

国药控股股份有限公司
公司债券 2016 年年度报告

二〇一七年四月

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.....	12
一、 公司债券基本情况.....	12
二、 公司债券募集资金使用情况.....	13
三、 公司债券资信评级情况.....	14
四、 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施.....	14
五、 公司债券债券持有人会议召开情况.....	15
六、 公司债券受托管理人履职情况.....	15
第三章 财务和资产情况.....	17
一、 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标.....	17
二、 报告期末公司主要资产和负债变动情况.....	18
三、 报告期末公司受限资产情况.....	19
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.....	19
五、 报告期对外担保情况.....	20
六、 报告期内公司银行授信情况.....	20
第四章 业务和公司治理情况.....	21
一、 公司业务情况.....	21
(一) 公司主要业务介绍.....	21
(二) 公司所处行业及公司行业地位介绍.....	22
二、 报告期内公司经营情况.....	29
(一) 主要经营业务.....	29
(二) 投资状况.....	33
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.....	40
六、 报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况.....	40
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.....	40
八、 报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况.....	40
第五章 重大事项.....	41
一、 报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项.....	41
二、 报告期内公司破产重整事项.....	41
三、 公司债券面临暂停或终止上市风险情况.....	41
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.....	41
五、 报告期内其他重大事项.....	41
第六章 财务报告.....	42

第七章 备查文件目录.....	43
一、 备查文件.....	43
二、 查阅地点.....	43

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
12国控01	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）
16国控01	指国药控股股份有限公司2016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》、《国药控股股份有限公司2016年公司债券之债券受托管理协议》
《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》、《公司债券发行试点办法》的要求共同制定的《国药控股股份有限公司2016年公司债券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2016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:	李智明
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:	刘勇
联系地址:	上海市长宁区中山西路 1001 号国 药大厦
电话:	021-23052148

传真：021-23052146

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

2016年1月4日，公司非执行董事周斌先生申请辞去非执行董事、董事会薪酬委员会委员、董事会战略与投资委员会委员职务，该辞任即时生效。

2016年1月29日，公司监事连万勇先生申请辞去监事职务，并经2016年1月29日召开的股东大会委任为非执行董事。

2016年1月29日，李晓娟女士经股东大会委任为股东代表监事。

2016年4月25日，公司副总裁郭俊煜先生申请辞去副总裁职务，该辞任即时生效。

2016年6月16日，公司非执行董事柳海良先生申请辞去非执行董事职务，该辞任即时生效。

2016年6月16日，吴壹建先生经2015年度股东周年大会为人非执行董事。

2016年9月23日，李毓华先生申请辞去公司非执行董事职务及董事会战略与投资委员会委员职务。该辞任于2016年10月18日召开的股东特别大会结束时生效。

2016年9月23日，马平先生获提名为非执行董事。该委任事项已经于2016年10月18日召开的股东特别大会批准后生效。

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： 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址： 中国北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层

签字会计师姓名： 费凡、杜晓蕾

（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

报告期内，公司会计师事务所由普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）变更为安永华明会计师事务所（特殊普通合伙），变更的原因为我公司受国有资产监督管理委员会监管，根据国有资产监督管理委员会关于会计师事务所轮换的有关规定，普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）的任期已经达到规定期限，因此本公司决定更换会计师事务所。

变更会计师事务所已经公司股东大会批准，并于《国药控股股份有限公司公司债券 2016 年半年度报告》中予以披露，对投资者利益不会造成不利影响。

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
国药控股股份有限公司2016年公司债券(第一期)	16 国控 01	136272	2016.3.9	2021.3.9	40	2.92%	上海证券交易所

2、还本付息方式

12 国控 01、16 国控 01 均为按年付息、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

12 国控 01 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）。

16 国控 01 面向《公司债券发行与交易管理办法》规定的合格投资者公开发行。

4、报告期内公司债券的付息兑付情况

报告期内，12 国控 01 于 2016 年 3 月 13 日按时付息。

16 国控 01 于 2017 年 3 月 9 日按时付息。

(二) 公司债券其他情况的说明

12 国控 01 设置发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，报告期内选择不调整票面利率，未发生投资者回售。

16 国控 01 设置发行人上调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

12 国控 01 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，具体情况如下：

序号	用款主体	用款日期	用款金额（亿元）	用途
1	国药控股股份有限公司	2013 年 4 月	4.90	支付货款
2		2013 年 5 月	5.10	
3		2013 年 6 月	3.60	
4		2013 年 7 月	5.90	
5		2013 年 8 月	7.50	
6		2013 年 10 月	3.50	
7		2013 年 11 月	4.40	
8		2013 年 12 月	4.85	

16 国控 01 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 2016 年 6 月 30 日止，全部募集资金已使用完毕，具体使用情况如下：

序号	用款主体	用款日期	用款金额（亿元）	用途
1	国药控股股份有限公司	2016 年 4 月	30.67	超短融还本付息
2		2016 年 4 月	5.00	支付货款
3		2016 年 5 月	4.21	

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

报告期内，公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具的主体评级不存在评级差异情况。

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	2016年	本期比上年同期增减(%)
净资产	448.63	8.48%
资产负债率	71.54%	1.69%
净资产收益率	15.32%	10.24%
流动比率	1.33	7.84%
速动比率	1.07	7.43%

国药控股股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)无增信安排。

(二) 偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内, 12 国控 01、16 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

司债券存续期内, 12 国控 01、16 国控 01 的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	2016 年	2015 年	本期比上年同期增减 (%)	重大变动说明
总资产	15,754,915.90	13,927,008.99	13.12%	
归属于母公司股东的净资产	3,197,202.31	3,029,803.03	5.53%	
营业收入	25,838,768.90	22,867,292.86	12.99%	
归属于母公司股东的净利润	462,714.18	376,755.61	22.82%	
息税折旧摊销前利润	1,202,199.79	1,057,994.90	13.63%	
经营活动产生的现金流量净额	925,796.31	1,341,233.28	-30.97%	主要由于本集团附属子公司融资租赁业务规模扩大,经营性现金流流出较大导致
投资活动产生的现金流量净额	-160,645.42	-164,332.27	-2.24%	
筹资活动产生的现金流量净额	-202,696.32	-715,975.07	-71.69%	主要由于报告期间公司归还到期债务
期末现金及现金等价物余额	2,557,275.88	1,996,605.25	28.08%	
流动比率	1.33	1.23	8.13%	
速动比率	1.07	1.00	7.00%	
资产负债率	71.59%	70.46%	1.60%	
EBITDA 全部债务比	24.02%	23.36%	2.83%	
利息保障倍数	5.35	4.55	17.58%	
现金利息保障倍数	6.67	8.71	-23.42%	
EBITDA 利息保障倍数	5.88	5.05	16.44%	
贷款偿还率	100%	100%	-	
利息偿付率	100%	100%	-	

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	3,059,039.89	19.42%	2,456,833.78	17.64%	24.51%	
应收账款	5,988,986.96	38.01%	5,845,480.99	41.97%	2.45%	
其他应收款	282,624.66	1.79%	219,806.59	1.58%	28.58%	
长期应收款	517,819.57	3.29%	296,158.94	2.13%	74.85%	应收融资租赁款增加
长期股权投资	333,092.95	2.11%	113,344.38	0.81%	193.88%	资产重组转入及新增投资
投资性房地产	48,062.38	0.31%	47,283.37	0.34%	1.65%	
固定资产	602,653.52	3.83%	660,488.95	4.74%	-8.76%	
无形资产	367,127.54	2.33%	407,627.48	2.93%	-9.94%	
其他非流动资产	64,878.73	0.41%	40,254.04	0.29%	61.17%	主要由于本集团在正常经营过程中进行资产证券化交易产生的继续涉入资产
短期借款	1,507,301.76	9.57%	1,505,309.14	10.81%	0.13%	
应付票据	1,648,861.44	10.47%	1,623,087.50	11.65%	1.59%	
应付利息	42,724.46	0.27%	39,924.91	0.29%	7.01%	
长期借款	314,538.34	2.00%	60,819.52	0.44%	417.17%	主要由于本集团附属子公司融资租赁业务规模扩张需补充营运资金。
应付债券	798,991.59	5.07%	-	-	N/A	
递延所得税负债	60,132.76	0.38%	69,261.87	0.50%	-13.18%	

三、 报告期末公司受限资产情况

单位:万元

	2016.12.31
货币资金	501,764.01
应收票据	36,030.32
应收账款	66,687.26
长期应收款	43,980.88
固定资产	7,669.04
无形资产	4,314.35
投资性房地产	1,905.95
合计	662,351.81

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	4.80%	270天	2015-4-9	2016-1-5	已到期
2	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	已到期
3	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	已到期
4	国药控股股份有限公司	超短期融资券	30	2.50%	270天	2016-1-7	2016-10-11	已到期
5	国药控股股份有限公司	公司债	40	2.92%	5年 (3+2)	2016-3-9	2021-3-9	未到期
6	国药控股股份有限公司	超短期融资券	20	2.69%	270天	2016-3-17	2016-12-13	已到期
7	国药控股股份有限公司	超短期融资券	30	2.98%	270天	2016-6-6	2017-3-5	未到期
8	国药控股股份有限公司	公司债	40	4.54%	5年 (3+2)	2013-3-13	2018-3-13	未到期
9	国药控股股份有限公司	超短期融资券	30	2.86%	270天	2016-9-13	2017-6-10	未到期

五、 报告期对外担保情况

截至 2016 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 2016 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 2016 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 937 亿元，其中已使用授信额度 496 亿元，未使用的授信额度为 441 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。2016 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 2016 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、38 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 2016 年 12 月 31 日，门店覆盖全国 18 个省市，拥有 3,502 家零售药店（其中直营店 2,503 家，加盟店 999 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 35 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

近年来，在医药卫生体制综合改革的推动下，各地医保控费政策和招标政策陆续出台、基层用药政策调整、“限抗令”的实施以及医药电商对传统行业的影响，使得药品价格水平不断下降，药品流通企业的业务增长、盈利能力受到挑战，加之国内外宏观经济环境均面临增长放缓的压力，致使药品流通市场销售总额增速有所放缓。

根据商务部公布的《2015 年药品流通行业运行统计分析报告》，2015 年药品流通市场规模稳定增长，但增速进一步放缓。据商务部统计系统数据显示，全国七大类医药商品销售总额 16,613 亿元¹，扣除不可比因素同比增长 10.2%，增速较上年下降 5 个百分点，其中药品零售市场 3,323 亿元，扣除不可比因素同比增长 8.6%，增幅

回落 0.5 个百分点。行业购销活跃，截至 2015 年 11 月底，全国共有药品批发企业 13,508 家，药品零售连锁企业 4,981 家，下辖门店 204,895 家，零售单体药店 243,162 家，零售药店门店总数 448,057 家。

2011-2015 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《2015 年药品流通行业运行统计分析报告》，2015 年药品批发企业主营业务收入前 3 位与上年相比增长 19.6%，前 10 位与上年相比增长 18.0%，前 50 位与上年相比增长 16.3%，前 100 位与上年相比增长 15.6%；增速与上年相比，分别回落 0.4、1.4、2.7、2.5 个百分点，但仍超过行业增长的平均水平。

从市场占有率来看，2015 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的 68.9%，比上年提高 3.0 个百分点，其中前 3 位药品批发企业占 33.5%，比上年提高 2.6 个百分点，前

10 位企业占 46.9%，比上年提高 2.9 个百分点，前 50 位企业占 63.1%，比上年提高 3.1 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 51.7%，比上年提高 2.9 个百分点。数据显示，药品批发企业集中度进一步提高，在市场上占有 一定规模的药品批发企业其经营能力、营运能力和管理能力均得到有效提升。

“十二五”期间，全行业已形成 3 家年销售规模超千亿元、1 家年销售额超 500 亿元的全国性企业，同时形成 24 家年销售额过百亿元的区域性药品流通企业。

（3）医药电子商务服务模式呈现多元化。

面对复杂多变的市场环境，2015 年药品流通企业顺应医药健康需求，深入研究相关行业政策，探索“互联网+”商业模式，主动转型，努力开拓医药电商市场，与拥有流量优势的阿里巴巴、腾讯、百度、京东等互联网公司跨界融合、整合资源，对行业格局变革带来深刻影响。

药品流通企业通过自建平台，发展 B2B、B2C 业务，整合供应商、批发企业、零售药店、医院资源打造云服务平台；通过云服务平台提供慢病健康咨询等便民服务，并根据不断积累的大数据，为调整采购渠道与产品结构提供信息支撑，为居民购药提供更多便利；与医药电商企业合作，开展 O2O 业务，实现信息互通、快速物流，提升用户体验，实现健康管理；利用第三方平台整合双方资源，实现资源共享、优势互补，打造线上销售平台及线下配送网络，跨行业合作、跨地区开展智能医药信息服务，帮助用户完成从自诊到问诊、购药的全过程。

(4) 商业模式创新成为行业转型发展的新路径

面对药品流通行业增速放缓的形势，药品流通企业积极探索服务、管理和技术创新模式，以调整促创新，以创新谋发展。

在服务创新方面，丰富了药品流通渠道和服务模式，提升了客户服务和药学服务质量。在管理创新方面，进行战略规划、业务布局、优化流程、规范与精细管理、资本运作等，提升整体管理能力。在技术创新方面，应用现代医药物流、信息化及互联网等先进技术提高效率、降低成本，引领行业技术升级、创新发展。药品批发企业为医疗机构和生产企业提供供应链综合解决方案，开展形式多样的创新业务，合作发展院内智慧物流，包括物流延伸服务、承接医院药库外设。药品零售企业提供专业化药学服务和多样化、个性化服务，发展专业药房、品牌专卖店、药（美）妆店，打造现代社区药店、药店+诊所等新型零售方式，建立 DTP（高值药品直送）药房和基于移动互联的慢病管理平台、以健康服务解决方案为核心的线上线下一体化营销模式。

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 2015 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集团股份有限公司，其销售收入分别为 2,776.45 亿元、988.14 亿元和 985.12 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，2015 年排名行业第一的国药控股国大药房有限公司销售额为 91.11 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、大参林医药集团股份有限公司，销售收入分别达到

71.44 亿元、60.83 亿元，销售规模较为接近。具体排名情况如下：

2015 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	南京医药股份有限公司
7	重庆医药（集团）股份有限公司
8	华东医药股份有限公司
9	中国医药健康产业股份有限公司
10	安徽华源医药股份有限公司

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。

2015 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	大参林医药集团股份有限公司
4	重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司
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	24,371,028.74	94.73%	22,698,981.16	95.71%	6.86%
医药零售	999,198.37	3.88%	773,954.17	3.26%	22.54%
其他	357,024.42	1.39%	243,887.83	1.03%	31.69%
合计	25,727,251.53	100.00%	23,716,823.16	100.00%	7.81%

2、利润表构成

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	较上年变动幅度 (%)	变化原因
一、营业总收入	25,838,768.90	22,867,292.86	12.99%	-
其中：营业收入	25,811,722.53	22,860,736.29	12.91%	-
利息收入	27,046.37	4,034.86	570.32%	融资租赁公司业务增长
已赚保费	-	-	-	-
手续费及佣金收入	-	2,521.71	-100.00%	本年无此业务收入
二、营业总成本	25,040,018.66	22,170,201.35	12.94%	-
其中：营业成本	23,747,247.44	20,974,913.41	13.22%	-
利息支出	9,856.79	1,085.03	808.43%	融资租赁公司业务增长
手续费及佣金支出	-	-	-	-
退保金	-	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-	-
保单红利支出	-	-	-	-

项目	2016 年度	2015 年度	较上年变动幅度 (%)	变化原因
分保费用	-	-	-	-
税金及附加	55,406.47	40,227.69	37.73%	业务增长
销售费用	661,885.85	602,483.25	9.86%	-
管理费用	386,028.08	365,646.50	5.57%	-
财务费用	167,159.41	173,351.02	-3.57%	
资产减值损失	12,434.62	12,494.45	-0.48%	-
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3.65	190.36	-98.08%	2016 年投资股票收益减少
投资收益（损失以“—”号填列）	39,184.45	22,840.13	71.56%	处置子公司
汇兑收益（损失以“—”号填列）	-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	837,938.34	720,122.00	16.36%	
加：营业外收入	57,714.93	32,016.72	80.26%	房屋拆迁补助
减：营业外支出	4,878.72	5,313.75	-8.19%	-
其中：非流动资产处置损失	436.39	1,008.50	-56.73%	2016 年没有重大资产处置
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	890,774.55	746,824.97	19.27%	
减：所得税费用	203,849.44	172,464.15	18.20%	
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	686,925.11	574,360.82	19.60%	
归属于母公司所有者的净利润	462,714.18	376,755.61	22.82%	
少数股东损益	224,210.93	197,605.21	13.46%	
六、每股收益：				-
（一）基本每股收益（元）	1.67	1.36	22.79%	-
（二）稀释每股收益	1.67	1.36	22.79%	-
七、其他综合收益	-2,694.99	3,456.52	-177.97%	2016 年投资股票公允价值大幅下降
八、综合收益总额	684,230.12	577,817.34	18.42%	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	460,437.26	378,977.95	21.49%	
归属于少数股东的综合收益总额	223,792.86	198,839.39	12.55%	

3、现金流量表构成变动情况

单位：万元

项 目	2016 年度	2015 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	29,835,307.85	26,973,380.38	10.61%	-
收到的税费返还	3,297.27	4,156.66	-20.68%	-
收到其他与经营活动有关的现金	51,564.61	30,293.31	70.22%	政府补助增加
经营活动现金流入小计	29,890,169.73	27,007,830.35	10.67%	-
购买商品、接受劳务支付的现金	27,403,522.26	24,291,849.67	12.81%	-
支付给职工以及为职工支付的现金	566,622.29	506,071.27	11.96%	-
支付的各项税费	626,882.23	548,574.19	14.27%	-
支付其他与经营活动有关的现金	367,346.64	320,101.94	14.76%	-
经营活动现金流出小计	28,964,373.42	25,666,597.07	12.85%	-
经营活动产生的现金流量净额	925,796.31	1,341,233.28	-30.97%	-
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	137.00	11,653.33	-98.82%	以现金形式处置投资减少
取得投资收益收到的现金	12,163.25	10,493.68	15.91%	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,579.28	7,026.07	406.39%	房屋拆迁、处置长期资产收回现金增加
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16,524.54	-113.38	14,674.48%	处置子公司及资产重组收到的现金大于处置时点子公司的现金
收到其他与投资活动有关的现金	12,250.40	7,131.79	71.77%	收回保证金及利息的现金流入增加
投资活动现金流入小计	76,654.47	36,191.49	111.80%	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,419.51	129,748.99	5.14%	-
投资支付的现金	28,815.28	12,330.80	133.69%	新增投资
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23,003.69	24,425.56	-5.82%	-
支付其他与投资活动有关的现金	49,061.41	34,018.41	44.22%	股权转让保证金及受限资金增加

项 目	2016 年度	2015 年度	较上年变动幅度 (%)	变化原因
投资活动现金流出小计	237,299.89	200,523.76	18.34%	-
投资活动产生的现金流量净额	-160,645.42	-164,332.27	2.24%	-
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	61,301.95	12,099.68	406.64%	吸收少数股东投资以及一致重组募集资金导致增加
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	61,301.95	12,099.68	406.64%	吸收少数股东投资以及一致重组募集资金导致增加
取得借款收到的现金	2,760,385.35	3,381,353.90	-18.36%	-
发行债券收到的现金	1,500,000.00	898,937.50	66.86%	本期发债增加
收到其他与筹资活动有关的现金	129,615.01	22,958.90	464.55%	本期进行了资产证券化，以及保理增加
筹资活动现金流入小计	4,451,302.31	4,315,349.98	3.15%	-
偿还债务支付的现金	4,154,849.27	4,672,638.64	-11.08%	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	360,721.09	336,395.97	7.23%	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	47,862.64	54,499.80	-12.18%	-
支付其他与筹资活动有关的现金	138,428.27	22,290.44	521.02%	发债费用增加
筹资活动现金流出小计	4,653,998.63	5,031,325.05	-7.50%	
筹资活动产生的现金流量净额	-202,696.32	-715,975.07	71.69%	筹资活动现金流出减小
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,783.94	5,080.87	-135.11%	本期汇率变动幅度减小
五、现金及现金等价物净增加额	560,670.63	466,006.81	20.31%	-
加：期初现金及现金等价物余额	1,996,605.25	1,530,598.44	30.45%	上期现金净流入增加
六、期末现金及现金等价物余额	2,557,275.88	1,996,605.25	28.08%	-

（二）投资状况

2016 年度，公司新增股权投资总额约 41.51 亿元，其中：新增收购公司的投资总额约 3.17 亿元、新设立公司的投资总额约 1.99 亿元、对子公司增资的投资总额约 36.35 亿元。

2016 年度，公司不存在单项投资额超过公司 2015 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

2016 年是实施行业“十三五”发展规划纲要的开局之年，也是实现医药卫生体制改革目标的关键之年，更是药品流通行业转型升级、创新发展的重要之年。在行业“十三五”发展规划纲要指导下，随着药品流通领域改革的深化，药品流通行业将不断调整结构、转型升级，践行“供给侧”经营服务模式创新，完善医药供应链管理体系，加强诚信体系建设，充分发挥药品流通行业在服务医疗卫生与全民健康事业

中的功能作用。

(1) 社会刚性需求引导市场规模持续扩大

社会刚性需求的加大,将促使药品流通市场规模持续扩大。目前,我国人口老龄化和城镇化趋势明显,全国 65 岁以上老年人口达 1.3 亿多人,占人口总数的 10.1%;国内城镇化率已升至 56.1%,进城务工人员已达到 2 亿多人。此外,在我国生态环境压力增大、计生政策调整、户籍制度改革、居民收入稳步增长的新形势下,人民群众对医疗卫生服务和自我保健的需求将大幅增长,为医药保健市场的进一步发展扩展了空间。未来,药品、保健品和健康服务的市场规模将继续稳步增长,健康消费结构将发生重大变化,行业企业应积极把握,化挑战为机遇,谋求新发展。

(2) 医药卫生体制改革新常态将对行业发展产生重大影响

2016 年是我国医药卫生体制改革深化的关键一年,也是药品流通行业转变发展方式、建立与健全现代药品流通体系的重要一年。药品流通行业发展进入了重要的转折期。

未来,医疗卫生投入将稳步增加,公众医疗保障水平将逐步提高,全面医保体系进一步完善。社会资本办医空间不断增大,将带动药品在公立与非公立医疗机构消费结构变化;“医疗、医保、医药”三医联动的综合改革将逐步破除“以药补医”体制,对药品流通行业发展将产生重大影响。推行从生产到流通和从流通到医疗机构各开一次发票的“两票制”,将使药品流通环节加价透明化,带来行业格局变化,进一步提升规模化、集约化经营水平。药品价格机制、医保支付和分级诊疗制度的改革,将进一步优化医药产业健康发展环境,对流通行业产生重大影响。

(3) 优化医药供应链管理进一步促进行业可持续发展

“十三五”期间，围绕优化新型供应链关系，药品批发企业将继续突破传统商业模式束缚，加快向医药供应链服务商转型发展，逐步建立以“服务供应链”管理为核心的新商业模式，推动商流、物流、信息流和资金流的“四流”融合，进一步优化供应链集成管理。

从依靠进销差价盈利的批发配送商向以服务收费为主的供应链服务商转化是大势所趋。企业将按照现代企业制度要求，以管理提升为契机，挖掘市场潜力，拓展市场广度和深度，促进物流保障和信息化体系建设有序推进，运用供应链思维、平台思维、全局思维、共享理念不断提高创新能力、服务能力、资源整合能力，加快向产业链前端和价值链高端服务延伸，利用自身在价值链中的优势积极开展增值服务，如为上游客户生产研发企业提供专业物流及市场咨询支持服务、为下游客户医疗机构提供院内智慧物流、药学交流服务等。

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。

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 2016 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 2016 年年度报告
之盖章页)



国药控股股份有限公司

已审财务报表

2016年12月31日

国药控股股份有限公司

目 录

	页 次
一、审计报告	1 - 2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 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 - 212



Ernst & Young Hua Ming LLP
Shanghai Branch
50/F, Shanghai World Financial Center
100 Century Avenue
Pudong New Area
Shanghai, China 200120

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
上海分所
中国上海市浦东新区世纪大道100号
上海环球金融中心50楼
邮政编码: 200120

Tel 电话: +86 21 2228 8888
Fax 传真: +86 21 2228 0000
ey.com

审计报告

安永华明(2017)审字第61156269_B277号

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2016年12月31日的合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国药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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



审计报告(续)

安永华明(2017)审字第61156269_B277号

三、审计意见

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

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：费 凡



中国注册会计师：杜晓蕾

中国 北京

2017年3月24日

国药控股股份有限公司

2016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	2016年12月31日	2015年12月31日(重编后)
流动资产:	1			
货币资金	2	七(1)	30,590,398,938.82	24,568,337,799.18
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		928,730.00	1,003,610.00
衍生金融资产	6		4,539,042.20	1,064,800.00
应收票据	7	七(2)	9,355,551,771.95	6,577,945,653.53
应收账款	8	七(3)	59,889,869,634.07	58,454,809,910.35
预付款项	9	七(4)	2,361,007,140.15	2,886,056,693.38
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
应收股利	14	七(5)	4,892,022.23	964,600.00
其他应收款	15	七(6)	2,826,246,554.53	2,198,065,911.59
买入返售金融资产	16		-	-
存货	17	七(7)	25,448,756,938.03	22,257,438,645.04
其中:原材料	18		94,080,975.16	230,616,385.07
库存商品(产成品)	19		25,343,094,145.43	21,984,359,894.49
划分为持有待售的资产	20	七(8)	-	2,456,876.83
一年内到期的非流动资产	21	七(9)	1,508,139,765.66	377,319,280.50
其他流动资产	22	七(10)	456,599,280.36	302,856,829.81
流动资产合计	23		132,446,929,818.00	117,629,584,901.03
非流动资产:	24			
发放贷款及垫款	25		-	-
可供出售金融资产	26	七(11)	461,980,036.08	322,247,126.86
持有至到期投资	27		-	-
长期应收款	28	七(12)	5,178,195,698.29	2,961,589,442.87
长期股权投资	29	七(13)	3,330,929,503.56	1,133,443,795.73
投资性房地产	30	七(14)	480,623,811.50	472,833,672.03
固定资产原价	31		8,840,347,306.90	9,531,273,512.64
减:累计折旧	32		2,813,795,266.19	2,911,025,077.36
固定资产净值	33		6,026,552,040.71	6,620,248,435.28
减:固定资产减值准备	34		16,812.09	15,358,890.61
固定资产净额	35	七(15)	6,026,535,228.62	6,604,889,544.67
在建工程	36	七(16)	383,984,235.97	732,969,224.05
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(17)	3,671,275,350.28	4,076,274,769.44
开发支出	42	七(18)	32,109,241.58	57,528,038.77
商誉	43	七(19)	3,786,215,913.40	3,951,202,281.95
长期待摊费用	44	七(20)	422,139,465.28	387,231,942.88
递延所得税资产	45	七(39)(a)	679,453,376.74	537,754,801.86
其他非流动资产	46	七(21)	648,787,335.93	402,540,400.10
其中:特准储备物资	47		310,767,680.07	295,805,552.95
非流动资产合计	48		25,102,229,197.23	21,640,505,041.21
	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		157,549,159,015.23	139,270,089,942.24

国药控股股份有限公司

2016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 目	行次	附注	2016年12月31日	2015年12月31日(重编后)
流动负债:	73			
短期借款	74	七(23)	15,073,017,645.33	15,053,091,385.11
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	七(24)	16,488,614,398.27	16,230,874,978.67
应付账款	81	七(25)	50,257,200,380.20	43,332,420,848.22
预收款项	82	七(26)	638,528,046.38	582,101,403.43
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(27)	913,420,948.03	782,429,925.05
其中: 应付工资	86		798,471,834.13	660,163,971.07
应付福利费	87		2,853,776.66	5,013,078.68
其中: 职工奖励及福利基金	88		-	-
应交税费	89	七(28)	1,224,724,520.60	964,682,842.72
其中: 应交税金	90		1,172,184,787.43	923,318,370.50
应付利息	91	七(29)	427,244,604.39	399,249,087.86
应付股利	92	七(30)	93,770,056.44	93,022,412.22
其他应付款	93	七(31)	7,367,647,885.61	4,869,076,748.01
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	七(32)	1,296,354,374.37	4,408,086,709.81
其他流动负债	100	七(33)	6,047,996,283.12	8,998,087,816.81
流动负债合计	101		99,828,519,142.74	95,713,124,157.91
非流动负债:	102			
长期借款	103	七(23)	3,145,383,389.64	608,195,172.30
应付债券	104	七(34)	7,989,915,863.98	-
长期应付款	105	七(35)	105,728,020.56	167,396,202.57
长期应付职工薪酬	106	七(36)	33,309,599.89	39,050,768.87
专项应付款	107	七(37)	9,853,243.62	10,340,199.99
预计负债	108		1,232,081.15	3,936,157.67
递延收益	109	七(38)	330,406,572.30	415,709,294.97
递延所得税负债	110	七(39)(d)	601,327,573.65	692,618,685.11
其他非流动负债	111	七(40)	739,594,180.01	477,144,291.31
其中: 特准储备基金	112		407,352,578.11	408,736,977.11
非流动负债合计	113		12,956,750,524.80	2,414,390,772.79
负 债 合 计	114		112,785,269,667.54	98,127,514,930.70
所有者权益(或股东权益):	115			
实收资本(或股本)	116	七(41)	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(42)	15,029,728,338.79	16,825,599,155.53
减: 库存股	129		-	-
其他综合收益	130	七(56)	7,230,984.90	30,000,198.45
其中: 外币报表折算差额	131		(17,407,014.06)	511,234.29
专项储备	132		-	-
盈余公积	133	七(43)	715,868,467.74	558,189,522.38
其中: 法定公积金	134		715,868,467.74	558,189,522.38
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(44)	13,452,100,179.23	10,117,146,346.56
归属于母公司所有者权益合计	141		31,972,023,059.66	30,298,030,311.92
少数股东权益	142		12,791,866,288.03	10,844,544,699.62
所有者权益合计	143		44,763,889,347.69	41,142,575,011.54
负债和所有者权益总计	144		157,549,159,015.23	139,270,089,942.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李智明

李智明



主管会计工作的负责人: 姜修昌



姜修昌

会计机构负责人: 刘静云



刘静云

国药控股股份有限公司

2016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 目	行次	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产:	1			
货币资金	2	十五(1)	13,470,727,309.84	10,821,237,898.71
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		257,096,834.41	417,950,480.81
应收账款	8	十五(2)(a)	2,532,634,160.96	2,683,803,930.67
预付款项	9		71,353,860.11	112,983,538.66
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		63,063,095.67	49,691,226.21
应收股利	14		565,638,060.59	546,416,714.53
其他应收款	15	十五(2)(b)	11,629,654,908.39	15,571,398,795.55
买入返售金融资产	16		-	-
存货	17	十五(3)	773,088,757.69	933,505,777.24
其中: 原材料	18		-	-
库存商品(产成品)	19		773,088,757.69	933,505,777.24
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
流动资产合计	23		29,363,256,987.66	31,143,069,293.52
非流动资产:	24			
发放贷款及垫款	25		-	-
可供出售金融资产	26	十五(4)	234,521,935.47	233,368,904.00
持有至到期投资	27		-	-
长期应收款	28		-	-
长期股权投资	29	十五(5)	23,520,425,022.37	19,882,927,933.49
投资性房地产	30	十五(6)	26,201,736.01	4,343,349.62
固定资产原价	31		146,844,255.72	157,898,949.70
减: 累计折旧	32		88,893,948.33	68,307,604.62
固定资产净值	33		57,950,307.39	89,591,345.08
减: 固定资产减值准备	34		-	-
固定资产净额	35	十五(7)	57,950,307.39	89,591,345.08
在建工程	36	十五(8)	16,245,688.87	10,022,110.79
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	十五(9)	291,518,879.34	330,407,009.39
开发支出	42		-	-
商誉	43		-	-
长期待摊费用	44	十五(10)	4,827,399.84	1,697,729.41
递延所得税资产	45	十五(16)(a)	39,249,729.00	37,971,336.71
其他非流动资产	46		61,433,398.83	35,573,740.10
其中: 特准储备物资	47		61,433,398.83	35,573,740.10
非流动资产合计	48		24,252,374,097.12	20,625,903,458.59
	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		53,615,631,084.78	51,768,972,752.11

国药控股股份有限公司

2016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	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:	73			
短期借款	74		-	-
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	十五(11)	602,516,600.46	919,557,784.31
应付账款	81	十五(12)	3,086,820,946.82	2,662,928,562.94
预收款项	82		62,188,608.72	8,834,106.05
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		96,850,509.51	67,084,842.36
其中: 应付工资	86		91,439,379.50	62,109,814.88
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		81,593,588.11	92,627,226.24
其中: 应交税金	90		76,291,967.99	91,496,817.09
应付利息	91	十五(13)	318,068,982.20	355,487,549.22
应付股利	92		-	-
其他应付款	93	十五(14)	12,209,237,497.11	11,845,910,734.73
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
其他流动负债	100	十五(15)(b)	5,996,848,211.86	8,997,711,662.55
流动负债合计	101		22,454,124,944.79	29,045,686,934.62
非流动负债:	102			
长期借款	103		-	-
应付债券	104	十五(15)(a)	7,989,915,863.98	-
长期应付款	105		-	-
长期应付职工薪酬	106		39,000.00	40,000.00
专项应付款	107		-	-
预计负债	108		-	-
递延收益	109		1,444,054.27	2,121,333.11
递延所得税负债	110	十五(16)(b)	2,467,921.15	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		8,226,176,055.67	236,938,470.53
负债合计	114		30,680,301,000.46	29,282,625,405.15
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		17,866,169,695.74	17,859,467,425.57
减: 库存股	129		-	-
其他综合收益	130		7,050,513.47	7,050,513.47
其中: 外币报表折算差额	131		-	-
专项储备	132		-	-
盈余公积	133		715,868,467.74	558,189,522.37
其中: 法定公积金	134		715,868,467.74	558,189,522.37
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		1,579,146,318.37	1,294,544,796.55
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		22,935,330,084.32	22,486,347,346.96
负债和所有者权益总计	144		53,615,631,084.78	51,768,972,752.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李智明

主管会计工作的负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 刘静云

李智明



姜修昌



刘静云

国药控股股份有限公司

2016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	2016年	2015年(重编后)
一、营业总收入	1		258,387,688,963.12	228,672,928,620.45
其中: 营业收入	2	七(45)	258,117,225,323.41	228,607,362,917.85
利息收入	3	七(46)	270,463,639.71	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		250,400,186,617.81	221,702,013,529.99
其中: 营业成本	7	七(45)、七(49)	237,472,474,404.52	209,749,134,145.97
利息支出	8	七(46)	98,567,898.05	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		-	-
税金及附加	15	七(47)	554,064,733.80	402,276,854.90
销售费用	16	七(49)	6,618,858,467.12	6,024,832,487.62
管理费用	17	七(49)	3,860,280,815.33	3,656,465,019.15
其中: 研究与开发费	18		126,770,742.61	170,681,390.04
财务费用	19	七(48)	1,671,594,108.23	1,733,510,191.32
其中: 利息支出	20		2,024,399,626.83	2,073,283,760.81
利息收入	21		291,009,770.91	243,257,769.24
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22		5,035,597.01	23,947,109.82
资产减值损失	23	七(50)	124,346,190.76	124,944,548.56
其他	24		-	-
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	25		36,501.40	1,903,644.77
投资收益(损失以“-”号填列)	26	七(51)	391,844,508.73	228,401,281.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	27		232,190,432.43	165,060,185.71
汇兑收益(损失以“-”号填列)	28		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	29		8,379,383,355.44	7,201,220,016.48
加: 营业外收入	30	七(52)	577,149,427.98	320,167,204.27
其中: 非流动资产处置利得	31		260,298,442.45	15,889,572.22
非货币性资产交换利得	32		-	-
政府补助	33		272,284,740.79	243,730,236.11
债务重组利得	34		-	-
减: 营业外支出	35	七(53)	48,787,236.44	53,137,483.35
其中: 非流动资产处置损失	36		4,363,936.22	10,084,957.92
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		8,907,745,546.98	7,468,249,737.40
减: 所得税费用	40	七(54)	2,038,494,475.55	1,724,641,586.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	41		6,869,251,071.43	5,743,608,150.73
归属于母公司所有者的净利润	42		4,627,141,764.52	3,767,556,129.13
少数股东损益	43		2,242,109,306.91	1,976,052,021.60
六、其他综合收益的税后净额	44	七(56)	(26,949,840.07)	34,565,248.78
以后不能重分类进损益的其他综合收益	45		10,000.00	-
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46		10,000.00	-
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		(26,959,840.07)	34,565,248.78
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		(1,507,290.67)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	50		(7,613,120.97)	29,904,948.22
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		(17,839,428.43)	4,660,300.56
七、综合收益总额	54		6,842,301,231.36	5,778,173,399.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	55		4,604,372,550.97	3,789,779,474.33
归属于少数股东的综合收益总额	56		2,237,928,680.39	1,988,393,925.18
八、每股收益:	57			
基本每股收益	58	七(55)	1.67	1.36
稀释每股收益	59	七(55)	1.67	1.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李智明



