.48 | 265,283,820.57 |
| 国药集团-甲流储备资金 | 65,852,936.80 | 2,445,622.60 |
| | <u>383,469,723.28</u> | <u>267,729,443.17</u> |

上述款项中系国药集团下拨给本集团的医药储备资金(附注四(21))，该等款项不计息、无抵押、无固定偿还期限。

(k) 其他货币资金

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 国药集团财务有限公司 | <u>1,993,738,882.95</u> | <u>1,569,792,830.99</u> |

(l) 借款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 国药集团财务有限公司 | <u>311,600,000.00</u> | <u>331,600,000.00</u> |

本集团向国药集团财务有限公司的借款中 31,600,000.00 元系长期借款，加权平均年利率为 4.82%，其余为短期借款，加权平均年利率为 4.43%。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 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：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | 301,755,205.62 | 525,210,658.10 |
| 无形资产 | - | - |
| | <u>301,755,205.62</u> | <u>525,210,658.10</u> |

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 610,512,851.37 | 490,371,268.53 |
| 一到二年 | 433,956,130.95 | 342,079,249.13 |
| 二到三年 | 344,008,376.77 | 243,285,325.63 |
| 三年以上 | 924,966,561.32 | 578,874,800.78 |
| | <u>2,313,443,920.41</u> | <u>1,654,610,644.07</u> |

(3) 对外投资承诺事项

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无已签约但尚未支付的对外投资款项金额。(2014 年 12 月 31 日：431,464,200.00 元)

十二 租赁

经营租赁出租人租出资产情况

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋和建筑物 | 393,871,956.21 | 361,353,817.41 |
| 土地使用权 | 78,961,715.82 | 92,143,790.99 |
| | <u>472,833,672.03</u> | <u>453,497,608.40</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|--------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 30,833.56 | 15,503.00 |
| 其中：人民币 | 30,833.56 | 15,503.00 |
| 银行存款 | 8,921,119,826.38 | 6,930,546,021.15 |
| 其中：人民币 | 8,880,933,371.86 | 3,021,836,823.07 |
| 美元 | 0.13 | 968.70 |
| 港币 | 40,186,454.39 | 3,908,708,229.08 |
| 日元 | - | 0.30 |
| 其他金融机构存款 | 1,900,087,238.77 | 1,500,240,611.54 |
| 其中：人民币 | 1,900,087,238.77 | 1,500,240,611.54 |
| | <u>10,821,237,898.71</u> | <u>8,430,802,135.69</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款 | 2,692,768,013.40 | 3,761,433,764.58 |
| 减：坏账准备 | (8,964,082.73) | (18,747,066.16) |
| | <u>2,683,803,930.67</u> | <u>3,742,686,698.42</u> |

应收账款账龄分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | <u>2,692,768,013.40</u> | <u>3,761,433,764.58</u> |

应收账款按类别分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|----------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|--------------|-------------------------|----------------|------------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试 | 1,805,291,446.61 | 67.04% | - | - | 1,893,646,819.28 | 50.34% | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>887,476,566.79</u> | <u>32.96%</u> | <u>(8,964,082.73)</u> | <u>1.01%</u> | <u>1,867,786,945.30</u> | <u>49.66%</u> | <u>(18,747,066.16)</u> | <u>1.00%</u> |
| | <u>2,692,768,013.40</u> | <u>100.00%</u> | <u>(8,964,082.73)</u> | <u>0.33%</u> | <u>3,761,433,764.58</u> | <u>100.00%</u> | <u>(18,747,066.16)</u> | <u>0.50%</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备分析如下：

| 债务单位 | 账面余额 | 坏账金额 | 账龄 | 计提原因或依据 |
|--------------------|------------------|------|------|-------------|
| 国药控股分销中心有限公司 | 1,023,489,490.59 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药乐仁堂医药有限公司 | 71,673,142.55 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股上海生物医药有限公司 | 65,316,281.83 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股通辽有限公司 | 53,428,337.13 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股广州有限公司 | 44,045,078.62 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股沈阳有限公司 | 42,690,778.62 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股内蒙古有限公司 | 40,284,027.68 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股湖北有限公司 | 39,969,392.91 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股北京有限公司 | 36,691,245.90 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股河南股份有限公司 | 33,061,579.74 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药集团西南医药有限公司 | 23,619,009.23 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药集团新疆新特药业有限公司 | 23,520,708.15 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股(天津)东方博康医药有限公司 | 22,133,168.45 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股大连有限公司 | 21,496,587.82 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股北京华鸿有限公司 | 20,561,144.65 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股陕西有限公司 | 16,920,623.35 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药集团山西有限公司 | 16,837,634.57 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股广西有限公司 | 16,473,069.14 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股温州有限公司 | 14,974,874.88 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股浙江有限公司 | 14,892,603.77 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股山西有限公司 | 14,481,979.47 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股湖南有限公司 | 13,022,183.99 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 上海国大长信药房有限公司 | 11,652,501.34 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股天津有限公司 | 11,543,799.27 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股扬州有限公司 | 10,538,893.49 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股山东有限公司 | 7,753,121.82 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药集团一致药业股份有限公司 | 7,609,173.67 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 上海国大东信药房有限公司 | 7,411,459.38 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药集团上海立康医药有限公司 | 7,258,590.33 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股云南有限公司 | 6,672,414.01 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股甘肃有限公司 | 6,236,686.13 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股海南有限公司 | 5,708,527.14 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股北京天星普信生物医药有限公司 | 5,580,000.00 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股新疆新特西部药业有限公司 | 5,557,681.96 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备分析如下：

| 债务单位 | 账面余额 | 坏账金额 | 账龄 | 计提原因或依据 |
|--------------------|-------------------------|------|------|-------------|
| 国药控股北京康辰生物医药有限公司 | 5,160,051.60 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 佛山市南海新药特药有限公司 | 4,855,133.09 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股宁夏有限公司 | 4,613,477.20 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股江西有限公司 | 4,311,764.92 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股无锡有限公司 | 3,903,629.18 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股黑龙江有限公司 | 2,878,976.77 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股国大药房有限公司 | 2,664,632.08 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股四川医药股份有限公司 | 2,378,712.00 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股青海有限公司 | 1,949,773.66 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股南通有限公司 | 1,418,723.88 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股贵州有限公司 | 1,170,072.99 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股吉林有限公司 | 1,108,960.07 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股福建有限公司 | 1,096,971.81 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 上海美罗医药有限公司 | 1,051,614.88 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股宁德有限公司 | 730,325.60 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股凌云生物医药(上海)有限公司 | 703,485.45 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股柳州有限公司 | 642,256.40 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股泉州有限公司 | 283,824.00 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股苏州有限公司 | 237,581.05 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股浙江生物制品有限公司 | 220,928.98 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股大连和成有限公司 | 171,520.00 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股龙岩有限公司 | 123,175.02 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 广东东方新特药有限公司 | 96,223.68 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 上海东虹医药有限公司 | 94,405.80 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股南平有限公司 | 85,147.20 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股生物医药(天津)有限公司 | 79,704.00 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股福州有限公司 | 68,364.00 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股常州有限公司 | 26,568.00 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股武汉有限公司 | 25,263.00 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股莆田有限公司 | 18,921.60 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| 国药控股海南鸿益有限公司 | 15,467.12 | - | 一年以内 | 关联方客户，不计提坏账 |
| | <u>1,805,291,446.61</u> | - | | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

