



国药集团一致药业股份有限公司
CHINA NATIONAL ACCORD MEDICINES CORPORATION LTD.

2017 年年度报告

2018 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、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，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人林兆雄、主管会计工作负责人魏平孝及会计机构负责人(会计主管人员)王颖声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
肖胜方	独立董事	公务原因	熊楚熊

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司对可能面临的风险及对策进行详细描述，敬请广大投资者留意查阅。

1、国大药房营销网络持续扩张的管理风险：国大药房营销网络近年来通过新开店铺和外延并购保持稳定增长趋势。销售区域的扩大和门店数量的增加，给国大药房的门店的选址、配送、现金管理、营销和人力资源管理等带来压力。公司将在商品采购、物流配送、销售等环节加强管理和建设，并且制订了各环节相应的管理办法，以保证门店拓展的统一标准和管理质量。

2、市场竞争加剧的风险：目前国内医药零售市场行业集中度相对较低，各全国性和地区性医药零售企业在市场上竞争激烈。随着国家不断出台相应政策鼓励医药零售行业的整合，行业内主要的医药零售企业纷纷加快并购重组步

伐，持续扩张营销网络，完善物流中心建设，创新业务和盈利模式，销售规模和综合实力不断增强。同时，随着消费升级和市场的逐步开放，实力强劲的外资医药流通企业也通过各种方式进入国内医药流通市场，行业竞争进一步加剧。国药一致将整合现有资源，打造批零一体双轮驱动发展模式，深度发挥协同效应，通过品种互补、资金协作、供应链协同、国际化推进等举措，直接面对终端患者与消费者，同时以资本运作实现品牌全球化。

3、行业政策变化风险：药品零售行业的发展受到国家有关政策的规范及影响，国家颁布了一系列如《药品经营质量管理规范》、《处方药与非处方药分类管理办法》（试行）等文件对行业运行提出了具体要求，随着我国药品零售行业管理标准逐年提升，这些规定也在不断进行修订与完善，对于企业经营提出更高的要求。此外，2009 年以来新医改的推进与实施，国家在全国范围内实施基本药物制度、公立医院改革、药品集中采购招标制度等多项工作，并且为了降低群众用药负担，多次出台政策调低药品零售价格上限。如果在新医改实施过程中出台限制零售药店行业发展、限制零售药店产品价格或影响零售药店销售的政策，则有可能使得国大药房经营及盈利能力面临一定挑战。

4、面临同业竞争的风险：在医药零售领域，国药控股下属分销子公司还开设了部分社会零售药店，与本公司下属国大药房构成一定程度的同业竞争。国药控股、国药集团已承诺采取有效措施解决可能存在的同业竞争。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 428,126,983 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	56
第七节 优先股相关情况	56
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	57
第九节 公司治理	66
第十节 公司债券相关情况	73
第十一节 财务报告	74
第十二节 备查文件目录	301

释义

释义项	指	释义内容
上市公司、公司、本公司、国药一致、本集团	指	国药集团一致药业股份有限公司
国药集团	指	中国医药集团有限公司
国药控股	指	国药控股股份有限公司，本公司控股股东
《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》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
专业术语：	指	
两票制	指	药品从药厂卖到一级经销商开一次发票，经销商卖到医院再开一次发票，减少流通环节，并且每个品种的一级经销商不得超过 2 个。
药房托管	指	医疗机构通过契约形式，在药房的所有权不发生变化的情况下，将其药房交由具有较强经营管理能力，并能够承担相应风险的医药企业进行有偿的经营和管理，明晰医院药房所有者、经营者之间的权利义务关系，保证医院药房财产保值增值并创造可观的社会效益和经济效益的一种经营活动。
GPO	指	药品集中采购组织
直销	指	将药品直接销售给医院的销售方式
GSP 认证	指	药品经营质量管理规范认证
供应链管理系统	指	即 CMS，处理工作流程及采购，存货与销售文件的信息系统
公司简称：	指	
国控广州	指	国药控股广州有限公司
国大药房	指	国药控股国大药房有限公司
国控广西	指	国药控股广西有限公司
佛山南海	指	佛山市南海医药集团有限公司
南方医贸	指	广东南方医药对外贸易有限公司
致君制药	指	国药集团致君（深圳）制药有限公司
致君医贸	指	深圳致君医药贸易有限公司
坪山制药	指	国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司
万乐药业	指	深圳万乐药业有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	国药一致、一致 B	股票代码	000028、200028
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	国药集团一致药业股份有限公司		
公司的中文简称	国药一致		
公司的外文名称（如有）	China National Accord Medicines Corporation Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	公司的外文名称缩写（如有）	Sinopharm Accord	
公司的法定代表人	林兆雄		
注册地址	广东省深圳市福田区八卦四路 15 号一致药业大厦		
注册地址的邮政编码	518029		
办公地址	广东省深圳市福田区八卦四路 15 号一致药业大厦		
办公地址的邮政编码	518029		
公司网址	http://www.szaccord.com.cn		
电子信箱	gyyz0028@sinopharm.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	陈常兵
联系地址	广东省深圳市福田区八卦四路 15 号一致药业大厦
电话	+(86)755 25875195; +(86)755 25875222
传真	+(86)755 25195435
电子信箱	gyyzinvestor@sinopharm.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.szse.cn ; http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会秘书办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	19218626-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	深圳市罗湖区深南东路 5001 号华润大厦 21 楼
签字会计师姓名	李剑光、鄢萍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中国国际金融股份有限公司	北京市建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27-28 层	张磊、陈超	2017 年至 2018 年

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

单位：元

	2017 年	2016 年		本年比上年 增减	2015 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	41,263,629,118.85	41,248,429,322.91	41,248,341,665.46	0.04%	37,819,277,959.01	37,830,587,448.53
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,057,791,930.67	1,186,601,899.27	1,186,539,201.93	-10.85%	927,610,234.41	929,120,385.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,035,461,581.00	834,359,349.80	834,359,349.80	24.10%	709,923,823.36	709,923,823.36
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,285,291,911.82	1,472,545,587.85	1,472,342,476.16	-12.70%	1,457,416,143.80	1,628,881,174.94
基本每股收益（元/股）	2.47	2.80	2.80	-11.79%	2.19	2.20
稀释每股收益（元/股）	2.47	2.80	2.80	-11.79%	2.19	2.20
加权平均净资产收益率	11.91%	15.06%	15.05%	-3.14%	13.43%	13.40%
	2017 年末	2016 年末		本年末比上年 年末增减	2015 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	22,343,643,527.77	21,312,754,511.97	21,316,548,247.95	4.82%	20,313,335,694.54	20,362,562,254.72
归属于上市公司股东	9,396,572,345.88	8,450,150,621.93	8,452,426,863.52	11.17%	7,352,924,544.29	7,381,133,140.87

的净资产（元）						
---------	--	--	--	--	--	--

注：本集团 2016 年 10 月以认购关联方现代制药新发行的股份 15.56% 方式出售本公司坪山医药研发基地整体经营性资产，以及下属三家医药工业子公司各 51% 股权，包括致君制药、致君医贸以及坪山制药。相应的，本期合并利润表、现金流量表的比较报表包含了三家工业公司 2016 年 1 月至 10 月的利润表、现金流量表数据。

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	10,222,459,812.55	10,302,347,857.02	10,753,911,112.98	9,984,910,336.30
归属于上市公司股东的净利润	272,564,318.71	283,560,999.48	246,977,990.75	254,688,621.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	271,249,398.43	275,003,991.57	244,923,007.75	244,285,183.25
经营活动产生的现金流量净额	-502,263,276.11	730,600,707.51	282,746,006.48	774,208,473.94

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-203,279.86	11,931,729.24	5,863,107.27	主要为处置固定资产利得。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,854,027.03	34,000,702.25	34,025,749.62	主要为本期收到各类专项补助及财政贴息等。
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	58,022.12			收购子公司产生的负商誉。
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,096.00	260,423,077.82	250,406,618.44	公司同一控制下企业合并购入的国药乐仁