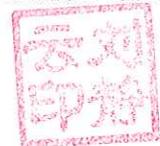
李智明

主管会计工作的负责人: 姜修昌



姜修昌

会计机构负责人: 刘静云



刘静云

国药控股股份有限公司

2016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	2016年	2015年
一、营业总收入	1		18,133,299,949.20	16,634,348,208.90
其中: 营业收入	2	十五(17)	18,133,299,949.20	16,634,348,208.90
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		17,866,352,127.86	16,148,401,706.52
其中: 营业成本	7	十五(17)、十五(18)	17,236,604,064.67	15,887,202,958.52
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		-	-
税金及附加	15		7,476,810.20	25,380,180.91
销售费用	16	十五(18)	211,713,289.76	174,573,162.01
管理费用	17	十五(18)	387,005,584.20	327,851,766.49
其中: 研究与开发费	18		-	-
财务费用	19		19,973,791.16	(284,240,912.34)
其中: 利息支出	20		587,199,700.75	626,592,624.13
利息收入	21		574,510,704.13	865,184,844.19
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22		3,768,859.49	(46,356,190.11)
资产减值损失	23		3,578,587.87	17,634,550.93
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	十五(19)	1,270,960,964.59	981,625,993.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	27		660,687.23	(455,810.25)
汇兑收益(损失以“-”号填列)	28		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	29		1,537,908,785.93	1,467,572,496.34
加: 营业外收入	30		27,381,542.86	32,525,354.32
其中: 非流动资产处置利得	31		-	15,510.25
非货币性资产交换利得	32		-	-
政府补助	33		27,110,344.84	30,213,498.09
债务重组利得	34		-	-
减: 营业外支出	35		6,416,508.72	7,244,738.36
其中: 非流动资产处置损失	36		27,799.85	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		1,558,873,820.07	1,492,853,112.30
减: 所得税费用	40	十五(20)	77,073,667.63	144,932,448.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	41		1,481,800,152.44	1,347,920,664.12
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		1,481,800,152.44	1,355,324,427.59
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: 李智明

主管会计工作的负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 刘静云

李智明

姜修昌

姜修昌

刘静云

刘静云

国药控股股份有限公司

2016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	2016年	2015年(重编后)
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		298,353,078,510.57	269,733,803,814.23
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		32,972,689.20	41,566,594.32
收到其他与经营活动有关的现金	14		515,646,129.78	302,933,084.72
经营活动现金流入小计	15		298,901,697,329.55	270,078,303,493.27
购买商品、接收劳务支付的现金	16		274,035,222,558.28	242,918,496,726.13
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		5,666,222,943.85	5,060,712,723.51
支付的各项税费	23		6,268,822,258.33	5,485,741,876.29
支付其他与经营活动有关的现金	24	七(57)(f)	3,673,466,450.49	3,201,019,397.80
经营活动现金流出小计	25		289,643,734,210.95	256,665,970,723.73
经营活动产生的现金流量净额	26	七(57)(a)	9,257,963,118.60	13,412,332,769.54
二、投资活动产生的现金流量:	27			
收回投资收到的现金	28		1,370,000.00	116,533,300.36
取得投资收益收到的现金	29		121,632,464.39	104,936,780.34
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		355,792,848.41	70,260,665.64
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	七(57)(e)	165,245,405.30	(1,133,825.35)
收到其他与投资活动有关的现金	32	七(57)(g)	122,503,938.52	71,317,995.57
投资活动现金流入小计	33		766,544,656.62	361,914,916.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		1,364,195,078.07	1,297,489,940.62
投资支付的现金	35	七(57)(i)	288,152,792.68	123,307,980.00
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	七(57)(d)	230,036,947.38	244,255,611.55
支付其他与投资活动有关的现金	38	七(57)(g)	490,614,021.94	340,184,040.93
投资活动现金流出小计	39		2,372,998,840.07	2,005,237,573.10
投资活动产生的现金流量净额	40		(1,606,454,183.45)	(1,643,322,656.54)
三、筹资活动产生的现金流量:	41			
吸收投资收到的现金	42		613,019,477.50	120,996,835.91
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		613,019,477.50	120,996,835.91
取得借款所收到的现金	44		27,603,853,451.49	33,813,539,022.53
发行债券收到的现金	45		15,000,000,000.00	8,989,375,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46		1,296,150,114.21	229,589,037.59
筹资活动现金流入小计	47		44,513,023,043.20	43,153,499,896.03
偿还债务所支付的现金	48		41,548,492,703.74	46,726,386,373.17
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49		3,607,210,862.20	3,363,959,698.03
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	50		478,626,443.72	544,998,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	51	七(57)(h)	1,384,282,666.28	222,904,557.10
筹资活动现金流出小计	52		46,539,986,232.22	50,313,250,628.30
筹资活动产生的现金流量净额	53		(2,026,963,189.02)	(7,159,750,732.27)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		(17,839,428.43)	50,808,670.85
五、现金及现金等价物净增加额	55	七(57)(b)	5,606,706,317.70	4,660,068,051.58
加: 年初现金及现金等价物余额	56		19,966,052,484.47	15,305,984,432.89
六、年末现金及现金等价物余额	57	七(57)(c)	25,572,758,802.17	19,966,052,484.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李智明

主管会计工作的负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 刘静云



李智明

姜修昌

刘静云

国药控股股份有限公司

2016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	2016年	2015年
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		21,490,807,842.20	21,208,371,090.79
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		333,066.00	2,822,094.66
收到其他与经营活动有关的现金	14		88,341,563.03	116,517,144.06
经营活动现金流入小计	15		21,579,482,471.23	21,327,710,329.51
购买商品、接收劳务支付的现金	16		18,731,688,250.42	19,241,527,106.56
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		238,021,240.10	174,239,847.01
支付的各项税费	23		262,024,495.08	184,323,689.65
支付其他与经营活动有关的现金	24		584,251,437.52	164,348,066.78
经营活动现金流出小计	25		19,815,985,423.12	19,764,438,710.00
经营活动产生的现金流量净额	26	十五(21)	1,763,497,048.11	1,563,271,619.51
二、投资活动产生的现金流量:	27			
收回投资收到的现金	28		26,846,968.53	112,169,300.00
取得投资收益收到的现金	29		1,205,194,074.66	777,023,206.89
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		22,780.89	181,868.91
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	32		7,398,200,273.54	7,440,713,923.73
投资活动现金流入小计	33		8,630,264,097.62	8,330,088,299.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		133,634,916.38	165,741,295.02
投资支付的现金	35		2,931,625,716.00	2,483,441,731.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	38		2,885,202,895.89	5,942,930,267.43
投资活动现金流出小计	39		5,950,463,528.27	8,592,113,293.45
投资活动产生的现金流量净额	40		2,679,800,569.35	(262,024,993.92)
三、筹资活动产生的现金流量:	41			
吸收投资收到的现金	42		-	-
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
发行债券收到的现金	45		15,000,000,000.00	8,989,375,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46		191,857,712,229.51	174,874,603,342.70
筹资活动现金流入小计	47		206,857,712,229.51	185,813,978,342.70
偿还债务所支付的现金	48		14,000,000,000.00	8,800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49		1,681,703,364.01	1,319,966,497.18
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		192,966,048,212.34	174,656,798,967.82
筹资活动现金流出小计	52		208,647,751,576.35	184,776,765,465.00
筹资活动产生的现金流量净额	53		(1,790,039,346.84)	1,037,212,877.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		(3,768,859.49)	51,976,259.73
五、现金及现金等价物净增加额	55		2,649,489,411.13	2,390,435,763.02
加: 年初现金及现金等价物余额	56		10,821,237,898.71	8,430,802,135.69
六、年末现金及现金等价物余额	57		13,470,727,309.84	10,821,237,898.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李智明

主管会计工作的负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 刘静云



李智明

姜修昌

刘静云



国药控股股份有限公司
2016年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	本年金额										所有者权益合计		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12
行次	行次	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	-	16,814,720,995.07	-	30,000,198.45	-	558,189,522.38	-	10,069,340,975.73	-	30,299,346,790.63	10,680,266,752.85	40,919,603,515.28
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	2,767,095,089.00	-	16,814,720,995.07	-	30,000,198.45	-	558,189,522.38	-	10,117,146,346.56	-	30,299,346,790.63	10,680,266,752.85	41,142,575,011.54
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	-	-	16,825,599,155.53	-	(22,769,213.55)	-	157,678,845.36	-	3,334,953,832.67	-	1,673,992,747.74	1,947,321,598.41	3,621,314,336.15
(一) 综合收益总额	7	-	-	(1,795,870,816.74)	-	(22,769,213.55)	-	157,678,845.36	-	4,627,141,764.52	-	4,604,372,550.97	2,237,928,680.39	6,842,301,231.36
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	(1,795,870,816.74)	-	-	-	-	-	-	-	(1,795,870,816.74)	189,683,966.43	(1,606,186,830.31)
1. 所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	344,674,568.00	344,674,568.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	268,144,869.50	268,144,869.50
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	3,358,628.77	-	-	-	-	-	-	-	3,358,628.77	514,833.43	3,873,462.20
4. 与少数股东的交易	12	-	-	(1,176,179,807.57)	-	-	-	-	-	-	-	(1,176,179,807.57)	(930,162,311.91)	(1,566,342,119.48)
5. 收购子公司	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(172,859,751.30)	(172,859,751.30)
6. 收购子公司	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,303,951.06	4,303,951.06
7. 重大资产重组	15	-	-	(596,588,357.24)	-	-	-	-	-	-	-	(596,588,357.24)	143,755,869.95	(452,832,487.29)
8. 其他	16	-	-	(26,481,280.70)	-	-	-	-	-	-	-	(26,481,280.70)	(6,888,082.30)	(33,369,363.00)
(三) 专项储备提取和费用	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定盈余公积	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 应付股利	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 应付一般风险准备	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	35	2,767,095,089.00	-	15,029,728,338.79	-	7,230,984.90	-	715,868,467.74	-	13,452,100,179.23	-	31,972,023,059.66	12,791,866,288.03	44,763,889,347.69

国药控股股份有限公司

2016年度合并所有者权益变动表(续)
(未经审计, 金额单位为人民币万元)

项目 层次	附注	上年金额(续后)											所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额		2,767,095,089.00	-	16,932,839,933.85	-	423,397,455.96	-	7,416,146,424.28	-	54,914,082.38	-	8,989,787,166.99	36,517,039,923.33
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		2,767,095,089.00	-	16,943,716,084.31	-	423,397,455.96	-	7,460,182,346.20	-	54,914,082.38	-	8,989,787,166.99	36,517,039,923.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	(118,115,938.78)	-	134,792,066.42	-	(110,197,584.76)	-	-	-	(552,703,069.91)	(1,418,305,547.50)
(一) 综合收益总额		-	-	(118,115,938.78)	-	134,792,066.42	-	(110,197,584.76)	-	-	-	(552,703,069.91)	(1,418,305,547.50)
(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. 与少数股东的交易		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 发行子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 应付公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(亚股东)的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(亚股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(亚股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	16,825,589,145.53	-	558,189,522.38	-	7,349,984,761.44	-	54,914,082.38	-	8,437,084,097.08	35,100,000,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李智明



李智明

主管会计工作的负责人: 龚修昌



龚修昌

会计机构负责人: 刘静云



刘静云

国药控股股份有限公司

2016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)

项目 层次	附注	本年金额										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额			17,859,467.42		2,767,095,089.00		17,859,467.42		1,294,544,796.55		22,486,347.34	6,969.96
加: 会计政策变更												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额			17,859,467.42		2,767,095,089.00		17,859,467.42		1,294,544,796.55		22,486,347.34	6,969.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			6,702,270.17				7,050,513.47		234,501,521.82		448,982,737.36	
(一) 综合收益总额							7,050,513.47		234,501,521.82		448,982,737.36	
(二) 所有者投入和减少资本			6,702,270.17						1,481,800,152.44		1,481,800,152.44	
1. 所有者投入的普通股									85,490,371.12		85,490,371.12	
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			1,207,426.40									
4. 与少数股东的交易												
5. 处置子公司												
6. 重大资产购置												
7. 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			5,664,438.68						(5,424,203.80)		(6,026,893.11)	
其中: 法定公积金			(69,594.91)						90,914,574.92		106,580,633.03	
任意公积金												
盈余公积												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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			17,866,169,695.74		2,767,095,089.00		7,050,513.47		1,579,146,318.37		22,935,530,084.32	

国药控股股份有限公司

2016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	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	上年金额	未分配利润	其他	所有者权益合计
			1	2	3	4	5	6	9	10	11
一、上年年末余额	1		2,767,095,089.00	-	17,859,487,426.57	-	(353,250.00)	-	958,283,863.39	-	22,007,890,583.92
加:会计政策变更	2		-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	3		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5		2,767,095,089.00	-	17,859,487,426.57	-	(353,250.00)	-	958,283,863.39	-	22,007,890,583.92
三、本年年末余额	6		2,767,095,089.00	-	17,859,487,426.57	-	7,403,763.47	-	336,260,933.16	-	478,456,763.04
(一)综合收益总额	7		-	-	-	-	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	8		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.与少数股东的交易	12		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.处置子公司	13		-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	14		-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.其他	15		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	16		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	17		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	18		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	19		-	-	-	-	-	-	(1,011,659,730.96)	-	(876,867,664.56)
1.提取盈余公积	20		-	-	-	-	-	-	(134,792,066.41)	-	(134,792,066.41)
其中:法定公积金	21		-	-	-	-	-	-	(134,792,066.41)	-	(134,792,066.41)
2.提取一般风险准备	22		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	23		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	24		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)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.结转重估增值或处置资产产生的变动	29		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	30		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	31		2,767,095,089.00	-	17,859,487,426.57	-	7,050,513.47	-	1,294,544,796.56	-	22,486,347,346.96
	32		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	33		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	34		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	35		-	-	-	-	-	-	-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:李黎明

主管会计工作的负责人:姜修昌

会计机构负责人:刘静云

刘静云

姜修昌

李黎明



国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

一、 本集团基本情况

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限为自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变更后的营业执照。变更后本公司的注册资本(股本)为人民币1,637,037,451元，资本公积为人民币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元，增加资本公积人民币4,191,912,951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
2016年12月31日
人民币元

一、 本集团基本情况(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、融资租赁以及物业租赁等。

本集团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2017年3月24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颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

1. 会计年度

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

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

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

3. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

4. 现金及现金等价物

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

5. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

5. 金融工具(续)

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

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

金融资产分类和计量

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、贷款和应收款项和可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以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，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款及应收融资租赁款等。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

5. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时为非以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的其他金融负债。非以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

5. 金融工具(续)

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融资产减值

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

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

5. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

5. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产(续)

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

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

以成本计量的金融资产

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

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

6. 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(8))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(附注七(12))，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(46))。

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币 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。

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。

按信用风险特征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。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

6. 应收款项(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项(续)

以上组合均按照账龄分析法计提坏账准备。

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%

7. 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。

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

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按类别计提。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

8. 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。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

9. 长期股权投资(续)

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

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

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

9. 长期股权投资(续)

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

10. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权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，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对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	25-50年	3%至5%	1.9%至3.88%
土地使用权	40-50年	-	2%至2.5%

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
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

11. 固定资产

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

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、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。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。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。

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	4-8年	0%至5%	11.88%至25.00%
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%

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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、有利租约及电脑软件等，并以成本进行初始计量。公司制改建时国有股投入的无形资产，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)，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

土地使用权

土地使用权按使用年限 40-50 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。

销售网络

销售网络按预计使用年限 9 至 20 年平均摊销。

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。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

专利权按法律规定的有效年限 5 至 15 年平均摊销。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

13. 无形资产(续)

特许经销权

特许经销权按合同规定的使用年限 10 年平均摊销。

有利租约

有利租约按预计使用年限 17 至 20 年平均摊销。

电脑软件

电脑软件按预计使用年限 3 至 10 年平均摊销。

定期复核使用寿命和摊销方法

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

14. 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。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

15. 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。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

17. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

18. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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。

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。

设定提存计划

于报告期内，本集团的离职后福利包括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。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
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

18. 职工薪酬(续)

离职后福利(续)

设定受益计划

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

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

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

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

辞退福利

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

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。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

19. 预计负债

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

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用亚氏期权模型确定，参见附注十二。

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

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

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

20. 股份支付(续)

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

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

21. 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，并账列于其他非流动资产中。

22. 所得税

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

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

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

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

22. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

23. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

劳务收入包括咨询服务、广告服务、进口代理服务等的收入。

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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。

租赁收入

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

加盟收入

加盟收入於已履行绝大部分合同所涉及的重大服务时确认为收入。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

23. 收入(续)

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

24. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

25. 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，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

27. 公允价值计量

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

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

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

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

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

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

28. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下企业合并

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

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

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

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

29. 合并财务报表

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

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

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

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

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。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

31. 划分为持有待售的资产及终止经营

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。

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. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

34. 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

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

合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权

本集团认为，虽然本集团拥有国药集团药业股份有限公司(“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：(一)股权分置改革完成后，本公司仍然是国药股份的最大股东；(二)截至2016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16%，并且这些股东之间是没有关联关系的；(三)其他股东在股东大会上的参与是相对较少和被动的；(四)国药股份的主要执行董事由本公司委派。

估计的不确定性

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

固定资产的预计净残值及使用寿命

本集团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。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

34. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

销售网络、商标及专利权的可使用年限

本集团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。

可供出售金融资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

应收款项的坏账准备

本集团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。

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。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

34. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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。

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。

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(19))。

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
2016年12月31日
人民币元

四、重要会计政策和会计估计(续)

35. 会计政策变更

税费列报方式变更

本集团于2016年按照《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)的要求,将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目;企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费,自2016年5月1日起发生的,列示于“税金及附加”项目,不再列示于“管理费用”项目;2016年5月1日之前发生的(除原已计入“营业税金及附加”项目的与投资性房地产相关的房产税和土地使用税外),仍列示于“管理费用”项目。“应交税费”科目的明细科目的借方余额,于2016年末由资产负债表中的“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”列示;2015年末上述明细科目的借方余额,仍按原列报方式列示。由于上述要求,2016年度和2015年度的“税金及附加”项目以及“管理费用”项目、2016年末和2015年末的“应交税费”项目、“其他流动资产”项目之间列报的内容有所不同,但对2016年度和2015年度的合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

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。自2016年5月1 日起,由计缴营业税改为计缴增 值税。
城市维护建设税	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

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016 年 12 月 31 日
人民币元

五、 税项(续)

- (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、国药集团医药物流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 2016 年 12 月 31 日，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、国药控股创科医疗设备(上海)有限公司、国药控股创科源哲医疗技术(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、上海复美徐惠大药房有限公司、国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司、北京金象爱乐舫商贸有限公司、杭州国控大药房有限公司、国药控股湘西有限公司、国药集团陕西医药有限公司为年应纳税所得额低于人民币 10 万元(含人民币 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、国药控股陕西国谊大药房有限公司、国药控股文成县医药有限公司、国药(上海)供应链服务有限公司年应纳税所得额在人民币 30 万元(含人民币 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，2016 年度适用的税率为 20%。

2013 年本公司的子公司国药集团化学试剂陕西有限公司(“化试陕西”)，收到陕西省发展和改革委员会出具的陕发改产业确认函[2013]218 号，被确认为属国家鼓励发展的产业，可去税务机关办理国家关于西部大开发税收优惠事宜。2015 年 5 月 6 日，化试陕西收到西安市发展和改革委员会出具的市发改产发[2015]268 号，确认通过鼓励类目录企业 2014 年年审，并于 2015 年 5 月 13 日得到有关税务机关关于企业所得税减免优惠备案表的登记备案意见，同意 2014 年度享受西部大开发项目税收优惠，所得税按 15%征收，于 2016 年亦按 15%计算所得税。

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
2016年12月31日
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,包括国药控股广西有限公司(以下简称“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”)、国药控股广西物流有限公司(以下简称“广西物流”)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(2015年:15%)。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年第12号)规定,2016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。

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、国药控股云南滇西有限公司、国药控股宁夏医疗科技发展有限公司、青海国药控股大药房有限公司、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
2016 年 12 月 31 日
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 2016 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”)、国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司、国药控股新疆新特喀什药业有限公司、国药控股新疆新特西部药业有限公司、国药控股新疆新特参茸药业有限公司、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、国药控股新疆博州药业有限公司、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》, 批复该等子公司 2015 年度按 15% 税率缴纳企业所得税, 2016 年按 25% 税率预缴企业所得税。

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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》, 国药控股重庆有限公司及国药控股重庆万州有限公司适用的所得税税率为 25%。经主管税务机关批准, 根据重庆市经济技术开发区国家税务局颁发的《重庆市地方税务局关于进一步贯彻落实西部大开发税收优惠政策促进工业经济发展的通知》, 国药控股重庆有限公司及国药控股重庆万州有限公司享受税收优惠政策, 于 2015 年度及 2016 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。此外, 国药控股重庆南川有限公司于 2016 年 12 月 23 日取得重庆市南川区国家税务局《税务事项通知书》, 批复国药控股重庆南川有限公司 2016 年度按 15%(2015 年: 25%) 税率缴纳企业所得税。

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, 2016 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税(2015 年: 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。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

五、 税项(续)

- (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%,物流辅助服务业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%。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)等相关规定,自2016年5月1日起,下列经营业务征收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%,物流辅助服务业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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司

(一) 于2016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：

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
1	中国医药集团上海公司	4,024	物业管理、劳务服务和销售商品	2级	全民所有制	标准无保留意见	100%	-	100%	-
2	国药集团化学试剂沈阳有限公司	500	化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	-	51%
3	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
4	国药集团化学试剂陕西有限公司	500	化学试剂的批发销售等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
5	北京国药天元物业管理有限公司	3,613	物业管理和租赁	2级	有限责任公司	标准无保留意见	100%	-	100%	-
6	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	3级	全民所有制	标准无保留意见	-	100%	-	100%
7	国药控股陕西有限公司	10,000	药品及医疗保健用品的批发销售和运输	2级	有限责任公司	标准无保留意见	60%	-	60%	-
8	陕西省医药公司	63	药品及医疗保健用品的批发销售	3级	全民所有制	标准无保留意见	-	100%	-	100%
9	国药集团陕西医药有限公司	60	药品及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	带强调事项段的 无保留意见	-	100%	-	100%
10	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批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
11	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批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
12	北京国大药房连锁有限公司	1,000	经营药品连锁店;药品及医疗保健用品的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
13	国药控股国大药房广州连锁有限公司	200	经营药品连锁店;药品及医疗保健用品的批发销售	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
14	广西国大医药咨询连锁有限公司	300	药品的批发零售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
15	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
16	国药集团药业股份有限公司	47,880	药品及化学原料的批发销售	2级	A股上市公司	标准无保留意见	44%	-	44%	-
17	国药集团国瑞药业有限公司	48,302	成药制造和销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	30%	61%	30%	61%
18	国药物流有限责任公司	9,062	提供药品等的仓储运输服务	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	56%	-	56%
19	国药控股分销中心有限公司	200,000	药品及医疗保健用品的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	100%	-	100%	-
20	广东东方新特药有限公司	5,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
21	国药集团新疆药业有限公司	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	2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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
	(接上页)									
22	国药集团新疆新特药业有限公司	10,000	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
23	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
24	国药控股新疆新特西部药业有限公司	1,000	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
25	国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	1,000	药品、医疗保健用品的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
26	国药控股新疆新特奎屯药业有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
27	国药控股新疆化玻医疗器械有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
28	国药控股乌鲁木齐凝德堂医药有限公司	382	物业管理和租赁等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
29	新疆百通物业服务有限责任公司	50	物业管理和租赁等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
30	国药控股新疆哈密药业有限公司	1,100	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
31	国药控股新疆阿勒泰药业有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
32	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
33	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
34	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
35	国药新疆库尔勒医药有限责任公司	1,016	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
36	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
37	和田地区安康医药零售连锁有限责任公司	200	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
38	国药控股浙江有限公司	4,000	药品及化学原料的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	70%	-	70%	-
39	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
40	国药控股佛山有限公司	1,500	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
41	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
42	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
43	国药控股广西物流有限公司	710	提供运输、物流、房屋租赁以及医药咨询服务	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
44	国药控股梧州有限公司	1,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	99%	-	99%
	(接下页)									

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
	(接上页)									
45	广东南方医药对外贸易有限公司	3,000	批发: 中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、 抗生素制剂、医疗器械等; 货物进出口、技术进出口	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
46	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级	有限责任公司	标准无保留意见	67%	3%	67%	3%
47	国药控股河北医药有限公司	5,146	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
48	国药集团山西有限公司	100,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	80%	-	80%	-

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司:

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
1	太仓沪试试剂有限公司	1,000	化学试剂的生产和销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
2	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
3	国药控股生物医药(天津)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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
4	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	-	51%
5	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
6	天津博康胜家大药房有限公司	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
7	国药控股大连有限公司	8,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
8	国药控股锦州有限公司	1,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
9	国药控股北京华鸿有限公司	35,000	药品及医疗保健用品的批发销售	2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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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
							直接	间接	
	(接上页)								
10	上海国大东盛大药房有限公司	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	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
11	上海国大东信药房有限公司	30	经营药品连锁店	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
12	上海国大上虹七宝药房有限公司	100	经营药品连锁店	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	- 51%
13	国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司	4,400	经营药品连锁店;药品及医疗保健用品的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
14	浙江国药大药房有限公司	1,500	药品及医疗保健用品的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
15	浙江国药大药房东山药店有限公司	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	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	- 51%
16	国药控股国大药房广东有限公司	5,000	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
17	国药控股国大药房(深圳)连锁有限公司	1,080	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
18	台山市国控国大群康大药房连锁有限公司	990	零售: 药品、保健食品等	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
19	国药控股国大药房广西连锁有限公司	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、医疗保健用品及化学试剂的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
20	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批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
21	国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	800	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	- 51%
22	国药控股国大药房南京连锁有限公司	800	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	- 60%
23	国药控股国大药房山东有限公司	2,900	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	55%	- 55%
24	泉州市国大药房连锁有限公司	2,000	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	- 51%
25	湖南国大民生堂药房连锁有限公司	2,000	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	- 51%
26	山西国大万民药房连锁有限公司	2,000	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	85%	- 85%
27	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批发销售	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	- 51%
28	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批发销售	5级	有限责任公司	带强调事项段的 无保留意见	-	100%	- 100%
29	山西同丰医药物流有限公司	500	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	5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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
	(接上页)									
30	溧阳国大人民药房有限公司	2,500	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
31	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批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
32	国药控股国大药房内蒙古有限公司	2,000	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	96%	-	96%
33	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批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
34	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、化学药原料药及制剂、抗生素等、医疗保健用品销售	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
35	国药控股国大药房江门连锁有限公司	2,400	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	65%	-	65%
36	国药控股国大天益堂药房连锁(沈阳)有限公司	1,000	经营药品连锁店;药品及医疗保健用品批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	-	51%
37	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、化学药原料药及制剂、抗生素等、医疗保健用品销售、因特网信息服务业务	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	53%	-	53%
38	北京金象复星科技有限公司	100	科技开发:销售计算机软件	5级	有限责任公司	带强调事项段的无保留意见	-	80%	-	80%
39	北京洋桥茸芝金象大药房有限责任公司	126	销售西药制剂、中成药、中药饮片、医疗器械、保健食品	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	50%	-	50%
40	三河市丽洋金象大药房有限公司	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	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
41	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、化学药原料药及制剂、抗生素等、医疗保健用品销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
42	上海复美徐惠大药房有限公司	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	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
43	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、化学药原料药及制剂、抗生素等、医疗保健用品销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	97%	-	97%
44	国药集团医药物流有限公司	30,000	提供药品等的仓储运输服务	2级	有限责任公司	标准无保留意见	100%	-	100%	-
45	国药健坤(北京)医药有限责任公司	2,000	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	-	51%
46	国药前景口腔科技(北京)有限公司	2,000	销售医疗器械,货物和技术的进出口,商务咨询等	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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
	(接上页)									
47	国药控股福州有限公司	4,000	药品、医疗保健用品及化学试剂的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	70%	-	70%	-
48	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	2级	股份有限公司	标准无保留意见	80%	-	80%	-
49	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
50	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
51	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
52	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
53	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
54	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
55	国药控股南平有限公司	1,050	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
56	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
57	国药控股泉州有限公司	3,000	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
58	国药控股南平新力量有限公司	1,200	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
59	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	67%	-	67%	-
60	国药控股济南有限公司	1,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
61	国药控股青岛有限公司	1,111	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	90%	-	90%
62	国药控股鲁南有限公司	10,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	65%	-	65%
63	国药控股枣庄有限公司	1,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
64	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
65	国药控股济宁有限公司	2,000	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
66	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	90%	-	90%
67	国药控股德州有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
68	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	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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
	(接上页)									
69	国药控股泰安有限公司	179	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
70	国药控股潍坊有限公司	1,000	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
71	国药控股临朐有限公司	505	批发: 中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、药品等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
72	国药控股北京天星普信生物医药有限公司	10,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	51%	-	51%	-
73	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
74	国药控股湖北有限公司	84,444	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	82%	-	82%	-
75	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	100%	-	100%	-
76	国药控股医疗器械有限公司	32,000	销售医疗器械	2级	有限责任公司	标准无保留意见	100%	-	100%	-
77	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
78	国药控股医疗器械(北京)有限公司	2,500	销售医疗器械, 商品和技术的进出口	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
79	国药控股医疗科技(天津)有限公司	2,500	销售医疗器械, 商品批发和销售, 技术服务	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
80	国药控股安徽有限公司	7,000	药品及化学原料的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	67%	-	67%	-
81	国药控股安庆有限公司	5,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
82	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
83	国药控股六安有限公司	2,500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
84	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
85	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	90%	-	90%
86	金华国控大药房连锁有限公司	50	经营药品连锁店;药品及医疗保健用品的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
87	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
88	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级	有限责任公司	标准无保留意见	-	98%	-	98%
89	国药控股湖南有限公司	52,000	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	97%	-	97%	-
	(接下页)									

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
	(接上页)									
90	国药控股常德有限公司	1,500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
91	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	67%	-	67%	-
92	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
93	国药控股江苏有限公司	132,445	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	100%	-	100%	-
94	国药控股苏州有限公司	3,000	药品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
95	国药控股苏州博爱医药有限公司	1,300	药品及化学原料的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
96	苏州市博爱医疗器械有限公司	500	销售医疗器械	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
97	国药控股扬州有限公司	4,149	药品及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	75%	-	75%
98	扬州卫康医药有限公司	142	药品的批发零售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	85%	-	85%
99	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
100	国药控股苏州康民医药有限公司	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
101	国药控股云南有限公司	10,885	药品、医疗保健用品及化学试剂的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	90%	-	90%	-
102	国药控股普洱有限公司	1,000	药品、化学原料、医疗器械批发销售，商品和技术进出口	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
103	国药集团一致药业股份有限公司	36,263	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	2级	A/B股上市公司	标准无保留意见	56%	-	56%	-
104	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批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
105	国药控股深圳健民有限公司	2,000	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
106	国药控股柳州有限公司	2,053	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	-	51%
107	国药控股东莞有限公司	1,800	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
108	国药控股湛江有限公司	7,000	药品、化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
109	国药控股玉林有限公司	500	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
110	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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
	(接上页)									
111	国药控股梅州有限公司	1,800	批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
112	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
113	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
114	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
115	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
116	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
117	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	60%	-	60%	-
118	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	70%	-	70%	-
119	国药控股常州有限公司	14,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	65%	-	65%	-
120	国药控股常州医药物流中心有限公司	2,508	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
121	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
122	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	-	51%
123	国药控股盐城有限公司	2,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	52%	-	52%
124	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
125	佛山市南海新药特药有限公司	4,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
126	佛山市南海医药有限公司	4,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
127	国药控股江西有限公司	10,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	67%	-	67%	-
128	国药控股新余有限公司	2,250	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
129	国药控股赣州有限公司	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	67%	-	67%
130	国药控股吉林有限公司	5,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	70%	-	70%	-
131	国药控股宁夏有限公司	9,762	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	73%	-	73%	-
132	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	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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
	(接上页)									
133	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
134	国药乐仁堂医药有限公司	17,500	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	60%	-	60%	-
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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
136	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
137	国药乐仁堂河北药业有限公司	500	中药材批发、农副产品收购、中药饮片生产	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
138	国药乐仁堂唐山医药有限公司	10,000	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
139	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	89%	-	89%
140	国药乐仁堂沧州医药有限公司	2,000	药品、化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
141	国药乐仁堂保定医药有限公司	2,000	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
142	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	68%	-	68%	-
143	国药控股海南鸿益有限公司	2,000	药品、医疗保健用品及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
144	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	69%	-	69%	-
145	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	98%	-	98%
146	国药控股青海有限公司	2,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	70%	-	70%	-
147	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	55%	-	55%	-
148	国药控股东虹医药(上海)有限公司	1,200	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	85%	-	85%	-
149	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级	有限责任公司	标准无保留意见	100%	-	100%	-
150	上海诺允市场营销咨询有限公司	100	健康咨询、医药咨询、市场信息咨询和调查, 会展服务	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
151	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	100%	-	100%	-
152	上海美罗大药房有限公司	50	药品、化学原料销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
153	国药控股温州有限公司	5,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	58%	-	58%	-
154	温州市洞头医药有限公司	200	药品销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	61%	-	61%
	(接下页)									

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
	(接上页)									
155	国药控股文成县医药有限公司	500	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	58%	-	58%
156	温州市好喜好药品零售有限公司	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、生活日用品	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	75%	-	75%
157	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	60%	-	60%	-
158	国药控股怀德居医药(厦门)有限公司	3,000	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	92%	-	92%
159	山西正翔房地产开发有限公司	16,917	房地产开发,建材钢材装潢	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
160	山西正翔物业管理有限公司	110	物业管理	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
161	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	65%	-	65%	-
162	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	60%	-	60%	-
163	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	70%	-	70%	-
164	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	66%	-	66%	-
165	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	49%	51%	49%	51%
166	国药控股成都医药有限公司	3,000	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	90%	-	90%
167	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
168	国药控股大连和成有限公司	5,000	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	2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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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:

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
1	国药集团化学试剂有限公司	45,000	化学试剂的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	90%	10%	90%	10%
2	国药集团化学试剂苏州有限公司	500	化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
3	国药集团化学试剂上海有限公司	1,450	化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
4	北京国化精试咨询有限公司	10	化学试剂咨询服务	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
5	上海沃凯生物技术有限公司	5,000	药品的生产及研究开发	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
6	国药集团化学试剂合肥有限公司	500	化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
7	国药控股北京有限公司	60,000	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	96%	-	96%	-
8	上海统御信息科技有限公司	4,100	计算机软件开发及医疗咨询服务	2级	有限责任公司	标准无保留意见	100%	-	100%	-
9	国药控股天津有限公司	130,000	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	90%	10%	90%	10%
10	天津国药企业发展有限公司	100	办公用品的批发和零售及提供物业管理服务	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
11	国药控股天津物流有限公司	19,000	提供药品等的仓储运输服务	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
12	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
13	国药控股(天津)东方博康唐山药房有限公司	20	零售: 中成药、化学药原料药及制剂、抗生素等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
14	国药控股(天津)医疗器械有限公司	1,000	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
15	国药控股沈阳有限公司	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	90%	10%	90%	10%
16	国药控股丹东有限公司	1,700	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
17	国药控股鞍山有限公司	2,000	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
18	国药控股鞍山大健康药房有限公司	100	零售: 处方药、非处方药、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	95%	-	95%
19	国药控股抚顺有限公司	2,000	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
20	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	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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
	(接上页)									
21	陕西国谊大药房有限公司	100	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
22	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
23	国药控股铜川有限公司	800	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
24	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
25	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
26	国药控股榆林有限公司	700	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
27	国药控股国大药房有限公司	101,000	药品及医疗保健用品的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
28	上海国大长信药房有限公司	30	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
29	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	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
30	宁夏国大药房连锁有限公司	7,000	药品及医疗保健用品的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
31	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批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
32	山西国大万民连锁诊所管理有限公司	120	管理公司的所属企业	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
33	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	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
34	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	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
35	国药控股国大药房乌兰察布有限公司	500	批发:中成药、中药材、化学制剂等	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
36	唐山乐仁堂药房连锁有限公司	300	零售:中成药、化学药原料药及制剂、抗生素等	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
37	秦皇岛国大药房连锁有限公司	300	零售:中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、药品等	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	-	51%
38	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
39	上海御泰堂中医门诊部有限公司	100	中医科	5级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
40	国药(上海)供应链服务有限公司	500	货运代理,仓储,装卸等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
41	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
42	国药空港(北京)国际贸易有限公司	1,000	仓储服务,以及货物进口销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
43	国药控股北京康辰生物医药有限公司	13,000	药品及化学原料的批发销售	2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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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
							直接	间接	
	(接上页)								
44	北京统御信息科技有限公司	100	计算机软件开发及医疗咨询服务	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
45	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
46	国药控股健康关爱(上海)大药房有限公司	300	零售: 中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	- 80%
47	湖南聚和医疗科技有限公司	200	零售: 医疗器械、医疗保健用品等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
48	重庆关怀直达药房有限公司	300	销售: 药品、食品等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	- 60%
49	国药控股南阳有限公司	6,000	药品、医疗保健用品及化学试剂批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
50	国药控股安阳有限公司	2,000	药品、医疗保健用品及化学试剂批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
51	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
52	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
53	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	- 80%
54	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	67%	- 67%
55	国药控股商丘有限公司	3,000	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
56	国药控股洛阳有限公司	4,000	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	67%	- 67%
57	国药控股驻马店有限公司	5,500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
58	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
59	国药控股周口有限公司	1,000	药品、化学原料销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	77%	- 77%
60	国药控股新乡有限公司	2,000	药品批发和销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	- 51%
61	国药新乡零售连锁有限公司	1,000	药品和百货的批发零售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	- 51%
62	国药控股林州有限公司	500	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
63	国药控股河南医疗器械有限公司	1,000	医疗设备软件的研发和医疗器械销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
64	国药控股上蔡有限公司	2,000	批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
65	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
66	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	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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
	(接上页)									
67	国药控股河南医疗科技有限公司	500	医疗技术软件开发、医疗信息管理系统开发、医疗器械销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
68	国药控股福建有限公司	43,400	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	70%	-	70%	-
69	国药控股厦门有限公司	1,000	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售, 仓储服务, 物业服务医药信息咨询	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
70	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
71	国药控股股份香港有限公司	6,332	药品的零售、分销、投资、物流及配送服务	2级	境外公司	标准无保留意见	100%	-	100%	-
72	国药控股香港国际有限公司	397	国内贸易, 药品保健品批发零售等	3级	境外公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
73	国药控股烟台有限公司	1,500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
74	青岛国药大药房有限公司	30	零售: 药品、中成药、化学药原料药及制剂、抗生素等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
75	济宁国药大药房有限公司	30	零售: 药品、中成药、化学药原料药及制剂、抗生素等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
76	济南国药大药房有限公司	30	零售: 药品、中成药、化学药原料药及制剂、抗生素等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
77	国药控股新疆新特药药业连锁有限公司	100	零售: 中药饮片、中成药、化学药试剂、抗生素等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
78	国药控股宜昌有限公司	750	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
79	国药控股黄石有限公司	1,000	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
80	国药控股十堰有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	75%	-	75%
81	国药控股荆州有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
82	国药控股武汉有限公司	1,500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
83	国药控股襄阳有限公司	600	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
84	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
85	国药控股恩施有限公司	600	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
86	国药控股荆门有限公司	1,000	药品、化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
87	国药控股湖北江汉有限公司	500	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
88	国药控股黄冈有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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
							直接	间接	
	(接上页)								
89	国药控股麻城有限公司	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
90	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
91	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
92	国药控股咸宁有限公司	1,100	批发: 中成药、中药材、化学原料药及制剂、抗生素等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
93	国药控股湖北新特药有限公司	1,000	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
94	国药控股黄梅有限公司	2,000	药品和医疗器械销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	- 80%
95	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
96	国药控股湖北国大药房有限公司	1,000	药品、医疗器械销售、对医药行业的投资、投资咨询	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	59%	- 59%
97	国药控股武汉国大药房连锁有限公司	200	零售: 药品、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
98	国药控股湖北原料药有限公司	300	批发: 医药中间体、化学药制剂、化学原料药、抗生素制剂、抗生素原料药、药品等; 货物进出口、技术进出口、代理进出口等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	- 60%
99	国药控股枝江有限公司	2,000	批发: 中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	- 80%
100	国药洁诺医疗服务有限公司	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
101	国药洁诺医疗服务温州有限公司	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
102	国药洁诺医疗服务(上海)有限公司	3,400	为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、消毒、包装服务等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
103	国药乐仁堂医疗服务石家庄有限公司	2,600	为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、消毒、包装服务等	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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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
							直接	间接	
	(接上页)								
104	国药控股洁诺医疗服务(湖北)有限公司	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、包装服务等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	- 80%
105	国药洁诺医疗服务广东有限公司	3,400	为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、消毒、包装服务等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	- 80%
106	国药控股医疗供应链服务(浙江)有限公司	2,500	销售医疗器械	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	- 51%
107	国药控股润达医疗器械发展(上海)有限公司	8,500	批发医疗器械	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	- 51%
108	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	10,000	供应链管理、医疗器械的批发和技术开发	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	85%	- 85%
109	国药(大连)医疗供应链管理有限公司	2,000	为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、消毒、包装服务等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	- 51%
110	国药控股淮南有限公司	1,200	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
111	国药控股阜阳有限公司	1,400	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	55%	- 55%
112	国药控股宿州有限公司	2,000	批发: 药品、医疗保健用品及化学原料等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
113	杭州国控大药房有限公司	60	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
114	丽水仙都医药零售连锁有限公司	50	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
115	国药控股台州中药有限公司	500	中药饮片	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
116	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	- 60%
117	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	- 80%
118	国药控股岳阳有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	- 80%
119	国药控股湘潭有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	- 80%
120	国药控股湘西有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	- 80%
121	国药控股永州有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	- 80%
122	国药控股湖南大健康产业有限公司	3,000	健康产业投资收购, 计算机物流咨询, 货物进出口	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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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
							直接	间接	
	(接上页)								
123	国药控股湖南维安大药房有限公司	500	零售: 药品、化妆品、医疗器械、保健食品等; 商品 信息咨询服务、中医门诊	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	- 80%
124	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	- 70%
125	国药控股重庆南川有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
126	苏州国康药店有限公司	30	批发: 中成药、中药饮片、化学药原料药及制剂、抗生素等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
127	国药控股江苏药事服务有限公司	500	药事服务	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	- 60%
128	国药控股曲靖有限公司	600	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
129	国药控股曲靖德特伺大药房有限公司	100	批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	- 51%
130	国药控股云南滇西有限公司	600	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	- 80%
131	国药控股文山有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	- 60%
132	国药控股红河有限公司	600	药品、医疗保健用品及日用品批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
133	国药控股楚雄有限公司	600	批发: 中成药、化学药原料药及制剂、抗生素等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	- 80%
134	国药控股楚雄益尔健大药房有限公司	100	零售: 药品、医疗器械、保健食品等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	- 60%
135	国药控股玉溪有限公司	600	批发: 中成药、生化药品、化学药制剂、抗生素、医疗器械等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
136	国药控股昆明大药房有限公司	200	零售: 中成药、生化药品、化学药制剂、抗生素等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	56%	- 56%
137	国药控股深圳物流有限公司	500	搬运仓储; 货物外包装整理; 道路普通货运	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
138	国药控股广州有限公司	100,000	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
139	国药控股广州医疗管理有限公司	300	商务服务业	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	- 51%
140	国药控股广东恒兴有限公司	5,000	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
135	国药控股玉溪有限公司	600	批发: 中成药、生化药品、化学药制剂、抗生素、医疗器械等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	- 100%
136	国药控股昆明大药房有限公司	200	零售: 中成药、生化药品、化学药制剂、抗生素等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	56%	- 56%
	(接下页)								

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接	直接	间接
	(接上页)									
137	国药控股深圳物流有限公司	500	搬运仓储;货物外包装整理;道路普通货运	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
138	国药控股广州有限公司	100,000	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
139	国药控股广州医疗管理有限公司	300	商务服务业	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	-	51%
140	国药控股广东恒兴有限公司	5,000	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
141	国药控股广西有限公司	50,000	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
142	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
143	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
144	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
145	国药控股北海有限公司	500	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
146	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
147	国药控股山西长治有限公司	1,000	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
148	国药控股山西吕梁有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
149	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
150	国药控股山西临汾有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
151	国药控股山西物流有限公司	1,500	提供药品等的仓储运输服务	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
152	国药控股山西晋中有限公司	1,000	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
153	国药控股山西晋城有限公司	1,000	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
154	国药控股内蒙古有限公司	30,000	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	100%	-	100%	-
155	国药控股通辽有限公司	1,500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
156	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
157	国药控股乌兰察布有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
158	国药控股巴彦淖尔有限公司	600	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
159	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	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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
	(接上页)									
160	国药控股呼伦贝尔有限公司	1,000	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
161	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
162	国药控股乌海大药房有限公司	20	零售: 中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
163	国药集团攀枝花医药有限公司	300	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
164	国药集团西南医药自贡有限公司	500	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
165	国药集团西南医药泸州有限公司	500	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
166	国药控股乐山医药有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
167	国药控股南昌大药房有限公司	100	药品零售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	-	51%
168	国药控股九江有限公司	1,000	批发: 中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、 抗生素原料药及其制剂	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
169	国药控股甘肃有限公司	6,000	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	70%	-	70%	-
170	国药控股平凉有限公司	700	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
171	国药控股白城有限公司	200	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
172	国药控股吉林市医药有限公司	400	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
173	国药控股吉林市大药房有限公司	200	批发和零售: 中成药、中药饮片、化学药原料药及制 剂、抗生素等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
174	国药控股四平有限公司	300	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
175	国药控股延边有限公司	500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
176	国控吉林医疗器械有限公司	500	销售医疗器械	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	-	51%
177	国药控股松原有限公司	500	药品、化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
178	国药控股松原市大药房有限公司	100	零售: 中成药、中药饮片、化学药原料药及制剂、抗生素等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
179	国药控股大药房(吉林)有限公司	100	药品、生物制品零售, 奶粉零售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	85%	-	85%
180	国药控股宁夏固原有限公司	210	药品销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	86%	-	86%
	(接下页)									

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
	(接上页)									
181	国药控股宁夏医疗科技发展有限公司	300	批发: 医疗用品及器材	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	65%	-	65%
182	国药控股贵州有限公司	5,000	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	70%	-	70%	-
183	国药控股铜仁有限公司	800	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
184	国药控股遵义有限公司	2,000	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
185	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
186	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
187	国药乐仁堂河北医疗器械供应链管理有限公司	300	医疗器械供应链管理服务、仓储服务、物流服务	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
188	国药乐仁堂承德医药有限公司	2,000	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
189	国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	2,000	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
190	国药乐仁堂石家庄药材有限公司	50	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
191	国药乐仁堂张家口医药有限公司	2,000	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
192	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
193	国药乐仁堂廊坊医药有限公司	2,333	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
194	国药乐仁堂邢台医药有限公司	2,000	药品、化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	78%	-	78%
195	国药乐仁堂河北科技有限公司	500	技术开发、技术咨询技术服务等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
196	国药乐仁堂健康关爱石家庄大药房有限公司	100	零售: 药品、食品、日用百货、医疗器械等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	90%	-	90%
197	青海国药控股大药房有限公司	500	零售: 中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
198	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	2级	有限责任公司	标准无保留意见	70%	-	70%	-
199	乐清乐怡大药房有限公司	10	药品销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
200	温州市国好大药房连锁有限公司	50	零售: 药品、中成药、化学药原料药及制剂、抗生素等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
201	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	80%	-	80%
202	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	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
203	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	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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(一) 于2016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):

	子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	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	
							直接	间接		
	(接上页)									
204	国药山西国康中西医药店有限公司	100	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
205	国药山西国康大药房连锁有限公司	1,220	批发: 中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
206	国药山西国康大药房运城中心店有限公司	200	零售: 中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	60%	-	60%
207	国药控股菱商医院管理服务(上海)有限公司	8,000	销售医疗器械, 商品批发和销售, 技术服务	2级	有限责任公司	标准无保留意见	60%	-	60%	-
208	国药控股延安有限公司	1,000	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售	2级	有限责任公司	标准无保留意见	90%	-	90%	-
209	国药控股牡丹江有限公司	1,500	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	70%	-	70%
210	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	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
211	国药控股德阳有限公司	1,000	批发: 药品、中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、医疗器械等	4级	有限责任公司	标准无保留意见	-	72%	-	72%
212	国药控股(中国)融资租赁有限公司	90,000	融资租赁业务	2级	有限责任公司	标准无保留意见	70%	30%	70%	30%
213	国药控股医融实业(上海)有限公司	300	融资租赁业务	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	100%	-	100%
214	国药控股创科医疗技术(上海)有限公司	545	销售医疗器械	2级	有限责任公司	标准无保留意见	55%	-	55%	-
215	国药控股创科源哲医疗技术(上海)有限公司	50	销售医疗器械、医疗器械设备维修	3级	有限责任公司	标准无保留意见	-	51%	-	51%
216	国药控股江润医药商务服务(上海)有限公司	60,000	医药咨询、医疗器械销售、进出口业务	2级	有限责任公司	标准无保留意见	60%	-	60%	-

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(二) 本年度合并报表范围的变更

(1) 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			
广东南方医药对外贸易有限公司	3级	是	同一控制下收购纳入
台山市国控国大群康大药房连锁有限公司	5级	是	非同一控制下收购纳入
国药控股临朐有限公司	3级	是	非同一控制下收购纳入
国药控股鞍山大健康药房有限公司	4级	是	新设立纳入
国药控股国大药房乌兰察布有限公司	5级	是	新设立纳入
秦皇岛国大药房连锁有限公司	5级	是	新设立纳入
国药控股健康关爱(上海)大药房有限公司	3级	是	新设立纳入
湖南聚和医疗科技有限公司	3级	是	新设立纳入
重庆关怀直达药房有限公司	3级	是	新设立纳入
国药控股新疆新特药药业连锁有限公司	4级	是	新设立纳入
国药控股武汉国大药房连锁有限公司	4级	是	新设立纳入
国药控股湖北原料药有限公司	3级	是	新设立纳入
国药控股枝江有限公司	3级	是	新设立纳入
国药洁诺医疗服务(上海)有限公司	4级	是	新设立纳入
国药乐仁堂医疗服务石家庄有限公司	4级	是	新设立纳入
国药控股洁诺医疗服务(湖北)有限公司	4级	是	新设立纳入
国药洁诺医疗服务广东有限公司	4级	是	新设立纳入
国药(大连)医疗供应链管理有限公司	3级	是	新设立纳入
国药控股宿州有限公司	3级	是	新设立纳入
国药控股湖南维安大药房有限公司	3级	是	新设立纳入
国药控股江苏药事服务有限公司	3级	是	新设立纳入
国药控股楚雄益尔健大药房有限公司	4级	是	新设立纳入
国药控股玉溪有限公司	3级	是	新设立纳入
国药控股昆明大药房有限公司	3级	是	新设立纳入
国药控股乌海大药房有限公司	3级	是	新设立纳入
国药控股九江有限公司	3级	是	新设立纳入
国药控股宁夏医疗科技发展有限公司	3级	是	新设立纳入
国药乐仁堂河北医疗器械供应链管理有限公司	4级	是	新设立纳入
国药乐仁堂健康关爱石家庄大药房有限公司	3级	是	新设立纳入
青海国药控股大药房有限公司	3级	是	新设立纳入
国药山西国康大药房运城中心店有限公司	4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
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(二) 本年度合并报表范围的变更(续)

(1) 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
本年度新纳入合并范围公司(续)			
国药控股德阳有限公司	4级	是	新设立纳入
国药控股医融实业(上海)有限公司	3级	是	新设立纳入
国药控股创科源哲医疗技术(上海)有限公司	3级	是	新设立纳入
国药控股虹润医药商务服务(上海)有限公司	2级	是	新设立纳入
本年度不再纳入合并范围的子公司			
国药集团化学试剂成都有限公司	3级	否	注销
宁夏国大药品有限公司	5级	否	注销
晋城市国大万民药房有限公司	5级	否	注销
晋中市国大万民药房有限公司	5级	否	吸收合并
北京金象爱乐舫商贸有限公司	5级	否	注销
北京金博金象大药房有限责任公司	5级	否	吸收合并
国药控股广西中药饮片有限公司	4级	否	注销
国药控股(天津)健康顾问有限公司	3级	否	转为联营
国药控股蚌埠有限公司	3级	否	丧失控制权
国药集团安徽大健康产业有限公司	3级	否	转为联营
国药一心制药有限公司	2级	否	转为联营
国药一心长春医药有限公司	3级	否	转为联营
国药一心医药研发(北京)有限公司	3级	否	转为联营
台州方同仁医药连锁有限公司	4级	否	丧失控制权
国药集团致君(苏州)制药有限公司	3级	否	转为联营
深圳致君医药贸易有限公司	3级	否	转为联营
国药集团致君(深圳)制药有限公司	3级	否	转为联营
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	3级	否	转为联营
国药控股山西忻州有限公司	3级	否	转为联营
国药控股武威有限公司	3级	否	丧失控制权
国药控股庆阳有限公司	3级	否	丧失控制权
国药控股西藏医药有限公司	2级	否	丧失控制权
国药健康在线有限公司	2级	否	转为联营
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	2级	否	转为联营

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(二) 本年度合并报表范围的变更(续)

(2) 本年度新纳入合并范围公司财务信息

	购买或成立日	资产	2016年12月31日			购买或成立日至2016年12月31日		
			负债	所有者权益	收入	费用	利润/(亏损)总额	
广东南方医药对外贸易有限公司	2016年10月	825,489,733.02	565,095,576.48	260,394,156.54	2,112,809,945.67	2,058,398,735.54	54,411,210.13	
台山市国控国大群康大药房连锁有限公司	2016年3月	26,077,107.80	12,293,404.79	13,783,703.01	47,699,779.02	42,849,478.09	4,850,300.93	
国药控股临朐有限公司	2016年1月	100,492,138.73	93,773,193.88	6,718,944.85	118,632,814.76	116,369,975.67	2,262,839.09	
国药控股鞍山大健康药房有限公司	2016年8月	1,087,948.08	272,052.05	815,896.03	76,424.40	325,757.49	(249,333.09)	
国药控股国大药房乌兰察布有限公司	2016年9月	6,798,299.83	1,878,543.60	4,919,756.23	234,727.14	314,970.91	(80,243.77)	
秦皇岛国大药房连锁有限公司	2016年1月	2,711,243.95	709,510.41	2,001,733.54	680,506.48	1,984,876.05	(1,304,369.57)	
国药控股健康关爱(上海)大药房有限公司	2015年12月	2,620,479.08	1,502,587.70	1,117,891.38	8,302,685.67	9,604,599.11	(1,301,913.44)	
湖南聚和医疗科技有限公司	2016年3月	1,999,387.45	(606.46)	1,999,993.91	4,725.82	4,731.91	(6.09)	
重庆关怀直达药房有限公司	2016年9月	3,021,532.83	340,186.86	2,681,345.97	0.85	318,654.88	(318,654.03)	
国药控股新疆新特药药业连锁有限公司	2015年8月	2,595,544.35	1,714,790.36	880,753.99	2,544,234.87	2,636,578.56	(92,343.69)	
国药控股武汉国大药房连锁有限公司	2015年12月	6,866,640.65	5,855,174.11	1,011,466.54	6,277,559.28	7,595,603.90	(1,318,044.62)	
国药控股湖北原料药有限公司	2015年8月	20,068,245.01	13,119,456.15	6,948,788.86	49,050,549.70	43,778,611.79	5,271,937.91	
国药控股枝江有限公司	2015年11月	127,095,090.10	106,941,565.33	20,153,524.77	30,008,030.56	29,803,330.85	204,699.71	
国药洁诺医疗服务(上海)有限公司	2015年10月	40,939,914.32	20,074,867.98	20,865,046.34	4,604,192.42	17,739,146.08	(13,134,953.66)	
国药乐仁堂医疗服务石家庄有限公司	2015年6月	23,651,733.48	535,474.82	23,116,258.66	-	2,883,741.34	(2,883,741.34)	
国药控股洁诺医疗服务(湖北)有限公司	2015年12月	22,147,489.16	11,682,531.41	10,464,957.75	78,317.10	4,613,359.35	(4,535,042.25)	
国药洁诺医疗服务广东有限公司	2016年2月	32,634,999.54	73,821.58	32,561,177.96	-	1,438,822.04	(1,438,822.04)	
国药(大连)医疗供应链管理有限公司	2016年5月	4,854,332.91	270,302.77	4,584,030.14	-	655,403.33	(655,403.33)	
国药控股宿州有限公司	2015年12月	46,707,728.78	30,006,573.64	16,701,155.14	39,715,593.31	37,428,800.48	2,286,792.83	
国药控股湖南维安大药房有限公司	2016年2月	9,374,372.68	6,864,051.16	2,510,321.52	5,588,050.41	8,077,728.89	(2,489,678.48)	
国药控股江苏药事服务有限公司	2016年9月	5,079,357.93	45,792.17	5,033,565.76	283,650.56	234,802.29	48,848.27	

(接下页)

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(二) 本年度合并报表范围的变更(续)

(2) 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	2016年12月31日		购买或成立日至2016年12月31日		
			负债	所有者权益	收入	费用	利润/(亏损)总额
(接上页)							
国药控股楚雄益尔健大药房有限公司	2016年10月	1,224,886.89	329,552.35	895,334.54	78,753.64	183,419.10	(104,665.46)
国药控股玉溪有限公司	2016年5月	5,274,139.06	190,350.67	5,083,788.39	-	916,211.61	(916,211.61)
国药控股昆明大药房有限公司	2015年8月	7,735,310.20	7,038,029.74	697,280.46	32,334,511.88	32,892,860.67	(558,348.79)
国药控股乌海大药房有限公司	2016年5月	164,368.01	41,697.05	122,670.96	197,203.31	274,532.35	(77,329.04)
国药控股九江有限公司	2016年9月	10,000,958.00	239.50	10,000,718.50	-	(958.00)	958.00
国药控股宁夏医疗科技发展有限公司	2016年7月	26,616,919.29	21,844,613.36	4,772,305.93	16,864,007.86	14,774,769.64	2,089,238.22
国药乐仁堂河北医疗器械供应链管理有限公司	2016年6月	1,124,379.69	554,846.06	569,533.63	399,028.93	429,495.30	(30,466.37)
国药乐仁堂健康关爱石家庄大药房有限公司	2016年10月	899,643.74	-	899,643.74	-	475.02	(475.02)
青海国药控股大药房有限公司	2016年2月	5,735,627.34	4,817,314.02	918,313.32	6,117,759.03	10,199,445.71	(4,081,686.68)
国药山西国康大药房运城中心店有限公司	2015年9月	1,951,317.05	432,104.21	1,519,212.84	5,902,564.31	6,385,509.11	(482,944.80)
国药控股德阳有限公司	2015年12月	33,577,246.96	23,278,067.11	10,299,179.85	52,392,231.67	51,988,234.33	403,997.34
国药控股医融实业(上海)有限公司	2016年8月	7,000,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-
国药控股创科源哲医疗技术(上海)有限公司	2016年5月	168,333.58	38,138.00	130,195.58	90,000.00	459,804.42	(369,804.42)
国药控股虹润医药商务服务(上海)有限公司	2016年8月	29,918,224.09	559,514.19	29,358,709.90	-	641,290.10	(641,290.10)

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

六、 子公司(续)

(三) 不再纳入本年度合并范围的子公司

原子公司	注册地	业务性质	持股比例		享有表决权比例		不再纳入合并范围原因
			直接	间接	直接	间接	
国药集团化学试剂成都有限公司	四川	化学原料的批发销售	-	60%	-	60%	注销
宁夏国大药业有限公司	宁夏	药品及医疗保健用品的批发销售	-	100%	-	100%	注销
晋城市国大万民药房有限公司	山西	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	-	100%	-	100%	注销
晋中市国大万民药房有限公司	山西	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	-	100%	-	100%	吸收合并
北京金象爱乐舫商贸有限公司	北京	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	-	100%	-	100%	注销
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%	吸收合并
国药控股广西中药饮片有限公司	广西	经营药品连锁店;药品、化学原料及化学试剂批发销售	-	100%	-	100%	注销
国药控股(天津)健康顾问有限公司	天津	医疗健康咨询, 药品和百货的批发零售, 仓储服务	-	80%	-	80%	转让部分股权, 转为联营
国药控股蚌埠有限公司	安徽	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	-	70%	-	70%	转让
国药集团安徽大健康产业有限公司	安徽	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	-	100%	-	100%	转让部分股权, 转为联营
国药一心制药有限公司	吉林	药品的生产及研究开发	75%	-	75%	-	转让部分股权, 转为联营
国药一心长春医药有限公司	吉林	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	-	100%	-	100%	转让部分股权, 转为联营
国药一心医药研发(北京)有限公司	北京	技术开发、技术咨询技术服务等	-	100%	-	100%	转让部分股权, 转为联营
台州方向仁医药连锁有限公司	浙江	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	-	100%	-	100%	转让
国药集团致君(苏州)制药有限公司	江苏	药品的生产及研究开发	-	100%	-	100%	转让部分股权, 转为联营
深圳致君医药贸易有限公司	广东	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	-	100%	-	100%	转让部分股权, 转为联营
国药集团致君(深圳)制药有限公司	广东	药品的生产及研究开发	-	100%	-	100%	转让部分股权, 转为联营
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	广东	成药制造和销售	-	100%	-	100%	转让部分股权, 转为联营
国药控股山西忻州有限公司	山西	药品和百货的批发零售, 计算机软硬件技术服务	-	80%	-	80%	转让部分股权, 转为联营
国药控股武威有限公司	甘肃	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	-	70%	-	70%	转让
国药控股庆阳有限公司	甘肃	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售	-	70%	-	70%	转让
国药控股西藏医药有限公司	西藏	药品销售	60%	-	60%	-	转让
国药健康在线有限公司	上海	互联网药品交易服务、药品和医疗器械互联网信息服务	55%	-	55%	-	转让部分股权, 转为联营
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	安徽	溶液剂药品批发零售	100%	-	100%	-	转让部分股权, 转为联营

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
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	2016年度归属于少数股东的损益	2016年度向少数股东支付的股利	2016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%	315,275,650.08	32,120,712.81	1,906,564,991.83
国药集团一致药业股份有限公司	43.94%	557,517,957.22	80,068,513.84	4,176,829,095.46

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2016年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国药集团药业股份有限公司	6,098,895,361.78	1,302,568,071.51	7,401,463,433.29	3,237,857,529.83	146,797,831.21	3,384,655,361.04
国药集团一致药业股份有限公司	17,684,977,769.89	3,627,776,742.08	21,312,754,511.97	12,135,715,269.50	263,055,708.36	12,398,770,977.86
	2015年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
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	155,008,793.80	3,041,749,126.64
国药集团一致药业股份有限公司	16,751,706,064.69	3,561,629,629.85	20,313,335,694.54	12,021,969,405.05	419,655,046.94	12,441,624,451.99
	2016年					
	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	13,386,417,453.22	563,943,122.96	556,330,001.99	591,250,427.55		
国药集团一致药业股份有限公司	41,248,429,322.91	1,281,880,306.48	1,281,880,306.48	1,472,545,587.85		
	2015年					
	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	37,819,277,959.01	1,029,948,751.61	1,029,948,751.61	1,457,416,143.80		

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	24,306,541.05	12,163,386.35
其中：人民币	24,288,771.80	12,146,736.63
美元	15,261.40	14,285.92
澳元	2,507.85	2,363.80
银行存款	22,424,336,368.69	17,960,150,215.17
其中：人民币	22,361,040,752.94	17,834,446,345.36
美元	55,935,100.11	80,895,624.31
港币	4,415,962.71	42,971,767.47
欧元	2,944,552.93	1,836,477.93
英镑	-	0.10
其他货币资金	5,017,640,136.65	4,602,285,314.71
其中：人民币	5,017,640,136.65	4,602,285,314.71
其他金融机构存款(附注十一(4)(k))	3,124,115,892.43	1,993,738,882.95
其中：人民币	<u>3,124,115,892.43</u>	<u>1,993,738,882.95</u>
	<u><u>30,590,398,938.82</u></u>	<u><u>24,568,337,799.18</u></u>

本集团受限制的银行存款列示如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票保证金		
及三个月以上定期存款	4,931,016,344.93	4,456,913,944.20
信用证保证金	35,752,920.56	12,263,321.11
借款保证金(附注七(23))	31,255,582.91	127,743,173.40
保函保证金	8,479,912.43	5,364,876.00
其他	<u>11,135,375.82</u>	<u>-</u>
	<u><u>5,017,640,136.65</u></u>	<u><u>4,602,285,314.71</u></u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2016年12月31日	2015年12月31日
商业承兑汇票	2,703,288,748.35	1,798,836,697.37
银行承兑汇票	<u>6,652,263,023.60</u>	<u>4,779,108,956.16</u>
	<u>9,355,551,771.95</u>	<u>6,577,945,653.53</u>

于2016年12月31日,本集团将金额为人民币214,073,207.94元(2015年:人民币487,168,729.83元)的商业承兑汇票质押给银行作为取得人民币214,073,207.94元短期借款(2015年:人民币487,168,729.83元)(附注七(23))的担保;于2016年12月31日,本集团将金额为人民币25,000,000.00元(2015年:人民币159,804,021.38元)的银行承兑汇票质押给银行作为取得人民币25,000,000.00元的短期借款(2015年:人民币159,804,021.38元)(附注七(23))的担保。

于2016年12月31日,本集团将人民币121,230,000.00元(2015年:人民币70,551,275.50元)的银行承兑汇票质押给银行,作为开具人民币121,230,000.00元(2015年:人民币67,838,968.53元)的银行承兑汇票的担保;于2016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(2015年:无)。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款	60,689,000,126.94	59,244,679,613.99
减：坏账准备	<u>(799,130,492.87)</u>	<u>(789,869,703.64)</u>
	<u>59,889,869,634.07</u>	<u>58,454,809,910.35</u>

应收账款账龄分析如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内	60,252,869,997.27	58,692,485,472.79
一到二年	298,853,772.07	467,246,901.54
二到三年	103,359,327.74	22,670,005.79
三到四年	15,960,099.57	23,927,112.02
四到五年	4,508,771.82	10,519,868.04
五年以上	<u>13,448,158.47</u>	<u>27,830,253.81</u>
	<u>60,689,000,126.94</u>	<u>59,244,679,613.99</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：

	2016年12月31日			
	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	719,549,779.01	1.19%	(29,569,631.30)	4.11%
按组合计提坏账准备	<u>59,969,450,347.93</u>	<u>98.81%</u>	<u>(769,560,861.57)</u>	<u>1.28%</u>
	<u>60,689,000,126.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>(799,130,492.87)</u>	<u>1.32%</u>
	2015年12月31日			
	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	941,934,805.35	1.59%	(79,487,194.75)	8.44%
按组合计提坏账准备	<u>58,302,744,808.64</u>	<u>98.41%</u>	<u>(710,382,508.89)</u>	<u>1.22%</u>
	<u>59,244,679,613.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>(789,869,703.64)</u>	<u>1.33%</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

于2016年12月31日, 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
广西柳州百草堂药业有限公司	11,559,178.29	(11,559,178.29)	二到三年	应收账款纠纷, 已对该客户提起诉讼, 预计可回收性很低
广东天士力粤健医药有限公司	4,083,065.20	(4,083,065.20)	二到三年	应收账款纠纷, 预计应收账款可回收性很低
安徽天辰医药有限公司	2,411,245.92	(2,411,245.92)	四到五年	对方破产清算
江苏华康医药股份有限公司	1,743,791.40	(1,743,791.40)	三到四年	企业破产, 无法收回
河北恒祥医药集团有限公司	1,682,795.82	(1,682,795.82)	二到三年	法院已宣判, 款未回
鞍山市立山区人民医院	1,181,009.22	(1,181,009.22)	一年以内	应收账款纠纷, 预计应收账款可回收性很低
应收加盟店货款	1,143,416.95	(1,143,416.95)	二到三年	无法收回的加盟店货款, 全额计提坏账准备
深圳山厦医院	842,239.94	(842,239.94)	三到四年	应收账款纠纷, 预计应收账款可回收性很低
广东广弘医药有限公司	800,704.00	(800,704.00)	二到三年	应收账款纠纷, 预计应收账款可回收性很低
应收医保款	393,588,279.40	-	一年以内	应收医保, 不计提坏账
新乡市中心医院	68,164,536.61	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
新乡市第二人民医院	62,261,211.23	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
应收加盟店货款	23,722,754.02	-	一年以内	应收加盟店一年以内的货款, 无回收风险
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	20,868,361.00	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	15,054,731.25	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
应收卡类结算款	14,046,943.02	-	一年以内	应收卡类结算款, 无回收风险
山西省药械集中招标采购中心	13,084,811.96	-	一年以内	应收基药平台货款, 无重大回款风险
中国中药公司	8,855,421.60	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
新乡市妇幼保健院	5,736,062.59	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
应收电商平台款	5,624,876.37	-	一年以内	应收电商平台款, 无回收风险
应收商场购物卡	5,140,537.28	-	一年以内	应收商场购物卡, 无回收风险
新乡市中医院	4,946,982.33	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
国药控股山西忻州有限公司	4,113,399.66	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
洪洞县人民医院	3,207,381.90	-	一年以内	诉讼成功, 法院已判决回款
国药健康在线有限公司	4,231,200.25	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
和田地区医改办	2,839,587.86	-	一年以内	应收社保款, 不计提坏账
武汉生物制品研究所有限责任公司	2,696,938.33	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
温州市庆元堂药品零售有限公司	1,764,147.02	-	一年以内	应收医保款, 不计提坏账
上海生物制品研究所有限责任公司	1,591,275.49	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
成都蓉生药业有限责任公司	1,583,131.22	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
国药集团(天津)北方医疗设备有限公司	1,522,000.00	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
应收基药账款	1,489,424.90	-	一年以内	应收基药平台货款, 无重大回款风险
阳泉市妇产医院	1,393,177.66	-	一年以内	诉讼成功, 法院已判决回款
银联商务有限公司江苏分公司	1,337,129.20	-	一年以内	应收银联卡, 不计提坏账
南京医药国药有限公司	1,137,974.94	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
国药控股长沙有限公司	792,381.27	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
其他	23,307,673.91	(4,122,184.56)	五年以内	
	<u>719,549,779.01</u>	<u>(29,569,631.30)</u>		

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

于2016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”),贴现金额为人民币14,071,043,872.00元(2015年:人民币9,210,763,442.23元),同时终止确认应收账款账面价值为人民币14,071,043,872.00元(2015年:人民币9,210,763,442.23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2016年12月31日,代银行及其他金融机构回收但尚未与其结算的已贴现应收账款金额为人民币2,113,737,888.43元(2015年:人民币1,098,922,899.68元),作为筹资活动的现金账列于其他应付款。

于2016年12月31日,本集团共有账面价值为人民币666,872,596.07元的应收账款(2015年:人民币607,950,063.02元)质押给银行作为取得短期借款(附注七(23))的担保。

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:

	2016年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	59,569,047,854.73	99.33%	(696,297,794.67)
一到二年	297,847,805.04	0.50%	(29,784,780.50)
二到三年	75,263,437.75	0.13%	(22,579,031.33)
三到四年	12,077,923.18	0.02%	(6,038,961.59)
四到五年	1,765,168.76	0.00%	(1,412,135.01)
五年以上	13,448,158.47	0.02%	(13,448,158.47)
	<u>59,969,450,347.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>(769,560,861.57)</u>
	2015年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	57,805,947,440.39	99.15%	(631,324,893.86)
一到二年	442,726,822.58	0.76%	(44,272,682.26)
二到三年	20,392,170.01	0.03%	(6,117,651.00)
三到四年	10,022,187.79	0.02%	(5,011,093.90)
四到五年	1,592,230.46	0.00%	(1,592,230.46)
五年以上	22,063,957.41	0.04%	(22,063,957.41)
	<u>58,302,744,808.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>(710,382,508.89)</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

2016年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
河北恒祥医药集团有限公司	货款	701,615.80	公司倒闭	否
四川甘孜藏族自治州医药中药材有限公司	货款	194,335.46	公司停止经营	否
福建省滨厦医药有限公司	货款	1,020,000.00	公司破产无法收回货款	否
福建省滨厦医药有限公司	货款	78,322.17	公司破产无法收回货款	否
湖州市医保中心	医保扣款	20,300.87	医保扣款	否
安徽省东至乘风药业有限公司	货款	29,482.13	实际账龄已超过5年,无法收回。	否
广东茂源医药有限公司	货款	49,101.90	实际账龄已超过5年,无法收回。	否
广东利远药业有限公司	货款	<u>14,517,375.00</u>	无法收回	否
		<u>16,610,533.33</u>		

应收账款坏账准备的变动如下:

	2016年	2015年
年初余额	789,869,703.64	690,109,230.14
本年计提/(转回)	29,717,669.05	(21,056,411.26)
本年其他增加	1,171,666.83	140,466,115.76
本年核销	(16,610,533.33)	(19,436,221.38)
本年其他减少	<u>(5,018,013.32)</u>	<u>(213,009.62)</u>
年末余额	<u>799,130,492.87</u>	<u>789,869,703.64</u>

(4) 预付款项

	2016年12月31日	2015年12月31日
预付款项	2,363,669,887.28	2,886,056,693.38
减: 坏账准备	<u>(2,662,747.13)</u>	<u>-</u>
	<u>2,361,007,140.15</u>	<u>2,886,056,693.38</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

预付款项按账龄分析如下：

	2016年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	2,331,097,627.51	98.62%	-
一到二年	29,858,695.60	1.26%	(2,662,747.13)
二到三年	1,185,508.88	0.06%	-
三年以上	1,528,055.29	0.06%	-
	<u>2,363,669,887.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,662,747.13)</u>
	2015年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	2,859,945,110.77	99.10%	-
一到二年	20,337,863.18	0.70%	-
二到三年	5,077,813.68	0.18%	-
三年以上	695,905.75	0.02%	-
	<u>2,886,056,693.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

于2016年12月31日，账龄超过一年的预付款项为人民币32,572,259.77元(2015年：人民币26,111,582.61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
2016年12月31日
人民币元

七、合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

于2016年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	占预付款项 总额的比例
天津天士力医药商业有限公司	203,438,405.62	8.61%
内蒙古格林特制药有限责任公司	51,522,883.00	2.18%
贵州景峰注射剂有限公司	45,763,344.25	1.94%
武汉光谷生物产业基地建设投资有限公司	41,704,162.50	1.76%
葵花药业集团医药有限公司	<u>41,688,324.65</u>	<u>1.76%</u>
	<u>384,117,120.02</u>	<u>16.25%</u>

于2015年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	占预付款项 总额的比例
天津天士力医药营销集团有限公司	184,154,713.03	6.38%
贵州益佰制药股份有限公司	106,501,616.79	3.69%
青岛黄海制药经营有限公司	105,439,317.19	3.65%
浙江佐力药业股份有限公司	62,521,572.00	2.17%
内蒙古格林特制药有限责任公司	<u>57,066,336.74</u>	<u>1.98%</u>
	<u>515,683,555.75</u>	<u>17.87%</u>

(5) 应收股利

	2016年12月31日	2015年12月31日
账龄在一年以内的应收股利		
四川康达欣医药有限公司	4,892,022.23	-
上海北翼国大药材医药有限公司	<u>-</u>	<u>964,600.00</u>
	<u>4,892,022.23</u>	<u>964,600.00</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2016年12月31日	2015年12月31日
押金、保证金	1,218,442,494.60	1,228,326,486.92
应收公司间往来款	742,924,253.31	356,887,039.34
应收采购返利	458,196,078.73	391,979,586.16
业务备用金	44,351,134.02	52,996,842.58
应收特准储备基金	18,123,068.25	19,479,824.85
应收关联方款项(附注十一(5)(d))	247,502,226.15	41,443,618.88
应收房屋租赁款	10,474,850.14	4,109,080.34
其他	<u>217,136,454.16</u>	<u>212,097,860.87</u>
小计	2,957,150,559.36	2,307,320,339.94
减：坏账准备	<u>(130,904,004.83)</u>	<u>(109,254,428.35)</u>
	<u><u>2,826,246,554.53</u></u>	<u><u>2,198,065,911.59</u></u>