于2015年12月31日，本集团因办理了不附追索权的应收账款贴现(“保理业务”)，贴现金额为950,704,679.69元(2014年12月31日：无)，同时终止确认应收账款账面价值为950,704,679.69元(2014年12月31日：无)，已终止确认的应收账款账龄均为一年以内、未计提坏账准备。

于2015年12月31日，无代银行回收但尚未与其结算的已贴现应收账款金额(2014年12月31日：无)，作为筹资活动流入现金账列于其他应付款-应付保理业务还款中。

于2015年12月31日，本公司无质押给银行作为取得短期借款的应收账款的担保(2014年12月31日：无)。

(b) 其他应收款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 应收子公司款项 | 15,314,359,822.35 | 16,473,417,667.56 |
| 应收特准储备基金 | 214,394,808.26 | 18,095,425.85 |
| 其他 | 59,923,009.59 | 46,435,017.55 |
| | <u>15,588,677,640.20</u> | <u>16,537,948,110.96</u> |
| 减：坏账准备 | (17,278,844.65) | (16,227,758.06) |
| | <u>15,571,398,795.55</u> | <u>16,521,720,352.90</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款账龄分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 一年以内 | 15,360,154,050.50 | 16,503,919,249.29 |
| 一到二年 | 614,111.67 | 479,000.00 |
| 二年以上 | 227,909,478.03 | 33,549,861.67 |
| | <u>15,588,677,640.20</u> | <u>16,537,948,110.96</u> |

其他应收款按类别分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|----------------------|--------------------------|----------------|------------------------|--------------|--------------------------|----------------|------------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 计提 比例 | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 计提 比例 |
| 单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试 | 15,528,754,630.61 | 99.62% | - | 0.00% | 16,491,513,093.41 | 99.72% | - | 0.00% |
| 按组合计提坏账准备 | 59,923,009.59 | 0.38% | (17,278,844.65) | 28.84% | 46,435,017.55 | 0.28% | (16,227,758.06) | 34.95% |
| | <u>15,588,677,640.20</u> | <u>100.00%</u> | <u>(17,278,844.65)</u> | <u>0.11%</u> | <u>16,537,948,110.96</u> | <u>100.00%</u> | <u>(16,227,758.06)</u> | <u>0.10%</u> |

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备分析如下：

| 债务单位 | 账面余额 | 坏账金额 | 账龄 | 理由 |
|---------|--------------------------|----------|------|----------------|
| 应收子公司款项 | 15,314,359,822.35 | - | 二年以内 | 应收子公司款项，无需计提坏账 |
| 特准储备基金 | 214,394,808.26 | - | 五年以内 | 无坏账风险 |
| | <u>15,528,754,630.61</u> | <u>-</u> | | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|------|----------------------|----------------|------------------------|----------------------|----------------|------------------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 |
| 一年以内 | 46,129,339.82 | 76.98% | (4,412,008.37) | 30,501,581.73 | 65.69% | (1,498,144.03) |
| 一到二年 | 279,000.00 | 0.47% | (27,900.00) | 479,000.00 | 1.03% | (47,900.00) |
| 二到三年 | - | - | - | - | - | - |
| 三年以上 | 13,514,669.77 | 22.55% | (12,838,936.28) | 15,454,435.82 | 33.28% | (14,681,714.03) |
| | <u>59,923,009.59</u> | <u>100.00%</u> | <u>(17,278,844.65)</u> | <u>46,435,017.55</u> | <u>100.00%</u> | <u>(16,227,758.06)</u> |

(3) 存货

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
| 成本 | | | | |
| 库存商品 | <u>874,580,974.47</u> | 35,618,116,802.23 | (35,545,002,687.46) | <u>947,695,089.24</u> |
| 减：存货跌价准备 | | | | |
| 库存商品 | <u>(3,526,895.50)</u> | (12,596,100.09) | 1,933,683.59 | <u>(14,189,312.00)</u> |
| | <u>871,054,078.97</u> | | | <u>933,505,777.24</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 可供出售金融资产

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 可供出售权益工具 | 179,988,904.00 | 245,488,904.00 |
| 国药基金 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 国药创新基金 | 4,000,000.00 | - |
| | <u>233,988,904.00</u> | <u>295,488,904.00</u> |
| 减：可供出售权益工具减值准备 | (620,000.00) | - |
| | <u>233,368,904.00</u> | <u>295,488,904.00</u> |

(5) 长期股权投资

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| 子公司(a) | 19,594,157,632.23 | 17,228,212,771.07 |
| 联营公司 | 316,122,694.97 | 211,057,847.78 |
| | <u>19,910,280,327.20</u> | <u>17,439,270,618.85</u> |
| 减：长期股权投资减值准备(a) | (27,352,393.71) | (63,200,175.49) |
| | <u>19,882,927,933.49</u> | <u>17,376,070,443.36</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

| | 初始投资成本 | 追加投资 | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 | 减值准备 |
|----------------|----------------|------------------|---------------------|----------------|------|---------------------|------|
| 国药股份 | 296,288,428.25 | - | 296,288,428.25 | - | - | 296,288,428.25 | - |
| 国药集团医药物流有限公司 | 300,000,000.00 | - | 300,000,000.00 | - | - | 300,000,000.00 | - |
| 国药控股天津有限公司 | 262,980,129.00 | 1,034,999,998.65 | 874,980,127.65 | 423,000,000.00 | - | 1,297,980,127.65 | - |
| 国药控股国大药房有限公司 | 198,000,000.00 | 812,152,400.00 | 600,152,400.00 | 410,000,000.00 | - | 1,010,152,400.00 | - |
| 国药一致 | 178,435,803.38 | 1,941,759,896.01 | 2,120,195,699.39 | - | - | 2,120,195,699.39 | - |
| 北京国药天元物业管理有限公司 | 173,583,206.71 | - | 173,583,206.71 | - | - | 173,583,206.71 | - |
| 国药控股北京有限公司 | 72,000,000.00 | 505,343,172.00 | 577,343,172.00 | - | - | 577,343,172.00 | - |
| 中国医药集团上海公司 | 65,977,705.71 | - | 65,977,705.71 | - | - | 65,977,705.71 | - |
| 国药控股分销中心有限公司 | 45,545,605.00 | 1,955,089,957.12 | 2,000,635,562.12 | - | - | 2,000,635,562.12 | - |
| 国药集团化学试剂有限公司 | 45,000,000.00 | 360,000,000.00 | 405,000,000.00 | - | - | 405,000,000.00 | - |
| 国药控股沈阳有限公司 | 45,000,000.00 | 675,000,000.00 | 720,000,000.00 | - | - | 720,000,000.00 | - |
| 国药控股北京华鸿有限公司 | 44,000,000.00 | 151,500,000.00 | 195,500,000.00 | - | - | 195,500,000.00 | - |
| 国药控股云南有限公司 | 43,674,660.00 | 7,932,600.00 | 51,607,260.00 | - | - | 51,607,260.00 | - |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