				堂石家庄医药有限公司期初至合并日的当期净损益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,642,360.26	5,952,565.52	7,421,904.86	
对外委托贷款取得的损益	1,907,519.89	2,880,583.33		为国药致君（苏州）提供委托贷款取得的收益。
受托经营取得的托管费收入		393,081.77	750,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	377,281.07	6,300,281.94	19,155,803.67	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		35,080,116.91		
处置长期股权投资产生的投资收益		86,674,065.35		
分步购买子公司对原有股权按照公允价值重新计量确认投资收益	134,740.70			
减：所得税影响额	6,690,220.38	28,392,824.03	11,848,624.93	
少数股东权益影响额（税后）	1,749,005.16	63,063,527.97	86,577,997.16	
合计	22,330,349.67	352,179,852.13	219,196,561.77	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

零售相关业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

报告期内，国药一致的主要业务包括医药分销和医药零售，具体如下：

（一）在医药分销领域，公司通过不断整合分销和物流业务，深度渗透终端市场，完善阶梯式配送网络，打造智慧型供应链，致力于成为中国南区影响力最强、份额最高、品种最全、服务最优、配送最快的医药健康产品和服务提供商。

1、公司医药分销业务主要立足于两广，公司于2013年完成两广网络建设，业务延伸到县级区域，并于2014年加快三级公司整合，于2015年实现了全网运营，2016年网络进一步得到了拓展，其中：一级以上医院1660家，基层医疗客户3348家，零售终端客户1447家。

2、公司医药分销业务实现了两广区域规模第一，两广区域细分市场领先，器械、电子商务等业务在行业内相对领先。

（二）在医药零售领域，公司属下国大药房是全国销售规模排名第一的医药零售企业，是国内少数拥有全国性直营药品零售网络的企业之一。国大药房零售连锁网络遍布19个省、自治区及直辖市，遍及近70个大中城市。

截至2017年末，国大药房拥有门店3834家，共覆盖全国19个省、自治区、直辖市，进入近70个大中城市，形成覆盖华东、华北、华南沿海城市群的药店网络，并逐步扩散进入西北、中原和内陆城市群，规模超过100亿，保持销售规模行业第一；国大业务主要依托于现代零售药房，并注重开发以医疗资源为核心竞争力的专业化服务体系，打造一批融合医疗服务和健康产品销售于一体的零售诊疗、医院合作专业化业态门店；同时国大积极拓展创新业务，积极探索和丰富新的业务渠道，提升专业服务能力，致力于由传统型医药零售企业向创新服务型企业的转型。国大通过常规商品零售管理、提升重点品牌与供应商合作业务挖潜、加快DTP业务和延续健康服务体系的打造，打造出行业领先的专业服务能力。另外，国大的规模领先，是国大的核心竞争力之一，规模优势降低了公司的采购成本，增强了公司的谈判议价

能力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较期初余额增加 23,758.52 万元，变动率为 16.65%，主要系联营企业投资收益增加所致。
固定资产	较期初余额增加 6,470.08 万元，变动率为 13.29%，主要系物流系统转固和子公司购置办公楼所致。
无形资产	较期初余额增加 531.60 万元，变动率为 1.66%，主要系购入系统软件和搭建 B2B 电商平台所致。
在建工程	较期初余额减少 2,411.66 万元，变动率为-51.24%，主要系 ERP 项目完工和物流项目新仓完工验收转出所致。
长期待摊费用	较期初增加 6,386.93 万元，变动率为 33.90%，主要系 ERP 项目完工和物流项目新仓完工验收转入所致。
其他非流动资产	较期初增加 4,737.30 万元，变动率 50.05%，主要系投资国药中金医疗产业基金所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

零售相关业

国药一致作为“批零一体”企业，具有以下竞争优势：

1. 强大的网络覆盖与布局

规模领先覆盖全国的零售网络：国大药房是全国销售规模连续五年排名第一的医药零售企业，建立了28家区域连锁公司，零售连锁网络遍布19个省市自治区，覆盖全国近70个城市。

布局领先完善的两广分销网络：公司在两广区域拥有完整的药品分销网络，全面覆盖两广二甲以上医疗机构和大型连锁药店，并为众多单体药店、社区医疗服务网点、小诊所和新农合为代表的第三终端提供药品配送服务。是中国南区领先的药品分销及供应链服务提供商。

2. 丰富的品种资源

国大药房经营商品品规近12万种，凭借较为完善的采购网络和多年商品运营经验，国大

药房建立了覆盖面广、专业化高、品种丰富的商品体系。

在医药分销方面，公司与数千家国内厂家和商业企业建立了广泛的合作关系，与数百家进口和合资厂商建立了稳定的业务关系，品种资源丰富。

3.完善的物流配送体系

国大药房拥有覆盖全国范围的现代化物流配送体系，建立了包括上海全国物流中心、23个省市级配送中心的物流配送网络，覆盖全国所有门店。

一致分销采用供应链管理及仓库管理解决方案系统，已在广州、南宁、深圳等地建有大型一级物流中心，并已在广东、广西各地兴建配送中心，已形成阶梯式物流配送网络，在两广首家取得第三方物流资质，拥有在中国南区规模最大、网络最广、模式最全的专业医药物流能力。

4.医保资源优势

在医药零售方面，国大药房旗下子公司的医保资源获取能力普遍较高，医保销售占比较高，经营稳定。

5.合规性优势：公司在经营管理过程中强调合法合规性在面临政策监管趋严的现状下，具有较大的优势；

6.独具影响力的国药品牌

公司品牌以及零售和分销子品牌与控股股东和实际控制人的品牌一脉相承，依托强大的央企影响力，公司在业界的知名度和影响力日益凸显。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

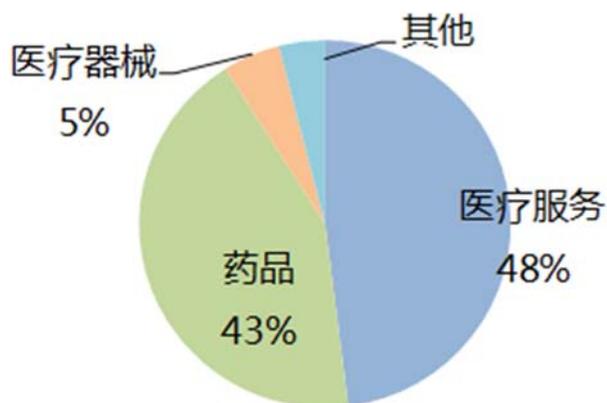
2017年是极具挑战的一年，国药一致迎来了战略重组的历史机遇，同时，也站在了医药行业改革的浪潮当中。一方面，公司立足传统业务做优做强，不断创新模式求突破。另一方面，公司以组织转型，业务创新，文化推动去迎接市场的挑战。在新架构、新模式、新业务的建设与推动下，公司实现年初既定的“新中求进”目标。

（一）宏观经济与医药行业发展情况

2017年中国GDP总量超82万亿，全年增速6.9%（数据来源：统计局），中国经济整体向好，宏观经济由高速增长阶段转向高质量发展阶段。聚焦公司所处的医药行业，存在“板块增速分化，困难与机遇并存”的特点：

（1）政府卫生投入逐年增长，2017年全国财政医疗卫生支出预算1.4万亿（数据来源：财政部），是2008年医改启动前的4.4倍，医疗卫生支出占全国财政支出的比重提高到7.2%；

（2）市场容量广阔，细分市场挖潜。截至2016年，中国医药大健康产业市场约5.6万亿（数据来源：中商产业研究院大数据库），市场结构如下图：



（3）医药行业区域业态增速分化，报告期内，公司分销整体增速放缓，在两广保持与竞争对手相应增长；在零售板块，公司启动引入国际行业领先的战略投资者（“沃博联”）项目，未来需进一步引入并购提升发展。

（4）医药政策频出：给企业带来巨大挑战

2017年，是医药政策大年，截至年底，国家级主管部门及地方主管部门陆续颁布了2000

多项医疗、医药行业相关政策和行政命令，包括“两票制”、“药房托管”、“GPO”实施、“招标降价”和“品种降价”等等。这些政策因素、市场因素相互交织，给企业发展带来巨大的挑战。