其他应收款账龄分析如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内	2,239,988,207.89	1,716,658,746.80
一到二年	451,981,697.64	355,722,669.89
二到三年	120,367,529.55	166,075,136.31
三到四年	42,801,946.35	37,865,229.09
四到五年	27,527,402.44	18,075,809.18
五年以上	<u>74,483,775.49</u>	<u>12,922,748.67</u>
	<u><u>2,957,150,559.36</u></u>	<u><u>2,307,320,339.94</u></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
2016年12月31日
人民币元

七、合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

其他应收款按类别分析如下:

	2016年12月31日			
	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	1,848,006,040.26	62.49%	(34,329,066.58)	1.86%
按组合计提坏账准备	<u>1,109,144,519.10</u>	<u>37.51%</u>	<u>(96,574,938.25)</u>	<u>8.71%</u>
	<u><u>2,957,150,559.36</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>(130,904,004.83)</u></u>	<u><u>4.43%</u></u>
	2015年12月31日			
	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	1,416,007,357.46	61.37%	(42,844,871.52)	3.03%
按组合计提坏账准备	<u>891,312,982.48</u>	<u>38.63%</u>	<u>(66,409,556.83)</u>	<u>7.45%</u>
	<u><u>2,307,320,339.94</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>(109,254,428.35)</u></u>	<u><u>4.74%</u></u>

于2016年12月31日, 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
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	(8,980,000.00)	五年以上	收回存在不确定性
新余市国资委	7,674,690.38	(7,674,690.38)	五年以上	收回存在不确定性
中国医大盛京医院集团盖州医院	3,536,929.46	(3,536,929.46)	三到四年	起诉胜诉, 该客户没有执行款等 待进一步处理。
张楠	2,647,088.06	(2,647,088.06)	一年以内	应收个人款项, 风险重大需计提
宗绪功	2,590,123.54	(2,590,123.54)	五年以上	前期遗留账务, 存在较高回收风险
深圳医药保健品进出口有限公司	989,623.95	(989,623.95)	五年以上	长时间未收回
苏州欣荣博尔特医疗器械有限公司	937,072.56	(937,072.56)	二到三年	预计提起诉讼
应收重症医保款	580,590.08	(580,590.08)	一年以内	重症医保医保局审核扣款
应收采购返利	122,214,135.77	-	二年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
挂账税金	233,867,887.28	-	四年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
关联方欠款	179,243,119.27	-	三年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
关联方欠款	3,322,151.48	-	五年以上	无收回风险, 不计提坏账准备
押金及保证金	867,109,167.30	-	五年以下	无收回风险, 不计提坏账准备
职工差旅费等暂借款	21,632,555.59	-	五年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
应收供应商结汇差额	39,386,206.77	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
特准储备基金	18,095,425.85	-	五年以上	集团政策特准储备基金, 无坏账 风险, 不计提
哈药集团营销有限公司	1,100,000.00	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
药店医保款	1,329,097.75	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
拜耳医药保健有限公司广州分公司	1,405,524.30	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
江苏恒瑞医药股份有限公司	1,670,372.44	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
杭州市第一人民医院	1,705,660.00	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
应收年度总量补差	1,837,848.84	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
区直房改办资金部	1,943,997.04	-	四到五年	无收回风险, 不计提坏账准备
枣阳市七方镇中心卫生院	2,000,000.00	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
史赛克(北京)医疗器械有限公司	2,062,345.60	-	一到二年	无收回风险, 不计提坏账准备
江苏豪森医药销售有限公司	2,423,024.13	-	一到二年	无收回风险, 不计提坏账准备

(接下页)

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

于2016年12月31日, 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(续):

债务单位 (接上表)	账面余额	坏账金额	账龄	计提原因或依据
应收房屋租赁款	2,439,281.00	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
枣阳市吴店镇中心卫生院	3,000,000.00	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
辛迪思(上海)医疗器械贸易有限公司	4,607,861.41	-	一到二年	无收回风险, 不计提坏账准备
上饶市人民医院-张卫东	5,000,000.00	-	一到二年	无收回风险, 不计提坏账准备
赤峰学院附属医院	5,000,000.00	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
平庄矿区医疗(集团)总医院	5,000,000.00	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
奥林巴斯(北京)销售服务有限公司 上海分公司	5,050,000.00	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
暂估及未认证税金	5,581,897.03	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
拜耳医药保健有限公司	15,458,327.82	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
山西省医药集团有限责任公司	23,422,862.00	-	四到五年	无收回风险, 不计提坏账准备
阿斯利康(无锡)贸易有限公司	27,211,646.11	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
应收供应商折让款	30,931,069.60	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
山西省医药集团有限责任公司	62,543,250.00	-	三到四年	无收回风险, 不计提坏账准备
其他	120,626,202.51	(5,997,574.68)	五年以内	
其他	1,849,005.34	(395,373.87)	五年以上	
	<u>1,848,006,040.26</u>	<u>(34,329,066.58)</u>		

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:

	2016年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	979,709,371.06	88.33%	(36,886,565.20)
一到二年	46,402,335.75	4.18%	(4,640,233.57)
二到三年	21,024,365.36	1.90%	(6,307,309.61)
三到四年	25,776,820.77	2.32%	(12,888,410.39)
四到五年	1,896,033.40	0.17%	(1,516,826.72)
五年以上	34,335,592.76	3.10%	(34,335,592.76)
	<u>1,109,144,519.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>(96,574,938.25)</u>
	2015年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	790,646,167.55	88.71%	(42,621,581.67)
一到二年	60,302,677.92	6.77%	(6,030,267.79)
二到三年	24,740,985.21	2.78%	(7,422,295.56)
三到四年	8,830,016.58	0.99%	(4,415,008.29)
四到五年	4,363,658.51	0.49%	(3,490,926.81)
五年以上	2,429,476.71	0.27%	(2,429,476.71)
	<u>891,312,982.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>(66,409,556.83)</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

2016年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
其他客商	其他	<u>1,847.99</u>	处置子公司	是

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2016年	2015年
年初余额	109,254,428.35	74,820,073.18
本年计提	23,828,891.39	32,220,849.58
本年其他增加	-	5,708,479.10
本年核销	(1,847.99)	(3,494,973.51)
本年其他减少	<u>(2,177,466.92)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>130,904,004.83</u>	<u>109,254,428.35</u>

(7) 存货

	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,261,830.96	(2,180,855.80)	94,080,975.16
在产品	11,581,817.44	-	11,581,817.44
产成品和库存商品	<u>25,431,621,174.59</u>	<u>(88,527,029.16)</u>	<u>25,343,094,145.43</u>
	<u>25,539,464,822.99</u>	<u>(90,707,884.96)</u>	<u>25,448,756,938.03</u>
	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	235,493,744.64	(4,877,359.57)	230,616,385.07
在产品	49,291,719.78	(6,829,354.30)	42,462,365.48
产成品和库存商品	<u>22,089,067,248.20</u>	<u>(104,707,353.71)</u>	<u>21,984,359,894.49</u>
	<u>22,373,852,712.62</u>	<u>(116,414,067.58)</u>	<u>22,257,438,645.04</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

存货跌价准备变动如下:

2016年	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
原材料	4,877,359.57	894,065.87	(3,590,569.64)	2,180,855.80
在产品	6,829,354.30	508,642.20	(7,337,996.50)	-
产成品和库存商品	<u>104,707,353.71</u>	<u>7,183,866.26</u>	<u>(23,364,190.81)</u>	<u>88,527,029.16</u>
	<u>116,414,067.58</u>	<u>8,586,574.33</u>	<u>(34,292,756.95)</u>	<u>90,707,884.96</u>
2015年	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
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	<u>52,736,530.95</u>	<u>51,983,224.59</u>	<u>(12,401.83)</u>	<u>104,707,353.71</u>
	<u>64,846,847.59</u>	<u>52,941,389.47</u>	<u>(1,374,169.48)</u>	<u>116,414,067.58</u>

(8) 划分为持有待售的资产

	2016年12月31日		2015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	-	-	<u>30,132.19</u>	<u>304,200.51</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,456,876.83</u>	<u>7,971,671.18</u>

于2015年11月6日,经本公司之子公司国药集团一致药业股份有限公司董事会批准,国药集团一致药业股份有限公司与政府拆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国药集团一致药业股份有限公司货币补偿人民币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,国药集团一致药业股份有限公司已收到预付补偿款人民币7,334,926.94元,于资产负债表的预收款项中列示。

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
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(9) 一年内到期的非流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的应收融资租赁款 (附注七(12)(a))	1,480,989,765.66	375,319,280.50
其他	<u>27,150,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>
	<u>1,508,139,765.66</u>	<u>377,319,280.50</u>

(10) 其他流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
待抵扣的进项税	408,782,642.03	289,350,256.32
预缴所得税	12,553,654.43	7,939,558.73
其他	<u>35,262,983.90</u>	<u>5,567,014.76</u>
	<u>456,599,280.36</u>	<u>302,856,829.81</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产

	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	73,102,394.90	-	73,102,394.90
按成本计量	190,213,104.00	(5,309,200.00)	184,903,904.00
可供出售债务工具			
资产证券化	148,820,705.71	-	148,820,705.71
国药基金	47,153,031.47	-	47,153,031.47
国药创新基金	8,000,000.00	-	8,000,000.00
	<u>467,289,236.08</u>	<u>(5,309,200.00)</u>	<u>461,980,036.08</u>
	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	83,253,222.86	-	83,253,222.86
按成本计量	191,003,104.00	(6,009,200.00)	184,993,904.00
国药基金	50,000,000.00	-	50,000,000.00
国药创新基金	4,000,000.00	-	4,000,000.00
	<u>328,256,326.86</u>	<u>(6,009,200.00)</u>	<u>322,247,126.86</u>

(12) 长期应收款

	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款(a)	3,825,882,863.80	(37,784,473.46)	3,788,098,390.34
长期保证金	1,378,956,140.13	-	1,378,956,140.13
分期收款销售商品	11,141,167.82	-	11,141,167.82
	<u>5,215,980,171.75</u>	<u>(37,784,473.46)</u>	<u>5,178,195,698.29</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款(续)

	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款(a)	1,543,745,870.28	(19,213,801.51)	1,524,532,068.77
长期保证金	1,434,631,242.90	-	1,434,631,242.90
分期收款销售商品	2,426,131.20	-	2,426,131.20
	<u>2,980,803,244.38</u>	<u>(19,213,801.51)</u>	<u>2,961,589,442.87</u>

(a) 应收融资租赁款

	2016年12月31日	2015年12月31日
应收融资租赁款	6,260,183,084.78	2,308,533,080.22
减：未实现融资收益	(938,134,928.40)	(389,467,929.44)
减：减值准备(i)	<u>(52,960,000.38)</u>	<u>(19,213,801.51)</u>
应收融资租赁款净额	5,269,088,156.00	1,899,851,349.27
减：一年内到期的应收融资租赁款	<u>(1,480,989,765.66)</u>	<u>(375,319,280.50)</u>
	<u>3,788,098,390.34</u>	<u>1,524,532,068.77</u>

资产负债表日后连续三个会计年度每年将收到的最低租赁收款额如下：

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,538,871,382.06	24.58%	520,122,662.01	22.53%
一到二年	1,550,035,510.61	24.76%	519,776,954.33	22.52%
二到三年	1,412,125,441.19	22.56%	502,262,361.05	21.76%
三年以上	<u>1,759,150,750.92</u>	<u>28.10%</u>	<u>766,371,102.83</u>	<u>33.19%</u>
	<u>6,260,183,084.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,308,533,080.22</u>	<u>100.00%</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款(续)

(a) 应收融资租赁款(续)

资产负债表日后连续三个会计年度每年将收到的最低租赁收款净额如下:

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,519,737,158.08	28.56%	412,978,857.65	21.52%
一到二年	1,362,481,881.42	25.60%	412,310,734.23	21.48%
二到三年	1,137,332,029.26	21.37%	399,740,877.02	20.83%
三年以上	1,302,497,087.62	24.47%	694,034,681.88	36.17%
	<u>5,322,048,156.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,919,065,150.78</u>	<u>100.00%</u>

(i) 减值准备

长期应收款及一年内到期的长期应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
2016年	<u>19,213,801.51</u>	<u>33,746,198.87</u>	<u>-</u>	<u>52,960,000.38</u>
2015年	<u>-</u>	<u>19,213,801.51</u>	<u>-</u>	<u>19,213,801.51</u>

于2016年12月31日, 本将账面价值为人民币439,808,769.38元(2015年: 人民币388,880,133.34元)的应收融资租赁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413,400,000.00元(2015年: 人民币315,000,000.00元)。

(13) 长期股权投资

	2016年12月31日	2015年12月31日
联营企业	3,327,989,503.56	1,133,443,795.73
合营企业	<u>2,940,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>3,330,929,503.56</u>	<u>1,133,443,795.73</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 联营及合营企业

对联营企业投资列示如下：

	2015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	按权益法调整 的资本公积	按权益法调整的 其他综合收益	宣告分派的 利润/现金股利	2016年12月31日
湖北缘康医药有限公司	6,033,693.61	-	-	(24,608.80)	-	-	-	6,009,084.81
复星国药(香港)物流仓储发展有限公司	-	51,050,031.88	-	(207,302.81)	-	(1,507,290.67)	-	49,335,438.40
国药集团新疆制药有限公司	177,564,410.23	-	-	5,286,516.54	-	-	-	182,850,926.77
四川康达欣医药有限公司	17,887,714.04	-	-	7,636,382.84	-	-	(11,023,383.92)	14,500,712.96
国药控股宜宾医药有限公司	5,290,595.49	-	-	389,260.98	-	-	-	5,679,856.47
上海东氏医药信息有限公司	530,042.93	-	-	(331,994.76)	-	-	-	198,048.17
国药控股(天津)健康顾问有限公司	-	-	3,546,693.57	(235,652.28)	-	-	-	3,311,041.29
青海制药(集团)有限责任公司	92,134,941.81	-	-	11,828,213.41	-	-	-	103,963,155.22
宜昌人福药业有限责任公司	309,380,460.28	-	-	110,012,297.11	(1.75)	-	(41,093,784.90)	378,298,970.74
国药控股山西忻州有限公司	-	-	1,555,191.35	(59,974.45)	-	-	-	1,495,216.90
上海国大凌云药房有限公司(i)	3,510,507.72	-	-	184,518.34	-	-	-	3,695,026.06
国药集团安徽大健康产业有限公司	-	-	9,737,714.41	(174,010.61)	-	-	-	9,563,703.80
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	3,347,941.23	-	-	1,179,981.75	-	-	-	4,527,922.98
上海北翼国大药材医药有限公司	8,824,803.91	-	-	1,119,551.58	-	-	(964,269.01)	8,980,086.48
上海利意大药房有限公司	626,110.68	-	-	16,369.01	-	-	-	642,479.69
国药控股珠海有限公司	1,264,195.42	-	-	155,944.54	-	-	-	1,420,139.96
深圳万乐药业有限公司	179,567,519.13	-	-	62,881,567.77	-	-	(35,190,000.00)	207,259,086.90
国药集团致君(苏州)制药有限公司	-	-	77,722,388.00	(8,079,401.97)	-	-	-	69,642,986.03
国药集团致君(深圳)制药有限公司	-	-	370,773,608.48	20,707,823.70	-	-	(216,661,020.11)	174,820,412.07

(接下页)

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 联营及合营企业(续)

对联营企业投资列示如下(续):

	2015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	按权益法调整 的资本公积	按权益法调整的 其他综合收益	宣告分派的 利润/现金股利	2016年12月31日
(接上页)								
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	-	-	42,585,611.99	4,502,346.27	-	-	-	47,087,958.26
深圳致君医药贸易有限公司	-	-	7,319,933.88	84,193.03	-	-	(1,205,306.51)	6,198,820.40
上海现代制药股份有限公司	-	1,040,438,983.34	-	19,219,662.22	(429,361.27)	-	-	1,059,229,284.29
吉林百琦药业有限公司	32,774,279.51	-	-	(968,179.78)	-	-	-	31,806,099.73
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	60,515,390.85	-	-	2,078,876.42	-	-	-	62,594,267.27
国药控股医疗投资管理有限公司	223,984,913.24	225,000,000.00	-	1,858,567.45	-	-	-	450,843,480.69
国药健康实业(上海)有限公司	2,603,000.00	-	-	-	-	-	-	2,603,000.00
国药国华网络科技有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
国药控股长沙有限公司	4,603,275.65	-	-	4,012,136.38	-	-	-	8,615,412.03
国药健康在线有限公司	-	-	26,658,277.84	(6,481,577.28)	-	-	-	20,176,700.56
国药一心制药有限公司	-	-	360,643,404.32	(2,446,787.81)	-	-	-	358,196,616.51
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	-	-	53,397,854.48	(1,954,286.36)	-	-	-	51,443,568.12
	<u>1,133,443,795.73</u>	<u>1,316,489,015.22</u>	<u>953,940,678.32</u>	<u>232,190,432.43</u>	<u>(429,363.02)</u>	<u>(1,507,290.67)</u>	<u>(306,137,764.45)</u>	<u>3,327,989,503.56</u>

对合营企业投资列示如下:

	2015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	按权益法调整 的资本公积	按权益法调整的 其他综合收益	宣告分派的 利润/现金股利	2016年12月31日
国药中金(上海)医疗健康投资管理有限公司	-	2,940,000.00	-	-	-	-	-	2,940,000.00

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 在合营企业和联营企业中的权益

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例
合营企业					
国药中金(上海)医疗健康投资管理 有限公司	上海	上海	投资咨询管理	600	49.00%
联营企业					
湖北缘康医药有限公司	湖北	湖北	药品及医疗保健用品的批发销售	1,000	30.00%
复星国药(香港)物流仓储发展有限公司	香港	香港	物流仓储	HKD126.82	45.00%
国药集团新疆制药有限公司	新疆	新疆	药品生产	9,096	45.00%
四川康达欣医药有限公司	四川	四川	药品、器械等零售	2,000	25.00%
国药控股宜宾医药有限公司	四川	四川	批发:中成药、中药材、化学药原料 药及制剂、抗生素等	4,000	49.00%
上海东氏医药信息有限公司	上海	上海	公司管理服务	100	46.00%
国药控股(天津)健康顾问有限公司	天津	天津	健康咨询	4,000	35.00%
青海制药(集团)有限责任公司	青海	青海	成药制造和销售	13,956	47.08%
宜昌人福药业有限责任公司	湖北	湖北	成药制造和销售	29,353	20.00%
国药控股山西忻州有限公司	山西	山西	药品和百货的批发零售、电脑软件硬 件技术服务	1,000	20.00%
上海国大凌云药房有限公司(i)	上海	上海	药品及医疗保健用品的批发销售	50	51.00%
国药集团安徽大健康产 业有限公司	安徽	安徽	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	3,500	28.57%
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	江苏	江苏	药品零售	715	21.12%
上海北翼国大药材医药有限公司	上海	上海	药品、器械、化学制剂等零售	1,200	26.00%
上海利意大药房有限公司	上海	上海	零售:中成药、化学药原料药及制 剂、抗生素等	100	35.00%
国药控股珠海有限公司(ii)	广东	广东	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	310	10.00%
深圳万乐药业有限公司	广东	广东	药品的研究和开发	USD1,954	35.20%
国药集团致君(苏州)制药有限公司	江苏	江苏	药品的生产及研究开发	18,000	33.00%
国药集团致君(深圳)制药有限公司	广东	广东	药品的生产及研究开发	20,000	49.00%
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	广东	广东	成药制造和销售	5,000	49.00%
深圳致君医药贸易有限公司	广东	广东	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	1,000	49.00%
上海现代制药股份有限公司(ii)	上海	上海	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	28,773	18.57%
吉林百琦药业有限公司	吉林	吉林	药品零售	6,600	35.00%
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	上海	上海	药品、医疗保健用品、医疗器械销售	6,357	49.00%
国药控股医疗投资管理有限公司	上海	上海	医院投资管理、计算机软件开发、医 疗咨询服务	100,000	45.00%
国药健康实业(上海)有限公司(ii)	上海	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	2,667	14.25%
国药国华网络科技有限公司(ii)	北京	北京	计算机软件开发及医疗咨询服务	5,000	6.00%
国药控股长沙有限公司(ii)	湖南	湖南	药品、化学原料及化学试剂的批发销售	5,000	10.00%
国药健康在线有限公司	上海	上海	互联网药品交易服务、药品和医疗器 械互联网信息服务	10,000	45.00%
国药一心制药有限公司	吉林	吉林	药品的生产及研究开发	10,000	49.00%
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	安徽	安徽	溶液剂药品批发零售	1,500	49.00%

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 在合营企业和联营企业中的权益(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) 由于本集团通过董事会代表及参与决策过程对该等公司具有重大影响，因此尽管本集团对该等公司持有股权的比例低于 20%，本集团仍将该等公司作为联营企业，采用权益法核算相应的长期股权投资。

(c) 重要联营企业的汇总信息

上海现代制药股份有限公司被视为本集团的重要联营企业，对联营企业的应占损益具有重大影响，并使用权益法进行会计处理。

下表列示了上海现代制药股份有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2016 年
流动资产	6,337,023,883.28
非流动资产	8,678,049,960.17
资产合计	15,015,073,843.45
流动负债	(4,711,258,061.30)
非流动负债	(3,365,333,778.30)
负债合计	(8,076,591,839.60)
少数股东权益	(1,234,500,935.98)
归属于母公司的股东权益	5,703,981,067.87
按持股比例享有的净资产份额	18.57%
投资的账面价值	1,059,229,284.30
营业收入	1,752,330,745.09
所得税费用	23,129,698.19
净利润	154,438,798.07
其他综合收益	-
综合收益总额	154,438,798.07
收到的股利	-

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(d) 不重要的合营企业和联营企业的汇总信息

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

合营企业	2016年	2015年
年末投资账面价值合计	<u>2,940,000.00</u>	<u>-</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-	-
其他综合收益	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>-</u>	<u>-</u>
联营企业	2016年	2015年
年末投资账面价值合计	<u>2,268,760,219.26</u>	<u>1,133,443,795.73</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
资本公积	(429,363.02)	-
净利润	232,190,432.43	180,462,763.19
其他综合收益	<u>(1,507,290.67)</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>230,683,141.76</u>	<u>180,462,763.19</u>

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
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2015年12月31日	600,556,406.50	113,407,018.94	713,963,425.44
本年固定资产转入	40,486,149.18	-	40,486,149.18
本年无形资产转入	-	62,726.06	62,726.06
本年其他增加	359,000.00	-	359,000.00
本年转入固定资产	(8,153,052.88)	-	(8,153,052.88)
本年转入无形资产	-	(706,386.41)	(706,386.41)
本年处置	<u>(24,101,777.34)</u>	<u>(3,511,400.00)</u>	<u>(27,613,177.34)</u>
2016年12月31日	<u>609,146,725.46</u>	<u>109,251,958.59</u>	<u>718,398,684.05</u>
累计折旧、摊销			
2015年12月31日	(205,384,450.29)	(34,445,303.12)	(239,829,753.41)
本年固定资产转入	(3,700,704.13)	-	(3,700,704.13)
本年无形资产转入	-	(2,299.92)	(2,299.92)
本年计提	(16,611,239.61)	(3,067,649.53)	(19,678,889.14)
本年转入固定资产	1,905,904.72	-	1,905,904.72
本年转入无形资产	-	387,144.02	387,144.02
本年处置	<u>23,495,649.32</u>	<u>948,075.99</u>	<u>24,443,725.31</u>
2016年12月31日	<u>(200,294,839.99)</u>	<u>(36,180,032.56)</u>	<u>(236,474,872.55)</u>
减值准备			
2015年及2016年12月31日	<u>(1,300,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(1,300,000.00)</u>
净额			
2016年12月31日	<u>407,551,885.47</u>	<u>73,071,926.03</u>	<u>480,623,811.50</u>
2015年12月31日	<u>393,871,956.21</u>	<u>78,961,715.82</u>	<u>472,833,672.03</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产(续)

	房屋及建筑物	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	<u>(21,530,454.20)</u>	<u>(1,751,200.00)</u>	<u>(23,281,654.20)</u>
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	<u>7,082,269.18</u>	<u>-</u>	<u>7,082,269.18</u>
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
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产(续)

2016年，本集团将净额为人民币6,247,148.16元(原价：人民币8,153,025.88元)的房屋改为自用，自改变用途之日起，转为固定资产核算(2015年：净额为人民币24,609,551.24元(原价：人民币33,620,625.50元))。

2016年，本集团将净额为人民币319,242.39元(原价：人民币706,386.41元)的土地使用权改为自用，自改变用途之日起，转为无形资产核算(2015年：净额为人民币10,748,986.94元(原价：人民币11,264,141.65元))。

2016年，本集团将净额为人民币36,785,445.05元(原价：人民币40,486,149.18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(2015年：净额为人民币16,708,694.47元(原价：人民币16,749,614.79元))。相关土地使用权净额为人民币60,426.14元(原价：人民币62,726.06元)(2015年：净额为人民币1,005,338.81元(原价：人民币1,133,863.36元))。

于2016年12月31日，净额约为人民币19,059,500.36元(原价：人民币35,902,177.89元)的投资性房地产作为短期借款(附注七(23))的抵押物(2015年：净额约为人民币20,009,793.84元(原价：人民币35,902,177.89元))。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(15) 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						
2015年12月31日	5,419,712,669.70	2,203,469,738.37	648,598,269.97	729,049,551.07	530,443,283.53	9,531,273,512.64
在建工程转入	646,872,454.59	307,163,929.97	-	3,046,939.67	22,133,259.81	979,216,584.04
收购子公司转入	-	350,741.56	1,095,904.12	1,484,120.16	512,185.84	3,442,951.68
投资性房地产转入	8,153,052.88	-	-	-	-	8,153,052.88
本年其他增加	28,460,194.77	181,924,891.04	67,343,812.90	81,436,412.77	82,624,690.85	441,790,002.33
转入投资性房地产	(40,486,149.18)	-	-	-	-	(40,486,149.18)
处置子公司及资产重组转出	(1,015,293,010.13)	(696,719,831.37)	(18,225,777.83)	(172,079,034.77)	(46,462,640.16)	(1,948,780,294.26)
本年其他减少	(28,202,661.58)	(18,498,157.17)	(50,039,143.73)	(15,628,605.09)	(21,893,785.66)	(134,262,353.23)
2016年12月31日	<u>5,019,216,551.05</u>	<u>1,977,691,312.40</u>	<u>648,773,065.43</u>	<u>627,309,383.81</u>	<u>567,356,994.21</u>	<u>8,840,347,306.90</u>
累计折旧						
2015年12月31日	(959,199,455.75)	(852,521,259.85)	(366,459,712.33)	(385,150,654.64)	(347,693,994.79)	(2,911,025,077.36)
收购子公司转入	-	(190,239.97)	(397,717.30)	(396,055.68)	(112,315.86)	(1,096,328.81)
投资性房地产转入	(1,905,904.72)	-	-	-	-	(1,905,904.72)
本年计提	(175,036,224.58)	(246,448,420.84)	(66,459,895.91)	(72,776,347.62)	(83,636,437.72)	(644,357,326.67)
转入投资性房地产	3,700,704.13	-	-	-	-	3,700,704.13
处置子公司及资产重组转出	184,072,634.38	306,306,683.69	13,592,761.51	120,052,815.19	20,579,356.78	644,604,251.55
本年其他减少	15,805,087.90	16,279,017.22	39,917,959.47	7,425,163.50	16,857,187.60	96,284,415.69
2016年12月31日	<u>(932,563,158.64)</u>	<u>(776,574,219.75)</u>	<u>(379,806,604.56)</u>	<u>(330,845,079.25)</u>	<u>(394,006,203.99)</u>	<u>(2,813,795,266.19)</u>
减值准备						
2015年12月31日	(2,449,498.76)	(12,419,630.24)	-	(106,511.27)	(383,250.34)	(15,358,890.61)
本年增加	-	-	-	-	-	-
处置子公司及资产重组转出	2,449,498.76	12,419,630.24	-	106,511.27	366,438.25	15,342,078.52
2016年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(16,812.09)</u>	<u>(16,812.09)</u>
净额						
2016年12月31日	<u>4,086,653,392.41</u>	<u>1,201,117,092.65</u>	<u>268,966,460.87</u>	<u>296,464,304.56</u>	<u>173,333,978.13</u>	<u>6,026,535,228.62</u>
2015年12月31日	<u>4,458,063,715.19</u>	<u>1,338,528,848.28</u>	<u>282,138,557.64</u>	<u>343,792,385.16</u>	<u>182,366,038.40</u>	<u>6,604,889,544.67</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

	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	4,840,969,898.63	1,838,592,777.94	611,647,300.93	646,943,296.32	433,896,798.19	8,372,050,072.01
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	78,152,538.78	79,618,612.60	481,098,569.63
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)	(16,722,189.87)	(25,002,777.39)	(134,685,521.30)
2015年12月31日	<u>5,419,712,669.70</u>	<u>2,203,469,738.37</u>	<u>648,598,269.97</u>	<u>729,049,551.07</u>	<u>530,443,283.53</u>	<u>9,531,273,512.64</u>
累计折旧						
2014年12月31日	(795,189,277.89)	(663,055,115.62)	(319,573,953.09)	(325,487,353.52)	(272,272,119.13)	(2,375,577,819.25)
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	(158,377,225.68)	(226,704,819.49)	(70,946,966.81)	(67,217,138.92)	(89,915,348.49)	(613,161,499.39)
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	13,180,737.59	22,270,541.59	104,592,604.19
2015年12月31日	<u>(959,199,455.75)</u>	<u>(852,521,259.85)</u>	<u>(366,459,712.33)</u>	<u>(385,150,654.64)</u>	<u>(347,693,994.79)</u>	<u>(2,911,025,077.36)</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>4,458,063,715.19</u>	<u>1,338,528,848.28</u>	<u>282,138,557.64</u>	<u>343,792,385.16</u>	<u>182,366,038.40</u>	<u>6,604,889,544.67</u>
2014年12月31日	<u>4,043,330,651.57</u>	<u>1,154,666,854.27</u>	<u>292,073,347.84</u>	<u>321,453,069.37</u>	<u>161,589,603.98</u>	<u>5,973,113,527.03</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

于2016年12月31日,净额约为人民币76,690,405.91元(原价:人民币115,696,213.62元)的房屋、建筑物和机器设备(2015年:净额约为人民币62,784,569.99元(原价:人民币97,589,923.38元))作为短期借款(附注七(23))的抵押物。

于2016年12月31日,无房屋、建筑物和机器设备作为长期借款的抵押物(2015年:无)。

(16) 在建工程

工程名称	2015年12月31日	收购增加	本年增加	本年转入固定资产、无形资产及长期待摊费用	处置子公司减少及资产重组转出	本年其他减少	2016年12月31日
信息化工程	24,212,595.67	-	36,257,748.44	(32,272,320.97)	-	(182,810.85)	28,015,212.29
办公楼及厂房建设	122,080,248.79	-	116,707,632.77	(111,982,394.58)	(1,898,466.75)	(4,536,590.94)	120,370,429.29
物流中心工程项目建设	343,007,857.83	-	459,308,128.54	(611,896,623.92)	-	(10,407,444.83)	180,011,917.62
研发及生产建设项目	147,685,779.22	-	88,137,109.09	(132,789,291.84)	(103,033,596.47)	-	-
其他	95,982,742.54	-	109,489,001.42	(148,881,503.82)	(253,886.24)	(749,677.13)	55,586,676.77
合计	<u>732,969,224.05</u>	<u>-</u>	<u>809,899,620.26</u>	<u>(1,037,822,135.13)</u>	<u>(105,185,949.46)</u>	<u>(15,876,523.75)</u>	<u>383,984,235.97</u>
其中:借款费用资本化金额	51,489,951.26	-	20,140,815.81	(52,434,888.89)	(2,054,260.93)	-	17,141,617.25

资本化的借款费用按项目列示如下:

	2015年12月31日 资本化金额	收购增加	本年增加	本年转入固定资产、无形资产及长期待摊费用	处置子公司减少及资产重组转出	本年其他减少	2016年12月31日 资本化金额
物流中心工程项目建设	31,704,404.03	-	18,086,554.88	(32,649,341.66)	-	-	17,141,617.25
研发及生产建设项目	<u>19,785,547.23</u>	<u>-</u>	<u>2,054,260.93</u>	<u>(19,785,547.23)</u>	<u>(2,054,260.93)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>51,489,951.26</u>	<u>-</u>	<u>20,140,815.81</u>	<u>(52,434,888.89)</u>	<u>(2,054,260.93)</u>	<u>-</u>	<u>17,141,617.25</u>

2016年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率4.21%(2015年:4.10%)。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	土地使用权	销售网络	商标权	电脑软件	专利权	特许经营权	有利租约	合计
原价								
2015年12月31日	1,621,901,475.26	2,662,767,094.35	182,806,725.38	429,274,722.16	94,926,722.28	280,801,816.75	93,242,000.00	5,365,720,556.18
收购子公司转入	-	-	-	4,820,300.00	-	-	-	4,820,300.00
在建工程转入	1,989,263.02	-	-	27,419,076.89	-	-	-	29,408,339.91
投资性房地产转入	706,386.41	-	-	-	-	-	-	706,386.41
本年其他增加	16,967,264.16	-	61,600.00	20,645,236.85	4,090,342.95	-	-	41,764,443.96
转入投资性房地产	(62,726.06)	-	-	-	-	-	-	(62,726.06)
处置子公司及资产								
重组转出	(153,650,052.01)	(93,480,000.00)	(44,291,499.60)	(15,827,184.35)	(81,421,204.72)	-	-	(388,669,940.68)
本年其他减少	(22,623,052.83)	-	-	(5,484,909.63)	-	-	-	(28,107,962.46)
2016年12月31日	<u>1,465,228,557.95</u>	<u>2,569,287,094.35</u>	<u>138,576,825.78</u>	<u>460,847,241.92</u>	<u>17,595,860.51</u>	<u>280,801,816.75</u>	<u>93,242,000.00</u>	<u>5,025,579,397.26</u>
累计摊销								
2015年12月31日	(210,966,550.91)	(684,031,697.29)	(100,436,539.55)	(159,866,175.83)	(72,825,780.56)	(49,140,317.94)	(4,945,705.80)	(1,282,212,767.88)
收购子公司转入	-	-	-	-	-	-	-	-
投资性房地产转入	(387,144.02)	-	-	-	-	-	-	(387,144.02)
本年摊销	(43,734,334.79)	(147,631,410.43)	(8,291,940.87)	(56,628,423.45)	(3,046,071.25)	(28,080,181.68)	(4,945,705.96)	(292,358,068.43)
转入投资性房地产	2,299.92	-	-	-	-	-	-	2,299.92
处置子公司及资产								
重组转出	42,473,942.69	64,916,666.67	40,997,435.93	8,269,570.70	62,387,590.18	-	-	219,045,206.17
本年其他减少	2,866,455.68	-	-	2,708,038.25	-	-	-	5,574,493.93
2016年12月31日	<u>(209,745,331.43)</u>	<u>(766,746,441.05)</u>	<u>(67,731,044.49)</u>	<u>(205,516,990.33)</u>	<u>(13,484,261.63)</u>	<u>(77,220,499.62)</u>	<u>(9,891,411.76)</u>	<u>(1,350,335,980.31)</u>
减值准备								
2015年12月31日	-	-	-	(4,233,018.86)	(3,000,000.00)	-	-	(7,233,018.86)
本年增加	-	-	-	-	-	-	-	-
处置子公司及资产								
重组转出	-	-	-	264,952.19	3,000,000.00	-	-	3,264,952.19
2016年12月31日	-	-	-	<u>(3,968,066.67)</u>	-	-	-	<u>(3,968,066.67)</u>
净额								
2016年12月31日	<u>1,255,483,226.52</u>	<u>1,802,540,653.30</u>	<u>70,845,781.29</u>	<u>251,362,184.92</u>	<u>4,111,598.88</u>	<u>203,581,317.13</u>	<u>83,350,588.24</u>	<u>3,671,275,350.28</u>
2015年12月31日	<u>1,410,934,924.35</u>	<u>1,978,735,397.06</u>	<u>82,370,185.83</u>	<u>265,175,527.47</u>	<u>19,100,941.72</u>	<u>231,661,498.81</u>	<u>88,296,294.20</u>	<u>4,076,274,769.44</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