| | 初始投资成本 | 追加投资 | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 | 减值准备 |
|------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|------|---------------------|------|
| (接上页) | | | | | | | |
| 国药控股河南股份有限公司 | 42,465,300.00 | - | 42,465,300.00 | - | - | 42,465,300.00 | - |
| 国药控股湖北有限公司 | 41,728,265.00 | 92,073,999.84 | 133,802,264.84 | - | - | 133,802,264.84 | - |
| 国药控股山东有限公司 | 40,708,175.00 | 26,800,000.00 | 67,508,175.00 | - | - | 67,508,175.00 | - |
| 国药控股安徽有限公司 | 36,600,000.00 | 26,800,000.00 | 50,000,000.00 | 13,400,000.00 | - | 63,400,000.00 | - |
| 国药控股福州有限公司 | 32,249,000.00 | - | 32,249,000.00 | - | - | 32,249,000.00 | - |
| 国药控股浙江有限公司 | 26,244,000.00 | 3,736,400.00 | 29,980,400.00 | - | - | 29,980,400.00 | - |
| 国药控股湖南有限公司 | 19,600,000.00 | 32,197,759.65 | 51,797,759.65 | - | - | 51,797,759.65 | - |
| 国药控股海南有限公司 | 15,793,600.00 | 19,200,000.00 | 28,193,600.00 | 6,800,000.00 | - | 34,993,600.00 | - |
| 国药集团西南医药有限公司 | 13,690,565.63 | - | 13,690,565.63 | - | - | 13,690,565.63 | - |
| 国药控股山西有限公司 | 12,000,000.00 | 24,000,000.00 | 36,000,000.00 | - | - | 36,000,000.00 | - |
| 国药控股北京康辰生物医药有限公司 | 6,120,000.00 | 60,180,000.00 | 66,300,000.00 | - | - | 66,300,000.00 | - |
| 国药控股股份香港有限公司 | 34,181,500.00 | 29,135,700.00 | 63,317,200.00 | - | - | 63,317,200.00 | - |
| (接下页) | | | | | | | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

| | 初始投资成本 | 追加投资 | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 | 减值准备 |
|--------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|------|---------------------|------|
| (接上页) | | | | | | | |
| 上海统御信息科技有限公司 | 950,000.00 | 40,050,000.00 | 41,000,000.00 | - | - | 41,000,000.00 | - |
| 国药控股陕西有限公司 | 302,313.50 | - | 302,313.50 | - | - | 302,313.50 | - |
| 国药集团新疆药业有限公司 | 697,582,529.60 | - | 697,582,529.60 | - | - | 697,582,529.60 | - |
| 国药控股北京天星普信生物医药有限公司 | 358,104,315.68 | 25,500,000.00 | 383,604,315.68 | - | - | 383,604,315.68 | - |
| 国药控股吉林有限公司 | 68,446,000.00 | 31,500,000.00 | 99,946,000.00 | - | - | 99,946,000.00 | - |
| 国药控股福建有限公司 | 205,321,554.74 | - | 205,321,554.74 | - | - | 205,321,554.74 | - |
| 国药控股宁夏有限公司 | 14,690,000.00 | 37,833,643.22 | 52,523,643.22 | - | - | 52,523,643.22 | - |
| 国药控股内蒙古有限公司 | 50,000,000.00 | 250,000,000.00 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | - | 300,000,000.00 | - |
| 国药控股江西有限公司 | 20,100,000.00 | 44,100,000.00 | 44,100,000.00 | 20,100,000.00 | - | 64,200,000.00 | - |
| 国药控股医疗器械有限公司 | 19,025,000.00 | 218,025,000.00 | 237,050,000.00 | - | - | 237,050,000.00 | - |
| 广东东方新特药公司 | 60,350,871.49 | - | 60,350,871.49 | - | - | 60,350,871.49 | - |
| 国药集团上海立康医药有限公司 | 27,300,000.00 | 44,843,614.92 | 48,143,614.92 | 24,000,000.00 | - | 72,143,614.92 | - |
| 国药控股甘肃有限公司 | 21,000,000.00 | 26,000,000.00 | 47,000,000.00 | - | - | 47,000,000.00 | - |
| (接下页) | | | | | | | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

| | 初始投资成本 | 追加投资 | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 | 减值准备 |
|---------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|------|---------------------|------|
| (接上页) | | | | | | | |
| 国药控股贵州有限公司 | 10,500,000.00 | 26,500,000.00 | 37,000,000.00 | - | - | 37,000,000.00 | - |
| 国药集团国瑞药业有限公司 | 2,035,500.00 | 334,416,697.16 | 6,091,500.00 | 330,360,697.16 | - | 336,452,197.16 | - |
| 国药一心制药有限公司 | 246,129,300.00 | 64,847,700.00 | 310,977,000.00 | - | - | 310,977,000.00 | - |
| 国药控股温州有限公司 | 52,780,000.00 | 31,900,000.00 | 84,680,000.00 | - | - | 84,680,000.00 | - |
| 国药控股重庆有限公司 | 20,100,000.00 | 20,100,000.00 | 40,200,000.00 | - | - | 40,200,000.00 | - |
| 国药控股江苏有限公司 | 23,000,000.00 | 935,609,600.00 | 448,609,600.00 | 510,000,000.00 | - | 958,609,600.00 | - |
| 佛山市南海医药集团有限公司 | 193,000,000.00 | 59,151,000.00 | 252,151,000.00 | - | - | 252,151,000.00 | - |
| 国药控股黑龙江有限公司 | 154,350,000.00 | - | 154,350,000.00 | - | - | 154,350,000.00 | - |
| 国药控股常州有限公司 | 357,500,000.00 | - | 357,500,000.00 | - | - | 357,500,000.00 | - |
| 国药控股无锡有限公司 | 59,500,000.00 | 20,020,000.00 | 79,520,000.00 | - | - | 79,520,000.00 | - |
| 国药控股乐仁堂有限公司 | 1,313,122,051.93 | - | 1,313,122,051.93 | - | - | 1,313,122,051.93 | - |
| (接下页) | | | | | | | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