（二）2017年公司经营情况

2017年公司实现营业收入412.64亿元，同比增长0.04%；归属于上市公司股东的净利润10.58亿元，同比下降10.85%。归属于母公司净利润同比下降主要系本集团2016年10月发生重大资产重组，比较报表包含了置出的三家工业公司2016年1-10月利润表数据所致。剔除此因素，营业收入同比增长3.01%，归属于母公司净利润同比增长9.08%。

1. 分销业务：

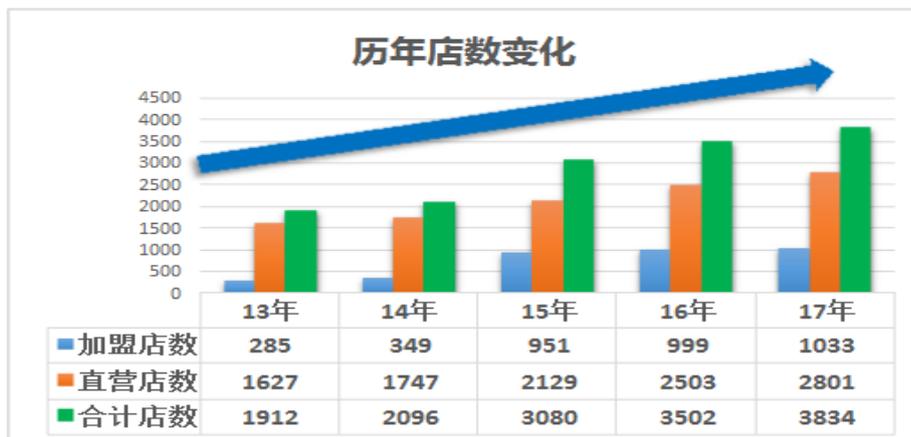
报告期内，公司分销业务实现营业收入315.22亿元，同比增长1.24%，实现净利润6.40亿元，同比上升5.99%。分销受两票制、竞争对手医院托管、GPO和品种降价等因素影响，销售增速走低，2017年累计影响销售33亿元，使分销业务增幅缩窄。

报告期内，分销创新业务收入增长势头良好，销售额同比增长18.33%，占整体收入30.95%。其中，医疗合作、器械耗材和零售业态实现收入53亿元，同比增长21.43%。报告期内，分销自开药房营业收入5.74亿，同比增长34%，其中DTP药房24家，院内合作药房7家，院边药房9家。

2. 零售业务：

报告期内，国大药房零售业务实现营业收入100.31亿元，同比增长10.11%；实现净利润2.62亿元，同比增长17.57%，归属于母公司所有者的净利润1.92亿元，同比增长16.10%。分业态来看，直营常规和DTP销售占比上升，拉动整体收入上升。其中，直营常规销售收入64.3亿元，同比增长12.47%，占比上升1.38%；DTP销售收入12.2亿元，同比增长20.33%，占比上升1.06%；开展OTO业务的区域数量上升至目前的13家，OTO销售收入2.1亿元，同比增长127.65%。

报告期内，门店拓展再创新高、门店质量优于同期：



报告期内，国大药房积极探索新店型，大幅提升门店质量。医院周边店是抢夺处方外流的桥头堡，截止2017年末，国大药房共有医院周边店253家，报告期内，国大药房新增医院周边店53家（其中28家已开通医保），其中16家医院周边店累计实现盈利。

报告期内，国大药房创新商业模式，强化精细化管理。电商业务整体实现销售2.47亿，同比增长118%；商保业务实现销售1.35亿，同比提升49%，实现毛利额0.4亿；预付卡月销售达成8298万，同比提升19%；移动支付全年达成8.6亿，同比提升365%。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

1. 报告期内实体经营业态及门店的经营情况：

截至2017年末，国大直营门店2801家，销售收入78.3亿元，同比增长15.8%，可比店同比增长5.0%，加盟店1033家，配送收入10.1亿元，同比增长14.1%。

区域	直营店				加盟店		
	直营店数量	销售收入 (单位： 万元)	同比	坪效	加盟店数量	配送收入 (单位： 万元)	同比
北部	1278	399,936	18.40%	2167	286	40,946	25.20%
华东	735	189,669	13.20%	1997	595	48,606	6.30%
华南	366	111,675	14.60%	1510	58	7,118	7.50%
华中	230	40,277	15.50%	1283	94	4,438	23.70%
西北	192	41,686	7.50%	1612	-	-	-
合计	2801	783,243	15.80%	1949	1033	101,109	14.10%

备注：北部：辽宁、山西、内蒙古、北京、天津、河北；

华东：上海、江苏、安徽、山东、福建、浙江；

华南：广东、广西；

华中：河南、湖南；

西北：宁夏、新疆。

(1) 销售排名前十位的门店信息:

序号	区域	门店名称	地址	开业年	经营模式	经营业态	实际经营面积 (单位:平方米)	物业权属
1	内蒙	总店	呼和浩特市回民区通道北街65号(一楼、二楼)	2003	直营	5+X店	1,689	租赁物业
2	益源	众利分店	解放南路88号山大一院门诊部对面	2002	直营	5+X	820	租赁物业
3	河北	乐仁堂总店	青园街57号一楼	2010	直营	中医药诊店	1,206	租赁物业
4	金象	西单金象	北京市西城区西单北大街114号	1997	直营	现代药房	773	租赁物业
5	扬州	江苏白玉兰	文昌中路511号	1991	直营	现代药房	620	租赁物业
6	沈阳	中街店	沈河区中街路83号	2002	直营	中医药诊店	1,300	租赁物业
7	厦门	厦门新特药	镇海路97号镇海花园14店面	2005	直营	现代药房	133	租赁物业
8	益源	二院分店	五一路232号山大二院对面	2011	直营	5+X	600	租赁物业
9	山西	太原解放店	太原市解放路255号(现在的门牌号是89号)	2003	直营	5+X店	1,560	租赁物业
10	江门	东湖中心店	江门市港口一路12号	1990	直营	中医药诊店	570	租赁物业

(2) 2017年度新开直营门店432家, 关闭门店135家, 净增297家, 经营面积增加39989平方米, 净增销售近2.0亿元。

区域	直营门店			加盟	
	新增数量	面积总和	关闭门店	新增数量	关闭数量
北部	241	32,091	67	81	15
华东	77	7,815	22	11	54
华南	52	5,974	26	8	10
华中	33	4,814	7	16	2
西北	29	3,453	13	-	-
合计	432	54,146	135	116	81

2. 2017年度线上销售稳步开展, 10月份开始自建平台, 目前上线两家子公司, 18年会陆续上线10家子公司; 同时第三方平台仍是17年线上销售的主要来源, 具体如下:

单位: 万元

合作方平台	交易额	营业收入
天猫(国药在线)	22,644	2,491
药房网商城	911	97
壹药网	389	44
京东到家	367	120
八百方	56	11
美团外卖	30	13
药品到家	11	5
饿了么	2	1

3. 总部集采库存及供应商情况: 2017年总部集采含税金额为13.51亿, 库存成本金额为

1.03亿，具体如下：

单位：万元

品类	采购含税金额	2017年底库存成本金额
保健食品	9,567	915
便利食品	15	1
儿童	3,520	336
妇科	1,023	113
肝胆	2,123	337
感冒	4,122	302
个护	576	92
骨伤科	1,165	105
呼吸	1,450	236
家居便利	19	3
家庭健康	5,431	554
解热镇痛	1,002	71
抗感染	2,500	246
抗过敏及抗眩晕	482	74
泌尿生殖	6,189	498
内分泌	2514	168
其他疗效	58,960	2,053
清热解毒	2,021	409
神经	1,488	174
外用药	7,648	1,028
维生素矿物质	1,407	236
五官科用药	2,937	313
消化系统	2,891	321
心脑血管	7,737	783
中药饮片	3,576	483
滋补	4,755	420
总计	135,118	10,270

排名前5的供应商：

单位：万元

供应商名称	采购含税金额	采购额占比
第一名	39,905	30%
第二名	10,445	8%
第三名	7,127	5%
第四名	6,718	5%
第五名	6,696	5%

4. 仓储物流情况：

2017年度国大药房物流仓遍布17个省份，大小物流仓库27个，合计仓场面积超过11万平方米。国大的存货管理由商品部负责监控总部及子公司库存动态，并按月管理库存，提供库存分析、管理报告，提出优化库存结构的意见，运营部负责每月跟踪业务的库存周转指标达