	土地使用权	销售网络	商标权	电脑软件	专利权	特许经营权	有利租约	合计
原价								
2014年12月31日	1,525,674,226.46	2,566,333,094.35	116,997,725.38	346,038,117.05	81,713,579.29	280,801,816.75	-	4,917,558,559.28
收购子公司转入	-	96,434,000.00	65,781,000.00	5,919,322.93	-	-	93,242,000.00	261,376,322.93
在建工程转入	-	-	-	41,964,891.71	-	-	-	41,964,891.71
投资性房地产转入	11,264,141.65	-	-	-	-	-	-	11,264,141.65
本年其他增加	88,847,176.83	-	28,000.00	36,585,197.46	13,213,142.99	-	-	138,673,517.28
转入投资性房地产	(1,133,863.36)	-	-	-	-	-	-	(1,133,863.36)
处置子公司减少	-	-	-	(210,141.53)	-	-	-	(210,141.53)
本年其他减少	(2,750,206.32)	-	-	(1,022,665.46)	-	-	-	(3,772,871.78)
2015年12月31日	<u>1,621,901,475.26</u>	<u>2,662,767,094.35</u>	<u>182,806,725.38</u>	<u>429,274,722.16</u>	<u>94,926,722.28</u>	<u>280,801,816.75</u>	<u>93,242,000.00</u>	<u>5,365,720,556.18</u>
累计摊销								
2014年12月31日	(172,119,435.55)	(554,726,031.70)	(85,931,264.01)	(107,007,521.57)	(68,665,609.22)	(21,060,136.26)	-	(1,009,509,998.31)
收购子公司转入	-	-	-	(3,155,498.35)	-	-	-	(3,155,498.35)
投资性房地产转入	(515,154.71)	-	-	-	-	-	-	(515,154.71)
本年摊销	(38,565,202.46)	(129,305,665.59)	(14,505,275.54)	(49,899,347.65)	(4,160,171.34)	(28,080,181.68)	(4,945,705.80)	(269,461,550.06)
转入投资性房地产	128,524.55	-	-	-	-	-	-	128,524.55
本年其他减少	104,717.26	-	-	196,191.74	-	-	-	300,909.00
2015年12月31日	<u>(210,966,550.91)</u>	<u>(684,031,697.29)</u>	<u>(100,436,539.55)</u>	<u>(159,866,175.83)</u>	<u>(72,825,780.56)</u>	<u>(49,140,317.94)</u>	<u>(4,945,705.80)</u>	<u>(1,282,212,767.88)</u>
减值准备								
2014年	-	-	-	(4,233,018.86)	(3,000,000.00)	-	-	(7,233,018.86)
及2015年12月31日	-	-	-	(4,233,018.86)	(3,000,000.00)	-	-	(7,233,018.86)
净额								
2015年12月31日	<u>1,410,934,924.35</u>	<u>1,978,735,397.06</u>	<u>82,370,185.83</u>	<u>265,175,527.47</u>	<u>19,100,941.72</u>	<u>231,661,498.81</u>	<u>88,296,294.20</u>	<u>4,076,274,769.44</u>
2014年12月31日	<u>1,353,554,790.91</u>	<u>2,011,607,062.65</u>	<u>31,066,461.37</u>	<u>234,797,576.62</u>	<u>10,047,970.07</u>	<u>259,741,680.49</u>	-	<u>3,900,815,542.11</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

于2016年12月31日，净值为人民币43,143,463.95元(原价：人民币56,483,970.50元)的土地使用权(2015年：净值为人民币47,185,020.50元(原价：人民币58,626,009.33元)作为短期借款(附注七(23))的抵押物。

(18) 开发支出

	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
开发阶段支出	<u>57,528,038.77</u>	<u>16,973,776.88</u>	<u>(42,392,574.07)</u>	<u>32,109,241.58</u>
	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>

2016年，本集团研究开发支出共计人民币143,744,519.49元(2015年：人民币192,082,732.07元)；其中人民币126,770,742.61元(2015年：人民币170,681,390.04元)计入当期损益，人民币16,973,776.88元(2015年：人民币21,401,342.03元)确认为开发支出。

本年开发支出减少人民币42,392,574.07元(2015年：人民币40,734,209.13元)，其中金额为人民币5,000,815.59元的开发支出转入无形资产(2015年：人民币863,142.99元)，处置子公司及资产重组转出减少人民币37,391,758.48(2015年：无)，无转入存货并将该阶段性成果对外转让(2015年：人民币39,871,066.14元)。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉和无固定使用寿命的商标权

	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
(a) 商誉	4,009,404,675.66	27,016,827.70	(178,896,496.25)	3,857,525,007.11
减: 减值准备(c)	<u>(58,202,393.71)</u>	<u>(25,850,000.00)</u>	<u>12,743,300.00</u>	<u>(71,309,093.71)</u>
	<u><u>3,951,202,281.95</u></u>			<u><u>3,786,215,913.40</u></u>
	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
商誉	3,747,039,197.92	313,297,290.79	(50,931,813.05)	4,009,404,675.66
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><u>3,677,989,022.43</u></u>			<u><u>3,951,202,281.95</u></u>
	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
(b) 无固定使用寿命 的商标权(附注 七(17))	65,781,000.00	-	-	65,781,000.00
减: 减值准备(c)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>65,781,000.00</u></u>			<u><u>65,781,000.00</u></u>
	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
无固定使用寿命 的商标权(附注 七(17))	-	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></u>			<u><u>65,781,000.00</u></u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(19) 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：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	商标权	商誉	商标权	商誉
医药分销业务	-	3,079,334,371.21	-	3,079,334,371.21
医药零售业务	65,781,000.00	666,767,552.33	65,781,000.00	665,791,431.79
其他	-	40,113,989.86	-	206,076,478.95
	<u>65,781,000.00</u>	<u>3,786,215,913.40</u>	<u>65,781,000.00</u>	<u>3,951,202,281.95</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。

2016年用于计算重要资产组的可使用价值所采用的主要假设如下：

	资产组 1	资产组 2	资产组 3	资产组 4	资产组 5
分部	医药分销	医药分销	医药分销	医药分销	医药分销
商誉	1,081,882,062.09	191,419,746.36	184,054,721.49	143,834,542.19	124,230,579.04
销售增长率	5.00%-14.80%	10.00%-13.00%	5.00%-9.00%	3.00%-15.54%	10.00%-12.00%
毛利率	6.06%-6.80%	5.80%-6.00%	4.70%-4.80%	7.30%-7.60%	5.00%-5.20%
永续增长率	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
营运资本占收入比率	12.60%-12.70%	14.51%-14.51%	8.90%-9.80%	14.12%-14.12%	12.03%-12.03%
折现率	16.00%	17.37%	16.55%	18.54%	19.87%

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经营分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

于2016年，由于预计未来现金流量的现值低于账面值，本集团对于下属一家属于零售分部的子公司计提了商誉减值准备，金额为人民币25,850,000.00元。

于2015年，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
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期待摊费用

	房产租金	经营租入固定资产改良	收购单店取得经营权支出	合计
2016年				
2015年12月31日	57,042,682.33	304,636,937.89	25,552,322.66	387,231,942.88
在建工程转入	-	29,197,211.18	-	29,197,211.18
本年其他增加	8,882,255.46	127,837,657.61	17,479,495.70	154,199,408.77
本年摊销	(15,249,913.11)	(111,365,931.34)	(6,842,640.95)	(133,458,485.40)
本年处置子公司 及资产重组转出	-	(4,521,455.59)	-	(4,521,455.59)
本年其他减少	<u>(1,352,113.55)</u>	<u>(3,839,933.75)</u>	<u>(5,317,109.26)</u>	<u>(10,509,156.56)</u>
2016年12月31日	<u>49,322,911.13</u>	<u>341,944,486.00</u>	<u>30,872,068.15</u>	<u>422,139,465.28</u>
2015年				
2014年12月31日	61,114,376.49	268,025,302.60	16,728,236.30	345,867,915.39
收购子公司增加	-	24,821,550.69	6,336,880.38	31,158,431.07
在建工程转入	-	20,236,905.35	200,000.00	20,436,905.35
本年其他增加	23,757,580.04	102,516,492.40	5,342,733.67	131,616,806.11
本年摊销	(23,826,971.21)	(109,470,320.72)	(2,739,986.81)	(136,037,278.74)
本年处置子公司减少	-	(141,328.70)	-	(141,328.70)
本年其他减少	<u>(4,002,302.99)</u>	<u>(1,351,663.73)</u>	<u>(315,540.88)</u>	<u>(5,669,507.60)</u>
2015年12月31日	<u>57,042,682.33</u>	<u>304,636,937.89</u>	<u>25,552,322.66</u>	<u>387,231,942.88</u>

(21) 其他非流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
特准储备物资	310,767,680.07	295,805,552.95
预付投资款	-	5,880,000.00
继续涉入资产(附注十六(2))	263,834,287.70	-
其他	<u>74,185,368.16</u>	<u>100,854,847.15</u>
	<u>648,787,335.93</u>	<u>402,540,400.10</u>

(22) 所有权或使用权受到限制的资产

	2016年12月31日	2015年12月31日	受到限制的原因
货币资金	5,017,640,136.65	4,602,285,314.71	借款担保、银行承兑汇票保证金、 信用证保证金、保函保证金 及三个月以上的定期存款
应收票据	360,303,207.94	717,524,026.71	借款担保、银行承兑汇票质押
应收账款	666,872,596.07	607,950,063.02	借款担保
应收融资租赁款	439,808,769.38	388,880,133.34	借款担保
固定资产	76,690,405.91	62,784,569.99	借款担保
无形资产	43,143,463.95	47,185,020.50	借款担保
投资性房地产	<u>19,059,500.36</u>	<u>20,009,793.84</u>	借款担保
	<u>6,623,518,080.26</u>	<u>6,446,618,922.11</u>	

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 短期借款及长期借款

短期借款

	币种	2016年12月31日	2015年12月31日
担保借款			
抵押借款	人民币	247,850,000.00	233,000,000.00
质押借款	人民币	740,093,764.89	1,113,089,469.67
	美元	18,080,422.84	65,814,456.74
	港币	13,175,160.07	35,177,029.46
保证借款	人民币	13,338,296.92	390,000,000.00
	美元	-	32,468,000.00
信用借款	人民币	13,950,480,000.61	12,882,460,761.14
	美元	-	4,233,827.20
	欧元	-	1,847,840.90
关联方借款(附注十一(5)(I))	人民币	<u>90,000,000.00</u>	<u>295,000,000.00</u>
		<u>15,073,017,645.33</u>	<u>15,053,091,385.11</u>

长期借款

	币种	2016年12月31日	2015年12月31日
担保借款			
抵押借款	人民币	-	315,000,000.00
质押借款	人民币	659,300,000.00	-
保证借款	人民币	940,579,093.61	-
信用借款	人民币	2,806,616,722.96	568,895,172.30
关联方借款(附注十一(5)(I))	人民币	<u>31,600,000.00</u>	<u>31,600,000.00</u>
		4,438,095,816.57	915,495,172.30
减：一年内到期的长期借款		<u>(1,292,712,426.93)</u>	<u>(307,300,000.00)</u>
		<u>3,145,383,389.64</u>	<u>608,195,172.30</u>
		<u>18,218,401,034.97</u>	<u>15,661,286,557.41</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(23) 短期借款及长期借款(续)

本集团抵押借款的抵押物如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
其他货币资金(附注七(1))	31,255,582.91	127,743,173.40
应收账款(附注七(3))	666,872,596.07	607,950,063.02
应收商业承兑汇票(附注七(2))	214,073,207.94	487,168,729.83
应收银行承兑汇票(附注七(2))	25,000,000.00	159,804,021.38
应收融资租赁款(附注七(12))	439,808,769.38	388,880,133.34
房屋、建筑物和机器设备(附注七(15))	76,690,405.91	62,784,569.99
土地使用权(附注七(17))	43,143,463.95	47,185,020.50
投资性房地产(附注七(14))	<u>19,059,500.36</u>	<u>20,009,793.84</u>
	<u>1,515,903,526.52</u>	<u>1,901,525,505.30</u>

于2016年12月31日, 银行保证借款为日本三菱商事株式会社为本集团之子公司提供保证, 银行保证借款人民币13,338,296.92元(2015: 5,000,000.00美元(折合人民币32,468,000.00元))。

2016年短期借款的加权平均年利率为4.39%(2015年: 5.12%)。2016年长期借款的加权平均年利率为4.09%(2015年: 4.40%)。

(24) 应付票据

	2016年12月31日	2015年12月31日
商业承兑汇票	951,414,025.40	1,405,843,857.15
银行承兑汇票	<u>15,537,200,372.87</u>	<u>14,825,031,121.52</u>
	<u>16,488,614,398.27</u>	<u>16,230,874,978.67</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付账款

应付账款不计息，并通常在三个月内清偿。

应付账款按账龄分析如下：

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	48,861,103,688.64	97.22%	42,245,653,634.98	97.50%
一到二年	748,873,096.19	1.49%	581,852,795.97	1.34%
二到三年	241,898,820.08	0.48%	178,991,887.35	0.41%
三年以上	405,324,775.29	0.81%	325,922,529.92	0.75%
	<u>50,257,200,380.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>43,332,420,848.22</u>	<u>100.00%</u>

于2016年12月31日，账龄超过三年的应付账款为人民币405,324,775.29元(2015年：人民币325,922,529.92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：

	2016年12月31日			2015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	57,325,843.12	6.9370	397,669,373.72	73,632,959.06	6.4936	478,142,982.97
欧元	-	-	-	851,917.38	7.0952	6,044,524.19
港币	79,551,456.65	0.8945	71,159,573.49	19,014,199.88	0.8378	15,930,092.19
澳门元	-	-	-	442,891.93	0.8133	360,204.01
			<u>468,828,947.21</u>			<u>500,477,803.36</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2016年，相关银行通过上述业务支付了人民币3,037,484,873.40元的应付账款(2015年：人民币3,567,501,714.90元)并转作等额银行借款。于2016年12月31日和2015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
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(26) 预收款项

预收款项账龄分析如下：

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	613,547,987.29	96.09%	558,703,416.25	95.98%
一到二年	11,625,038.45	1.82%	19,132,294.37	3.29%
二到三年	12,334,830.62	1.93%	1,469,913.70	0.25%
三年以上	1,020,190.02	0.16%	2,795,779.11	0.48%
	<u>638,528,046.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>582,101,403.43</u>	<u>100.00%</u>

于2016年12月31日，账龄超过一年的预收款项为人民币24,980,059.09元(2015年：人民币23,397,987.18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。

(27) 应付职工薪酬

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付短期薪酬(a)	887,127,528.98	746,680,283.85
应付设定提存计划(b)	8,649,865.05	14,320,343.88
应付辞退福利(c)	<u>17,643,554.00</u>	<u>21,429,297.32</u>
	<u>913,420,948.03</u>	<u>782,429,925.05</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	660,163,971.07	4,633,260,072.90	(4,494,952,209.84)	798,471,834.13
职工福利费	5,013,078.68	211,235,845.30	(213,395,147.32)	2,853,776.66
社会保险费	4,589,925.99	260,993,391.21	(259,887,738.57)	5,695,578.63
其中：医疗保险费	3,059,190.07	217,703,183.35	(216,761,007.45)	4,001,365.97
工伤保险费	151,540.77	11,548,187.42	(11,561,367.54)	138,360.65
生育保险费	507,329.08	16,131,624.00	(16,203,454.46)	435,498.62
其他	871,866.07	15,610,396.44	(15,361,909.12)	1,120,353.39
住房公积金	3,301,705.53	189,573,066.17	(190,432,046.10)	2,442,725.60
工会经费和职工教育经费	72,034,196.01	96,173,703.64	(92,932,920.27)	75,274,979.38
其他短期薪酬	1,577,406.57	19,479,632.24	(18,668,404.23)	2,388,634.58
	<u>746,680,283.85</u>	<u>5,410,715,711.46</u>	<u>(5,270,268,466.33)</u>	<u>887,127,528.98</u>

	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	3,988,959,381.06	(3,892,359,294.22)	660,163,971.07
职工福利费	4,682,989.01	202,743,403.00	(202,413,313.33)	5,013,078.68
社会保险费	3,386,256.50	225,844,370.61	(224,640,701.12)	4,589,925.99
其中：医疗保险费	2,906,707.00	190,667,668.34	(190,515,185.27)	3,059,190.07
工伤保险费	79,749.17	11,753,843.79	(11,682,052.19)	151,540.77
生育保险费	399,800.33	16,760,296.89	(16,652,768.14)	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	163,360,879.78	(163,497,751.22)	3,301,705.53
工会经费和职工教育经费	60,202,375.20	87,191,013.98	(75,359,193.17)	72,034,196.01
其他短期薪酬	1,343,842.83	13,212,976.45	(12,979,412.71)	1,577,406.57
	<u>636,617,924.74</u>	<u>4,681,312,024.88</u>	<u>(4,571,249,665.77)</u>	<u>746,680,283.85</u>

(b) 设定提存计划

	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
基本养老保险	10,856,121.47	463,148,014.73	(468,223,888.09)	5,780,248.11
失业保险费	815,309.75	22,255,534.54	(22,463,984.42)	606,859.87
企业年金缴费	2,648,912.66	26,422,307.73	(26,808,463.32)	2,262,757.07
	<u>14,320,343.88</u>	<u>511,825,857.00</u>	<u>(517,496,335.83)</u>	<u>8,649,865.05</u>

	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
基本养老保险	10,262,778.78	412,996,232.60	(412,402,889.91)	10,856,121.47
失业保险费	661,561.75	29,213,510.32	(29,059,762.32)	815,309.75
企业年金缴费	2,085,220.97	21,699,699.79	(21,136,008.10)	2,648,912.66
	<u>13,009,561.50</u>	<u>463,909,442.71</u>	<u>(462,598,660.33)</u>	<u>14,320,343.88</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付内退福利(一年内支付的部分)	17,325,257.62	20,896,208.48
其他辞退福利(i)	<u>318,296.38</u>	<u>533,088.84</u>
	<u><u>17,643,554.00</u></u>	<u><u>21,429,297.32</u></u>

(i) 2016年本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为人民币 5,143,113.89元(2015年: 人民币 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。

(28) 应交税费

	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	855,610,766.05	587,443,332.80
增值税	253,844,056.35	279,036,652.72
营业税	-	7,154,395.94
个人所得税	32,107,431.82	22,483,722.34
房产税	8,790,598.06	6,172,136.01
土地使用税	2,467,853.08	2,431,267.42
城市维护建设税	19,364,082.07	18,596,863.27
教育费附加	13,970,982.03	13,444,221.36
其他	<u>38,568,751.14</u>	<u>27,920,250.86</u>
	<u><u>1,224,724,520.60</u></u>	<u><u>964,682,842.72</u></u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付利息

	2016年12月31日	2015年12月31日
借款利息	59,095,263.33	49,104,704.30
企业债券利息(附注七(34))	241,444,523.93	146,275,068.48
超短期融资券利息(附注七(33(a)))	76,078,356.17	203,869,315.08
应收账款保理利息	<u>50,626,460.96</u>	<u>-</u>
	<u><u>427,244,604.39</u></u>	<u><u>399,249,087.86</u></u>

(30) 应付股利

	2016年12月31日	2015年12月31日
临沂医药集团有限公司	22,568,486.92	-
海南洋浦海悦药业有限公司	21,860,717.80	-
宁夏国有投资运营有限公司	9,576,638.81	-
上海复星医药(集团)股份有限公司	4,835,511.58	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
吉林市考拉红酒业有限公司	4,493,028.56	-
上海市卫生产业开发中心	3,274,186.90	-
四平市博安药业有限公司	3,088,238.27	-
重庆昌野药房连锁有限公司	3,080,875.66	3,080,875.66
乔海平	2,094,049.25	2,094,049.25
徐春华	1,722,677.51	1,722,677.51
张珍方	1,389,639.31	1,389,639.31
西安东盛集团有限公司	1,120,000.00	1,120,000.00
安波	-	16,514,981.15
王晓霓	-	11,476,512.33
中国医药对外贸易公司	-	10,200,000.00
深圳九风投资有限公司	-	8,033,888.99
海南湘银实业有限公司	-	3,370,270.81
符月群	-	3,000,000.00
福建新力量医药有限公司	-	2,850,233.70
张兆棠	-	2,400,000.00
安徽省蚌埠市天辰医药有限责任公司	-	1,754,984.14
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
廖智	-	1,200,000.00
杭州凯仑医药有限公司	-	726,226.79
其他	<u>9,993,505.87</u>	<u>9,704,210.11</u>
	<u><u>93,770,056.44</u></u>	<u><u>93,022,412.22</u></u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他应付款

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付资产证券化结构化主体	281,335,125.46	-
应付保理业务还款(附注七(3))	2,099,693,266.90	1,098,922,899.68
应付保证金	1,080,869,731.53	935,112,040.41
应付子公司少数股东往来款	196,911,402.02	233,089,494.12
预提费用	357,784,357.68	474,962,579.23
应付工程设备款	414,630,919.39	281,101,022.78
应付销售返利	796,160,190.43	227,949,648.21
应付房屋租金	38,539,890.62	42,828,573.49
应付个人款项	131,141,287.90	199,180,824.31
应付收购子公司款项及或有对价	441,390,131.50	322,947,643.00
应付收购少数股东股权款项	632,636,948.02	8,096,048.02
应付关联方款(附注十一(5)(i))	90,126,108.49	245,519,755.79
应付审计费	5,000,167.70	8,345,048.18
应付研发费	16,628,229.57	28,669,368.87
应付招标费	4,962,879.37	3,163,996.52
其他	779,837,249.03	759,187,805.40
	<u>7,367,647,885.61</u>	<u>4,869,076,748.01</u>

其他应付款账龄分析如下:

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	6,781,411,426.87	92.05%	4,288,631,716.33	88.07%
一到二年	328,026,107.55	4.45%	357,732,616.47	7.35%
二到三年	87,150,196.79	1.18%	105,103,640.33	2.16%
三年以上	171,060,154.40	2.32%	117,608,774.88	2.42%
	<u>7,367,647,885.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,869,076,748.01</u>	<u>100.00%</u>

于2016年12月31日,账龄超过三年的其他应付款为人民币171,060,154.40元(2015年:人民币117,608,774.88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2016年12月31日,其他应付款中无外币余额(2015年:无)。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(32) 一年内到期的非流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款	1,292,712,426.93	307,300,000.00
一年内到期的应付债券	-	3,997,179,980.29
一年内到期的长期应付款	3,641,947.44	100,096,729.52
其他	-	3,510,000.00
	<u>1,296,354,374.37</u>	<u>4,408,086,709.81</u>

(33) 其他流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
超短期融资券(a)	5,996,848,211.86	8,997,711,662.55
其他	51,148,071.26	376,154.26
	<u>6,047,996,283.12</u>	<u>8,998,087,816.81</u>

(a) 超短期融资券

	2015年12月31日	本年增加	本年发行费用摊销	本年减少	2016年12月31日
超短期融资券	<u>8,997,711,662.55</u>	<u>10,986,834,146.09</u>	<u>12,302,403.22</u>	<u>(14,000,000,000.00)</u>	<u>5,996,848,211.86</u>

	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	<u>5,995,899,674.48</u>	<u>8,989,375,000.00</u>	<u>12,436,988.07</u>	<u>(6,000,000,000.00)</u>	<u>8,997,711,662.55</u>

上述超短期融资券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面年利率
15 国药控股 SCP001(i)	3,000,000,000.00	2015年4月9日	270天	3,000,000,000.00	4.80%
15 国药控股 SCP002(i)	3,000,000,000.00	2015年5月20日	270天	3,000,000,000.00	3.28%
15 国药控股 SCP003(i)	3,000,000,000.00	2015年7月22日	270天	3,000,000,000.00	3.03%
16 国药控股 SCP001(ii)	3,000,000,000.00	2016年1月14日	270天	3,000,000,000.00	2.50%
16 国药控股 SCP002(ii)	2,000,000,000.00	2016年3月17日	270天	2,000,000,000.00	2.69%
16 国药控股 SCP003(iii)	3,000,000,000.00	2016年6月6日	270天	3,000,000,000.00	2.98%
16 国药控股 SCP004(iii)	3,000,000,000.00	2016年9月12日	270天	3,000,000,000.00	2.86%

(i) 该超短期融资券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。于 2016 年，本公司偿还了上述超短期融资券。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他流动负债(续)

(a) 超短期融资券(续)

- (ii) 该超短期融资券均采用单利按年计息，固定年利率分别为 2.50%和 2.69%，于到期日一次性偿还本金及利息。于 2016 年，本公司偿还了上述超短期融资券。
- (iii) 该超短期融资券均采用单利按年计息，固定年利率分别为 2.98%和 2.86%，于到期日一次性偿还本金及利息。于 2016 年 12 月 31 日，上述超短期融资券计入其他流动负债。

超短期融资券之应计利息分析如下：

	年初余额	本年应计利息	本年已付利息	年末余额
2016年	<u>203,869,315.08</u>	<u>213,211,219.40</u>	<u>(341,002,178.31)</u>	<u>76,078,356.17</u>
2015年	<u>82,171,232.88</u>	<u>324,752,876.72</u>	<u>(203,054,794.52)</u>	<u>203,869,315.08</u>

于 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，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(附注七(29))。

(34) 应付债券

2016 年					
	年初余额	本年发行	本年发行 费用摊销	本年偿还	年末余额
应付债券	3,997,179,980.29	3,987,147,641.60	5,588,242.09	-	7,989,915,863.98
减：一年内到期的债券	<u>(3,997,179,980.29)</u>				-
					<u>7,989,915,863.98</u>
					-
2015 年					
	年初余额	本年发行	本年发行 费用摊销	本年偿还	年末余额
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>				-
					-

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付债券(续)

本公司于2013年3月13日发行总额为人民币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，于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。于2016年12月31日，该债权被分类至非流动负债。

本公司于2016年3月9日发行总额为人民币4,000,000,000.00元的公司债，无担保。该债券自发行日起五年到期，到期日为2021年3月9日。债权人于发行日后第三年年末享有提前赎回权，该期债券年利率固定为2.92%，每年定期偿还利息。于2016年12月31日，该债权被分类至非流动负债。

债券之应计利息分析如下：

	年初余额	本年应计利息	本年已付利息	年末余额
2016年	<u>146,275,068.48</u>	<u>276,319,999.98</u>	<u>(181,150,544.53)</u>	<u>241,444,523.93</u>
2015年	<u>146,275,068.48</u>	<u>181,600,000.00</u>	<u>(181,600,000.00)</u>	<u>146,275,068.48</u>

于2016年12月31日和2015年12月31日，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(附注七(29))。

(35) 长期应付款

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付融资租赁保证金(i)	69,455,319.10	150,016,853.30
应付保证金	22,200,000.00	-
应付职工身份置换补偿金	7,498,302.60	5,657,744.48
风险抵押金	1,553,000.00	1,837,978.37
应付个人集资款	152,613.53	152,613.53
其它	<u>4,868,785.33</u>	<u>9,731,012.89</u>
	<u>105,728,020.56</u>	<u>167,396,202.57</u>

(i) 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冲抵未付租金。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(36) 长期应付职工薪酬

	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
应付内退福利	59,946,977.35	9,035,463.04	(18,347,582.88)	50,634,857.51
减去：一年内支付的部分	<u>(20,896,208.48)</u>			<u>(17,325,257.62)</u>
	<u>39,050,768.87</u>			<u>33,309,599.89</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：

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

计入当期损益的内退福利为：

	2016年	2015年
管理费用	7,711,655.12	7,286,936.71
财务费用	1,333,807.92	1,809,862.50
其他综合收益(附注七(56))	<u>(10,000.00)</u>	<u>-</u>
	<u>9,035,463.04</u>	<u>9,096,799.21</u>

(37) 专项应付款

	2016年12月31日	2015年12月31日
政府补助	8,800,000.00	9,287,000.00
搬迁补偿款	-	37,083.00
其他	<u>1,053,243.62</u>	<u>1,016,116.99</u>
	<u>9,853,243.62</u>	<u>10,340,199.99</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(38) 递延收益

	2016年12月31日	2015年12月31日
政府补助	308,016,490.34	376,140,193.28
产品促销积分计划	<u>22,390,081.96</u>	<u>39,569,101.69</u>
	<u><u>330,406,572.30</u></u>	<u><u>415,709,294.97</u></u>

(39) 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

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
职工内退福利				
预计负债及				
其他职工薪酬	97,536,184.91	423,681,647.39	80,989,831.73	342,858,691.72
资产减值准备	248,305,055.61	1,040,341,199.75	243,716,234.27	1,021,699,803.17
可抵扣亏损	37,500,556.64	150,950,919.64	58,674,751.22	238,509,148.42
预提费用	96,039,197.41	396,928,636.88	56,160,104.35	255,245,355.28
抵消内部未实现				
利润	25,783,813.37	103,135,253.51	37,189,240.95	148,867,334.43
递延收益	28,440,546.81	137,138,059.22	38,926,711.47	198,004,791.61
销售返利	124,350,299.92	503,117,977.50	9,652,647.33	38,610,589.32
股份支付	935,941.30	3,785,614.02	-	-
其他	<u>20,561,780.77</u>	<u>83,531,870.27</u>	<u>12,445,280.54</u>	<u>51,720,424.76</u>
	<u><u>679,453,376.74</u></u>	<u><u>2,842,611,178.18</u></u>	<u><u>537,754,801.86</u></u>	<u><u>2,295,516,138.71</u></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：

	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	9,240,141.30	13,552,364.52
可抵扣亏损	<u>106,378,496.47</u>	<u>194,635,720.06</u>
	<u><u>115,618,637.77</u></u>	<u><u>208,188,084.58</u></u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(39) 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：

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内	30,490,950.20	23,043,698.98
一到二年	25,817,286.86	28,945,809.43
二到三年	20,517,677.26	37,674,746.70
三到四年	14,459,550.76	48,254,237.17
四到五年	<u>15,093,031.39</u>	<u>56,717,227.78</u>
	<u>106,378,496.47</u>	<u>194,635,720.06</u>

(d) 递延所得税负债

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
非同一控制下企业				
合并评估增值	552,607,075.57	2,248,399,507.22	642,039,280.53	2,568,157,122.12
可供出售金融资产的公允价值变动	19,014,334.54	76,057,338.16	21,552,041.53	86,208,794.38
预提采购返利	23,463,448.82	93,853,795.27	21,940,416.46	87,761,665.84
递延收益	697,738.62	2,790,954.48	1,000,000.00	4,000,000.00
其他	<u>5,544,976.10</u>	<u>23,999,567.40</u>	<u>6,086,946.59</u>	<u>28,730,030.56</u>
	<u>601,327,573.65</u>	<u>2,445,101,162.53</u>	<u>692,618,685.11</u>	<u>2,774,857,612.90</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：

	2016年12月31日	2015年12月31日
递延所得税资产净额	679,453,376.74	537,754,801.86
递延所得税负债净额	<u>(601,327,573.65)</u>	<u>(692,618,685.11)</u>
	<u>78,125,803.09</u>	<u>(154,863,883.25)</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他非流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
特准储备基金	407,352,578.11	408,736,977.11
甲流储备资金(i)	68,407,314.20	68,407,314.20
继续涉入负债(附注十六(2))	<u>263,834,287.70</u>	<u>-</u>
	<u><u>739,594,180.01</u></u>	<u><u>477,144,291.31</u></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。

(41) 股本

	注册资本总额			
	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	出资比例	金额	出资比例
国药产业投资 有限公司	1,571,555,953.00	56.79%	1,571,555,953.00	56.79%
境外上市外资股 H 股持有人	1,192,810,740.30	43.11%	1,192,810,740.30	43.11%
国药集团	<u>2,728,395.70</u>	<u>0.10%</u>	<u>2,728,395.70</u>	<u>0.10%</u>
	<u><u>2,767,095,089.00</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>2,767,095,089.00</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>

	股本			
	2016年12月31日		2015年12月31日	
	占注册资本 金额	总额比例	占注册资本 金额	总额比例
国药产业投资 有限公司	1,571,555,953.00	56.79%	1,571,555,953.00	56.79%
境外上市外资股 H 股持有人	1,192,810,740.30	43.11%	1,192,810,740.30	43.11%
国药集团	<u>2,728,395.70</u>	<u>0.10%</u>	<u>2,728,395.70</u>	<u>0.10%</u>
	<u><u>2,767,095,089.00</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>2,767,095,089.00</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资本公积

	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
资本溢价	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	(181,156,802.22)	-	-	(181,156,802.22)
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)	(1,161,074,572.09)	-	(1,176,179,807.57)	(2,337,254,379.66)
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	-	(271,280.70)	1,461,257.43
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
股份支付计入所有者权益的份额	-	3,358,628.77	-	3,358,628.77
资产重组(b)			(596,588,357.24)	(596,588,357.24)
其他	14,999,271.43	-	(26,190,000.00)	(11,190,728.57)
	<u>16,825,599,155.53</u>	<u>3,358,628.77</u>	<u>(1,799,229,445.51)</u>	<u>15,029,728,338.79</u>
	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
资本溢价	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	(181,156,802.22)	-	-	(181,156,802.22)
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>16,943,715,094.31</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>(128,115,938.78)</u>	<u>16,825,599,155.53</u>

- (a) 于 2016 年，本集团取得了子公司国药控股湖南有限公司 17%的少数股权、子公司国药控股河南股份有限公司 29%的少数股权、子公司国药控股云南有限公司 20%的少数股权、子公司国药控股湖北有限公司 7%的少数股权、子公司国药控股重庆南川有限公司 15%的少数股权、子公司金华国控大药房连锁有限公司 10%的少数股权、子公司国药控股汕头有限公司 30%的少数股权。上述交易减少归属于母公司所有者权益金额为人民币 1,176,179,807.57 元，减少少数股东权益金额为人民币 390,162,311.91 元。
- (b) 于 2016 年，本集团收购了广东南方医药对外贸易有限公司 49%的少数股权，子公司国药集团一致药业股份有限公司 5.06%的少数股权，该交易减少归属于母公司所有者权益金额为人民币 596,588,357.24 元，增加少数股东权益金额为人民币 411,900,759.45 元，详见附注九、重大资产重组。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(43) 盈余公积

	2015年12月31日	本年提取	本年减少	2016年12月31日
法定盈余公积	<u>558,189,522.38</u>	<u>157,678,945.36</u>	-	<u>715,868,467.74</u>
	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	<u>423,397,455.96</u>	<u>134,792,066.42</u>	-	<u>558,189,522.38</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 10%提取法定盈余公积，当法定盈余公积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 2016 年按净利润的 10%提取盈余公积金人民币 157,678,945.36 元(2015 年：人民币 134,792,066.42 元)。

(44) 未分配利润

	2016 年	2015 年
上年年末金额	10,069,340,975.73	7,416,146,424.28
同一控制下企业合并	47,805,370.83	44,035,921.92
本年年初金额	10,117,146,346.56	7,460,182,346.20
本年增加	4,627,141,764.52	3,767,556,129.13
其中：本年归属于母公司所有者 的综合收益转入	4,627,141,764.52	3,767,556,129.13
本年减少	(1,292,187,931.85)	(1,110,592,128.77)
其中：本年提取盈余公积(附注七(43))	(157,678,945.36)	(134,792,066.42)
本年分配现金股利	(1,134,508,986.49)	(857,799,477.59)
与少数股东之间的股权交易(i)	-	(110,197,584.76)
其他调整事项	-	<u>(7,803,000.00)</u>
本年年末金额	<u>13,452,100,179.23</u>	<u>10,117,146,346.56</u>

根据 2017 年 3 月 24 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.50 元(含税)，按已发行股份 2,767,095,089 股计算，拟派发现金股利共计人民币 1,383,547,544.50 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十九(2))。

(i) 2016 年度，本集团与少数股东之间的股权交易对未分配利润无影响 (2015 年：人民币 110,197,584.76 元)。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业收入及成本

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	257,272,515,289.24	(237,168,231,600.46)	227,962,435,871.40	(209,558,285,474.60)
—医药分销	243,710,287,381.84	(226,989,811,618.06)	215,093,072,222.85	(200,271,686,800.81)
—医药零售	9,991,983,713.66	(7,739,541,727.54)	8,480,551,381.53	(6,495,261,192.66)
—其他	3,570,244,193.74	(2,438,878,254.86)	4,388,812,267.02	(2,791,337,481.13)
其他业务小计	844,710,034.17	(304,242,804.06)	644,927,046.45	(190,848,671.37)
—原材料销售收入	59,351,577.00	(54,460,725.57)	67,737,398.74	(61,813,363.77)
—咨询费收入	417,411,800.35	(146,049,276.49)	215,673,256.45	(31,339,420.91)
—经营租赁收入	164,591,128.90	(51,372,074.44)	121,000,453.36	(32,744,532.27)
—医药零售加盟费 和其他服务收入	133,436,347.61	(3,963,885.96)	133,686,040.90	(6,007,726.09)
—进口代理费收入	22,949,083.94	(2,650,593.03)	27,954,257.77	(3,393,371.79)
—其他	46,970,096.37	(45,746,248.57)	78,875,639.23	(55,550,256.54)
	<u>258,117,225,323.41</u>	<u>(237,472,474,404.52)</u>	<u>228,607,362,917.85</u>	<u>(209,749,134,145.97)</u>

(46) 利息收入及支出

	2016年		2015年	
	利息收入	利息支出	利息收入	利息支出
融资租赁利息收入 及支出	<u>270,463,639.71</u>	<u>(98,567,898.05)</u>	<u>40,348,649.83</u>	<u>(10,850,282.47)</u>

(47) 税金及附加

	2016年	2015年
城市维护建设税	226,947,565.17	195,633,427.74
教育费附加	165,617,783.40	142,361,050.77
营业税	(3,538,163.58)	48,512,237.72
其他	<u>165,037,548.81</u>	<u>15,770,138.67</u>
	<u>554,064,733.80</u>	<u>402,276,854.90</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(48) 财务费用

	2016年	2015年
利息支出	2,044,540,442.64	2,096,028,224.20
减：利息收入	(291,009,770.91)	(243,257,769.24)
减：利息资本化金额	(20,140,815.81)	(22,744,463.39)
汇兑损失 - 净额	5,035,597.01	23,947,109.82
减：采购现金折扣	(251,644,525.60)	(262,586,848.63)
银行手续费	<u>184,813,180.90</u>	<u>142,123,938.56</u>
	<u><u>1,671,594,108.23</u></u>	<u><u>1,733,510,191.32</u></u>

借款费用资本化的金额已计入在建工程。

(49) 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类如下：

	2016年	2015年
消耗原料及商品	236,561,877,694.89	208,943,201,664.38
产成品及在产品变动	29,325,117.58	23,798,827.20
职工薪酬费用	5,872,270,961.43	5,136,628,954.64
市场开发及业务宣传开支	900,819,504.55	820,449,553.29
折旧及摊销费用	1,089,852,769.64	1,038,415,504.08
物流费	844,541,836.61	780,245,913.62
租赁费	897,185,277.90	680,702,427.97
办公费	230,595,330.95	241,897,321.60
差旅费	188,214,006.97	195,893,440.44
公用事业费	174,656,496.94	127,962,164.05
审计及咨询费	169,483,828.62	109,491,726.87
通讯费	37,361,383.00	25,592,361.01
投标费	14,267,975.28	9,328,144.09
其他	<u>941,161,502.61</u>	<u>1,296,823,649.50</u>
	<u><u>247,951,613,686.97</u></u>	<u><u>219,430,431,652.74</u></u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(50) 资产减值损失