| | 初始投资成本 | 追加投资 | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 | 减值准备 |
|--------------------|----------------|-----------------|---------------------|------|-----------------|---------------------|-----------------|
| (接上页) | | | | | | | |
| 国药控股凌云生物医药(上海)有限公司 | 206,250,000.00 | - | 206,250,000.00 | - | - | 206,250,000.00 | - |
| 国药健康实业(上海)有限公司 | 70,000,000.00 | (70,000,000.00) | 70,000,000.00 | - | (70,000,000.00) | - | - |
| 国药控股湖州有限公司 | 36,666,000.00 | - | 36,666,000.00 | - | - | 36,666,000.00 | (8,190,731.27) |
| 国药控股青海有限公司 | 15,500,000.00 | - | 15,500,000.00 | - | - | 15,500,000.00 | - |
| 上海东虹医药有限公司 | 132,034,479.90 | 11,860,000.00 | 143,894,479.90 | - | - | 143,894,479.90 | - |
| 国药控股商洛有限公司 | 7,000,000.00 | - | 7,000,000.00 | - | - | 7,000,000.00 | - |
| 国药控股健康发展(上海)有限公司 | 34,720,000.00 | - | 34,720,000.00 | - | - | 34,720,000.00 | (12,268,362.44) |
| 上海美罗医药有限公司 | 95,343,600.00 | 20,000,000.00 | 115,343,600.00 | - | - | 115,343,600.00 | - |
| 国药控股星鲨制药(厦门)有限公司 | 158,581,695.90 | 3,088,134.88 | 161,669,830.78 | - | - | 161,669,830.78 | - |
| (接下一页) | | | | | | | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

| | 初始投资成本 | 追加投资 | 2014年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015年 12月31日 | 减值准备 |
|----------------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|------|-----------------|----------------|
| (接上页) | | | | | | | |
| 国药集团三益药业(芜湖)有限公司 | 107,210,000.00 | 14,687,300.00 | 107,210,000.00 | 14,687,300.00 | - | 121,897,300.00 | (6,893,300.00) |
| 国药集团山西有限公司 | 826,474,118.56 | - | 826,474,118.56 | - | - | 826,474,118.56 | - |
| 国药控股延安有限公司 | 9,000,000.00 | - | 9,000,000.00 | - | - | 9,000,000.00 | - |
| 国药控股菱商医院管理服务(上海)有限公司 | 48,000,000.00 | - | 48,000,000.00 | - | - | 48,000,000.00 | - |
| 国药控股重庆泰民医药有限公司 | 12,000,000.00 | - | 12,000,000.00 | - | - | 12,000,000.00 | - |
| 国药四川医药集团有限公司 | 472,000,000.00 | - | 472,000,000.00 | - | - | 472,000,000.00 | - |
| 国药控股上海生物医药有限公司 | 116,620,000.00 | - | 116,620,000.00 | - | - | 116,620,000.00 | - |

(接下页)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

| | 初始投资成本 | 追加投资 | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 | 减值准备 |
|--------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| (接上页) | | | | | | | |
| 四川省医药股份有限公司 | 686,170,919.80 | - | 686,170,919.80 | - | - | 686,170,919.80 | - |
| 国药控股西藏医药有限公司 | 12,000,000.00 | - | 12,000,000.00 | - | - | 12,000,000.00 | - |
| 国药控股(中国)融资租赁有限公司 | 350,000,000.00 | - | - | 350,000,000.00 | - | 350,000,000.00 | - |
| 国药控股大连和成有限公司 | 125,596,864.00 | - | - | 125,596,864.00 | - | 125,596,864.00 | - |
| 国药健康在线有限公司 | 55,000,000.00 | - | - | 55,000,000.00 | - | 55,000,000.00 | - |
| 国药控股创科医疗设备(上海)有限公司 | 3,000,000.00 | - | - | 3,000,000.00 | - | 3,000,000.00 | - |
| | 9,646,223,058.78 | 9,947,934,573.45 | 17,228,212,771.07 | 2,435,944,861.16 | (70,000,000.00) | 19,594,157,632.23 | (27,352,393.71) |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 投资性房地产

| | 建筑物 |
|------------------|---------------------|
| 原价 | |
| 2014 年 12 月 31 日 | 5,342,607.80 |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>5,342,607.80</u> |
| 累计折旧、摊销 | |
| 2014 年 12 月 31 日 | (749,443.64) |
| 本年计提 | (249,814.54) |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>(999,258.18)</u> |
| 净额 | |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>4,343,349.62</u> |
| 2014 年 12 月 31 日 | <u>4,593,164.16</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------------|----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 原价 | | | | | | |
| 2014 年 12 月 31 日 | 482,701.67 | 38,056,955.58 | 19,654,272.70 | 9,997,690.31 | 45,690,107.21 | 113,881,727.47 |
| 本年其他增加 | 19,515,108.78 | 26,447,189.34 | 894,592.79 | 674,087.59 | 2,557,657.78 | 50,088,636.28 |
| 本年其他减少 | - | - | (1,478,705.75) | (1,790,867.51) | (2,801,840.79) | (6,071,414.05) |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>19,997,810.45</u> | <u>64,504,144.92</u> | <u>19,070,159.74</u> | <u>8,880,910.39</u> | <u>45,445,924.20</u> | <u>157,898,949.70</u> |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 2014 年 12 月 31 日 | - | (6,939,000.57) | (16,040,906.84) | (4,037,352.33) | (26,899,597.92) | (53,916,857.66) |
| 本年计提 | (485,554.46) | (9,788,351.29) | (1,559,651.30) | (1,676,136.46) | (6,556,412.63) | (20,066,106.14) |
| 本年其他减少 | - | - | 1,404,770.46 | 1,700,471.56 | 2,570,117.16 | 5,675,359.18 |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>(485,554.46)</u> | <u>(16,727,351.86)</u> | <u>(16,195,787.68)</u> | <u>(4,013,017.23)</u> | <u>(30,885,893.39)</u> | <u>(68,307,604.62)</u> |
| 净额 | | | | | | |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>19,512,255.99</u> | <u>47,776,793.06</u> | <u>2,874,372.06</u> | <u>4,867,893.16</u> | <u>14,560,030.81</u> | <u>89,591,345.08</u> |
| 2014 年 12 月 31 日 | <u>482,701.67</u> | <u>31,117,955.01</u> | <u>3,613,365.86</u> | <u>5,960,337.98</u> | <u>18,790,509.29</u> | <u>59,964,869.81</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，净额为 1,487,462.42 元(原价 29,725,796.34 元)的固定资产(2014 年 12 月 31 日：净额为 1,272,632.02 元(原价 25,175,705.28 元))已提足折旧但仍在继续使用。

2015 年度计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为：

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------|----------------------|----------------------|
| 销售费用 | 10,968,356.43 | 5,540,959.61 |
| 管理费用 | 9,097,749.71 | 9,127,933.70 |
| | <u>20,066,106.14</u> | <u>14,668,893.31</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 在建工程

| 工程名称 | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年转入 无形资产 | 本年其他减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 信息化工程 | 3,685,835.17 | 6,182,314.07 | (3,482,477.44) | (12,820.51) | 6,372,851.29 |
| 医院静配中心工程 | - | 3,504,438.50 | - | - | 3,504,438.50 |
| 质子药房项目 | 1,507,569.23 | 226,995.36 | - | (1,589,743.59) | 144,821.00 |
| 其他 | 213,334.25 | 411,718.22 | (572,308.61) | (52,743.86) | - |
| | <u>5,406,738.65</u> | <u>10,325,466.15</u> | <u>(4,054,786.05)</u> | <u>(1,655,307.96)</u> | <u>10,022,110.79</u> |