成及提供业务库存考核数据，采购部负责合理补货，保证供货渠道的顺畅和稳定，在确保要货满足率的同时，有效控制商品库存周转，每月负责滞销品和效期商品的处理和解决。

所属省份	区域公司	仓库面积 (单位: 平方米)	管理归属	负荷水平	2017年物流 费用(单位: 万元)	费率
辽宁	沈阳	14,200	自管		1,146	0.86%
广东	广州	5,000	委托广州恒畅物流		628	0.92%
	深圳					
	江门	5,432	自管		444	1.84%
山西	山西万民	5,214	自管	满负荷	751	1.05%
	山西益源	4,350	自管	满负荷	523	0.75%
江苏	大德生	4,840	自管		280	1.03%
	南京	3,700	自管(小股东租)		224	1.82%
	溧阳	3,840	自管		185	1.08%
福建	福建	2,395	自管	满负荷	262	0.97%
	泉州	1,100	自管		50	0.88%
河北	河北	3,772	自管		400	0.72%
山东	山东	5,800	自管(体系出租)		383	1.43%
宁夏	宁夏	3,330	自管		288	1.34%
湖南	湖南	3,353	自管		291	1.32%
河南	河南	3,500	自管(体系出租)		327	1.44%
内蒙古	内蒙古	1,870	自管		324	0.90%
广西	广西	1,950	自管	满负荷	230	1.15%
北京	北京国大金象	4,943	自管		776	1.29%
天津	天津	1,700	自管		122	1.36%
安徽	安徽	1,000	自管		91	1.47%
新疆	新疆	3,842	自管		243	1.20%
上海	复美	17,067	自管		2,631	1.49%
	上海国大					
	杭州					
	总部	8,000	委托国药物流			
合计		110,198	—		10,599	1.13%

5. 国大药房的商品供货方主要以外部供应商为主，辅助一些国药集团的关联企业和自由品牌。目前国大自有品牌销售尚处于摸索和起步阶段，17年销售如下：

单位：元

自有品牌	属性	品类	含税销售额	占比
a	集采贴牌	个护	1,297	0.00%
b	集采贴牌	家庭健康	994,044	0.26%

c	集采贴牌	精制饮片	273,268	0.11%
---	总计		1,268,609	0.15%

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	41,263,629,118.85	100%	41,248,341,665.46	100%	0.04%
分行业					
医药批发	31,022,967,423.15	75.18%	30,982,394,963.30	75.11%	0.13%
医药零售	9,892,835,784.75	23.97%	8,761,101,587.23	21.24%	12.92%
医药制造	0.00	0.00%	1,174,241,370.22	2.85%	-100.00%
物流及仓储服务	29,568,712.15	0.07%	20,551,062.91	0.05%	43.88%
租赁及其他	318,257,198.80	0.78%	310,052,681.80	0.75%	2.65%
分产品					
药品	39,683,832,010.20	96.17%	40,238,426,935.39	97.55%	-1.38%
器械	1,125,368,079.05	2.73%	678,860,843.04	1.65%	65.77%
其他	454,429,029.60	1.10%	331,053,887.03	0.80%	37.27%
分地区					
国内销售	41,263,629,118.85	100.00%	41,193,952,679.88	99.87%	0.17%
国外销售			54,388,985.58	0.13%	-100.00%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

零售相关业

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药批发	31,022,967,423.15	29,315,028,286.33	5.51%	0.13%	-0.02%	0.14%

医药零售	9,892,835,784.75	7,457,091,704.13	24.62%	12.92%	12.90%	0.01%
分产品						
药品	39,683,832,010.20	35,629,437,791.07	10.22%	-1.38%	-0.95%	-0.38%
分地区						
国内销售	41,263,629,118.85	36,819,552,915.80	10.77%	0.17%	0.58%	-0.37%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药批发	销售成本	29,315,028,286.33	79.62%	29,319,921,602.61	80.00%	-0.02%
医药零售	销售成本	7,457,091,704.13	20.25%	6,605,050,729.00	18.02%	12.90%
医药制造	销售成本		0.00%	677,553,586.23	1.85%	-100.00%
物流及仓储服务	运输成本及仓储	11,065,889.25	0.03%	13,271,551.53	0.04%	-16.62%
租赁及其他	服务成本	36,367,036.09	0.10%	32,363,280.78	0.09%	12.37%

注：医药制造销售成本同比下降100%，主要原因是上期受重组事项影响，医药制造成本为工业板块2016年1月至10月数据，本期无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内合并范围发生变动情况详见财务报告附注六。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,999,334,655.25
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	4.88%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	473,455,201.11	1.16%
2	第二名	425,815,771.78	1.04%
3	第三名	398,127,297.49	0.97%
4	第四名	397,764,380.29	0.97%
5	第五名	304,172,004.58	0.74%
合计	--	1,999,334,655.25	4.88%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	4,415,379,019.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	8.75%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	1.88%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	997,010,837.71	1.98%
2	第二名	949,934,468.99	1.88%
3	第三名	834,637,962.11	1.65%
4	第四名	831,049,090.45	1.65%
5	第五名	802,746,659.76	1.59%
合计	--	4,415,379,019.02	8.75%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,305,909,071.71	2,198,243,216.29	4.90%	不存在重大变动
管理费用	735,953,967.13	859,773,090.07	-14.40%	不存在重大变动
财务费用	110,360,539.56	101,856,594.98	8.35%	不存在重大变动

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	46,751,355,521.20	45,589,048,039.64	2.55%
经营活动现金流出小计	45,466,063,609.38	44,116,705,563.48	3.06%
经营活动产生的现金流量净额	1,285,291,911.82	1,472,342,476.16	-12.70%
投资活动现金流入小计	138,275,319.85	1,670,220,737.03	-91.72%
投资活动现金流出小计	424,456,513.79	1,679,286,473.62	-74.72%
投资活动产生的现金流量净额	-286,181,193.94	-9,065,736.59	-3,056.73%
筹资活动现金流入小计	514,921,208.46	1,037,266,668.95	-50.36%
筹资活动现金流出小计	991,944,325.18	1,513,509,387.78	-34.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-477,023,116.72	-476,242,718.83	-0.16%
现金及现金等价物净增加额	522,583,265.99	986,470,984.16	-47.02%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 投资活动现金流入小计：同比下降 91.72%，主要原因为公司重组导致置入的子公司与其原母公司之间资金池业务同比减少；

(2) 投资活动现金流出小计：同比下降 74.72%，主要原因为公司重组导致置入的子公司与其原母公司之间资金池业务同比减少；

(3) 投资活动产生的现金流量净额：同比下降 3,056.73%，主要原因为公司重组导致置入的子公司与其原母公司之间资金池业务同比减少；

(4) 筹资活动现金流入小计：同比下降 50.36%，主要原因为上年同期收到重组发行的股权款，本期无；

(5) 筹资活动现金流出小计：同比下降 34.46%，主要原因为本期偿还借款同比减少；

(6) 现金及现金等价物净增加额：同比下降 47.02%，主要原因为公司重组导致置入的子公司与其原母公司之间资金池业务同比减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末	2016 年末	比重增减	重大变动说明
--	---------	---------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	4,191,655,438.51	18.76%	3,519,961,564.93	16.51%	2.25%	不存在重大变动。
应收账款	7,589,412,679.88	33.97%	7,654,225,510.89	35.91%	-1.94%	不存在重大变动。
存货	3,781,858,238.12	16.93%	4,049,482,529.71	19.00%	-2.07%	不存在重大变动。
投资性房地产	153,678,339.11	0.69%	166,715,848.80	0.78%	-0.09%	不存在重大变动。
长期股权投资	1,650,619,373.09	7.39%	1,413,034,165.56	6.63%	0.76%	不存在重大变动。
固定资产	551,710,434.02	2.47%	487,009,600.10	2.28%	0.19%	不存在重大变动。
在建工程	22,947,258.99	0.10%	47,063,868.49	0.22%	-0.12%	主要系 ERP 项目完工和物流项目新仓完工验收转出所致。
短期借款	1,561,354,521.64	6.99%	1,512,713,629.95	7.10%	-0.11%	不存在重大变动。
长期借款	31,600,000.00	0.14%		0.00%	0.14%	主要系本期向国药集团新增长期借款所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况