	2016年	2015年
存货跌价损失(附注七(7))	8,586,574.33	52,941,389.47
应收融资租赁款减值损失(附注七(12(a(i))))	33,746,198.87	19,213,801.51
坏账损失	56,163,417.56	11,164,438.32
固定资产减值损失(附注七(15))	-	1,540,887.99
商誉减值损失(附注七(19))	<u>25,850,000.00</u>	<u>40,084,031.27</u>
	<u>124,346,190.76</u>	<u>124,944,548.56</u>

(51) 投资收益

	2016年	2015年
权益法核算的长期股权投资收益	232,190,432.43	180,462,763.19
处置可供出售金融资产		
取得的投资收益	470,000.00	42,791,284.02
子公司转让收益	110,377,247.20	9,419,113.74
与联营企业交易的未实现利润	-	(15,402,577.48)
丧失控制权后剩余股权按公允价值		
重新计量的利得	35,080,116.91	-
其他	<u>13,726,712.19</u>	<u>11,130,697.78</u>
	<u>391,844,508.73</u>	<u>228,401,281.25</u>

(52) 营业外收入

	2016年	2015年
政府补助(i)	272,284,740.79	243,730,236.11
处置固定资产和无形资产利得	257,655,283.52	15,889,572.22
核销无法支付的应付款项	12,596,347.19	33,765,688.91
无需支付的或有对价	531,872.73	-
其他	<u>34,081,183.75</u>	<u>26,781,707.03</u>
	<u>577,149,427.98</u>	<u>320,167,204.27</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(52) 营业外收入(续)

(i) 计入当期损益的政府补助如下:

项目	2016年度	相关批准文件	批准机关	文件时效
动迁收入	72,731,300.00	收购溧阳路 183、185 号、马厂路 11、25 号房屋使用权补偿协议	上海市虹口区土地发展中心	2015 年 12 月 8 日
政府补助	26,433,066.00	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	2016 年
财政补贴	8,689,200.00	关于财政拨款资金的说明	南通市财政局	2016 年
税收返还	7,896,540.61	浦商委投管字[2012]19 号	上海浦东新区商务委员会、上海浦东新区财政局	5 年
工业转型升级资金	7,310,000.00	相关合同协议	烟台市高新区财政局	2016 年
政府补助	6,700,000.00	《关于国药控股北京有限公司财政奖励的说明》拨款通知	北京市东城区产业和投资促进局(金融办)	2016 年
财政扶持	5,650,000.00	上海市静安区投资服务办公室关于同意给予国药控股凌云生物医药(上海)有限公司静安区产业专项资金扶持的情况说明	上海市静安区投资服务办公室	2015-2016 年 4 月
深圳市生物产业发展专项资金	4,874,999.99	深发改[2010]1736 号	2010 年深圳市生物产业发展专项资金	2010 年
冻干粉针剂 GMP 改造项目确认递延收益	4,760,000.00	财建[2012]692 号	财政部	2012 年
财政补贴	4,750,000.00	新乡市新东产业集聚区管理委员会税收返还文件	新乡市新东产业集聚区管理委员会	2016 年
企业发展资金	4,600,000.00	宜高管发[2016]23 号	宜昌高新区管委会	2016 年
财政局 2016 战略新兴产业资助	4,452,000.00	坪山新区战略性新兴产业和未来产业专项资金项目资助合同书	深圳市坪山新区经济服务局	2016 年
北京市东城区产业和投资促进局	4,180,000.00	北京崇文区发展和改革委员会《关于国药控股北京华鸿有限公司财政奖励的说明》	北京崇文区发展和改革委员会	2016 年
税收返还	3,922,803.62	与青浦工业园区上海西部经济城有限公司签订的备忘录	上海青浦工业园区管理委员会/上海市青浦区国家税务局	2016 年
高新管委会扶持金	3,460,000.00	高新管委会主任办公会议纪要	长春高新区管委会办公室	2015 年 7 月 8 日
河南物流中心项目	3,120,000.00	豫财建[2011]390 号	郑州市经开区管理委员会	2011 年
深圳市财政委员会医药储备补贴拨款	3,000,000.00	深圳市财政委员会关于下达 2016 年医药储备计划的通知	深圳市财政委员会	2016 年
拆迁安置补偿款	2,698,408.56	拆迁协议	南宁市国土资源局	2007 年 6 月 15 日
物流建设	2,639,839.20	石家庄市财政二期工程专项资金补贴	石家庄市财政局	2016 年
深圳市发改委奖励经济贡献奖	2,361,700.00	2016 年度总部经济发展专项资金(2015 年贡献奖)	深圳市发展改革委员会	2016 年
喀什贷款贴息	2,342,500.00	喀什援疆办[2015]10 号	喀什地区对口援疆工作办公室	2016 年
税收返还	2,056,090.17	中新天津生态城管理委员会与国药控股(天津滨海)医药有限公司补充合作协议书》	中新天津生态城管理委员会	2014-2018 年

(接下页)

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、合并财务报表项目附注(续)

(52) 营业外收入(续)

(i) 计入当期损益的政府补助如下(续):

项目	2016年度	相关批准文件	批准机关	文件时效
财政扶持专项资金	2,002,793.80	企业扶持协议书	闸北区财政局	2015年
财政药品储备贴息	2,000,000.00	宁财(企)指标[2016]73号	宁夏回族自治区财政厅	2016年
财政贴息	2,000,000.00	新财企[2016]19号	新疆维吾尔自治区财政厅	2016年
税收返还	2,000,000.00	长春市财政局关于下达促进商贸流通服务业发展专项资金通知	长春市财政局	2015年9月24日
财政奖励	1,920,000.00	中关村丰台园企业政策兑现通知	中关村科技园丰台园管理委员会	2016年
黄浦区财政局产业扶持资金	1,900,000.00	黄浦区财政局产业扶持政策	黄浦区财政局	2015年
2015年财政补助	1,900,000.00	彭浦镇经济园区财政扶持资金[2016]23号	彭浦镇经济园区	2016年
静安区财政局现代服务业2015年财政扶持金	1,725,000.00	项目合同	静安区财政局	2016年
财政扶持资金	1,580,000.00	企业财政专项扶持资格认定通知书	上海市财政局	2016年
政府补助	1,387,104.00	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	2016年
浦东新区“十二五”财政扶持资金	1,286,000.00	浦陆管委扶认字[2014]第0064号	上海市浦东新区财政局	2016年
土地使用税政策奖励	1,273,645.45	淮财税政[2014]219号	淮南市财政局	2016年
营改增扶持资金	1,259,354.08	京开财预[2014]69号	北京市经济技术开发区财政局	2014年
财政扶持	1,187,000.00	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	2016年
企业发展扶持资金	1,150,000.00	国控湘办[2016]135号	长沙金霞经济开发区管理委员会	2016年
医药储备补贴	1,100,000.00	关于申请医药储备费用补贴报告	厦门市经济和信息化局	2016年
物流项目优惠政策补贴	1,016,666.66	关于兑现国药控股宁德有限公司物流项目优惠政策问题	福安市人民政府	2016年
药品储备款	1,000,000.00	陕西省财政厅投资评审专项报告	陕西省财政厅投资评审中心	一年
其他	<u>55,968,728.65</u>			
合计	<u>272,284,740.79</u>			

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业外支出

	2016年	2015年
非流动资产处置损失	4,363,936.22	10,084,957.92
其中：固定资产处置损失	3,874,467.50	6,874,809.75
无形资产处置损失	4,117.37	3,210,148.17
捐赠支出	17,340,966.14	20,528,555.70
罚款支出	17,084,923.19	5,991,253.31
无法收回的款项	282,690.14	465,497.68
赞助支出	30,000.00	40,000.00
其他	<u>9,684,720.75</u>	<u>16,027,218.74</u>
	<u>48,787,236.44</u>	<u>53,137,483.35</u>

(54) 所得税费用

	2016年	2015年
当期所得税	2,314,063,926.42	1,807,180,158.35
递延所得税	<u>(275,569,450.87)</u>	<u>(82,538,571.68)</u>
	<u>2,038,494,475.55</u>	<u>1,724,641,586.67</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2016年	2015年
利润总额	8,907,745,546.98	7,468,249,737.40
按适用税率计算的所得税费用	2,226,936,386.75	1,867,062,434.35
税率变动对期初递延所得税余额的影响	4,834,186.33	(16,221,949.50)
某些子公司适用不同税率的影响	(132,359,704.26)	(122,960,531.56)
无须纳税的收益	(57,249,892.17)	(47,085,518.06)
不可抵扣的费用	69,553,188.65	56,665,488.97
利用以前年度可抵扣亏损	(32,914,849.84)	(3,130,767.95)
未确认的可抵扣亏损	25,816,811.14	18,740,405.40
对以前期间当期所得税的调整	14,728,039.11	5,195,264.33
经批准减免的以前年度所得税额	(73,092,139.53)	(33,623,239.31)
其他	<u>(7,757,550.63)</u>	<u>-</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>2,038,494,475.55</u>	<u>1,724,641,586.67</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(55) 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的利润，除以不包含限制性股票的发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日起计算确定。

稀释性每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润确定。

稀释性每股收益的分母等于下列两项之和：(1)基本每股收益中不包含限制性股票的母公司已发行普通股的加权平均数；及(2)于资产负债表日预计未来可解锁限制性股票的股数。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2016年	2015年
归属于本公司普通股股东的当期净利润	4,627,141,764.52	3,767,556,129.13
归属于年末预计未来可解锁限制性股票持有者的当期净利润	<u>(12,090,020.00)</u>	<u>-</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>4,615,051,744.52</u>	<u>3,767,556,129.13</u>
	<u>股份</u>	
	2016年	2015年
本公司不含限制性股票的发行在外普通股的加权平均数	2,759,865,089.00	2,767,095,089.00
稀释效应 - 限制性股票	<u>7,230,000.00</u>	<u>-</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,767,095,089.00</u>	<u>2,767,095,089.00</u>
每股收益		
	2016年	2015年
基本每股收益	1.67	1.36
稀释每股收益	1.67	1.36

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(56) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年12月31日	税后归属于母公司	2016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)	6,860.00	(4,489,625.03)	10,000.00	-	-	6,860.00	3,140.00
以后将重分类进损益的其他综合收益								
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	-	(1,507,290.67)	(1,507,290.67)	(1,507,290.67)	-	-	(1,507,290.67)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	33,985,449.19	(3,350,534.53)	30,634,914.66	(10,150,827.96)	-	2,537,706.99	(3,350,534.53)	(4,262,586.44)
外币报表折算差额	511,234.29	(17,918,248.35)	(17,407,014.06)	(17,839,428.43)	-	-	(17,918,248.35)	78,819.92
	<u>30,000,198.45</u>	<u>(22,769,213.55)</u>	<u>7,230,984.90</u>	<u>(29,487,547.06)</u>	<u>-</u>	<u>2,537,706.99</u>	<u>(22,769,213.55)</u>	<u>(4,180,626.52)</u>
	资产负债表其他综合收益			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：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	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)
	<u>7,776,853.25</u>	<u>22,223,345.20</u>	<u>30,000,198.45</u>	<u>44,533,564.86</u>	<u>-</u>	<u>(9,968,316.08)</u>	<u>22,223,345.20</u>	<u>12,341,903.58</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2016年	2015年
净利润	6,869,251,071.43	5,743,608,150.73
加：资产减值准备	124,346,190.76	124,944,548.56
固定资产折旧	644,357,326.67	613,161,499.39
投资性房地产折旧和摊销	19,678,889.14	19,755,175.89
无形资产摊销	292,358,068.43	269,461,550.06
长期待摊费用摊销	133,458,485.40	136,037,278.74
处置非流动资产的利得	(255,934,506.23)	(5,804,614.30)
公允价值变动收益	(36,501.40)	(1,903,644.77)
财务费用	1,955,823,707.72	1,953,727,192.21
投资收益	(391,844,508.73)	(228,401,281.25)
递延所得税资产增加	(209,266,862.65)	(68,611,047.84)
递延所得税负债减少	(66,302,588.22)	(17,902,530.45)
存货的增加	(3,544,867,350.38)	(1,831,443,763.25)
经营性应收项目的增加	(8,977,352,550.69)	(917,043,452.87)
经营性应付项目的增加	12,660,461,130.19	7,622,747,708.69
以权益结算的股份支付费用	3,833,117.16	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,257,963,118.60</u>	<u>13,412,332,769.54</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2016年	2015年
现金的年末余额	25,572,758,802.17	19,966,052,484.47
减：现金的年初余额	<u>(19,966,052,484.47)</u>	<u>(15,305,984,432.89)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>5,606,706,317.70</u>	<u>4,660,068,051.58</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	25,572,758,802.17	19,966,052,484.47
其中：库存现金	24,306,541.05	12,163,386.35
可随时用于支付的银行存款 及其他金融机构存款	<u>25,548,452,261.12</u>	<u>19,953,889,098.12</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>25,572,758,802.17</u>	<u>19,966,052,484.47</u>

(d) 取得子公司及其它营业单位的信息

	2016年	2015年
取得子公司及其它营业单位的价格	44,552,006.33	810,979,005.31
取得子公司及其它营业单位 支付的现金和现金等价物(i)	233,792,401.00	533,597,413.31
减：子公司及其它营业单位 持有的现金和现金等价物	<u>(3,755,453.62)</u>	<u>(289,341,801.76)</u>
取得子公司及其它营业单位 支付的现金净额	<u>230,036,947.38</u>	<u>244,255,611.55</u>

(i) 本年取得子公司及其他营业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。

取得子公司及其它营业单位的净资产

	2016年	2015年
流动资产	88,858,775.14	1,592,661,340.39
非流动资产	7,354,375.16	331,191,641.77
流动负债	(73,171,845.61)	(1,214,934,325.88)
非流动负债	<u>(1,202,175.00)</u>	<u>(68,067,750.00)</u>
	<u>21,839,129.69</u>	<u>640,850,906.28</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表附注(续)

(e) 处置子公司及其它营业单位的信息

	2016年	2015年
处置子公司及其它营业单位的价格	356,196,245.15	-
处置子公司及其它营业单位 收到的现金和现金等价物	236,975,980.30	-
减：子公司及其它营业单位 持有的现金和现金等价物	<u>(71,730,575.00)</u>	<u>(1,133,825.35)</u>
处置子公司及其它营业单位 收到/(丧失)的现金净额	<u>165,245,405.30</u>	<u>(1,133,825.35)</u>
 处置子公司及其它营业单位的净资产		
	2016年	2015年
流动资产	542,311,969.34	28,902,959.42
非流动资产	315,983,080.78	5,246,544.18
流动负债	(606,767,414.15)	(45,072,368.44)
非流动负债	<u>(6,022,976.51)</u>	<u>-</u>
	<u>245,504,659.46</u>	<u>(10,922,864.84)</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

七、 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表附注(续)

(f) 支付其他与经营活动有关的现金

支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2016年	2015年
市场开发及业务宣传开支	918,299,000.25	820,707,389.39
运输费	844,541,836.61	777,422,875.94
租赁费	916,721,986.03	680,702,427.97
办公费	230,595,330.95	241,897,321.60
差旅费	256,253,543.38	195,893,440.44
公用事业费	174,656,496.94	127,962,164.05
审计及咨询费	172,828,709.10	109,491,726.87
通讯费	37,361,383.00	25,592,361.01
投标费	14,267,975.28	9,328,144.09
其他	<u>107,940,188.95</u>	<u>212,021,546.44</u>
	<u><u>3,673,466,450.49</u></u>	<u><u>3,201,019,397.80</u></u>

(g) 收到与支付其他与投资活动有关的现金

收到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及本集团收回的长期保证金；支付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。

(h) 支付其他与筹资活动有关的现金

支付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及收购少数股东股权的款项。

(i) 投资支付的现金

投资支付的现金系本集团支付取得合营公司、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
2016年12月31日
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、融资租赁以及物业租赁等。

(a) 2016年度及2016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	246,458,816,758.33	10,238,509,611.50	4,440,875,491.37	(2,750,512,898.08)	258,387,688,963.12
其中：对外交易收入	243,883,443,464.95	10,201,688,582.55	4,302,556,915.62	-	258,387,688,963.12
分部间交易收入	2,575,373,293.38	36,821,028.95	138,318,575.75	(2,750,512,898.08)	-
管理费用	(2,947,429,869.33)	(423,347,957.37)	(572,687,557.64)	83,184,569.01	(3,860,280,815.33)
销售费用	(4,513,073,515.20)	(1,735,430,034.72)	(391,394,232.63)	21,039,315.43	(6,618,858,467.12)
资产减值损失	(84,079,935.20)	126,801.63	(40,393,057.19)	-	(124,346,190.76)
投资收益	46,633,268.96	7,138,672.60	338,072,567.17	-	391,844,508.73
财务费用-净额					<u>(1,671,594,108.23)</u>
营业利润					<u>8,379,383,355.44</u>
利润总额					8,907,745,546.98
所得税费用					(2,038,494,475.55)
净利润					6,869,251,071.43
分部资产	140,011,709,550.59	5,726,403,069.49	13,296,519,030.59	(2,164,926,012.18)	156,869,705,638.49
加：不可分配资产					<u>679,453,376.74</u>
资产总额					<u>157,549,159,015.23</u>
分部负债	73,453,270,936.34	3,960,702,996.06	3,288,009,759.68	(2,015,919,135.93)	78,686,064,556.15
加：不可分配负债					<u>34,099,205,111.39</u>
负债总额					<u>112,785,269,667.54</u>
折旧和摊销费用	848,122,747.36	97,277,128.15	144,452,894.13		1,089,852,769.64
资本性支出	1,246,731,953.26	114,372,324.74	112,800,302.42		1,473,904,580.42
对联营企业和合营企业的 长期股权投资	162,213,832.60	17,845,515.21	3,150,870,155.75		3,330,929,503.56
长期股权投资以外的其他 非流动资产增加额	242,459,270.13	(9,461,935.49)	2,709,659,036.88	(34,092,619.47)	2,908,563,752.05

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

八、 分部信息(续)

(b) 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	217,457,923,059.01	8,729,369,080.76	4,734,742,271.21	(2,249,105,790.53)	228,672,928,620.45
其中: 对外交易收入	215,597,159,733.13	8,714,840,545.94	4,360,928,341.38	-	228,672,928,620.45
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	(2,772,363,592.24)	(407,950,610.84)	(550,618,647.61)	74,467,831.54	(3,656,465,019.15)
销售费用	(4,100,531,793.16)	(1,506,768,379.60)	(436,715,587.93)	19,183,273.07	(6,024,832,487.62)
资产减值损失	(70,036,167.28)	(24,499,153.18)	(30,831,133.21)	421,905.11	(124,944,548.56)
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					<u>(1,733,510,191.32)</u>
营业利润					<u>7,201,220,016.48</u>
利润总额					7,468,249,737.40
所得税费用					(1,724,641,586.67)
净利润					5,743,608,150.73
分部资产	127,464,052,151.79	4,657,062,596.89	9,544,933,965.99	(2,933,713,574.29)	138,732,335,140.38
加: 不可分配资产					<u>537,754,801.86</u>
资产总额					<u>139,270,089,942.24</u>
分部负债	65,726,057,551.69	2,911,000,557.12	2,789,059,423.79	(2,954,699,487.26)	68,471,418,045.34
加: 不可分配负债					<u>29,656,096,885.36</u>
负债总额					<u>98,127,514,930.70</u>
折旧和摊销费用	755,680,555.16	99,035,178.24	183,699,770.68		1,038,415,504.08
资本性支出	1,488,003,589.42	501,422,771.38	235,055,169.85		2,224,481,530.65
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
2016年12月31日
人民币元

九、 重大资产重组

于报告期内，本集团发生以下重大资产重组交易：

- (a) 本公司按总代价约人民币 486.2098 百万元向上海现代制药股份有限公司（“现代制药”）出售本公司持有之国药一心制药有限公司（“国药一心”）26%股权及国药集团三益药业(芜湖)有限公司（“三益药业”）51%股权，现代制药按每股代价股份人民币 29.06 元之发行价，向本公司发行共计 16,731,237 股代价股份，以支付总代价，占现代制药经发行代价股份扩大之已发行股本约 3.01%；及
- (b) 国药集团一致药业股份有限公司（“国药一致”）按总代价约人民币 2,511.3225 百万元向现代制药出售国药一致持有之国药集团致君(深圳)制药有限公司（“致君制药”）51%股权、深圳致君医药贸易有限公司（“致君医药贸易”）51%股权、国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司（“坪山制药”）51%股权及坪山基地，现代制药按每股代价股份人民币 29.06 元之发行价，向国药一致发行共计 86,418,532 股代价股份，以支付总代价，占现代制药经发行代价股份扩大之已发行股本约 15.56%；及
- (c) 国药一致按总代价约人民币 284.7828 百万元向中国医药对外贸易公司（“医药对外贸易”）收购对外贸易公司持有之广东南方医药对外贸易有限公司（“南方医药”）51%股权，国药一致将按每股代价股份人民币 53.50 元之发行价，向医药对外贸易发行共计 5,323,043 股代价股份，以支付总代价，占国药一致经发行代价股份扩大之已发行股本约 1.24%；国药一致按总代价约人民币 273.6149 百万元向 11 名自然人收购其持有之南方医药 49%股权，国药一致将以现金结算；国药一致按配套融资总代价约人民币 273.6149 百万元，按每股代价股份人民币 53.5 元之发行价，向平安资产管理有限责任公司发行共计 5,114,297 股募集资金，占国药一致经发行代价股份扩大之已发行股本约 1.19%；及
- (d) 本公司按总代价约人民币 2,945.5870 百万元向国药一致出售本公司持有之国药控股国大药房有限公司（“国大药房”）100%股权、广东东方新特药有限公司（“广东新特药”）100%股权及佛山市南海医药集团有限公司（“佛山南海”）100%股权，国药一致将按每股代价股份人民币 53.50 元之发行价，向本公司发行共计 55,057,700 股代价股份，以支付总代价，占国药一致经发行代价股份扩大之已发行股本约 12.87%。

由于上述资产重组项下之收购及出售与视作出售互为条件，收购及出售与视作出售将被视为一项同时涉及收购及出售之交易。现代制药及医药对外贸易均为国药集团，(本公司最终控股股东)之子公司。于上述交易中，当集团不再对子公司持有控制权时终止确认(i) 子公司的资产(包括商誉)和负债；(ii) 非控制性权益的账面价值；(iii) 在权益中累计确认的外币报表折算差额；并确认(i) 收到对价的账面价值；(ii) 剩余投资的账面价值；(iii) 账面值的变动(在权益中确认)。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

九、 重大资产重组(续)

于资产重组完成后，本集团少数股东权益账面值增加人民币 411,900,795.45 元，归属于本公司权益持有者应占的权益金额减少人民币 596,588,357.24 元。

上述交易已获中国国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会批准及本公司、国药一致及现代制药之股东大会批准。现代制药及对外贸易公司均为国药集团之子公司，因此，现代制药及医药对外贸易均为本公司的关联方。于资产重组完成后，(i) 国药一致继续为本公司之子公司，且本公司持有之国药一致股权比例由 51.00% 上升至 56.06%，(ii) 南方医药成为本公司通过国药一致持股的子公司，(ii) 国药一心、三益药业、致君制药、致君医药贸易公司及坪山制药各自不再为本公司之子公司，而成为本公司之联营公司及现代制药之子公司。因此，国药一心、三益药业、致君制药、致君医药贸易及坪山制药各自成为本公司之关联方。

上述交易中本公司认购的国药一致的股份于 2017 年 1 月 4 日在深圳证券交易所上市，该等股份上市之日起满 36 个月后全部解禁。

上述交易中本公司及国药一致认购的现代制药的股份于 2017 年 3 月 9 日在上海证券交易所上市，该等股份上市之日起满 36 个月后全部解禁。

十、 企业合并

(1) 同一控制下企业合并

作为重大资产重组(附注九)的一部分，于 2016 年 10 月，本公司之子公司国药一致采用非公开发行股份的方式购买医药对外贸易持有的南方医药 51.00% 股权。由于合并前后合并各方均受国药集团控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为 10 月 31 日。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十、 企业合并(续)

(1) 同一控制下企业合并(续)

在合并资产负债表中，对于以上收购所产生的同一控制下的合并调整如下：

2015年12月31日：

	本集团 重述前	南方医药	合并调整	本集团 重述后
净资产	<u>40,919,603,513.28</u>	<u>220,215,817.64</u>	<u>2,755,680.62</u>	<u>41,142,575,011.54</u>
实收资本(或股本)	2,767,095,089.00	30,000,000.00	(30,000,000.00)	2,767,095,089.00
资本公积	16,814,720,995.07	40,000.00	10,838,160.46	16,825,599,155.53
其他综合收益	30,000,198.45	-	-	30,000,198.45
盈余公积	558,189,522.38	16,582,107.30	(16,582,107.30)	558,189,522.38
未分配利润	10,069,340,975.73	173,593,710.34	(125,788,339.51)	10,117,146,346.56
归属于母公司股东权益合计	30,239,346,780.63	220,215,817.64	(161,532,286.35)	30,298,030,311.92
少数股东权益	<u>10,680,256,732.65</u>	<u>-</u>	<u>164,287,966.97</u>	<u>10,844,544,699.62</u>
所有者权益合计	<u>40,919,603,513.28</u>	<u>220,215,817.64</u>	<u>2,755,680.62</u>	<u>41,142,575,011.54</u>

2014年12月31日：

	本集团 重述前	南方医药	合并调整	本集团 重述后
净资产	<u>36,517,039,923.33</u>	<u>205,723,511.21</u>	<u>2,755,680.62</u>	<u>36,725,519,115.16</u>
实收资本(或股本)	2,767,095,089.00	30,000,000.00	(30,000,000.00)	2,767,095,089.00
资本公积	16,932,836,933.85	40,000.00	10,838,160.46	16,943,715,094.31
其他综合收益	7,776,853.25	-	-	7,776,853.25
盈余公积	423,397,455.96	16,582,107.30	(16,582,107.30)	423,397,455.96
未分配利润	7,416,146,424.28	159,101,403.91	(115,065,481.99)	7,460,182,346.20
归属于母公司股东权益合计	27,547,252,756.34	205,723,511.21	(150,809,428.83)	27,602,166,838.72
少数股东权益	<u>8,969,787,166.99</u>	<u>-</u>	<u>153,565,109.45</u>	<u>9,123,352,276.44</u>
所有者权益合计	<u>36,517,039,923.33</u>	<u>205,723,511.21</u>	<u>2,755,680.62</u>	<u>36,725,519,115.16</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十、 企业合并(续)

(1) 同一控制下企业合并(续)

南方医药 2015 年度和自 2016 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自 2016 年 1 月 1 日至合并日止	2015 年
营业收入	1,786,244,467.97	1,931,614,638.45
净利润	25,965,371.72	44,492,306.43
现金流量净额	<u>(165,205,743.18)</u>	<u>(26,730,356.91)</u>

南方医药在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	合并日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	54,088,212.33	199,483,914.50
应收票据	52,534,123.14	48,670,104.01
应收账款	348,249,504.55	422,544,481.30
预付款项	144,594,751.25	324,844,394.97
其他应收款	6,130,172.03	7,864,512.90
存货	223,245,258.60	204,668,233.65
其他流动资产	-	1,803,529.45
固定资产	1,706,337.59	1,416,877.02
长期待摊费用	3,940,091.98	40,295.00
递延所得税资产	4,667,008.43	5,958,116.62
其他非流动资产	2,582,875.00	4,694,817.27
短期借款	(174,500,849.21)	(151,289,188.80)
应付票据	(37,725,000.00)	(140,681,260.00)
应付账款	(309,490,682.17)	(446,819,446.21)
预收款项	(35,317,299.26)	(77,860,528.63)
应付职工薪酬	(1,216,982.12)	(4,718,485.32)
应交税费	(7,583,529.01)	(4,011,780.74)
应付利息	(436,191.78)	(235,184.25)
应付股利	-	(20,000,000.00)
其他应付款	<u>(29,286,612.00)</u>	<u>(156,157,585.10)</u>
	<u>246,181,189.35</u>	<u>220,215,817.64</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十、 企业合并(续)

(2) 非同一控制下企业合并

收购子公司	收购权益比例
台山市国控国大群康大药房连锁有限公司	70%
国药控股临朐有限公司	80%
北京易尚聚力科技有限公司	100%

2016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	44,552,006.33
减：取得的可辨认净资产公允价值	<u>(17,535,178.63)</u>
商誉	<u><u>27,016,827.70</u></u>

被合并子公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值如下：

	公允价值
货币资金	3,755,453.62
固定资产	2,346,622.87
无形资产	4,820,300.00
递延所得税资产	187,452.29
存货	20,742,935.69
其他流动资产	482,224.20
应收款项	63,878,161.63
应付款项	(61,571,845.61)
递延所得税负债	(1,202,175.00)
借款	<u>(11,600,000.00)</u>
净资产	21,839,129.69
少数股东权益	<u>(4,303,951.06)</u>
	<u><u>17,535,178.63</u></u>
购买产生的商誉	<u>27,016,827.70</u>
收购对价	<u><u>44,552,006.33</u></u>
减：取得的被收购子公司的货币资金	(3,755,453.62)
减：或有对价	(20,790,000.00)
减：非现金结算的对价	<u>(852,006.33)</u>
取得子公司支付的现金净额	<u><u>19,154,546.38</u></u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十、 企业合并(续)

(2) 非同一控制下企业合并(续)

被合并子公司自购买日至 2016 年 12 月 31 日止期间的经营成果和现金流量列示如下：

营业收入	166,471,758.67
净利润	5,049,219.03
现金流量净额	<u>3,725,324.28</u>

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-销售网络的评估方法为多期超额收益法，主要使用的关键假设包括客户流失率、客户收入贡献增长率及折现率。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十、 企业合并(续)

(3) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司

	处置比例	附注
国药控股(天津)健康顾问有限公司	45%	
国药控股蚌埠有限公司	70%	
国药集团安徽大健康产业有限公司	71.43%	
国药一心制药有限公司	26%	九
台州方同仁医药连锁有限公司	100%	
国药集团致君(苏州)制药有限公司	67%	
深圳致君医药贸易有限公司	51%	九
国药集团致君(深圳)制药有限公司	51%	九
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	51%	九
国药控股山西忻州有限公司	60%	
国药控股武威有限公司	70%	
国药控股庆阳有限公司	70%	
国药控股西藏医药有限公司	60%	
国药健康在线有限公司	10%	
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	51%	九

如附注九所述，国药一心、三益药业、致君制药、致君医药贸易及坪山制药于本年资产重组转出。除上述已于附注九披露的资产重组转出外，其他被处置子公司的相关财务信息列示如下：

	处置日账面价值
流动资产	542,311,969.34
非流动资产	315,983,080.78
流动负债	(606,767,414.15)
非流动负债	<u>(6,022,976.51)</u>
净资产	245,504,659.46
减：少数股东权益	<u>(34,765,778.42)</u>
归属于母公司的净资产	210,738,881.04
处置损益	<u>145,457,364.11</u>
处置对价	<u><u>356,196,245.15</u></u>
营业收入	438,255,290.18
营业成本	395,153,096.25
净亏损	<u><u>(37,072,689.53)</u></u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易

(1) 母公司

基本情况

	注册地	业务性质
国药产业投资有限公司	中国上海市	投资控股

本公司的最终控制方为中国医药集团总公司。

注册资本及其变化

	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
国药产业投资有限公司	<u>100,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,000,000.00</u>

母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
国药产业投资有限公司	56.79%	56.79%	56.79%	56.79%

(2) 子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
中国医药集团总公司	本公司最终控股公司
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
北京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
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	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
成都蓉生药业有限责任公司	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
佛山盈天医药销售有限公司	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
国药(上海)国际医药卫生有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团(天津)北方医疗设备有限公司	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
国药集团(天津)医学检验科技有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团安徽省医疗器械有限公司	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
国药集团承德药材有限公司	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
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
国药集团冯了性(佛山)药业有限公司	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
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
国药集团广东省医疗器械有限公司	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
国药集团江西医疗器械有限公司	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
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
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	与本公司同受国药集团控制
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
国药集团容生制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	与本公司同受国药集团控制/ 本公司之联营公司
国药集团山西瑞福莱药业有限公司	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
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方(续)

关联方名称 (接上页)	与本集团的关系
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
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
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
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
国药集团武汉中联四药药业有限公司	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
国药集团新疆制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团云南医疗器械有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	与本公司同受国药集团控制/ 本公司之联营公司
国药集团致君(深圳)制药有限公司	与本公司同受国药集团控制/ 本公司之联营公司
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
国药集团中联药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药一心制药有限公司	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
华颐药业有限公司	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
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
陕西国药器械有限公司	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
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
上海天伟生物制药有限公司	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
上海现代制药股份有限公司	与本公司同受国药集团控制/ 本公司之联营公司
上海现代制药营销有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海医药工业研究院	与本公司同受国药集团控制
四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	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
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
新乡市中心医院	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
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方(续)

关联方名称 (接上页)	与本集团的关系
新乡市中医院	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
同济堂药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国国际医药卫生公司	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
中国生物技术股份有限公司	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
中国医疗器械山东有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国医疗器械有限公司	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
中国医药工业研究总院	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
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
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
中国中药公司	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
青海制药(集团)有限责任公司	与本公司同受国药集团控制/ 本公司之联营公司
青海制药厂有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团致君(苏州)制药有限公司	本公司之联营公司
国药健康实业(上海)有限公司	本公司之联营公司
国药健康在线有限公司	本公司之联营公司
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	本公司之联营公司
国药控股长沙有限公司	本公司之联营公司
国药控股珠海有限公司	本公司之联营公司
湖北缘康医药有限公司	本公司之联营公司
上海北翼国大药材医药有限公司	本公司之联营公司
上海国大凌云药房有限公司	本公司之联营公司
上海利意大药房有限公司	本公司之联营公司
深圳万乐药业有限公司	本公司之联营公司
四川康达欣医药有限公司	本公司之联营公司
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	本公司之联营公司
国药控股宜宾医药有限公司	本公司之联营公司

(接下页)

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方(续)

关联方名称 (接上页)	与本集团的关系
宜昌人福药业有限责任公司	本公司之联营公司
深圳万维医药贸易有限公司	联营公司之子公司
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
国药集团天目湖药业有限公司	国药集团之联营公司
华瑞制药有限公司	国药集团之联营公司
宁波药材股份有限公司	国药集团之联营公司
上海申索佑福医学诊断用品有限公司	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
上海复星医药(集团)股份有限公司 (“复星医药”)	对本公司具有重大影响的股东
安徽济民肿瘤医院	复星医药之子公司
佛山市禅成医药有限公司	复星医药之子公司
佛山市禅城区中心医院有限公司	复星医药之子公司
佛山市禅医行医药发展有限公司	复星医药之子公司
桂林南药股份有限公司	复星医药之子公司
河北万邦复临药业有限公司	复星医药之子公司
湖南洞庭药业股份有限公司	复星医药之子公司
江苏万邦生化医药股份有限公司	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
锦州奥鸿药业有限责任公司	复星医药之子公司
上海朝晖药业有限公司	复星医药之子公司
上海凯茂生物医药有限公司	复星医药之子公司
沈阳红旗制药有限公司	复星医药之子公司
四川合信药业有限责任公司	复星医药之子公司
苏州二叶制药有限公司	复星医药之子公司
温州老年病医院有限公司	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

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(4) 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

	2016年	2015年
宜昌人福药业有限责任公司	1,442,488,661.99	1,295,479,644.32
深圳万乐药业有限公司	304,590,826.88	93,925,620.02
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	215,126,611.00	134,393,429.63
国药集团致君(苏州)制药有限公司	64,332,106.32	-
深圳万维医药贸易有限公司	60,352,997.07	184,288,838.59
四川康达欣医药有限公司	30,336,189.57	18,770,110.58
国药控股长沙有限公司	10,709,208.92	-
国药控股宜宾医药有限公司	6,801,723.07	189.74
其他	1,181,556.17	105,121.15
联营企业小计	<u>2,135,919,880.99</u>	<u>1,726,962,954.03</u>
成都蓉生药业有限责任公司	486,080,137.59	330,940,704.78
兰州生物制品研究所有限责任公司	451,136,443.40	288,549,326.38
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	156,066,579.17	196,756,784.08
上海现代制药营销有限公司	153,800,965.33	112,443,020.67
中国医药对外贸易公司	113,273,963.03	45,424,092.67
佛山盈天医药销售有限公司	73,043,756.38	89,710,445.88
武汉生物制品研究所有限责任公司	65,331,802.96	90,523,915.58
国药集团工业有限公司	45,033,423.81	38,345,619.98
国药集团致君(深圳)制药有限公司	42,552,951.44	-
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	30,986,527.33	51,370,109.53
国药集团中科器深圳有限公司	26,883,732.53	70,291,471.16
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	25,951,558.56	-
上海生物制品研究所有限责任公司	23,189,890.00	36,874,952.24
国药集团中联药业有限公司	16,985,294.65	14,160,921.18

(接下页)

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 采购货物(续)