(9) 无形资产

| | 电脑软件 | 特许经销权 | 合计 |
|------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| 原价 | | | |
| 2014 年 12 月 31 日 | 142,235,160.68 | 280,801,816.75 | 423,036,977.43 |
| 本年在建工程转入 | 4,054,786.05 | - | 4,054,786.05 |
| 本年其他增加 | 7,179,589.51 | - | 7,179,589.51 |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>153,469,536.24</u> | <u>280,801,816.75</u> | <u>434,271,352.99</u> |
| 累计折旧 | | | |
| 2014 年 12 月 31 日 | (32,541,474.60) | (21,060,136.26) | (53,601,610.86) |
| 本年摊销 | (22,182,551.06) | (28,080,181.68) | (50,262,732.74) |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>(54,724,025.66)</u> | <u>(49,140,317.94)</u> | <u>(103,864,343.60)</u> |
| 净额 | | | |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>98,745,510.58</u> | <u>231,661,498.81</u> | <u>330,407,009.39</u> |
| 2014 年 12 月 31 日 | <u>109,693,686.08</u> | <u>259,741,680.49</u> | <u>369,435,366.57</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(10) 长期待摊费用

| | 原始成本 | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年摊销 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 集团总公司主 数据管理系统 | 512,820.54 | 59,829.03 | - | (59,829.03) | - |
| 装修费 | 3,439,262.53 | 1,376,251.22 | 1,224,733.29 | (930,647.30) | 1,670,337.21 |
| 其他 | 29,695.00 | - | 29,695.00 | (2,302.80) | 27,392.20 |
| | | <u>1,436,080.25</u> | <u>1,254,428.29</u> | <u>(992,779.13)</u> | <u>1,697,729.41</u> |

(11) 应付票据

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>919,557,784.31</u> | <u>543,001,282.02</u> |

(12) 应付账款

应付账款账龄分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 2,655,928,203.66 | 99.73% | 2,714,677,985.70 | 99.72% |
| 一到二年 | 2,588,130.93 | 0.10% | 3,238,961.73 | 0.12% |
| 二到三年 | 944,396.08 | 0.04% | 709,004.49 | 0.03% |
| 三年以上 | 3,467,832.27 | 0.13% | 3,503,175.86 | 0.13% |
| | <u>2,662,928,562.94</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,722,129,127.78</u> | <u>100.00%</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过三年的应付账款为 3,467,832.27 元(2014 年 12 月 31 日：3,503,175.86 元)，主要为应付货款，由于对方尚未索取或存在争议，该等款项尚未进行最后清算。

于 2015 年 12 月 31 日，应付账款中无外币余额(2014 年 12 月 31 日：无)。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(12) 应付账款(续)

本集团与部分银行办理应付保理融资业务，由银行代为偿付应付账款的同时转作等额银行借款。上述转作银行借款的交易不涉及现金收支，而以现金偿还银行借款的交易则按照筹资活动现金流出入账。

于 2015 年度，相关银行通过上述业务支付了人民币 1,566,762,371.41 元的应付账款(2014 年：人民币 2,280,525,390.41 元)并转作等额银行借款。于 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，所有上述业务相关的银行借款均已偿付。

(13) 应付利息

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付债券利息(附注七(28)) | 350,144,383.56 | 228,446,301.36 |
| 应付关联方利息 | 5,343,165.66 | 526,777.79 |
| | <u>355,487,549.22</u> | <u>228,973,079.15</u> |

(14) 其他应付款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 应付现金池款项 | 11,413,424,076.13 | 8,026,695,665.93 |
| 应付关联方款项 | 263,615,302.59 | 3,553,420,780.76 |
| 应付营业税 | 36,618,491.71 | 28,444,466.59 |
| 其他 | 132,252,864.30 | 87,074,200.87 |
| | <u>11,845,910,734.73</u> | <u>11,695,635,114.15</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(14) 其他应付款(续)

其他应付款按账龄分析如下：

| 账龄 | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 占总额 比例 |
| 一年以内 | 9,324,284,163.00 | 78.71% | 10,005,679,679.73 | 85.55% |
| 一到二年 | 1,694,692,722.69 | 14.31% | 1,170,103,601.98 | 10.00% |
| 二到三年 | 825,374,598.40 | 6.97% | 518,501,953.70 | 4.43% |
| 三年以上 | 1,559,250.64 | 0.01% | 1,349,878.74 | 0.01% |
| | <u>11,845,910,734.73</u> | <u>100.00%</u> | <u>11,695,635,114.15</u> | <u>100.00%</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过三年的其他应付款为 1,559,250.64 元(2014 年 12 月 31 日：1,349,878.74 元)，主要为以前年度遗留款项，因为对方尚未索取，该等款项尚未结清。

于 2015 年 12 月 31 日，其他应付款中无外币余额(2014 年 12 月 31 日：无)。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(15) 应付债券及超短期融资券

(a) 应付债券

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年发行 费用摊销 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-------------------------|------|---------------|------|---------------------|
| 应付债券 | 3,982,901,688.71 | - | 14,278,291.58 | - | 3,997,179,980.29 |
| 减：一年 内到期的 债券 | - | | | | (3,997,179,980.29) |
| | <u>3,982,901,688.71</u> | | | | <u>-</u> |

(b) 超短期融资券

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年发行 费用摊销 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------------|---------------------|------------------|---------------|--------------------|---------------------|
| 超短期融 资券 | 5,995,899,674.48 | 8,989,375,000.00 | 12,436,988.07 | (6,000,000,000.00) | 8,997,711,662.55 |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 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 |
| 尚未支付的应付职工薪酬 | | | | |
| 酬余额 | 15,713,020.65 | 62,852,082.66 | 15,427,744.72 | 61,710,978.89 |
| 预提费用 | 11,599,422.93 | 46,397,691.71 | 13,193,073.91 | 52,772,295.64 |
| 资产减值准备 | 10,108,059.85 | 40,432,239.38 | 9,625,429.93 | 38,501,719.72 |
| 递延收益 | 530,333.28 | 2,121,333.11 | - | - |
| 应付辞退福利 | 20,500.00 | 82,000.00 | 28,500.00 | 114,000.00 |
| | <u>37,971,336.71</u> | <u>151,885,346.86</u> | <u>38,274,748.56</u> | <u>153,098,994.25</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 37,961,336.71 | | 38,256,498.56 | |
| 预计于 1 年后转回的金额 | 10,000.00 | | 18,250.00 | |
| | <u>37,971,336.71</u> | | <u>38,274,748.56</u> | |