1、总体情况

报告期内，公司支付现金收购国控珠海（90%）、国控茂名（100%）和国控河源（70%），实现对这三家公司的非同一控制下企业合并。公司的三级子公司国药河北乐仁堂医药连锁有限公司支付现金收购最终控制方为同一控制方的国药乐仁堂医药有限公司旗下子公司国药乐仁堂石家庄医药有限公司 100% 股权，实现对国药乐仁堂石家庄医药有限公司同一控制下企业合并。公司新设三级级子公司国药控股广州医疗科技有限公司（51%）和国药控股广州医疗供应链服务有限公司（51%），公司新设四级子公司国药控股国大药房鞍山连锁有限公司（51%）、国大药房满洲里有限公司（51%）、国药国大永盛药房（上海）有限公司（55%）和三河市丽鑫金象大药房有限公司（100%）。具体投资情况，参见财务报告附注（六）。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016 年	非公开发行股票	27,361.49	16,417.12	16,996.94				10,364.54	存放银行	0
合计	--	27,361.49	16,417.12	16,996.94	0	0	0.00%	10,364.54	--	0
募集资金总体使用情况说明										
募集资金使用情况详见 2018 年 3 月 22 日披露的《国药一致 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。										

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
支付广东南方医药对	否	267,816,6	267,816,6	164,171,2	164,171,2	61.30%		0	不适用	否

外贸易有限公司 49% 股权现金对价		89.5	89.5	47.91	47.91					
支付发行费用	否	5,798,200	5,798,200		5,798,200	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	273,614,889.5	273,614,889.5	164,171,247.91	169,969,447.91	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	273,614,889.5	273,614,889.5	164,171,247.91	169,969,447.91	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司募集资金的使用严格按照签署的《募集资金三方监管协议》执行，不存在相关问题或其他情况。									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
国药控股国大药房有限公司	子公司	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制剂、诊断药品、治疗诊断性生物制品、定型包装食品、化工产品、自营和代理各类商品和技术的进出口	1,010,000,000.00	5,468,132,363.83	1,953,203,127.87	10,030,768,869.22	358,338,470.17	262,174,187.16
国药控股广州有限公司	子公司	药品、医疗器械、货物运输、仓储、装卸搬运、玻璃仪器、化妆品、日用百货的销售、其他商务服务、其他专业咨询、自营和代理各类商品和技术的进出口、房屋租赁	1,530,000,000.00	5,721,484,201.53	1,857,188,003.25	15,074,320,216.77	245,449,593.18	182,926,405.98
国药控股广西有限公司	子公司	从事医药制品和医疗器械的零售和分销，以及保健用品的批发零售等	500,000,000.00	2,255,988,553.24	721,146,070.55	4,074,493,150.80	135,865,812.95	116,745,842.90

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
国药控股珠海有限公司	收购	进一步巩固两广地区医药分销业务，对公司业绩无重大影响。
国药乐仁堂石家庄医药有限公司	收购	扩大公司在当地医药零售业务布局，对公司业绩无重大影响。
国大药房满洲里有限公司	设立	扩大公司在当地医药零售业务布局，对公司业绩无重大影响。
国药控股广州医疗科技有限公司	设立	提供医药分销增值服务，对公司业绩无重大影响。
茂名市永晟药业有限公司	收购	进一步巩固两广地区医药分销业务，对

		公司业绩无重大影响。
国药控股河源有限公司	收购	进一步巩固两广地区医药分销业务，对公司业绩无重大影响。
国药控股广州医疗供应链服务有限公司	设立	提供医药分销增值服务，对公司业绩无重大影响。
国药国大永盛药房（上海）有限公司	设立	扩大公司在当地医药零售业务布局，对公司业绩无重大影响。
国药控股国大药房鞍山连锁有限公司	设立	扩大公司在当地医药零售业务布局，对公司业绩无重大影响。
三河市丽鑫金象大药房有限公司	设立	扩大公司在当地医药零售业务布局，对公司业绩无重大影响。
国药控股国大天益堂药房连锁（沈阳）有限公司	被吸收合并至国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	巩固在当地医药零售业务布局，对公司业绩无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业环境分析

1. 医药行业政策面、市场面、技术面等日益复杂。

（1）新政策

三医（医保、医疗、医药）联动，医药领域新政频出：仿制药一致性评价、GPO、两票制、分级诊疗、取消药品加成、药占比、医保控费等等，医药医保从供需端倒逼医疗进行公立医院改革。

（2）新技术

技术革新撬动医药行业，医院信息系统逐步升级，从信息化、互联网化，到云端化，互联网巨头涉足医药医疗领域，并相继发布医疗人工智能产品。

（3）新模式

新模式层出不穷，从药房托管、供应链延伸项目到GPO、医联体等，政策、政府、市场主导下的创新愈演愈烈，行业巨头都在创新中探寻最佳实践模式。

2. 整体医药市场稳步增长，行业分化趋势加剧。

行业受益于医保覆盖面增长、人均医疗消费增长、人口老龄化以及技术革新。但同时继续承受医保控费、价格下行的压力。

(1) “两票制”落地，调拨市场规模大幅缩小。配送企业直开生产厂家，各地医院渠道归拢，有利于大企业集中度提高，同时也倒逼药品零售、物流、信息等建设的标准化进程。

(2) 在控费、按分值付费压力及零差价下，医院处方外流动力加大，如何有效承接成为各个医药连锁企业的竞争重点。

3.竞争对手在行业并购与产业链整合、服务与合作的延伸等方面不断创新与布局。

药品零售并购烽烟四起，受资本的追捧关注、政策趋势推动以及当前产业结构调整等综合影响，并购态势将延续。随着行业政策变化，商业模式也将发生巨大变化，打造批零一体化的管控运营模式，充分整合分销、零售资源，方可构筑新的核心竞争力。

(二) 公司2018年重点工作

1. 提升信息技术能力，注入科技动能

技术创新是引领发展的第一动力，以互联网、大数据、人工智能为代表的科技，正重塑、重构所有传统行业与传统模式，公司将持续致力于打造以“批零一体化”为核心的智慧医药科技平台。

(1) 加大信息投入

改变管理方式，尝试引入混改机制；充实、培养IT人才队伍，激发信息价值；建立相匹配的薪酬激励机制。

(2) 打造“硬”智能和“软”智慧

升级引入物联网设备，加速提高物流效率；建立云平台，发挥大数据优势，增强智慧型供应链的管理、运维能力。

2. 落实批零一体战略，扩大零售市场

(1) 批零一体，资源对接

整合分销和零售的市场需求与资源，规划2018年批零一体化目标供应商/品种；加强零批一体的推动延伸，支持商业中心全国零售及分销自开药店的终端需求；实现“品牌、信息、标准”三统一；采购前台积极开发药房适销品种。

(2) 零批一体，省级平台建设

完善省级平台搭建，做好省级资源整合；发挥协同优势，做好资源规划协调，提高业务集中能力与组织能力，规范运作，控制风险，推进门店终端降低管理成本和提升服务水平；建立一体化运作体系，达到管控统一、协同灵活、运行高效的目标。

3. 聚焦公司战略方向，双轮驱动发展

（1）分销业务：聚焦终端，转型创新

加快二次并购，空白区域的布点，建立相匹配的管理机制与激励机制；充分把握两票制带来的机遇，大力开发零售终端业务；全面推进分销零售业务，建立具有核心竞争力的商业模式；新型商业网络尽快落地，同时加快发展B2B、器械、4D业务；采购与供应链部，加快建立高效的多仓运营模式，上半年完成并纳入绩效考核。

加快药房开办效率。积极响应政策的变化，抓住处方外流的市场机会，承接医院处方对接；实现院边药房复制性的快速开办，适应多种业务需求；探索不同模式的医院合作药房，探索合作方式多样化；

拓展器械耗材业务新蓝海，夺取SPD战略高地。不断完善内部管理、借力平台资源，推进品种的规划与开发；加强SPD项目运维团队建设，主动应标跟进；通过多方协同支持，优化系统，不断探索新模式。