	2016年	2015年
(接上页)		
国药集团新疆制药有限公司	16,554,285.50	12,469,477.40
国药集团河南省医疗器械有限公司	14,691,055.56	13,685,341.48
中国医药工业有限公司	14,222,906.88	10,670,909.66
国药集团川抗制药有限公司	11,714,211.17	9,608,054.80
国药集团(天津)医疗器械有限公司	10,404,277.25	4,110,403.22
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	10,066,197.10	23,321,914.91
中国科学器材有限公司	8,947,251.69	5,515,190.74
国药集团广东环球制药有限公司	7,683,124.23	3,390,723.91
国药集团威奇达药业有限公司	6,593,139.41	19,996,201.17
中国中药公司	5,679,870.80	-
国药集团容生制药有限公司	5,524,079.73	8,757,040.74
国药集团江西医疗器械有限公司	5,471,456.09	-
江阴天江药业有限公司	5,413,351.88	4,810,570.25
中国国际医药卫生公司	4,712,171.12	-
北京华邈中药工程技术开发中心	3,479,148.11	8,758,564.32
国药集团鲁亚(山东)制药有限公司	3,425,536.75	4,692,106.58
广东一方制药有限公司	3,424,657.36	12,316,170.63
国药集团上海医疗器械有限公司	3,421,695.70	5,348,460.76
华颐药业有限公司	3,364,353.80	-
四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	2,656,844.60	-
国药集团汕头金石制药有限公司	2,415,707.12	2,190,389.83
国药集团云南医疗器械有限公司	2,239,795.17	-
国药集团山西瑞福莱药业有限公司	2,046,797.18	1,653,125.26
国药集团安徽省医疗器械有限公司	1,857,813.17	100,414.54
国药集团老来福(贵州)药业有限公司	1,773,376.30	2,238,793.44
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	1,674,402.90	-
上海上生生物制品经营有限公司	1,539,747.58	7,990,145.61
国药集团(天津)医学检验科技有限公司	1,292,974.20	-
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	1,180,018.88	1,726,457.04
国药集团新疆医疗器械有限公司	1,163,221.77	5,852,434.53
国药集团武汉中联四药药业有限公司	1,153,640.59	1,364,189.35
国药集团联合医疗器械有限公司	684,637.76	4,192,795.89
上海现代制药股份有限公司	589,552.88	27,233,276.40
(接下页)		

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 采购货物(续)

	2016年	2015年
(接上页)		
青海制药厂有限公司	21,732.47	24,545,930.23
同济堂药业有限公司	-	3,564,828.22
其他	<u>8,993,484.04</u>	<u>22,293,201.67</u>
与本公司同受国药集团控制小计	<u><u>1,886,393,542.92</u></u>	<u><u>1,617,788,476.71</u></u>
华瑞制药有限公司	946,514,107.37	894,292,583.49
中国大冢制药有限公司	170,703,528.45	118,188,507.51
北京中联医药化工实业公司	4,778,113.96	4,826,069.39
其他	<u>1,813,863.22</u>	-
国药集团之联营公司小计	<u><u>1,123,809,613.00</u></u>	<u><u>1,017,307,160.39</u></u>
江苏万邦医药营销有限公司	632,499,887.50	495,327,007.16
重庆药友制药有限责任公司	308,788,428.71	186,716,833.74
重庆海斯曼药业有限责任公司	107,435,440.82	89,767,731.66
四川合信药业有限责任公司	21,670,511.24	9,332,320.03
湖南洞庭药业股份有限公司	18,863,562.75	17,169,705.21
沈阳红旗制药有限公司	8,055,968.74	8,610,323.91
上海朝晖药业有限公司	5,242,615.63	758,710.86
江苏万邦生化医药股份有限公司	4,234,570.46	3,285,334.80
苏州二叶制药有限公司	4,003,325.88	10,793,433.50
桂林南药股份有限公司	278,968.84	6,643,187.29
其他	<u>2,422,438.44</u>	<u>1,330,385.84</u>
复星医药与复星医药之子公司小计	<u><u>1,113,495,719.01</u></u>	<u><u>829,734,974.00</u></u>
总计	<u><u>6,259,618,755.92</u></u>	<u><u>5,191,793,565.13</u></u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 销售货物

	2016年	2015年
中国医药集团总公司	<u>15,179.49</u>	<u>102,365.82</u>
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	226,796,611.56	212,408,493.54
上海北翼国大药材医药有限公司	103,844,990.60	81,852,393.38
湖北缘康医药有限公司	80,352,143.97	68,906,714.05
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	71,178,423.79	41,826,145.80
国药控股长沙有限公司	39,632,521.84	647,000.73
四川康达欣医药有限公司	33,050,028.82	34,699,447.67
国药控股宜宾医药有限公司	32,466,958.10	2,287,564.11
上海国大凌云药房有限公司	3,680,805.88	9,824,834.10
国药控股珠海有限公司	2,356,506.84	-
上海利意大药房有限公司	1,199,569.52	788,654.93
其他	<u>4,473,654.83</u>	<u>680,938.45</u>
联营企业小计	<u>599,032,215.75</u>	<u>453,922,186.76</u>
新乡市中心医院	416,142,687.89	409,004,300.15
新乡市第二人民医院	68,961,820.13	67,696,061.62
武汉生物制品研究所有限责任公司	22,663,948.90	8,544,035.94
中国中药公司	18,224,885.57	13,242,756.47
新乡市妇幼保健院	12,569,425.17	10,108,333.88
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	9,230,305.99	11,255.12
新乡市中医院	6,782,011.73	9,342,427.37
成都蓉生药业有限责任公司	5,416,794.88	6,924,935.04
国药集团江西医疗器械有限公司	5,272,820.51	-
兰州生物制品研究所有限责任公司	5,112,008.53	6,795,891.92
国药集团承德药材有限公司	5,047,787.00	3,278,313.46
上海生物制品研究所有限责任公司	4,783,077.89	8,091,559.67
北京华邈中药工程技术开发中心	4,510,154.34	5,378,901.70
北京天坛生物制品股份有限公司	4,466,608.09	3,110,830.63
国药中原医院管理有限公司	4,364,073.45	3,310,210.26
江阴天江药业有限公司	3,773,465.77	39,209.47

(接下页)

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 销售货物(续)

	2016年	2015年
(接上页)		
国药集团中科器深圳有限公司	3,052,884.60	431,177.57
中国医药工业有限公司	2,518,100.85	3,212,709.94
中国医药集团联合工程有限公司	2,499,458.40	-
中国医疗器械山东有限公司	1,850,601.79	4,884,278.36
北京生物制品研究所有限责任公司	1,708,188.20	1,929,489.06
国药(上海)国际医药卫生有限公司	1,426,493.17	95,832.72
成都生物制品研究所有限责任公司	1,420,633.99	1,485,365.60
长春生物制品研究所有限责任公司	1,081,552.80	1,553,564.90
国药集团广东省医疗器械有限公司	1,043,846.15	7,120.63
国药集团冯了性(佛山)药业有限公司	1,025,641.03	1,538,461.54
其他	<u>9,623,562.25</u>	<u>25,277,929.10</u>
与本公司同受国药集团控制小计	<u><u>624,572,839.07</u></u>	<u><u>595,294,952.12</u></u>
上海申索佑福医学诊断用品有限公司	2,058.07	6,426.06
国药集团天目湖药业有限公司	2,051.28	-
国家上海新药安全评价研究中心	83.08	52,553.61
中国大冢制药有限公司	-	133,333.34
其他	<u>-</u>	<u>2,280.49</u>
国药集团之联营公司小计	<u><u>4,192.43</u></u>	<u><u>194,593.50</u></u>
佛山市禅成医药有限公司	66,157,734.92	53,050,820.34
温州老年病医院有限公司	18,499,174.84	-
佛山市禅城区中心医院有限公司	7,291,822.92	14,739,656.67
佛山市禅医行医药发展有限公司	2,806,871.43	-
安徽济民肿瘤医院	1,858,356.30	2,924,537.41
河北万邦复临药业有限公司	1,538,461.54	51,282.05
江苏万邦生化医药股份有限公司	1,513,797.44	1,247,062.38
其他	<u>2,642,162.43</u>	<u>6,892,996.12</u>
复星医药与复星医药之子公司小计	<u><u>102,308,381.82</u></u>	<u><u>78,906,354.97</u></u>
总计	<u><u>1,325,932,808.56</u></u>	<u><u>1,128,420,453.17</u></u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 利息费用

	2016年	2015年
国药集团财务有限公司	54,077,480.37	42,040,442.20
中国医药对外贸易公司	<u>1,370,500.00</u>	<u>48,300.00</u>
与本公司同受国药集团控制小计	<u><u>55,447,980.37</u></u>	<u><u>42,088,742.20</u></u>

(e) 票据贴现金额

	2016年	2015年
国药集团财务有限公司	<u>1,651,711,734.54</u>	<u>2,039,249,411.53</u>

(f) 短期借款

	2016年	2015年
国药集团财务有限公司	699,000,000.00	595,000,000.00
中国医药对外贸易公司	<u>20,000,000.00</u>	<u>128,600,000.00</u>
与本公司同受国药集团控制小计	<u><u>719,000,000.00</u></u>	<u><u>723,600,000.00</u></u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2016年12月31日	2015年12月31日
中国医药集团总公司	<u>17,760.00</u>	<u>-</u>
上海北翼国大药材医药有限公司	27,156,910.92	22,428,165.18
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	22,811,620.78	9,955,336.80
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	20,868,361.00	22,227,500.52
湖北缘康医药有限公司	11,068,888.93	3,497,384.20
国药控股宜宾医药有限公司	10,967,168.17	1,467,800.00
四川康达欣医药有限公司	7,053,806.69	3,500,951.80
国药控股长沙有限公司	1,466,174.76	121,287.60
上海国大凌云药房有限公司	466,140.15	2,777,123.09
其他	<u>1,808,520.06</u>	<u>3,352.00</u>
联营企业小计	<u>103,667,591.46</u>	<u>65,978,901.19</u>
新乡市中心医院	68,197,228.76	67,873,442.22
新乡市第二人民医院	63,361,180.73	7,342,777.23
中国中药公司	9,056,684.06	128,903.50
新乡市妇幼保健院	5,736,062.59	3,403,175.13
新乡市中医院	4,946,982.33	4,941,345.06
北京天坛生物制品股份有限公司	3,201,580.57	1,869,188.39
武汉生物制品研究所有限责任公司	2,696,938.33	5,163,883.05
上海生物制品研究所有限责任公司	1,591,275.49	1,403,389.19
成都蓉生药业有限责任公司	1,583,131.22	4,553,966.63
中国药材集团承德药材有限责任公司	1,203,153.68	455,400.88
国药集团威奇达药业有限公司	-	4,910,500.00
兰州生物制品研究所有限责任公司	323,696.88	1,147,277.25
中国医药对外贸易公司	-	2,922.00
中国医疗器械有限公司	-	6,048.00
其他	<u>3,222,393.38</u>	<u>3,558,876.64</u>
与本公司同受国药集团控制小计	<u>165,120,308.02</u>	<u>106,761,095.17</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收账款(续)

	2016年12月31日	2015年12月31日
华瑞制药有限公司	<u>68,130.80</u>	<u>33,018.87</u>
国药集团之联营公司小计	<u>68,130.80</u>	<u>33,018.87</u>
佛山市禅成医药有限公司	26,665,111.09	25,666,102.39
温州老年病医院有限公司	9,977,587.23	-
佛山市禅城区中心医院有限公司	3,248,329.52	2,670,808.68
安徽济民肿瘤医院	868,929.01	2,137,396.52
佛山市禅医行医药发展有限公司	805,496.62	-
其他	<u>146,990.90</u>	<u>2,088,795.93</u>
复星医药与复星医药之子公司小计	<u>41,712,444.37</u>	<u>32,563,103.52</u>
总计	<u>310,586,234.65</u>	<u>205,336,118.75</u>

(b) 应收票据

	2016年12月31日	2015年12月31日
国药控股长沙有限公司	200,000.00	-
宜昌人福药业有限责任公司	<u>-</u>	<u>41,070,369.43</u>
联营企业小计	<u>200,000.00</u>	<u>41,070,369.43</u>
北京天坛生物制品股份有限公司	1,525,509.92	-
其他	<u>186,580.00</u>	<u>123,463.60</u>
与本公司同受国药集团控制小计	<u>1,712,089.92</u>	<u>123,463.60</u>
总计	<u>1,912,089.92</u>	<u>41,193,833.03</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付款项

	2016年12月31日	2015年12月31日
深圳万乐药业有限公司	300,273.33	1,402,200.00
其他	<u>883.36</u>	<u>20,597.50</u>
联营企业小计	<u>301,156.69</u>	<u>1,422,797.50</u>
武汉生物制品研究所有限责任公司	29,639,500.00	8,070,800.00
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	5,018,495.89	9,640,394.19
成都蓉生药业有限责任公司	4,473,586.00	6,500,008.92
中国医药集团重庆医药设计院	2,652,166.67	0.00
国药集团广东环球制药有限公司	1,708,253.73	887,106.49
国药一心制药有限公司	1,654,458.00	-
上海现代制药营销有限公司	1,499,832.87	476,401.80
佛山盈天医药销售有限公司	1,168,897.48	880,848.72
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	897,005.10	1,484,935.76
国药集团容生制药有限公司	887,461.00	3,059,564.52
上海医药工业研究院	700,000.00	840,000.00
兰州生物制品研究所有限责任公司	504,000.00	6,684.00
中国科学器材有限公司	410,500.00	1,293,370.96
国药集团中科器深圳有限公司	-	30,505,473.88
其他	<u>2,676,483.23</u>	<u>7,337,380.35</u>
与本公司同受国药集团控制小计	<u>53,890,639.97</u>	<u>70,982,969.59</u>
华瑞制药有限公司	7,088,506.84	407,474.27
其他	<u>26,938.67</u>	<u>45,399.94</u>
国药集团之联营公司小计	<u>7,115,445.51</u>	<u>452,874.21</u>
锦州奥鸿药业有限责任公司	8,863,867.14	2,264.34
重庆药友制药有限责任公司	7,352,870.22	1,822,744.40
其他	<u>784,285.73</u>	<u>681,718.37</u>
复星医药与复星医药之子公司小计	<u>17,001,023.09</u>	<u>2,506,727.11</u>
总计	<u>78,308,265.26</u>	<u>75,365,368.41</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 其他应收款

	2016年12月31日	2015年12月31日
国药健康在线有限公司	1,890,254.52	-
国药健康实业(上海)有限公司	-	14,778,081.00
其他	<u>311,892.48</u>	<u>22,705.00</u>
联营企业小计	<u>2,202,147.00</u>	<u>14,800,786.00</u>
上海现代制药股份有限公司	137,241,164.86	28.03
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	52,000,000.00	-
国药中原医院管理有限公司	34,819,975.49	23,946,901.07
国药集团财务有限公司	14,861,405.44	-
中国生物技术股份有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
中国医药集团联合工程有限公司	1,157,496.00	-
国药集团致君(深圳)制药有限公司	1,101,434.40	-
国药一心制药有限公司	809,239.90	-
其他	<u>370,395.29</u>	<u>460,722.38</u>
与本公司同受国药集团控制小计	<u>244,161,111.38</u>	<u>26,207,651.48</u>
华瑞制药有限公司	6,654.59	-
中国大冢制药有限公司	-	3,181.40
国药集团之联营企业小计	<u>6,654.59</u>	<u>3,181.40</u>
江苏万邦生化医药股份有限公司	774,943.77	430,000.00
其他	<u>357,369.41</u>	<u>2,000.00</u>
复星医药与复星医药之子公司小计	<u>1,132,313.18</u>	<u>432,000.00</u>
总计	<u>247,502,226.15</u>	<u>41,443,618.88</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 应收股利

	2016年12月31日	2015年12月31日
上海北翼国大药材医药有限公司	-	964,600.00
四川康达欣医药有限公司	<u>4,892,022.23</u>	-
总计	<u>4,892,022.23</u>	<u>964,600.00</u>

(f) 应付账款

	2016年12月31日	2015年12月31日
宜昌人福药业有限责任公司	294,472,428.24	327,363,221.19
深圳万乐药业有限公司	47,747,782.58	44,376,374.64
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	38,887,364.16	20,310,557.59
深圳万维医药贸易有限公司	17,358,824.65	12,531,537.82
四川康达欣医药有限公司	8,152,456.79	4,590,321.37
国药控股长沙有限公司	8,095,290.84	-
其他	<u>876,057.19</u>	<u>80,853.76</u>
联营企业小计	<u>415,590,204.45</u>	<u>409,252,866.37</u>
兰州生物制品研究所有限责任公司	54,598,097.55	46,488,786.43
上海现代制药营销有限公司	31,151,832.62	31,499,933.48
中国医药对外贸易公司	32,635,798.15	13,499,998.12
佛山盈天医药销售有限公司	13,639,060.66	12,143,762.48
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	16,817,599.32	28,359,050.63
国药集团致君(深圳)制药有限公司	11,141,821.48	-
国药集团(天津)医疗器械有限公司	7,798,624.54	1,158,077.06
国药集团工业有限公司	7,311,591.14	6,015,645.32
国药集团河南省医疗器械有限公司	5,512,426.55	2,764,475.15
中国医药工业有限公司	4,352,425.82	3,064,288.48
国药集团中联药业有限公司	4,451,635.10	4,966,086.60
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	5,579,902.42	-
国药集团新疆制药有限公司	3,595,421.24	2,474,499.65
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	4,588,704.54	13,077,692.84
江阴天江药业有限公司	2,926,163.67	2,844,738.95

(接下页)

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 应付账款(续)

	2016年12月31日	2015年12月31日
(接上页)		
国药集团鲁亚(山东)制药有限公司	2,829,115.92	2,415,857.59
国药集团江西医疗器械有限公司	2,211,205.36	-
广东一方制药有限公司	2,201,232.33	2,539,693.13
上海生物制品研究所有限责任公司	1,708,416.97	4,030,821.97
国药集团上海医疗器械有限公司	1,533,387.55	239,968.76
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	1,448,252.30	1,882,600.52
国药集团安徽省医疗器械有限公司	1,274,212.09	11,797.00
国药集团(天津)医学检验科技有限公司	1,224,331.53	-
国药集团新疆医疗器械有限公司	1,215,976.11	5,513,175.39
国药集团老来福(贵州)药业有限公司	1,063,424.73	928,114.15
成都蓉生药业有限责任公司	971,411.64	-
北京华邈中药工程技术开发中心	872,339.06	514,298.64
国药集团川抗制药有限公司	806,579.51	1,479,746.62
国药集团(天津)北方医疗设备有限公司	760,563.88	-
中国国际医药卫生公司	737,086.52	597,376.45
国药集团山西瑞福莱药业有限公司	792,156.79	280,769.81
国药集团中科器深圳有限公司	599,308.18	-
国药集团广东环球制药有限公司	574,058.77	994,872.88
国药集团云南医疗器械有限公司	539,286.53	-
国药集团德众(佛山)药业有限公司	275,265.94	1,002,563.95
国药集团联合医疗器械有限公司	150,004.25	1,012,247.99
青海制药厂有限公司	-	8,209,539.46
同济堂药业有限公司	-	1,195,618.03
其他	5,438,492.39	6,802,695.54
	5,438,492.39	6,802,695.54
与本公司同受国药集团控制小计	235,327,213.15	208,008,793.07

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 应付账款(续)

	2016年12月31日	2015年12月31日
华瑞制药有限公司	116,794,602.02	82,023,521.17
中国大冢制药有限公司	2,417,563.10	19,182,314.11
北京中联医药化工实业公司	1,777,689.78	1,984,484.74
其他	<u>83,264.78</u>	<u>14,444.78</u>
国药集团之联营企业小计	<u>121,073,119.68</u>	<u>103,204,764.80</u>
江苏万邦医药营销有限公司	110,467,999.00	114,940,849.21
重庆药友制药有限责任公司	51,569,741.08	45,734,902.53
重庆海斯曼药业有限责任公司	17,534,279.98	29,066,330.59
四川合信药业有限责任公司	7,463,836.80	2,474,441.02
湖南洞庭药业股份有限公司	4,150,020.63	4,082,683.22
沈阳红旗制药有限公司	2,969,514.26	1,073,783.45
锦州奥鸿药业有限责任公司	1,331,111.13	13,319.66
苏州二叶制药有限公司	1,040,178.24	378,907.63
其他	<u>1,150,365.01</u>	<u>894,125.67</u>
复星医药与复星医药之子公司小计	<u>197,677,046.13</u>	<u>198,659,342.98</u>
总计	<u>969,667,583.41</u>	<u>919,125,767.22</u>

(g) 应付票据

	2016年12月31日	2015年12月31日
宜昌人福药业有限责任公司	143,210,435.58	73,996,098.31
深圳万乐药业有限公司	17,608,386.56	3,807,381.96
深圳万维医药贸易有限公司	4,816,303.20	3,656,063.26
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	1,063,111.35	1,004,483.69
国药控股长沙有限公司	<u>182,850.00</u>	<u>-</u>
联营企业小计	<u>166,881,086.69</u>	<u>82,464,027.22</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 应付票据(续)

	2016年12月31日	2015年12月31日
武汉生物制品研究所有限责任公司	82,588,500.00	16,112,000.00
兰州生物制品研究所有限责任公司	77,557,330.00	31,026,260.00
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	31,071,798.78	20,679,882.70
上海现代制药营销有限公司	16,524,353.93	9,785,417.40
佛山盈天医药销售有限公司	8,170,439.33	10,918,940.54
成都蓉生药业有限责任公司	6,616,500.00	-
国药集团河南省医疗器械有限公司	5,425,958.80	5,854,377.13
中国医药工业有限公司	5,283,985.83	-
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	3,434,318.73	8,909,347.95
国药集团威奇达药业有限公司	1,246,500.00	-
国药集团容生制药有限公司	1,213,841.10	1,277,634.00
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	1,016,844.00	-
国药集团中联药业有限公司	959,042.79	1,695,974.48
国药集团工业有限公司	785,412.17	456,733.53
国药集团广东环球制药有限公司	87,000.00	2,179,900.00
其他	1,912,272.21	4,899,405.51
与本公司同受国药集团控制小计	<u>243,894,097.67</u>	<u>113,795,873.24</u>
华瑞制药有限公司	4,148,400.00	3,506,407.20
国药集团之联营企业小计	<u>4,148,400.00</u>	<u>3,506,407.20</u>
江苏万邦医药营销有限公司	68,635,764.39	6,984,404.87
重庆药友制药有限责任公司	19,040,596.87	12,346,371.85
重庆海斯曼药业有限责任公司	5,799,830.20	329,000.00
湖南洞庭药业股份有限公司	2,965,030.00	593,878.00
沈阳红旗制药有限公司	1,025,207.98	-
桂林南药股份有限公司	-	1,350,557.97
复星医药与复星医药之子公司小计	<u>97,466,429.44</u>	<u>21,604,212.69</u>
总计	<u>512,390,013.80</u>	<u>221,370,520.35</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 预收款项

	2016年12月31日	2015年12月31日
宜昌人福药业有限责任公司	33,680.00	-
四川康达欣医药有限公司	-	4,860.00
其他	<u>3,297.80</u>	<u>-</u>
联营企业小计	<u>36,977.80</u>	<u>4,860.00</u>
上海天伟生物制药有限公司	562,993.97	-
陕西国药器械有限公司	463,264.00	-
国药集团汕头金石制药有限公司	252,720.00	-
新乡市中心医院	191,176.00	415,010.00
中国医药工业有限公司	117,396.00	-
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
其他	<u>102,162.74</u>	<u>66,489.48</u>
与本公司同受国药集团控制小计	<u>1,689,712.71</u>	<u>3,222,204.63</u>
北京中联医药化工实业公司	<u>7,054,971.27</u>	<u>-</u>
国药集团之联营企业小计	<u>7,054,971.27</u>	<u>-</u>
江苏万邦生化医药股份有限公司	4,082,984.98	55,995.40
上海凯茂生物医药有限公司	2,105,787.14	-
湖南洞庭药业股份有限公司	<u>-</u>	<u>240.00</u>
复星医药与复星医药之子公司小计	<u>6,188,772.12</u>	<u>56,235.40</u>
总计	<u>14,970,433.90</u>	<u>3,283,300.03</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 其他应付款

	2016年12月31日	2015年12月31日
中国医药集团总公司	<u>1,519,543.13</u>	<u>1,519,543.13</u>
国药健康实业(上海)有限公司	500,000.00	500,000.00
上海北翼国大药材医药有限公司	496,578.42	183,754.78
国药控股煜嘉投资有限公司	-	70,990,246.23
深圳万乐药业有限公司	-	500,000.00
国药健康在线有限公司	1,740,000.00	-
其他	<u>106,551.76</u>	<u>28,706.08</u>
联营企业小计	<u>2,843,130.18</u>	<u>72,202,707.09</u>
中国医药对外贸易公司	30,859,817.93	130,675,100.00
中国医药工业研究总院	16,500,000.00	33,030,000.00
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	16,274,013.20	-
中国医药集团联合工程有限公司	5,306,665.00	2,554,000.00
中国中药公司	1,300,000.00	2,445,622.60
中国中药有限公司	-	1,300,000.00
国药集团财务有限公司	14,044,621.53	-
其他	<u>1,371,677.35</u>	<u>1,695,565.77</u>
与本公司同受国药集团控制小计	<u>85,656,795.01</u>	<u>171,700,288.37</u>
华瑞制药有限公司	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>
国药集团之联营企业小计	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>
锦州奥鸿药业有限责任公司	96,270.00	-
江苏万邦医药营销有限公司	5,370.17	10,693.20
重庆药友制药有限责任公司	-	81,524.00
复星医药与复星医药之子公司小计	<u>101,640.17</u>	<u>92,217.20</u>
总计	<u>90,126,108.49</u>	<u>245,519,755.79</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 其他非流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
医药集团-特准储备金	265,283,820.60	317,616,786.48
医药集团-甲流储备金	<u>63,407,314.20</u>	<u>65,852,936.80</u>
总计	<u>328,691,134.80</u>	<u>383,469,723.28</u>

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

(k) 其他货币资金

	2016年12月31日	2015年12月31日
国药集团财务有限公司	<u>3,124,115,892.43</u>	<u>1,993,738,882.95</u>

(l) 借款

	2016年12月31日	2015年12月31日
国药集团财务有限公司	<u>121,600,000.00</u>	<u>326,600,000.00</u>

本集团向国药集团财务有限公司的借款中人民币 31,600,000.00 元系一年内到期的长期借款，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 4.07%。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十二、股份支付

(1) 概况

	2016年	2015年
授予的各项权益工具总额	<u>226,075,747.72</u>	<u>-</u>
以股份支付换取的职工服务总额	<u>85,916,961.73</u>	<u>-</u>
其中，以权益结算的股份支付如下：		
	2016年	2015年
资本公积中以权益结算的股份支付的 累计金额	<u>3,873,462.20</u>	<u>-</u>
本年以权益结算的股份支付确认的 费用总额	<u>3,833,117.17</u>	<u>-</u>

(2) 股权激励计划

本公司采纳股权激励计划(“激励计划”),旨在为对本集团业务成就作出贡献的合格人员提供鼓励及奖励。激励计划的合格人员包括本公司董事、高级管理人员、中层管理人员以及本公司认为应当激励的核心技术、业务骨干。该计划有效期为十年,自2016年10月18日起生效,除非经董事会提议并获股东批准提前终止。

根据激励计划规则,董事会选择激励对象,并确定授予的限制性股票数量。独立的信托机构根据董事会指示在二级市场购买一定数量的现有H股,限制性股票授予激励对象时,其中激励对象承担的行使价格不低于授予基准价格的50%,且不得低于本公司最近一次的经审计每股净资产值,而余下金额将由本集团支付。

根据激励计划授予的限制性股票所涉及的股票数量之总额,不得超过激励计划经股东特别大会批准时本公司已发行的股本总额的10%。授予激励对象的限制性股票数量遵循激励计划条款中的标准。向任意一名激励对象授予或将授予的限制性股票数量总计不得超过激励计划经股东特别大会批准时本公司已发行的股本总额的1%。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十二、股份支付(续)

于2016年11月16日，董事会决议批准根据该计划首次授予限制性股票（“首次授予”）。据此，本集团1位董事、4位高级管理人员、185位中层管理人员以及其他关键骨干人员共计被授予723万股限制性股票，授予基准价格为每股限制性股票35.46港元，行使价格为每股限制性股票17.73港元。激励计划之独立受托人以本集团出资的现金于二级市场上购买本公司现有股份，及以信托形式代相关参与者持有，直至该等股份根据激励计划之条款归属于相关参与者为止。

根据限制性股票激励计划，首次授予下，首次授予的解锁期为紧随首次授予禁售期满之日后的三年。在解锁期内满足限制性股票激励计划的解锁条件的，激励对象可以申请股票解除锁定并上市流通。解锁安排及业绩考核条件如下表所示：

解锁期	业绩考核目标	解锁比例
第一个解锁期：自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	2017年净资产收益率不低于12.7%，且不低于对标企业75分位值水平；以2015年净利润为基数，2017年净利润复合增长率不低于12%，且不低于对标企业75分位值水平；以2015年经济增加值为基数，2017年经济增加值复合增长率不低于董事会下达的目标值。	33%
第二个解锁期：自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	2018年净资产收益率不低于12.7%，且不低于对标企业75分位值水平；以2015年净利润为基数，2018年净利润复合增长率不低于12%，且不低于对标企业75分位值水平；以2015年经济增加值为基数，2018年经济增加值复合增长率不低于董事会下达的目标值。	33%
第三个解锁期：自授予日起48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	2019年净资产收益率不低于12.8%，且不低于对标企业75分位值水平；以2015年净利润为基数，2019年净利润复合增长率不低于12%，且不低于对标企业75分位值水平；以2015年经济增加值为基数，2019年经济增加值复合增长率不低于董事会下达的目标值。	34%

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十二、股份支付(续)

本年度授予的限制性股票的变动情况如下：

授予日	2016年1月1日	授予	作废	归属	到期	2016年12月31日
2016年11月16日	-	<u>7,230,000</u>	-	-	-	<u>7,230,000</u>

已授出限制性股票的公允价值，是基于本公司授予的限制性股票的于授予日的市值计算。2016年，本集团已于合并利润表中确认股权激励计划费用约人民币3,833,117.17元。

已授出限制性股票的公允价值是基于亚式期权评估模型估计，并已考虑授予股份的条款及条件。鉴于有关假设及所使用的估值模式存在限制，有关价值本身含主观成分及不确定因素。下表列出该模型的输入数值：

授予日期	2016年11月16日				
	中层管理人员/ 其他业务骨干人员		董事、高级管理人员		
批次	1	1	2	3	4
授予日的市值(港币)	35.45	35.45	35.45	35.45	35.45
股息率 (%)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
过往波幅 (%)	37.57%	37.57%	34.82%	34.51%	34.96%
无风险折现率 (%)	0.79%	0.79%	1.06%	1.10%	1.13%
每批解锁股数 (千股)	6,130	275	275	275	275
每批锁定期限 (年)	2	2	3	4	5
授予日的公允价值(港币)	13.5886	13.5886	13.1593	12.6182	12.0383

于2016年11月16日，授予本公司管理人员的限制性股票的公允价值为人民币198,954,835.60元，激励对象应缴纳限制性股票认购款人民币113,037,873.87元，故以股份支付换取的职工服务总额为人民币85,916,961.73元。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十三、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，已签约而未拨备的资本性支出承诺：

	2016年12月31日	2015年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	244,349,579.11	301,755,205.62
工程建设	1,681,718.70	-
其他	<u>62,653,553.61</u>	<u>-</u>
	<u><u>308,684,851.42</u></u>	<u><u>301,755,205.62</u></u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内	736,497,727.71	611,263,581.77
一到二年	595,833,095.53	434,564,630.95
二到三年	490,501,897.07	344,446,376.77
三年以上	<u>1,418,735,646.94</u>	<u>924,966,561.32</u>
	<u><u>3,241,568,367.25</u></u>	<u><u>2,315,241,150.81</u></u>

(3) 对外投资承诺事项

于2016年12月31日，本集团已签约但尚未支付的对外投资款项金额为人民币2,550,000.00元(2015：无)。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十四、租赁

经营租出的资产账面净额列示如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
房屋和建筑物	407,551,885.47	393,871,956.21
土地使用权	<u>73,071,926.03</u>	<u>78,961,715.82</u>
	<u><u>480,623,811.50</u></u>	<u><u>472,833,672.03</u></u>

十五、公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	36,527.73	30,833.56
其中：人民币	36,527.73	30,833.56
银行存款	10,668,971,945.50	8,921,119,826.38
其中：人民币	10,668,971,945.50	8,880,933,371.86
美元	-	0.13
港币	-	40,186,454.39
其他金融机构存款	2,801,718,836.61	1,900,087,238.77
其中：人民币	<u>2,801,718,836.61</u>	<u>1,900,087,238.77</u>
	<u><u>13,470,727,309.84</u></u>	<u><u>10,821,237,898.71</u></u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、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

	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款	2,544,037,678.62	2,692,768,013.40
减：坏账准备	<u>(11,403,517.66)</u>	<u>(8,964,082.73)</u>
	<u>2,532,634,160.96</u>	<u>2,683,803,930.67</u>

应收账款账龄分析如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内	2,543,770,287.23	2,692,768,013.40
一到二年	<u>267,391.39</u>	<u>-</u>
	<u>2,544,037,678.62</u>	<u>2,692,768,013.40</u>

应收账款按类别分析如下：

	2016年12月31日			
	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	1,395,780,950.29	54.86%	-	-
按组合计提坏账准备	<u>1,148,256,728.33</u>	<u>45.14%</u>	<u>(11,403,517.66)</u>	<u>0.99%</u>
	<u>2,544,037,678.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>(11,403,517.66)</u>	<u>0.45%</u>
	2015年12月31日			
	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%	-	-
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>2,692,768,013.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>(8,964,082.73)</u>	<u>0.33%</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、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	946,434,274.98	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股北京有限公司	40,225,449.68	-	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	29,299,857.93	-	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	22,339,378.75	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股广州有限公司	21,413,084.14	-	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	20,565,600.00	-	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	17,721,345.77	-	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	16,677,629.85	-	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	16,031,350.00	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股广西有限公司	14,711,077.75	-	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	14,370,262.29	-	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	13,426,628.70	-	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	13,393,156.20	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股湖南有限公司	13,199,052.53	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股温州有限公司	12,514,003.18	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股山东有限公司	11,479,147.57	-	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	10,531,701.47	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股南通有限公司	10,380,555.32	-	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	10,170,960.63	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股沈阳有限公司	9,860,701.90	-	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	9,648,812.38	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药集团山西有限公司	8,151,366.10	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股海南有限公司	7,877,660.51	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股云南有限公司	7,599,965.54	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股浙江有限公司	7,521,131.29	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	6,356,080.68	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股甘肃有限公司	6,200,569.03	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股东虹医药(上海)有限公司	5,607,204.66	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股大连有限公司	5,035,617.51	-	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	5,014,939.21	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股湖北有限公司	4,980,265.01	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股扬州有限公司	4,676,737.98	-	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	4,518,315.50	-	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	4,212,595.60	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股通辽有限公司	4,135,081.82	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股宁夏有限公司	3,657,692.66	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股陕西有限公司	3,367,547.02	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股青海有限公司	3,196,007.12	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股无锡有限公司	3,010,812.12	-	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	2,968,809.58	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股江西有限公司	2,876,446.26	-	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	2,735,658.96	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股吉林有限公司	2,658,559.90	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股贵州有限公司	2,657,532.87	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股天津有限公司	2,614,914.71	-	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	2,294,237.78	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
其他	7,461,169.85	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
	<u>1,395,780,950.29</u>	<u>-</u>		

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、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)

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:

	2016年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	1,147,989,336.94	99.98%	(11,376,778.52)
一到二年	267,391.39	0.02%	(26,739.14)
	<u>1,148,256,728.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>(11,403,517.66)</u>
	2015年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	<u>887,476,566.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>(8,964,082.73)</u>

于2016年12月31日, 本公司因办理了不附追索权的应收账款贴现(“保理业务”), 贴现金额为人民币 1,837,487,724.88 元(2015年: 人民币 950,704,679.69 元), 同时终止确认应收账款账面价值为人民币 1,837,487,724.88 元(2015年: 人民币 950,704,679.69 元), 已终止确认的应收账款账龄均为一年以内。

于2016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人民币 711,468,974.53 元(2015年: 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2016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(2015年: 无)。

(b) 其他应收款

	2016年12月31日	2015年12月31日
应收子公司款项	11,240,119,703.03	15,314,359,822.35
应收特准储备基金	219,489,392.12	214,394,808.26
其他	<u>186,337,602.33</u>	<u>59,923,009.59</u>
小计	11,645,946,697.48	15,588,677,640.20
减: 坏账准备	<u>(16,291,789.09)</u>	<u>(17,278,844.65)</u>
	<u>11,629,654,908.39</u>	<u>15,571,398,795.55</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、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：

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内	11,367,177,987.80	15,360,154,050.50
一到二年	715,647.79	614,111.67
二年以上	<u>278,053,061.89</u>	<u>227,909,478.03</u>
	<u><u>11,645,946,697.48</u></u>	<u><u>15,588,677,640.20</u></u>

其他应收款按类别分析如下：

	2016年12月31日			
	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	11,610,179,968.72	99.69%	-	-
按组合计提坏账准备	<u>35,766,728.76</u>	<u>0.31%</u>	<u>(16,291,789.09)</u>	<u>45.55%</u>
	<u><u>11,645,946,697.48</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>(16,291,789.09)</u></u>	<u><u>0.14%</u></u>
	2015年12月31日			
	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%	-	-
按组合计提坏账准备	<u>59,923,009.59</u>	<u>0.38%</u>	<u>(17,278,844.65)</u>	<u>28.64%</u>
	<u><u>15,588,677,640.20</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>(17,278,844.65)</u></u>	<u><u>0.11%</u></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
应收子公司款项	11,240,119,703.03	-	五年以内	关联方客户，不计提坏账
特准储备金	219,489,392.12	-	五年以上	集团政策特准储备基金，无坏账风险
上海经贸松海报关有限公司	95,730,915.32	-	一年以内	海关增值税，不计提坏账
应收集团内关联方内部借款 及往来款	<u>54,839,958.25</u>	<u>-</u>	五年以内	关联方客户，不计提坏账
	<u><u>11,610,179,968.72</u></u>	<u><u>-</u></u>		

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、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)