(b) 递延所得税负债

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 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 |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 公允价值变动 | (2,467,921.15) | (9,871,684.60) | - | - |
| | <u>(2,467,921.15)</u> | <u>(9,871,684.60)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年后转回的金额 | <u>(2,467,921.15)</u> | | <u>-</u> | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(17) 营业收入和营业成本

| | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|--------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 | 16,589,352,491.23 | (15,856,686,743.32) | 15,715,942,665.98 | (15,031,190,111.55) |
| —医药批发 | 16,589,352,491.23 | (15,856,686,743.32) | 15,715,942,665.98 | (15,031,190,111.55) |
| 其他业务小计 | 44,995,717.67 | (30,516,215.20) | 36,057,574.63 | (23,416,436.18) |
| —授权经销分 | | | | |
| 销收入 | 36,150,755.52 | (28,080,181.68) | 30,552,231.60 | (21,060,136.26) |
| —服务收入 | 8,644,962.15 | (2,391,550.20) | 5,305,343.03 | (2,311,816.60) |
| —租赁收入 | 200,000.00 | (44,483.32) | 200,000.00 | (44,483.32) |
| | <u>16,634,348,208.90</u> | <u>(15,887,202,958.52)</u> | <u>15,752,000,240.61</u> | <u>(15,054,606,547.73)</u> |

(18) 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：

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 库存商品成本 | 15,856,686,743.32 | 15,031,190,111.55 |
| 职工薪酬费用 | 174,184,314.84 | 160,718,018.36 |
| 审计及咨询费 | 88,334,910.27 | 117,548,871.04 |
| 运输费 | 68,892,711.82 | 61,234,231.20 |
| 折旧费和摊销费用 | 71,571,432.55 | 55,519,110.08 |
| 市场开发及业务宣传费 | 37,125,210.04 | 44,274,308.58 |
| 租赁费 | 31,830,325.31 | 32,028,693.30 |
| 税金 | 11,238,230.59 | 11,552,985.31 |
| 差旅费 | 6,750,981.33 | 6,660,297.97 |
| 办公费 | 6,188,254.48 | 7,409,308.65 |
| 物业管理费 | 5,954,409.75 | 5,991,393.02 |
| 公用事业费 | 2,096,135.66 | 2,764,381.10 |
| 交通费 | 2,091,539.06 | 2,851,726.00 |
| 通讯费 | 784,892.19 | 752,612.03 |
| 物料消耗和低值摊销 | 674,493.34 | 459,254.10 |
| 投标费 | 49,252.00 | 54,949.50 |
| 修理费 | 14,055.13 | 160,677.36 |
| 其他 | 25,159,995.34 | 16,160,243.22 |
| | <u>16,389,627,887.02</u> | <u>15,557,331,172.37</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(19) 投资收益

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利 | 932,254,135.96 | 672,781,012.79 |
| 可供出售金融资产转让收益 | 36,797,615.38 | - |
| 按权益法核算的投资收益 | (455,810.25) | 2,261,613.21 |
| 长期股权投资转让收益 | - | 300.00 |
| 对子公司投资转换为按权益法核算的投资产生的处置前损失 | - | (695,908.16) |
| 其他 | 13,030,052.87 | 6,473,625.68 |
| | <u>981,625,993.96</u> | <u>680,820,643.52</u> |

(20) 所得税费用

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 当期所得税 | 144,629,036.33 | 55,378,042.93 |
| 递延所得税 | 303,411.85 | (12,680,211.60) |
| | <u>144,932,448.18</u> | <u>42,697,831.33</u> |

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：

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 利润总额 | <u>1,492,853,112.30</u> | <u>833,554,992.23</u> |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 373,213,278.08 | 208,388,748.06 |
| 非应纳税收入 | (234,949,581.43) | (170,205,160.88) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 6,264,096.43 | 4,422,308.90 |
| 以前年度汇算清缴差异 | 404,655.10 | 91,935.25 |
| 所得税费用 | <u>144,932,448.18</u> | <u>42,697,831.33</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(21) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 净利润 | 1,347,920,664.12 | 790,857,160.90 |
| 加：资产减值准备 | 17,634,550.93 | 5,579,086.76 |
| 固定资产折旧 | 20,066,106.14 | 14,668,893.31 |
| 投资性房地产折旧和摊销 | 249,814.54 | 249,814.54 |
| 无形资产摊销 | 50,262,732.74 | 40,030,026.72 |
| 长期待摊费用摊销 | 992,779.13 | 570,375.51 |
| 处置固定资产和无形资产的利得 | 227,006.47 | (14,069.43) |
| 财务费用 | (286,787,009.85) | 4,440,007.50 |
| 投资收益 | (981,625,993.96) | (681,087,788.32) |
| 递延所得税资产增加 | 303,411.85 | (12,680,211.60) |
| 存货的增加 | (73,114,114.77) | (171,121,161.61) |
| 经营性应收项目的增加 | 1,221,909,108.04 | 322,000,440.64 |
| 经营性应付项目的增加 | 245,232,564.13 | 2,632,764,876.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>1,563,271,619.51</u> | <u>2,946,257,450.92</u> |

十四 金融工具及其风险

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

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司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港币和美元)依然存在外汇风险。本公司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；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2015 年度及 2014 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | | | 合计 |
|---------|-------------------------|-----------------|---------------------|----------------------|----------|-------------|-------------------------|
| | 美元 | 澳元 | 欧元 | 港币 | 日元 | 英镑 | |
| 外币金融资产- | | | | | | | |
| 货币资金 | 80,909,910.23 | 2,363.80 | 1,836,477.93 | 42,971,767.47 | - | 0.10 | 125,720,519.53 |
| 应收账款 | 196,813.96 | - | - | 19,587,630.33 | - | - | 19,784,444.29 |
| 其他应收款 | - | - | - | 404,543.86 | - | - | 404,543.86 |
| | <u>81,106,724.19</u> | <u>2,363.80</u> | <u>1,836,477.93</u> | <u>62,963,941.66</u> | <u>-</u> | <u>0.10</u> | <u>145,909,507.68</u> |
| 外币金融负债- | | | | | | | |
| 短期借款 | 36,701,827.20 | - | 1,847,840.90 | - | - | - | 38,549,668.10 |
| 应付款项 | 423,008,459.11 | - | 6,044,524.19 | 4,214,283.51 | - | - | 433,267,266.81 |
| | <u>459,710,286.31</u> | <u>-</u> | <u>7,892,365.09</u> | <u>4,214,283.51</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>471,816,934.91</u> |
| | | | | | | | |
| | 2014 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| | 美元 | 澳元 | 欧元 | 港币 | 日元 | 英镑 | 合计 |
| 外币金融资产- | | | | | | | |
| 货币资金 | 100,082,409.74 | 2,528.67 | 805,609.04 | 3,911,540,571.08 | 0.30 | 1,007.53 | 4,012,432,126.36 |
| 外币金融负债- | | | | | | | |
| 短期借款 | 1,605,884,803.19 | - | - | - | - | - | 1,605,884,803.19 |
| 应付款项 | 653,644,771.58 | - | 6,363,028.00 | - | - | - | 660,007,799.58 |
| | <u>2,259,529,574.77</u> | <u>-</u> | <u>6,363,028.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,265,892,602.77</u> |