（2）国大药房：创新模式，规模发展

提升总部职能部门的管理能力与效率，发挥资源支持作用。充分发挥运营总部风险管控、资源整合作用；完成全国统一品牌设计，全力打造品牌优势；建立全国集采，区域集采模型，建立国大药房自身的核心竞争力；加强品类管理，进行全面梳理，制订OEM的发展计划；提升对业态的管理能力，引入AI，建立专业化药房；建立系统的会员管理机制。

加速省级平台建设，完善省级平台搭建，做好省级资源整合；统一品种、统一资源、引入分销品种资源；发挥协同优势，做好资源规划协调，提高业务集中能力与组织管理能力，规范运作，控制风险，推进门店终端下沉，降低管理成本，提升服务水平；以信息化手段和供应链思维，建立一体化运作体系，达到管控统一、协同灵活、运行高效的目标；做好物流规划、人力资源配置。创新商业模式。技术引领：大数据、会员管理、企业云、IT技术支持；后台支持：精专业、强服务、配资源，为业务发展保驾护航；打造智能医药模式，服务导向、形成差异化竞争力。

通过新开门店与并购，增存量，做增量，提高门店拓展效率；北上广等一线城市：集中突破医院合作店、医院周边店；拓展能力相对较弱：给予拓展指导，鼓励开店；挖掘可复制开店经验，形成案例样本,提供经验分享；加快投资并购，提高项目审批与合作效率。

（三）可能面对的风险

1、国大药房营销网络持续扩张的管理风险

国大药房营销网络近年来通过新开店铺和外延并购保持稳定增长趋势。销售区域的扩

大和门店数量的增加，给国大药房的门店的选址、配送、现金管理、营销和人力资源管理等带来压力。公司将在商品采购、物流配送、销售等环节加强管理和建设，并且制订了各环节相应的管理办法，以保证门店拓展的统一标准和管理质量。

2、市场竞争加剧的风险

目前国内医药零售市场行业集中度相对较低，各全国性和地区性医药零售企业在市场上竞争激烈。随着国家不断出台相应政策鼓励医药零售行业的整合，行业内主要的医药零售企业纷纷加快并购重组步伐，持续扩张营销网络，完善物流中心建设，创新业务和盈利模式，销售规模和综合实力不断增强。同时，随着消费升级和市场的逐步开放，实力强劲的外资医药流通企业也通过各种方式进入国内医药流通市场，行业竞争进一步加剧。国药一致将整合现有资源，打造批零一体双轮驱动发展模式，深度发挥协同效应，通过品种互补、资金协作、供应链协同、国际化推进等举措，直接面对终端患者与消费者，同时以资本运作实现品牌全球化。

3、行业政策变化风险

药品零售行业的发展受到国家有关政策的规范及影响。国家颁布了一系列如《药品经营质量管理规范》、《处方药与非处方药分类管理办法》（试行）等文件对行业运行提出了具体要求，随着我国药品零售行业管理标准逐年提升，这些规定也在不断进行修订与完善，对于企业经营提出更高的要求。此外，2009年以来新医改的推进与实施，国家在全国范围内实施基本药物制度、公立医院改革、药品集中采购招标制度等多项工作，并且为了降低群众用药负担，多次出台政策调低药品零售价格上限。如果在新医改实施过程中出台限制零售药店行业发展、限制零售药店产品价格或影响零售药店销售的政策，则有可能使得国大药房经营及盈利能力面临一定挑战。

4、面临同业竞争的风险

在医药零售领域，国药控股下属分销子公司还开设了部分社会零售药店，与下属国大药房构成一定程度的同业竞争。国药控股、国药集团已承诺采取有效措施解决可能存在的同业竞争。

5、商誉减值的风险

于2017年12月31日，本集团合并财务报表中商誉的账面价值为人民币830,729,152.75元，并分配至分销分部、零售分部资产组。本集团根据企业会计准则的规定，每年对商誉进行减值测试。针对商誉减值的披露载于财务报表附注三、20和30及附注五、16。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年04月21日	实地调研	机构	调研内容见公司上传至深交所互动易上的《2017年4月21日投资者关系活动记录表》
2017年05月10日	实地调研	机构	2016年度股东大会会议决议公告
2017年12月27日	实地调研	机构	2017年第四次临时股东大会会议决议公告
接待次数	3		
接待机构数量	110		
接待个人数量	12		
接待其他对象数量	0		
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	未透露或泄漏未公开重大信息		

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2017年5月10日召开的公司2016年度股东大会审议通过了以公司现有总股本428,126,983股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.30元（含税）的2016年度利润分配方案。董事会于2017年6月14日发布公司2016年度权益分派实施公告（刊载于《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》和巨潮网<http://www.cninfo.com.cn>），公司实施了2016年度利润分配方案，社会公众股东股息分别与于2017年6月20日（A股）和2017年6月22日（B股）派发至股东帐户。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

（1）2015年度利润分配方案

以2015年12月31日总股本362,631,943股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（税前），本次利润分配不进行资本公积金转增股本。

（2）2016年度利润分配方案

以公司现有总股本428,126,983股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.30元（税前），本次利润分配不进行资本公积金转增股本。

（2）2017年度利润分配方案

以现有总股本428,126,983股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（税前），本次利润分配不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	128,438,094.90	1,057,791,930.67	12.14%	0.00	0.00%
2016 年	141,281,904.39	1,186,601,899.27	11.91%	0.00	0.00%
2015 年	108,789,582.90	761,312,261.06	14.29%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.00
分配预案的股本基数（股）	428,126,983
现金分红总额（元）（含税）	128,438,094.90
可分配利润（元）	3,326,479,555.13
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	国药控股	股东承诺	国药控股作为业务范围涉及医药批发、零售等各个方面的大型医药商业企业，在未来的业务发展中，存在与本公司在细分经营地域上形成交叉的可能，为避免这种经营地域交叉可能带来的潜在同业竞争，国药控股承诺：“1、一致药业受让国药控股所持有的国控广州的股份后，国药控股承诺不在广东地区新设或拓展经营与一致药业经营的业务实际构成竞争的任何业务，或新设从事上述业务的子公司、附属企业。2、一致药业受让国药控股所持有的国控广州的股份后，国药控股承诺将与一致药业及国控广州细分业务领域，严格划分三方之间在药品批发、零售方面开展业务的地域范围，以避免发生潜在的同业竞争问题。除此以外国药控股将不再新设任何与一致药业药品生产与研	2005年06月21日	长期有效	正常履行