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：

	2016年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	21,257,411.20	59.43%	(3,122,342.27)
一到二年	715,647.79	2.00%	(71,564.78)
二到三年	279,000.00	0.78%	(83,700.00)
三年以上	13,514,669.77	37.79%	(13,014,182.04)
	<u>35,766,728.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>(16,291,789.09)</u>
	2015年12月31日		
	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)
一到二年	279,000.00	0.47%	(27,900.00)
三年以上	13,514,669.77	22.55%	(12,838,936.28)
	<u>59,923,009.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>(17,278,844.65)</u>

(3) 存货

	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	<u>789,404,278.19</u>	<u>(16,315,520.50)</u>	<u>773,088,757.69</u>
	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	<u>947,695,089.24</u>	<u>(14,189,312.00)</u>	<u>933,505,777.24</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 存货(续)

存货跌价准备变动如下：

2016年	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
库存商品	<u>14,189,312.00</u>	<u>2,126,208.50</u>	<u>-</u>	<u>16,315,520.50</u>
2015年	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
库存商品	<u>3,526,895.50</u>	<u>10,662,416.50</u>	<u>-</u>	<u>14,189,312.00</u>

(4) 可供出售金融资产

	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具按成本计量	179,988,904.00	(620,000.00)	179,368,904.00
国药基金	47,153,031.47	-	47,153,031.47
国药创新基金	<u>8,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>8,000,000.00</u>
	<u>235,141,935.47</u>	<u>(620,000.00)</u>	<u>234,521,935.47</u>
	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具按成本计量	179,988,904.00	(620,000.00)	179,368,904.00
国药基金	50,000,000.00	-	50,000,000.00
国药创新基金	<u>4,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,000,000.00</u>
	<u>233,988,904.00</u>	<u>(620,000.00)</u>	<u>233,368,904.00</u>

(5) 长期股权投资

	2016年12月31日	2015年12月31日
子公司(a)	22,392,810,732.23	19,594,157,632.23
联营企业	1,145,133,383.85	316,122,694.97
合营企业	<u>2,940,000.00</u>	<u>-</u>
小计	23,540,884,116.08	19,910,280,327.20
减：长期股权投资减值准备(a)	<u>(20,459,093.71)</u>	<u>(27,352,393.71)</u>
	<u>23,520,425,022.37</u>	<u>19,882,927,933.49</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、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

	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	减值准备
国药集团药业股份有限公司	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	-
国药控股天津有限公司	1,297,980,127.65	-	-	1,297,980,127.65	-
国药控股国大药房有限公司	1,010,152,400.00	-	(1,010,152,400.00)	-	-
国药集团一致药业股份有限公司	2,120,195,699.39	1,322,654,271.49	-	3,442,849,970.88	-
北京国药天元物业管理有限公司	173,583,206.71	-	-	173,583,206.71	-
国药控股北京有限公司	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	-
国药控股分销中心有限公司	2,000,635,562.12	-	-	2,000,635,562.12	-
国药集团化学试剂有限公司	405,000,000.00	-	-	405,000,000.00	-
国药控股沈阳有限公司	720,000,000.00	-	-	720,000,000.00	-
国药控股北京华鸿有限公司	195,500,000.00	-	-	195,500,000.00	-
国药控股云南有限公司	51,607,260.00	183,889,200.00	-	235,496,460.00	-
国药控股河南股份有限公司	42,465,300.00	1,134,661,800.00	-	1,177,127,100.00	-
国药控股湖北有限公司	133,802,264.84	774,794,000.00	-	908,596,264.84	-
国药控股山东有限公司	67,508,175.00	-	-	67,508,175.00	-
国药控股安徽有限公司	63,400,000.00	-	-	63,400,000.00	-
国药控股福州有限公司	32,249,000.00	-	-	32,249,000.00	-
国药控股浙江有限公司	29,980,400.00	-	-	29,980,400.00	-
国药控股湖南有限公司	51,797,759.65	586,382,400.00	-	638,180,159.65	-
国药控股海南有限公司	34,993,600.00	-	-	34,993,600.00	-
国药集团西南医药有限公司	13,690,565.63	-	-	13,690,565.63	-
国药控股山西有限公司	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	-
国药控股北京康辰生物医药有限公司	66,300,000.00	-	-	66,300,000.00	-

(接下页)

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、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)

	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	减值准备
(接上页)					
国药控股股份香港有限公司	63,317,200.00	-	-	63,317,200.00	-
上海统御信息科技有限公司	41,000,000.00	-	-	41,000,000.00	-
国药控股陕西有限公司	302,313.50	54,000,000.00	-	54,302,313.50	-
国药集团新疆药业有限公司	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	383,604,315.68	-	-	383,604,315.68	-
国药控股吉林有限公司	99,946,000.00	-	-	99,946,000.00	-
国药控股福建有限公司	205,321,554.74	70,000,000.00	-	275,321,554.74	-
国药控股宁夏有限公司	52,523,643.22	50,000,000.00	-	102,523,643.22	-
国药控股内蒙古有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-
国药控股江西有限公司	64,200,000.00	26,800,000.00	-	91,000,000.00	-
国药控股医疗器械有限公司	237,050,000.00	120,000,000.00	-	357,050,000.00	-
广东东方新特药公司	60,350,871.49	-	(60,350,871.49)	-	-
国药集团上海立康医药有限公司	72,143,614.92	-	-	72,143,614.92	-
国药控股甘肃有限公司	47,000,000.00	-	-	47,000,000.00	-
国药控股贵州有限公司	37,000,000.00	-	-	37,000,000.00	-
国药集团国瑞药业有限公司	336,452,197.16	-	-	336,452,197.16	-
国药一心制药有限公司	310,977,000.00	-	(310,977,000.00)	-	-
国药控股温州有限公司	84,680,000.00	-	-	84,680,000.00	-
国药控股重庆有限公司	40,200,000.00	-	-	40,200,000.00	-
国药控股江苏有限公司	958,609,600.00	-	-	958,609,600.00	-
佛山市南海医药集团有限公司	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	-
国药控股常州有限公司	357,500,000.00	-	-	357,500,000.00	-
国药控股无锡有限公司	79,520,000.00	-	-	79,520,000.00	-
(接下页)					

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、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)

	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	减值准备
(接上页)					
国药控股乐仁堂有限公司	1,313,122,051.93	-	-	1,313,122,051.93	-
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	206,250,000.00	-	-	206,250,000.00	-
国药控股湖州有限公司	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	-
国药控股东虹医药(上海)有限公司	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	-
国药控股健康发展(上海)有限公司	34,720,000.00	-	-	34,720,000.00	(12,268,362.44)
上海美罗医药有限公司	115,343,600.00	-	-	115,343,600.00	-
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	161,669,830.78	-	-	161,669,830.78	-
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	121,897,300.00	-	(121,897,300.00)	-	-
国药集团山西有限公司	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	-
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	-
国药控股重庆泰民医药有限公司	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	-
国药控股上海生物医药有限公司	116,620,000.00	-	-	116,620,000.00	-
国药控股四川医药股份有限公司	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)	-	-
国药控股(中国)融资租赁有限公司	350,000,000.00	280,000,000.00	-	630,000,000.00	-
国药控股大连和成有限公司	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)	-	-
国药控股创科医疗技术(上海)有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
国药控股虹润医药商务服务(上海)有限公司	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-
	<u>19,594,157,632.23</u>	<u>4,621,181,671.49</u>	<u>(1,822,528,571.49)</u>	<u>22,392,810,732.23</u>	<u>(20,459,093.71)</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 投资性房地产

	房屋及建筑物
原价	
2015年12月31日	5,342,607.80
本年固定资产转入	19,515,108.78
本年其他增加	<u>3,753,901.82</u>
2016年12月31日	<u><u>28,611,618.40</u></u>
累计折旧	
2015年12月31日	(999,258.18)
本年固定资产转入	(485,554.46)
本年计提	<u>(925,069.75)</u>
2016年12月31日	<u><u>(2,409,882.39)</u></u>
净额	
2016年12月31日	<u><u>26,201,736.01</u></u>
2015年12月31日	<u><u>4,343,349.62</u></u>
	房屋及建筑物
原价	
2014年12月31日及 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	<u>(249,814.54)</u>
2015年12月31日	<u><u>(999,258.18)</u></u>
净额	
2015年12月31日	<u><u>4,343,349.62</u></u>
2014年12月31日	<u><u>4,593,164.16</u></u>

2016年，本集团将净额为人民币 19,029,554.32 元(原价：人民币 19,515,108.78 元)的房屋改为出租，自改变用途之日起，转为投资性房地产核算(2015年：无)。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、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						
2015年12月31日	19,997,810.45	64,504,144.92	19,070,159.74	8,880,910.39	45,445,924.20	157,898,949.70
在建工程转入	-	-	-	-	215,465.59	215,465.59
本年其他增加	-	3,620,130.13	777,946.19	223,538.58	4,759,950.68	9,381,565.58
转入投资性房地产	(19,515,108.78)	-	-	-	-	(19,515,108.78)
本年其他减少	-	-	(887,209.36)	(6,558.17)	(242,848.84)	(1,136,616.37)
2016年12月31日	<u>482,701.67</u>	<u>68,124,275.05</u>	<u>18,960,896.57</u>	<u>9,097,890.80</u>	<u>50,178,491.63</u>	<u>146,844,255.72</u>
累计折旧						
2015年12月31日	(485,554.46)	(16,727,351.86)	(16,195,787.68)	(4,013,017.23)	(30,885,893.39)	(68,307,604.62)
本年计提	-	(13,070,788.84)	(797,478.52)	(1,698,734.59)	(6,590,931.85)	(22,157,933.80)
转入投资性房地产	485,554.46	-	-	-	-	485,554.46
本年其他减少	-	-	842,848.88	6,787.38	236,399.37	1,086,035.63
2016年12月31日	<u>-</u>	<u>(29,798,140.70)</u>	<u>(16,150,417.32)</u>	<u>(5,704,964.44)</u>	<u>(37,240,425.87)</u>	<u>(88,893,948.33)</u>
净额						
2016年12月31日	<u>482,701.67</u>	<u>38,326,134.35</u>	<u>2,810,479.25</u>	<u>3,392,926.36</u>	<u>12,938,065.76</u>	<u>57,950,307.39</u>
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>

	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
在建工程转入	-	1,589,743.59	-	-	52,743.86	1,642,487.45
本年其他增加	19,515,108.78	24,857,445.75	894,592.79	674,087.59	2,504,913.92	48,446,148.83
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2016年12月31日，净额为人民币2,097,231.62元(原价：人民币40,988,475.29元)的固定资产(2015年：净额为人民币1,487,462.42元(原价：人民币29,725,796.34元))已提足折旧但仍在继续使用。

(8) 在建工程

工程名称	2015年12月31日	本年增加	本年转入无形资产、固定资产及长期待摊费用	本年其他减少	2016年12月31日
信息化工程	6,372,851.29	18,614,511.12	(10,763,360.04)	-	14,224,002.37
医院静配中心工程	3,504,438.50	1,012,026.40	(2,562,799.40)	-	1,953,665.50
质子药房项目	144,821.00	111,844.66	(188,644.66)	-	68,021.00
	<u>10,022,110.79</u>	<u>19,738,382.18</u>	<u>(13,514,804.10)</u>	<u>-</u>	<u>16,245,688.87</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 在建工程(续)

工程名称	2014年12月31日	本年增加	本年转入无形资产、固定资产及长期待摊费用	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	(625,052.47)	-	-
	<u>5,406,738.65</u>	<u>10,325,466.15</u>	<u>(5,697,273.50)</u>	<u>(12,820.51)</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			
2015年12月31日	153,469,536.24	280,801,816.75	434,271,352.99
本年在建工程转入	10,547,894.45	-	10,547,894.45
本年其他增加	578,550.25	-	578,550.25
2016年12月31日	<u>164,595,980.94</u>	<u>280,801,816.75</u>	<u>445,397,797.69</u>
累计折旧			
2015年12月31日	(54,724,025.66)	(49,140,317.94)	(103,864,343.60)
本年摊销	(21,934,393.07)	(28,080,181.68)	(50,014,574.75)
2016年12月31日	<u>(76,658,418.73)</u>	<u>(77,220,499.62)</u>	<u>(153,878,918.35)</u>
净额			
2016年12月31日	<u>87,937,562.21</u>	<u>203,581,317.13</u>	<u>291,518,879.34</u>
2015年12月31日	<u>98,745,510.58</u>	<u>231,661,498.81</u>	<u>330,407,009.39</u>
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
2016年12月31日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

(10) 长期待摊费用

	集团总公司 数据管理系统	装修费	其他	合计
2016年				
2015年12月31日	-	1,670,337.21	27,392.20	1,697,729.41
本年在建工程转入	-	2,751,444.06	-	2,751,444.06
本年其他增加	-	1,875,024.97	-	1,875,024.97
本年摊销	-	(1,490,859.68)	(5,938.92)	(1,496,798.60)
2016年12月31日	<u>-</u>	<u>4,805,946.56</u>	<u>21,453.28</u>	<u>4,827,399.84</u>
2015年				
2014年12月31日	59,829.03	1,376,251.22	-	1,436,080.25
本年其他增加	-	1,224,733.29	29,695.00	1,254,428.29
本年摊销	(59,829.03)	(930,647.30)	(2,302.80)	(992,779.13)
2015年12月31日	<u>-</u>	<u>1,670,337.21</u>	<u>27,392.20</u>	<u>1,697,729.41</u>

(11) 应付票据

	2016年12月31日	2015年12月31日
商业承兑汇票	357,849,716.21	285,037,578.38
银行承兑汇票	<u>244,666,884.25</u>	<u>634,520,205.93</u>
	<u>602,516,600.46</u>	<u>919,557,784.31</u>

(12) 应付账款

应付账款按账龄分析如下：

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	3,076,826,468.55	99.68%	2,655,928,203.66	99.73%
一到二年	5,484,477.62	0.18%	2,588,130.93	0.10%
二到三年	435,971.13	0.01%	944,396.08	0.04%
三年以上	<u>4,074,029.52</u>	<u>0.13%</u>	<u>3,467,832.27</u>	<u>0.13%</u>
	<u>3,086,820,946.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,662,928,562.94</u>	<u>100.00%</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

(12) 应付账款(续)

于2016年12月31日,账龄超过三年的应付账款为人民币4,074,029.52元(2015年:人民币3,467,832.27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2016年12月31日,应付账款中无外币余额(2015年:无)。

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入入账。

于2016年度,相关银行通过上述业务支付了人民币986,847,522.37元的应付账款(2015年:人民币1,566,762,371.41元)并转作等额银行借款。于2016年12月31日和2015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

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付公司债券及超短期融资券利息	317,522,880.10	350,144,383.56
应付关联方利息	<u>546,102.10</u>	<u>5,343,165.66</u>
	<u>318,068,982.20</u>	<u>355,487,549.22</u>

(14) 其他应付款

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付现金池款项	10,712,220,957.69	11,413,424,076.13
应付保理还款	711,468,974.53	-
应付收购少数股东股权款项	632,336,948.02	8,096,048.02
应付关联方款项	34,511,153.97	263,615,302.59
应付收购子公司款项及或有对价	25,399,217.00	50,798,433.00
其他	<u>93,300,245.90</u>	<u>109,976,874.99</u>
	<u>12,209,237,497.11</u>	<u>11,845,910,734.73</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

(14) 其他应付款(续)

其他应付款账龄分析如下：

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	12,131,735,158.63	99.37%	9,324,284,163.00	78.71%
一到二年	69,381,600.81	0.57%	1,694,692,722.69	14.31%
二到三年	471,937.32	0.00%	825,374,598.40	6.97%
三年以上	7,648,800.35	0.06%	1,559,250.64	0.01%
	<u>12,209,237,497.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,845,910,734.73</u>	<u>100.00%</u>

于2016年12月31日，账龄超过三年的其他应付款为人民币7,648,800.35元(2015年：人民币1,559,250.64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2016年12月31日，其他应付款中无外币余额(2015年：无)。

(15) 应付债券及其他流动负债

(a) 应付债券

	2016年				
	年初余额	本年发行	本年发行费用摊销	本年偿还	年末余额
应付债券	3,997,179,980.29	3,987,147,641.60	5,588,242.09	-	7,989,915,863.98
减：一年内到期的债券	(3,997,179,980.29)				-
	-				<u>7,989,915,863.98</u>
	2015年				
	年初余额	本年发行	本年发行费用摊销	本年偿还	年末余额
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>

上述一年内到期的债券计入一年内到期的非流动负债。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

(15) 应付债券及其他流动负债(续)

(b) 其他流动负债

(i) 超短期融资券

	2016年				
	年初余额	本年发行	本年发行费用摊销	本年偿还	年末余额
超短期融资券	8,997,711,662.55	10,986,834,146.09	12,302,403.22	(14,000,000,000.00)	5,996,848,211.86
	2015年				
	年初余额	本年发行	本年发行费用摊销	本年偿还	年末余额
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

(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

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
尚未支付的应付				
职工薪酬余额	22,644,621.70	90,578,486.78	15,713,020.65	62,852,082.66
资产减值准备	11,002,706.80	44,010,827.25	10,108,059.85	40,432,239.38
预提费用	4,914,607.62	19,658,430.48	11,599,422.93	46,397,691.71
递延收益	361,013.57	1,444,054.27	530,333.28	2,121,333.11
股份支付	315,279.31	1,261,117.23	-	-
应付职工内退福利	11,500.00	46,000.00	20,500.00	82,000.00
	<u>39,249,729.00</u>	<u>156,998,916.01</u>	<u>37,971,336.71</u>	<u>151,885,346.86</u>

(b) 递延所得税负债

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
可供出售金融资产的公允价值变动	2,467,921.15	9,871,684.60	2,467,921.15	9,871,684.60

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

(17) 营业收入和营业成本

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	18,074,406,715.02	(17,190,364,117.61)	16,589,352,491.23	(15,856,686,743.32)
—医药批发	18,074,406,715.02	(17,190,364,117.61)	16,589,352,491.23	(15,856,686,743.32)
其他业务小计	58,893,234.18	(46,239,947.06)	44,995,717.67	(30,516,215.20)
—授权经销分销收入	36,048,993.15	(28,080,181.68)	36,150,755.52	(28,080,181.68)
—服务收入	22,563,782.51	(17,881,781.92)	8,644,962.15	(2,391,550.20)
—经营租赁收入	280,458.52	(277,983.46)	200,000.00	(44,483.32)
	<u>18,133,299,949.20</u>	<u>(17,236,604,064.67)</u>	<u>16,634,348,208.90</u>	<u>(15,887,202,958.52)</u>

(18) 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类如下：

	2016年	2015年
库存商品成本	17,190,364,117.61	15,856,686,743.32
职工薪酬费用	268,845,214.08	174,184,314.84
运输费	88,278,909.57	68,892,711.82
折旧及摊销费用	74,594,376.90	71,571,432.55
审计及咨询费	73,651,271.46	88,334,910.27
市场开发及业务宣传开支	56,909,328.09	37,125,210.04
租赁费	27,539,442.75	31,830,325.31
差旅费	6,339,549.27	6,750,981.33
税金	5,021,148.84	11,238,230.59
办公费	4,854,621.81	6,188,254.48
物业管理费	5,776,361.01	5,954,409.75
交通费	2,106,126.24	2,091,539.06
公用事业费	916,183.68	2,096,135.66
物料消耗和低值易耗品摊销	839,709.18	674,493.34
通讯费	113,427.26	784,892.19
投标费	90,563.91	49,252.00
修理费	4,487.18	14,055.13
其他	29,078,099.79	25,159,995.34
	<u>17,835,322,938.63</u>	<u>16,389,627,887.02</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

(19) 投资收益

	2016年	2015年
按成本法核算的被投资公司		
宣告发放的股利	1,223,910,787.31	932,254,135.96
按权益法核算的长期股权投资收益	660,687.23	(455,810.25)
处置长期股权投资产生的投资收益	4,000,000.00	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	36,797,615.38
其他	<u>42,389,490.05</u>	<u>13,030,052.87</u>
	<u>1,270,960,964.59</u>	<u>981,625,993.96</u>

(20) 所得税费用

	2016年	2015年
当期所得税	78,334,162.97	144,629,036.33
递延所得税	<u>(1,260,495.34)</u>	<u>303,411.85</u>
	<u>77,073,667.63</u>	<u>144,932,448.18</u>

所得税费用与利润总额的关系列式如下：

	2016年	2015年
利润总额	1,558,873,820.07	1,492,853,112.30
按适用税率计算的所得税费用	389,718,455.02	373,213,278.08
无须纳税的收益	(316,614,082.80)	(234,949,581.43)
不可抵扣的费用	3,362,216.00	6,264,096.43
对以前期间当期所得税的调整	<u>607,079.41</u>	<u>404,655.10</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>77,073,667.63</u>	<u>144,932,448.18</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十五、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

	2016年	2015年
净利润	1,481,800,152.44	1,347,920,664.12
加：资产减值准备	3,578,587.87	17,634,550.93
固定资产折旧	22,157,933.80	20,066,106.14
投资性房地产折旧和摊销	925,069.75	249,814.54
无形资产摊销	50,014,574.75	50,262,732.74
长期待摊费用摊销	1,496,798.60	992,779.13
处置固定资产和无形资产的损失	27,799.85	227,006.47
财务费用/(收入)	117,246,562.64	(286,787,009.85)
投资收益	(1,270,960,964.59)	(981,625,993.96)
以权益结算的股份支付确认的 费用总额	1,189,529.45	-
递延所得税资产(增加)/减少	(1,260,495.34)	303,411.85
存货的减少/(增加)	158,290,811.05	(73,114,114.77)
经营性应收项目的减少	279,721,484.65	1,221,909,108.04
经营性应付项目的增加	<u>919,269,203.19</u>	<u>245,232,564.13</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u><u>1,763,497,048.11</u></u>	<u><u>1,563,271,619.51</u></u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十六、金融工具及其风险

(1) 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2016年

金融资产

	交易性金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	30,590,398,938.82	-	30,590,398,938.82
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	928,730.00	-	-	928,730.00
衍生金融资产	4,539,042.20	-	-	4,539,042.20
应收票据	-	9,355,551,771.95	-	9,355,551,771.95
应收账款	-	59,889,869,634.07	-	59,889,869,634.07
应收股利	-	4,892,022.23	-	4,892,022.23
其他应收款	-	2,826,246,554.53	-	2,826,246,554.53
其他流动资产	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
一年内到期的非流动资产	-	1,508,139,765.66	-	1,508,139,765.66
可供出售金融资产	-	-	461,980,036.08	461,980,036.08
长期应收款	-	5,178,195,698.29	-	5,178,195,698.29
其他非流动资产	-	263,834,287.70	-	263,834,287.70
	<u>35,467,772.20</u>	<u>109,617,128,673.25</u>	<u>461,980,036.08</u>	<u>110,114,576,481.53</u>

金融负债

	其他金融负债	合计
短期借款	15,073,017,645.33	15,073,017,645.33
应付票据	16,488,614,398.27	16,488,614,398.27
应付账款	50,257,200,380.20	50,257,200,380.20
应付利息	427,244,604.39	427,244,604.39
应付股利	93,770,056.44	93,770,056.44
其他应付款	7,182,282,186.99	7,182,282,186.99
一年内到期的非流动负债	1,296,354,374.37	1,296,354,374.37
其他流动负债	5,997,224,366.12	5,997,224,366.12
长期借款	3,145,383,389.64	3,145,383,389.64
应付债券	7,989,915,863.98	7,989,915,863.98
其他非流动负债	263,834,287.70	263,834,287.70
长期应付款	69,455,319.10	69,455,319.10
	<u>108,284,296,872.53</u>	<u>108,284,296,872.53</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十六、金融工具及其风险(续)

(1) 金融工具分类(续)

2015年

金融资产

	交易性金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	24,568,337,799.18	-	24,568,337,799.18
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	1,003,610.00	-	-	1,003,610.00
衍生金融资产	1,064,900.00	-	-	1,064,900.00
应收票据	-	6,577,945,653.53	-	6,577,945,653.53
应收账款	-	58,454,809,910.35	-	58,454,809,910.35
应收利息	-	1,264,190.82	-	1,264,190.82
应收股利	-	964,600.00	-	964,600.00
其他应收款	-	2,198,065,911.59	-	2,198,065,911.59
其他流动资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	377,319,280.50	-	377,319,280.50
可供出售金融资产	-	-	322,247,126.86	322,247,126.86
其他非流动资产	-	-	-	-
长期应收款	-	2,961,589,442.87	-	2,961,589,442.87
	<u>2,068,510.00</u>	<u>95,140,296,788.84</u>	<u>322,247,126.86</u>	<u>95,464,612,425.70</u>

金融负债

	其他金融负债	合计
短期借款	15,053,091,385.11	15,053,091,385.11
应付票据	16,230,874,978.67	16,230,874,978.67
应付账款	43,332,420,848.22	43,332,420,848.22
应付利息	399,249,087.86	399,249,087.86
应付股利	93,022,412.22	93,022,412.22
其他应付款	4,615,544,376.97	4,615,544,376.97
一年内到期的非流动负债	4,404,576,709.81	4,404,576,709.81
其他流动负债	8,998,087,816.81	8,998,087,816.81
长期借款	608,195,172.30	608,195,172.30
应付债券	-	-
其他非流动负债	-	-
长期应付款	150,016,853.30	150,016,853.30
	<u>93,885,079,641.27</u>	<u>93,885,079,641.27</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十六、金融工具及其风险(续)

(2) 金融资产的转移

资产证券化交易

本集团本年度进行资产证券化交易，本集团将信贷资产出售给特殊目的信托，再由特殊目的信托向投资者发行资产支持证券。本集团在该等业务中会持有次级档资产支持证券，从而对所转让信贷资产保留了部分风险和报酬。本集团会按照风险和报酬的保留程度，分析判断是否终止确认相关信贷资产。

于2016年12月31日，本集团仍在一定程度上继续涉入的证券化交易中。本集团继续确认的相关资产为人民币263,834,287.70元(2015年：无)，其相关负债的金额也为人民币263,834,287.70元(2015年：无)，该等负债金额表示本集团因持有次级资产支持证券，收益分配处于次级而导致可能不能收回的最大现金流。

(3) 金融工具风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为汇率风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。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。本集团对此风险管理政策概述如下：

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十六、金融工具及其风险(续)

(3) 金融工具风险(续)

(a) 市场风险

汇率风险

本集团主要于中国境内经营，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币和美元)依然存在汇率风险。本集团财务部门负责监控本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汇率风险；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汇率风险的目的。

于2016年12月31日及2015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：

2016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	55,950,361.51	2,507.85	2,944,552.93	4,415,962.71	-	-	63,313,385.00
其他应收款	-	-	-	665,593.17	-	-	665,593.17
	<u>55,950,361.51</u>	<u>2,507.85</u>	<u>2,944,552.93</u>	<u>5,081,555.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>63,978,978.17</u>
外币金融负债							
短期借款	18,080,422.84	-	-	13,175,160.07	-	-	31,255,582.91
应付款项	397,669,373.72	-	-	71,159,573.49	-	-	468,828,947.21
	<u>415,749,796.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>84,334,733.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500,084,530.12</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十六、金融工具及其风险(续)

(3) 金融工具风险(续)

(a) 市场风险(续)

汇率风险(续)

于2016年12月31日及2015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(续)：

2015年12月31日	美元	澳元	欧元	港币	日元	英镑	澳门元	合计
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>-</u>	<u>145,909,507.68</u>
外币金融负债								
短期借款	102,516,283.94	-	1,847,840.90	35,177,029.46	-	-	-	139,541,154.30
应付款项	478,142,982.97	-	6,044,524.19	15,930,092.19	-	-	360,204.01	500,477,803.36
	<u>580,659,266.91</u>	<u>-</u>	<u>7,892,365.09</u>	<u>51,107,121.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>360,204.01</u>	<u>640,018,957.66</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
2016年12月31日
人民币元

十六、金融工具及其风险(续)

(3) 金融工具风险(续)

(a) 市场风险(续)

汇率风险(续)

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元及港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化。

	汇率	2016年 净利润 增加/(减少)	2015年 净利润 增加/(减少)
人民币对美元贬值	10%	(26,984,957.63)	(37,466,440.70)
人民币对美元升值	10%	26,984,957.63	37,466,440.70
人民币对港币贬值	10%	(5,943,988.33)	889,261.50
人民币对港币升值	10%	5,943,988.33	(889,261.50)

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2016年12月31日，本集团带息资产主要包括金额为人民币5,322,048,156.38元的应收融资租赁款(2015年：人民币1,919,065,150.78元)。本集团带息债务主要包括金额为人民币19,511,113,461.90元(2015年：人民币15,968,586,557.41元)的人民币计价的浮动利率合同(附注七(23))以及金额为人民币13,986,764,075.84元(2015年：人民币12,994,891,642.84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2016年及2015年本集团并无利率互换安排。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十六、金融工具及其风险(续)

(3) 金融工具风险(续)

(a) 市场风险(续)

利率风险(续)

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)产生的影响。

银行及其他金融机构借款

利率 上升/(下降)	2016 净利润 增加/(减少)	2015 净利润 增加/(减少)
50 基点	(73,166,675.48)	(59,882,199.59)
(50 基点)	73,166,675.48	59,882,199.59

(b) 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
2016年12月31日
人民币元

十六、金融工具及其风险(续)

(3) 金融工具风险(续)

(c) 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：

2016年12月31日	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	15,073,017,645.33	-	-	-	15,073,017,645.33
应付账款、应付票据及其他应付款	73,928,096,965.46	-	-	-	73,928,096,965.46
应付利息	427,244,604.39	-	-	-	427,244,604.39
应付股利	93,770,056.44	-	-	-	93,770,056.44
其他流动负债	6,000,376,154.26	-	-	-	6,000,376,154.26
一年内到期的非流动负债	1,296,354,374.37	-	-	-	1,296,354,374.37
长期借款	-	1,211,150,824.94	1,934,232,564.70	-	3,145,383,389.64
长期应付款	-	49,837,633.45	19,617,685.65	-	69,455,319.10
应付债券	-	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	-	8,000,000,000.00
其他非流动负债	-	263,834,287.70	-	-	263,834,287.70
借款利息	855,791,072.53	265,160,609.74	92,738,493.04	-	1,213,690,175.31
合计	<u>97,674,650,872.78</u>	<u>5,789,983,355.83</u>	<u>6,046,588,743.39</u>	-	<u>109,511,222,972.00</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十六、金融工具及其风险(续)

(3) 金融工具风险(续)

(3) 流动性风险(续)

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(续)：

2015年12月31日	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	15,053,091,385.11	-	-	-	15,053,091,385.11
应付账款、应付票据及其他应付款	64,178,840,203.86	-	-	-	64,178,840,203.86
应付利息	399,249,087.86	-	-	-	399,249,087.86
应付股利	93,022,412.22	-	-	-	93,022,412.22
其他流动负债	9,000,376,154.26	-	-	-	9,000,376,154.26
一年内到期的非流动负债	4,407,396,729.52	-	-	-	4,407,396,729.52
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	-	566,853.30	13,572,000.00	135,878,000.00	150,016,853.30
借款利息	375,751,000.00	21,150,000.00	18,473,000.00	2,472,000.00	417,846,000.00
合计	<u>93,507,726,972.83</u>	<u>271,316,853.30</u>	<u>349,745,000.00</u>	<u>179,245,172.30</u>	<u>94,308,033,998.43</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十七、公允价值的披露

(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2016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	928,730.00	-	-	928,730.00
衍生金融资产	4,539,042.20	-	-	4,539,042.20
可供出售金融资产	<u>68,531,634.90</u>	<u>4,570,760.00</u>	<u>148,820,705.71</u>	<u>221,923,100.61</u>
小计	<u>73,999,407.10</u>	<u>4,570,760.00</u>	<u>148,820,705.71</u>	<u>227,390,872.81</u>

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	<u>78,682,462.86</u>	<u>4,570,760.00</u>	-	<u>83,253,222.86</u>
小计	<u>80,750,972.86</u>	<u>4,570,760.00</u>	-	<u>85,321,732.86</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。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十七、公允价值估计(续)

(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、长期应付款和超短期融资券等。

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。

	2016年12月31日		2015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	3,145,383,389.64	3,200,474,413.66	608,195,172.30	616,825,506.15
应付债券	<u>7,989,915,863.98</u>	<u>8,522,622,778.35</u>	-	-
小计	<u>11,135,299,253.62</u>	<u>11,723,097,192.01</u>	<u>608,195,172.30</u>	<u>616,825,506.15</u>

长期借款、应付债券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。

十八、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2016年12月31日及2015年12月31日，本公司的资产负债率列示如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
资产负债率	<u>71.59%</u>	<u>70.46%</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

十九、资产负债表日后事项

(1) 重大日后事项

于2016年7月20日，本公司、国药股份及其他少数股东订立资产转让协议并于2016年9月23日及2017年1月5日决议对相关交易方案进行调整。据此，本公司拟按总对价约人民币5,339.69百万元向国药股份出售国药控股北京有限公司（“国药北京”）96%股权、国药控股北京华鸿有限公司（“北京华鸿”）51%股权、国药控股北京康辰生物医药有限公司（“北京康辰”）51%股权及国药控股北京天星普信生物医药有限公司51%股权，而国药股份将按每股对价股份人民币25.10元发行价向本公司发行共约212,736,835股对价股份，以支付总对价；而其他少数股东亦同意向国药股份以同等条件转让各自于国药北京4%股权、北京华鸿9%股权及北京康辰49%股权并获得国药股份发行的对价股份。资产转让协议项下交易全部完成后，本公司持有国药股份的股权比例将由44.01%增至58.52%。

国药股份亦决议于完成建议资产转让协议项下之交易后，国药股份将通过非公开发行之方式向不多于十名合格指定投资者发行不多于41.04百万股认购股份，发行价为每股认购股份人民币25.10元，筹集所得款项合计不超过人民币1,030百万元，将主要用作医院供应链延伸项目、社区医院药房托管项目、医院冷链物流系统项目以及信息化建设项目。紧接认购股份的建议发行完成后，本公司持有国药股份之股权比例将为55.38%，而国药股份将继续为本公司之子公司。

于2017年1月17日，上述股份发行已获中国证券监督管理委员会批准。

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利	<u>1,383,547,544.50</u>

根据2017年3月24日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利人民币1,383,547,544.50元，未在本财务报表中确认为负债(附注七(44))。

国药控股股份有限公司
财务报表附注
2016年度
人民币元



二十、

合并资产减值准备情况表

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				
一、坏账准备	1	89,909,616.43	-	1,217,556.83	91,127,173.26	-	16,612,381.32	-	7,195,480.24	23,807,861.56	985,657,245.20	17	
二、存货跌价准备	2	116,414,067.58	8,586,574.33	-	8,586,574.33	-	7,428,448.59	-	26,864,308.36	34,282,756.95	90,707,894.96	18	补充资料： 一、待处理资产净损失
三、可供出售金融资产减值准备	3	6,009,200.00	-	-	-	-	-	-	700,000.00	700,000.00	5,309,200.00	19	(一) 流动资产净损失
四、持有至到期投资减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	其中：坏账损失
五、长期股权投资减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21	存货损失
六、投资性房地产减值准备	6	1,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,300,000.00	22	短期投资损失
七、固定资产减值准备	7	15,358,890.61	-	-	-	-	-	-	15,342,078.52	15,342,078.52	16,812.09	23	(二) 固定资产净损失
八、工程物资减值准备	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	其中：固定资产盘亏
九、在建工程减值准备	9	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	25	固定资产毁损、报废
十、生产性生物资产减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	固定资产减值
十一、油气资产减值准备	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27	(三) 长期投资损失
十二、无形资产减值准备	12	7,233,018.86	-	-	-	-	-	-	3,264,952.19	3,264,952.19	3,968,066.67	28	(四) 无形资产损失
十三、商誉减值准备	13	56,202,393.71	25,850,000.00	-	25,850,000.00	-	-	-	12,743,300.00	12,743,300.00	71,309,093.71	29	(五) 在建工程损失
十四、其他减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	(六) 委托贷款损失
合计	16	1,124,355,504.26	124,346,190.76	1,217,556.83	125,563,747.59	-	24,040,829.91	-	67,610,119.31	91,650,949.22	1,159,288,302.63	31	二、政策性挂账
												32	三、当年处理以前年度损失和挂账
													其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账

国药控股股份有限公司
 财务报表附注
 2016年12月31日
 人民币元



二十一、

公司资产减值准备情况表

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
			本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
一、坏账准备	1	26,242,927.38	1,452,379.37	-	1,452,379.37	-	-	-	-	11	补充资料：	-	12	
二、存货跌价准备	2	14,189,312.00	2,126,208.50	-	2,126,208.50	-	-	-	-	10	一、待处理资产净损失	17		
三、可供出售金融资产减值准备	3	620,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9	(一) 流动资产净损失	18		
四、持有至到期投资减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	8	其中：坏账损失	19		
五、长期股权投资减值准备	5	27,352,393.71	-	-	-	-	-	-	-	7	存货损失	20		
六、投资性房地产减值准备	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	长期投资损失	21		
七、固定资产减值准备	7	-	-	-	-	-	-	-	-	5	(二) 固定资产净损失	22		
八、工程物资减值准备	8	-	-	-	-	-	-	-	-	4	其中：固定资产盘亏	23		
九、在建工程减值准备	9	-	-	-	-	-	-	-	-	3	固定资产盘报、报废	24		
十、生产性生物资产减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	2	固定资产盘盈	25		
十一、油气资产减值准备	11	-	-	-	-	-	-	-	-	1	(三) 长期投资损失	26		
十二、无形资产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	0	(四) 无形资产损失	27		
十三、商誉减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	0	(五) 在建工程损失	28		
十四、其他减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	0	(六) 委托贷款损失	29		
	15	-	-	-	-	-	-	-	-	0	二、政策性挂账	30		
	16	68,404,633.09	3,578,587.87	-	3,578,587.87	-	-	-	-	0	三、当年处理以前年度损益中处理以前年度损失挂账	31		
合计		68,404,633.09	3,578,587.87	-	3,578,587.87	-	-	-	-	0	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	32		