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。于资产负债表日，本公司不存在重大的外币资产和负债。本集团每个主体的财务报表所列项目均以该主体经营所在的主要经济环境的货币计量(人民币)。合并财务报表以人民币列报，人民币为本公司的功能货币及本集团的列报货币。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于应收融资租赁款等带息资产，银行及其他金融机构借款和公司债券等带息债务。浮动利率的金融资产及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 2015 年 12 月 31 日，本集团带息资产主要包括金额为 1,919,065,150.78 元的应收融资租赁款。本集团带息债务主要包括金额为 15,509,997,368.61 元(2014 年 12 月 31 日：18,849,649,532.46 元)的人民币计价的浮动利率合同(附注七(20))以及金额为 12,994,891,642.85 元(2014 年 12 月 31 日：9,978,801,363.20 元)的人民币计价的固定利率债券。

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重大的不利影响，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 2015 年度及 2014 年度本集团并无利率互换安排。

于 2015 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，本集团的净利润会减少或增加约 67,141,428.91 元(2014 年 12 月 31 日：约 67,870,644.69 元)。

(2) 信用风险

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

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

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 金融负债- | | | | | |
| 短期借款 | 14,901,802,196.31 | - | - | - | 14,901,802,196.31 |
| 应付款项 | 63,742,625,695.94 | - | - | - | 63,742,625,695.94 |
| 其他流动负债 | 9,000,000,000.00 | - | - | - | 9,000,000,000.00 |
| 一年内到期的非流 动负债 | 307,300,000.00 | - | - | - | 307,300,000.00 |
| 长期借款 | - | 249,600,000.00 | 317,700,000.00 | 40,895,172.30 | 608,195,172.30 |
| 长期应付款 | - | 167,396,202.57 | - | - | 167,396,202.57 |
| 应付债券 | 4,000,000,000.00 | - | - | - | 4,000,000,000.00 |
| 借款利息(i) | 670,521,288.27 | 189,734,113.05 | 233,694,181.07 | 1,280,855.13 | 1,095,230,437.52 |
| | 92,622,249,180.52 | 606,730,315.62 | 551,394,181.07 | 42,176,027.43 | 93,822,549,704.64 |
| | | | | | |
| | 2014 年 12 月 31 日 | | | | |
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 金融负债- | | | | | |
| 短期借款 | 18,609,954,084.46 | - | - | - | 18,609,954,084.46 |
| 应付款项 | 58,340,272,655.81 | - | - | - | 58,340,272,655.81 |
| 其他流动负债 | 6,000,000,000.00 | - | - | - | 6,000,000,000.00 |
| 一年内到期的非流 动负债 | 727,000,000.00 | - | - | - | 727,000,000.00 |
| 长期借款 | - | 100,000,000.00 | 131,600,000.00 | 8,095,448.00 | 239,695,448.00 |
| 长期应付款 | - | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 |
| 应付债券 | - | - | 4,000,000,000.00 | - | 4,000,000,000.00 |
| 借款利息(i) | 670,521,288.27 | 189,734,113.05 | 233,694,181.07 | 1,280,855.13 | 1,095,230,437.52 |
| | 84,347,748,028.54 | 389,734,113.05 | 4,365,294,181.07 | 9,376,303.13 | 89,112,152,625.79 |

(i) 利息按于2015年及2014年12月31日的借款及利率计算。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2015 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

| | 第一层级 | 第二层级 | 第三层级 | 合计 |
|----------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 金融资产- | | | | |
| 交易性金融资产 | 1,003,610.00 | - | - | 1,003,610.00 |
| 衍生金融资产 | 1,064,900.00 | - | - | 1,064,900.00 |
| 可供出售金融资产 | 78,682,462.86 | 4,570,760.00 | 238,993,904.00 | 322,247,126.86 |
| 小计 | <u>80,750,972.86</u> | <u>4,570,760.00</u> | <u>238,993,904.00</u> | <u>324,315,636.86</u> |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 以公允价值计量的金融工具(续)

于 2014 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

| | 第一层级 | 第二层级 | 第三层级 | 合计 |
|----------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 金融资产- | | | | |
| 交易性金融资产 | 728,341.60 | - | - | 728,341.60 |
| 可供出售金融资产 | 48,836,492.77 | 4,570,760.00 | 294,988,904.00 | 348,396,156.77 |
| 小计 | <u>49,564,834.37</u> | <u>4,570,760.00</u> | <u>294,988,904.00</u> | <u>349,124,498.37</u> |

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

(2) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、长期应收款、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款。

除下述金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 账面价值 | 公允价值 | 账面价值 | 公允价值 |
| 金融负债- | | | | |
| 长期借款 | 608,195,172.30 | 616,825,506.15 | 241,931,720.19 | 173,169,721.81 |
| 应付债券 | - | - | 4,003,626,001.94 | 3,969,571,015.80 |
| | <u>608,195,172.30</u> | <u>616,825,506.15</u> | <u>4,245,557,722.13</u> | <u>4,142,740,737.61</u> |

持有至到期投资以活跃市场中的报价确定其公允价值。长期借款、长期应付款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司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。

本公司的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本公司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 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率列示如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 资产负债率 | <u>70.37%</u> | <u>71.58%</u> |

十七 资产负债表日后事项

(1) 重大日后事项

(a) 于 2016 年 3 月 9 日，本公司通过有关以下事项之决议：

(i) 本公司按总价约人民币 490,450,700.00 元向上海现代制药股份有限公司建议出售本公司持有的国药一心制药有限公司 26% 股权及国药集团三益药业(芜湖)有限公司 51% 股权。上海现代制药股份有限公司将按每股发行价人民币 29.11 元，向本公司发行合计约 16,848,200 股股份作为对价；及国药集团一致药业股份有限公司按总价约人民币 2,511,355,600.00 元向上海现代制药股份有限公司建议出售国药集团一致药业股份有限公司持有的国药集团致君(深圳)制药有限公司 51% 股权、深圳致君医药贸易有限公司 51% 股权、国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司 51% 股权及坪山基地，上海现代制药股份有限公司将按每股发行价人民币 29.11 元，向国药集团一致药业股份有限公司发信合计约 86,271,200 股股份作为对价；及

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 资产负债表日后事项

(1) 重大日后事项(续)

- (ii) 国药集团一致药业股份有限公司按总价约人民币 286,398,800.00 元向中国医药对外贸易有限公司收购中国医药对外贸易有限公司持有的广东南方医药对外贸易有限公司 51% 股权，国药集团一致药业股份有限公司将按每股发行价人民币 53.8 元，向中国医药对外贸易有限公司发行合计约 5,323,400 股股份作为对价。