			发有竞争关系的企业。"			
资产重组时所作承诺	国药控股股份有限公司;中国医药对外贸易公司	股份限售承诺	"国药控股、国药外贸在《国药集团一致药业股份有限公司资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中承诺：因本次交易取得的国药一致非公开发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不转让，自该等股份上市之日起满 36 个月后全部解除锁定。本次交易完成后 6 个月内，如国药一致股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，则国药控股以及国药外贸通过本次交易取得的国药一致股份锁定期自动延长至少 6 个月。基于本次交易所取得国药一致非公开发行的股份因国药一致分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份亦应遵守上述股份限售安排。"	2016 年 05 月 31 日	36 个月	正常履行中
	平安资产管理有限责任公司	股份限售承诺	"平安资产管理有限责任公司在《国药集团一致药业股份有限公司资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中承诺：因本次交易取得的国药一致非公开发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不转让，自该等股份上市之日起满 36 个月后全部解除锁定。本次发行结束后，由于上市公司送红股、转增股本事项而增持的上市公司股份，亦应遵守上述股份限售安排。"	2016 年 05 月 31 日	36 个月	正常履行中
	国药控股股份有限公司	业绩承诺及补偿安排	"国药控股在《国药集团一致药业股份有限公司资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中承诺：佛山南海、广东新特药及国大药房 2016 年度净利润分别不低于人民币 4,738.56 万元、人民币 1,916.70 万元及人民币 9,846.61 万元，2017 年度净利润分别不低于人民币 4,939.45 万元、人民币 2,020.97 万元及人民币 11,099.89 万元，2018 年度净利润分别不低于人民币 5,114.82 万元、人民币 2,133.01 万元及人民币 13,127.55 万元。净利润均指拟注入标的公司税后归属母公司所有者的净利润与扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润孰低者。如果拟注入标的公司实际净利润数未达到承诺净利润数，则国药控股须按《发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》的约定进行补偿。"	2016 年 05 月 31 日	2018-12-31	正常履行中
	中国医药对外贸易公司	业绩承诺及补偿安排	"国药外贸在《国药集团一致药业股份有限公司资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中承诺：南方医贸 2016 年度净利润不低于人民币 3,988.07 万元，2017 年度净利润不低于人民币 4,732.32 万元，2018 年度净利润不低于人民币 5,536.46 万元。净利润均指拟注入标的公司税后归属母公司所有者的净利润与扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润孰低者。如果南方医贸实际净利润数未达到承诺净利润数，则国药外贸须按《发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》的约定进行补偿。"	2016 年 05 月 31 日	2018-12-31	正常履行中
	符建成;符月群;顾超群;郭淑儿;黄秋仿;李红兵;廖智;林婉群;孙维;张兆华;张兆棠	业绩承诺及补偿安排	"符月群等 11 名自然人在《国药集团一致药业股份有限公司资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中承诺：南方医贸 2016 年度净利润不低于人民币 3,988.07 万元，2017 年度净利润不低于人民币 4,732.32 万元，2018 年度净利润不低于人民币 5,536.46 万元。净利润均指拟注入标的公司税后归属母公司所有者的净利润与扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润孰低者。如果南方医贸实际净利润数未达到承诺净利润数，则符月群等 11 名自然人须按《股权转让协议之盈利预测补偿协议》的约定进行补偿。"	2016 年 05 月 31 日	2018-12-31	正常履行中
	国药集团一致药业股份有限公司	业绩承诺及补偿安排	"国药一致在《国药集团一致药业股份有限公司资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中承诺：致君制药 2016 年度、2017 年度和 2018 年度实现的承诺扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润分别不低于 22,267.17 万元、23,256.16 万元和 24,187.87 万元；致君医贸 2016 年度、2017 年度和 2018 年度实现的承诺扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润分别不低于 237.96 万元、233.51 万元和 234.56 万元；坪山制药 2016 年度、2017 年度和 2018 年度实现的承诺扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润分别不低于 3,971.63 万元、4,303.35 万元和 5,032.55 万元。如致君制药/致君医贸/坪山制药在任一承诺年度内的实	2016 年 05 月 31 日	2018-12-31	正常履行中

		际扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润未达到承诺扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润，则国药一致应按照《发行股份购买资产协议之盈利预测补偿协议》规定的方式予以补偿。”			
国药集团一致药业股份有限公司;国药控股股份有限公司;中国医药集团总公司	其他承诺	"上市公司及控股股东、实际控制人在《国药集团一致药业股份有限公司资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中承诺：本公司不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，不存在且未来也将不会发生直接或间接向本次非公开发行认购对象及其股东/合伙人/委托人（如有）提供财务资助或者补偿的情形。”	2016年05月31日	长期有效	正常履行中
平安资产管理有限责任公司	其他承诺	"平安资产管理有限责任公司承诺：本单位拟运用平安资产鑫享3号资产管理产品和平安资产鑫享7号资产管理产品出资认购国药一致本次重大资产重组过程中非公开发行的部分股份，具有认购该等股份的能力，相关资金来源合法，不存在分级收益等结构化安排，不存在使用杠杆资金的情形。本单位不存在接受国药一致及其控股股东、实际控制人财务资助或补偿的情形。自承诺函出具日至本单位认购的国药一致股票锁定期结束之日，上述产品的投资人结构不发生变更。”	2016年03月24日	长期有效	正常履行中
中国医药集团总公司	股份增持承诺	"国药集团在《国药集团一致药业股份有限公司资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中承诺：1、若国药一致自本次交易新增股份上市后30个交易日任一交易日的股票价格盘中低于本次交易新增股份的发行价格，则国药集团将在该30个交易日内投入累计不高于人民币1.5亿元的资金通过深交所股票交易系统进行增持（“本次增持”），直至以下两项情形中发生时间的最早者：（1）前述资金用尽；（2）国药一致盘中价格不低于本次交易新增股份的发行价格。2、在本次增持结束后的3年内，国药集团不出售本次增持所取得的股票。”	2017年01月06日	增持（如发生）结束之日起三年	未发生需要实际控制人增持的情形
国药控股股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"国药控股在《国药集团一致药业股份有限公司资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中承诺：截至本承诺函出具日，本公司为国药集团一致药业股份有限公司（以下简称“国药一致”）的控股股东。本次国药一致重大资产重组（以下简称“本次重组”）完成后，国药一致不再控股经营医药工业相关的业务，主营业务将为全国性的医药零售和两广地区的医药分销业务。为支持国药一致的业务发展，避免与国药一致及其控制的企业之间产生同业竞争事宜，本公司特作出以下不可撤销的承诺及保证：1、本次重组完成后，对于本公司拥有或控制的除国药控股国大药房有限公司及其下属子公司、分公司外的社会零售药店资产，本公司承诺在本次重组完成之日起五年内，采取适当方式解决本公司与国药一致之间在医药零售业务方面的同业竞争问题。2、本公司解决同业竞争问题的方式包括且不限于由国药一致收购本公司下属社会零售药店资产、由国药一致及其控制的企业根据国家法律许可的方式选择采取委托经营、租赁或承包经营等方式拥有或控制社会零售药店资产，或本公司将社会零售药店资产的控股权对外转让。3、如果本公司或本公司所控制企业以外的社会零售药店资产股东（以下简称“第三方”）在同等条件下根据有关法律及相应的公司章程具有并且将要行使优先购买权，则上述承诺将不适用，但在这种情况下，本公司应尽最大努力促使第三方放弃优先购买权。若无法促使第三方放弃优先购买权，则本公司将促使本公司所控制企业转让社会零售药店资产给第三方，以解决同业竞争问题。4、本公司目前拥有或控制的医药分销资产分布于两广以外地区，目前与国药一致不存在同业竞争，未来也不会在两广地区从事与国药一致相同或类似的经营业务，如果本公司及其控股的其他企业在国药一致两广地区医药分销业务范围内获得与国药一致主营业务构成实质性同业竞争的新业务（以下简称“竞争性新业务”）机会，本公司将书面通知国药一致，并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给国药一致或其控股企	2016年12月28日	长期有效	正常履行中