上海现代制药股份有限公司及中国医药对外贸易有限公司均为中国医药集团总公司(本公司之最终控股股东)之子公司。

国药集团一致药业股份有限公司及上海现代制药股份有限公司发行股份须分别经国资委及中国证监会批准以及国药集团一致药业股份有限公司及上海现代制药股份有限公司之股东大会批准或其他有权部门批准后方可实施。

- (b) 2015 年 12 月 31 日后，国药集团一致药业股份有限公司已与一独立第三方就出售国药集团致君(苏州)制药有限公司 67% 股权达成一致并完成转让协议签署。
- (c) 根据本公司的子公司国药集团药业股份有限公司分别于 2016 年 2 月 18 日及 2 月 24 日发布的公告，为履行于 2011 年 3 月作出的承诺，国药集团正在筹划涉及国药集团药业股份有限公司经营业务的重大事项以解决其与本公司之间的同业竞争。经过于 2016 年 3 月 11 日召开的国药集团药业股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会的批准，根据该事项的复杂程度，上述事项的完成期限延期至 2017 年 3 月 11 日。
- (d) 于 2016 年 3 月 11 日，本公司完成了共计面值人民币 4,000,000,000.00 元的公司债券的第一期发行(“该期债券”)，该期债券无担保。该期债券自发行日 2016 年 3 月 9 日起五年到期，到期日为 2021 年 3 月 9 日，债权人于发行日后第三年年末即 2019 年 3 月 9 日享有提前赎回权。经中诚信证券评估有限公司综合评定，本公司的主体信用等级为 AAA，该期债券信用等级为 AAA，评级展望为稳定，该期债券前三年年利率固定为 2.92%，本公司于第三年年末有利率上调选择权。
- (e) 本公司于 2016 年 1 月 14 日及 2016 年 3 月 17 日合计发行总额为 5,000,000,000.00 元的超短期融资券，票据期限均为 270 天。该票据均采用单利按年计息，固定年利率分别为 2.5% 和 2.69%，于到期日一次性偿还本金及利息。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 资产负债表日后事项(续)

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

金额

拟分配的股利

1,134,508,986.49

根据 2016 年 3 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 1,134,508,986.49 元，未在本财务报表中确认为负债(附注七(39))。

国药控股股份有限公司

财务报表附注
2015年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十八、合并资产负债表准备情况表

| 项目 | 行次 | 年初余额 | | | 本年增加额 | | | | 本年减少额 | | | | 年末余额 | 项目 | 行次 | 金额 |
|----------------|----|----------------|----------------|---|----------------|----------------|---|---------------|-------|------------|---------------|------------------|---------------------|----|----|----|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | | | |
| 一、可供出售金融资产 | 1 | 741,253,274.45 | 31,560,220.00 | - | 146,174,594.86 | 177,743,820.66 | - | 22,831,164.89 | - | 213,009.62 | 23,144,204.51 | 895,652,850.81 | 补充资料, | | | |
| 二、持有待售资产 | 2 | 64,063,897.21 | 52,386,916.09 | - | - | 52,386,916.09 | - | 1,374,195.48 | - | - | 1,374,195.48 | 115,066,643.82 | 一、待处理资产净损失 | | | |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | 3 | 8,709,200.00 | - | - | - | - | - | 700,000.00 | - | - | 700,000.00 | 8,009,200.00 | (一) 其他资产净损失 | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 其中: 其他损失 | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 存货损失 | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | 6 | 3,300,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 原值投资损失 | | | |
| 七、应收账款减值准备 | 7 | 23,358,725.73 | 1,540,687.99 | - | - | 1,540,687.99 | - | 8,540,723.11 | - | - | 9,540,723.11 | 15,358,890.01 | (二) 固定资产净损失 | | | |
| 八、工程物资减值准备 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 其中: 固定资产净损失 | | | |
| 九、在建工程减值准备 | 9 | 1,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 固定资产折旧、报废 | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 固定资产减值 | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (三) 无形资产损失 | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | 12 | 2,233,018.86 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 无形资产损失 | | | |
| 十三、商誉减值准备 | 13 | 60,050,175.49 | 40,094,031.27 | - | - | 40,094,031.27 | - | 50,991,813.05 | - | - | 50,991,813.05 | 58,202,393.71 | (五) 在建工程损失 | | | |
| 十四、其他减值准备 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (六) 委托贷款损失 | | | |
| 合计 | 15 | 814,456,291.75 | 126,581,081.35 | - | 146,174,594.86 | 271,755,656.21 | - | 65,477,900.53 | - | 213,009.62 | 85,690,910.15 | 1,100,923,037.81 | 二、减值损失 | | | |
| | 16 | | | | | | | | | | | | 三、当年计提资产减值准备 | | | |
| | 17 | | | | | | | | | | | | 其中: 在当年损益中计提的资产减值损失 | | | |
| | 18 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 19 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 20 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 21 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 22 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 23 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 24 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 25 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 26 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 27 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 28 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 29 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 30 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 31 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 32 | | | | | | | | | | | | | | | |

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十九、公司资产减值准备情况表

| 项目 | 年初余额 | | 本年增加 | | | | 本年减少 | | | | 年末余额 | 项目 | 行次 | 金额 |
|----------------|----------------|----------------|------|---|----------------|---|---------------|---|---|---------------|---------------|-----------------------|----|----|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | |
| 一、坏账准备 | 34,874,824.22 | (8,731,896.84) | - | - | (8,731,896.84) | - | - | - | - | - | 26,242,927.38 | 补充资料: | 17 | 12 |
| 二、存货跌价准备 | 3,526,895.50 | 10,662,416.50 | - | - | 10,662,416.50 | - | - | - | - | - | 14,189,312.00 | 一、流动资产净损失 | 18 | |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | - | 620,000.00 | - | - | 620,000.00 | - | - | - | - | - | 620,000.00 | 其中: 坏账损失 | 19 | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 存货损失 | 20 | |
| 五、长期股权投资减值准备 | 63,200,175.49 | 15,084,031.27 | - | - | 15,084,031.27 | - | 50,031,813.05 | - | - | 50,031,813.05 | 27,352,393.71 | 长期投资损失 | 21 | |
| 六、投资性房地产减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 其中: 固定资产净损失 | 22 | |
| 七、固定资产减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 其中: 固定资产净损失 | 23 | |
| 八、工程物资减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 固定资产毁损、报废 | 24 | |
| 九、在建工程减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 固定资产盘盈 | 25 | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (三) 长期投资损失 | 26 | |
| 十一、油气资产减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (四) 无形资产损失 | 27 | |
| 十二、无形资产减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (五) 在建工程损失 | 28 | |
| 十三、商誉减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (六) 委托贷款损失 | 29 | |
| 十四、其他减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 二、处置损益 | 30 | |
| 合计 | 101,701,895.21 | 17,634,550.93 | - | - | 17,634,550.93 | - | 50,031,813.05 | - | - | 50,031,813.05 | 68,404,633.09 | 三、当年处理以前年度损失和转回 | 31 | |
| | | | | | | | | | | | | 其中: 在当年损益中处理以前年度损失和转回 | 32 | |