			业，以避免与国药一致及其控制的企业之间产生同业竞争。5、自本承诺函出具日起，本公司承诺赔偿国药一致因本公司违反本承诺函项下任何承诺而遭受的一切实际损失、损害和开支。6、本承诺函至发生以下情形时终止（以较早为准）：（1）本公司不再作为国药一致的控股股东；或（2） 国药一致股票终止在证券交易所上市。			
	中国医药集团总公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"国药集团在《国药集团一致药业股份有限公司资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中承诺：截至本承诺函出具日，本公司为国药集团一致药业股份有限公司（以下“国药一致”）的实际控制人。本次国药一致重大资产重组（以下简称“本次重组”）完成后，国药一致不再控股经营医药工业相关的业务，主营业务将为全国性的医药零售和两广地区的医药分销业务。为支持国药一致的业务发展，避免与国药一致及其控制的企业之间产生同业竞争事宜，本公司特作出以下不可撤销的承诺及保证：1、 本次重组完成后，对于本公司拥有或控制的除国药控股国大药房有限公司及其下属子公司、分公司外的社会零售药店资产，本公司承诺在本次重组完成之日起五年内，采取适当方式解决本公司与国药一致之间在医药零售业务方面的同业竞争问题。2、本公司解决同业竞争问题的方式包括且不限于由国药一致收购本公司下属社会零售药店资产、由国药一致及其控制的企业根据国家法律许可的方式选择采取委托经营、租赁或承包经营等方式拥有或控制社会零售药店资产，或本公司将社会零售药店资产的控股权对外转让。3、如果本公司或本公司所控制企业以外的社会零售药店资产股东（以下简称“第三方”）在同等条件下根据有关法律及相应的公司章程具有并且将要行使优先购买权，则上述承诺将不适用，但在这种情况下，本公司应尽最大努力促使第三方放弃优先购买权。若无法促使第三方放弃优先购买权，则本公司将促使本公司所控制企业转让社会零售药店资产给第三方，以解决同业竞争问题。4、本公司目前拥有或控制的医药分销资产分布于两广以外地区，目前与国药一致不存在同业竞争，未来也不会在两广地区从事医药分销业务，如果本公司及其控股的其他企业在国药一致两广地区医药分销业务范围内获得与国药一致主营业务构成实质性同业竞争的新业务（以下简称“竞争性新业务”）机会，本公司将书面通知国药一致，并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给国药一致或其控股企业，以避免与国药一致及其控制的企业之间产生同业竞争。5、本承诺函至发生以下情形时终止（以较早为准）：（1）本公司不再作为国药一致的实际控制人；或（2）国药一致股票终止在证券交易所上市。	2016年12月28日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	国药控股	股东承诺	国药控股在《国药控股股份有限公司关于避免同业竞争有关事项的承诺函》中承诺："一、本公司及本公司全资、控股或其他具有实际控制权的企业（除国药一致及其控制的企业外，下同）不存在与国药一致及其控制的企业构成实质性同业竞争的业务和经营。二、本公司及本公司全资、控股或其他具有实际控制权的企业不会在两广地区从事、参与或进行与国药一致的医药商业业务构成实质性竞争的业务及活动。三、本公司及本公司全资、控股或其他具有实际控制权的企业不会从事、参与或进行与国药一致的医药工业业务构成实质性竞争的业务及活动。四、本公司不会利用对国药一致控制关系损害国药一致及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。本承诺函自出具之日起生效，并在本公司作为国药一致控股股东或其关联方的整个期间持续有效。在承诺有效期内，如果本公司违反本承诺给国药一致造成损失的，本公司将及时向国药一致进行足额赔偿。"	2013年09月05日	长期有效	控股股东正在切实履行上述承诺，国药一致也将积极敦促控股股东及实际控制人履行上述承诺。
	国药控股	股东承诺	国药控股在《国药控股股份有限公司关于规范与国药集团一致药业股份有限公司之间关联交易的承诺函》中承诺："一、在本公司控制国药一致期间，本公司及本公司直接、间接控制的公司、企业（简称“关联方”）将严格规范与国药一致及其控制企业之间的关联交易。二、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司及关联方将与国药一致依法签订规范的关联交易协议。国药一致按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 国药一致章程的规定履行批准程	2013年09月05日	长期有效	控股股东正在切实履行上述承诺，国药一致也将积极敦促控股股东及实际控制人

			序, 并履行关联交易的信息披露义务。三、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易, 本公司及关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则, 依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定关联交易价格, 保证关联交易价格具有公允性。四、在国药一致董事会或股东大会对涉及本公司及本公司控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时, 本公司将按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务, 遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。五、本公司保证将依照国药一致章程参加股东大会, 平等地行使相应权利, 承担相应义务, 不利用控股股东地位谋取不正当利益, 不利用关联交易非法转移国药一致的资金、利润, 保证不损害国药一致其他股东 (特别是中小股东) 的合法权益。六、本承诺函自出具之日起生效, 并在本公司作为国药一致控股股东或其关联方的整个期间持续有效。在承诺有效期内, 如果本公司违反本承诺给国药一致造成损失的, 本公司将及时向国药一致进行足额赔偿。”			履行上述承诺。
	国药集团	实际控制人承诺	国药集团在《中国医药集团总公司关于避免与国药集团一致药业股份有限公司同业竞争有关事项的承诺函》中承诺: “一、在未来五年内, 国药集团计划采取适当方式 (包括资产置换或收购、股权重组等多种方式) 解决国药威奇达与国药一致之间的同业竞争问题。二、除过往以及本承诺函已经披露的事项外, 本公司及本公司全资、控股或其他具有实际控制权的企业 (除国药一致及其控制的企业外, 下同) 在中国境内不直接从事、参与或进行与国药一致的生产、经营构成实质性竞争的业务及活动。本公司过往就避免同业竞争所作出的相关承诺仍继续有效。三、本公司不会利用对国药一致的控制关系损害国药一致及其他股东 (特别是中小股东) 的合法权益。四、本承诺函自出具之日起生效, 并在本公司作为国药一致实际控制人或其关联方的整个期间持续有效。”	2013年10月16日	长期有效	实际控制人正在切实履行上述承诺, 国药一致也将积极敦促控股股东及实际控制人履行上述承诺。
	国药集团	实际控制人承诺	国药集团在《中国医药集团总公司关于规范与国药集团一致药业股份有限公司之间关联交易的承诺函》中承诺: “一、在本公司控制国药一致期间, 本公司及本公司直接、间接控制的公司、企业 (简称“关联方”) 将严格规范与国药一致及其控制企业之间的关联交易。二、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易, 本公司及关联方将与国药一致依法签订规范的关联交易协议。国药一致按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和国药一致章程的规定履行批准程序, 并履行关联交易的信息披露义务。三、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易, 本公司及关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则, 依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定关联交易价格, 保证关联交易价格具有公允性。四、在国药一致董事会或股东大会对涉及本公司及本公司控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时, 本公司将按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务, 遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。五、本公司保证不利用实际控制人地位谋取不正当利益, 不利用关联交易非法转移国药一致的资金、利润, 保证不损害国药一致其他股东 (特别是中小股东) 的合法权益。六、本承诺函自出具之日起生效, 并在本公司作为国药一致实际控制人或其关联方的整个期间持续有效。”	2013年09月22日	长期有效	实际控制人正在切实履行上述承诺, 国药一致也将积极敦促控股股东及实际控制人履行上述承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
佛山南海	2016年01月01日	2018年12月31日	4,939.45	5,010.61	不适用	2016年05月31日	巨潮资讯网《国药一致：发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》
广东新特药	2016年01月01日	2018年12月31日	2,020.97	2,030.62	不适用	2016年05月31日	巨潮资讯网《国药一致：发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》
国大药房	2016年01月01日	2018年12月31日	11,099.89	18,299.08	不适用	2016年05月31日	巨潮资讯网《国药一致：发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》
南方医贸	2016年01月01日	2018年12月31日	4,732.32	4,744.53	不适用	2016年05月31日	巨潮资讯网《国药一致：发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》
致君制药	2016年01月01日	2018年12月31日	23,256.16	20,572.91	政策、经营环境及市场发生重大变化	2016年05月31日	巨潮资讯网《国药一致：上海现代制药股份有限公司与公司之发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》
坪山制药	2016年01月01日	2018年12月31日	4,303.35	4,214.76	政策、经营环境及市场发生重大变化	2016年05月31日	巨潮资讯网《国药一致：上海现代制药股份有限公司与公司之发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》
致君医贸	2016年01月01日	2018年12月31日	233.51	267.04	不适用	2016年05月31日	巨潮资讯网《国药一致：上海现代制药股份有限公司与公司之发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

□ 适用 √ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

2017年5月10日，财政部颁布了财会【2017】15号关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知，自2017年6月12日起施行，企业应对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则实施日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本集团自2017年6月12日起开始执行上述准则，并根据准则的规定对相关会计政策进行变更，对2017年1月1日存在的政府补助及2017年1月1日至本准则实施日之间新增的政府补助进行梳理，将自2017年1月1日起与企业日常活动相关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”和“财务费用”项目。本报告期“其他收益”项目金额增加7,958,493.67元，“财务费用”项目金额减少179,700.00元，“营业外收入”项目金额减少8,138,193.67元。上述调整对本集团净利润和股东权益无影响，不涉及比较期数据的追溯调整。

2017年4月28日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会[2017]13号），要求自2017年5月28日起实施。本集团执行上述准则的规定，对会计政策进行变更。本集团对相关业务进行了梳理，由于2017年度不涉及相关业务，该变更对本集团的经营业绩无重大影响。

2017年12月25日，财政部修订并发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。本集团执行上述准则的规定，对相关会计政策进行变更，在资产负债表中增加了“持有待售资产”和“持有待售负债”行项目，在利润表中增加了“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。利润表中原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，本报告期“资产处置收益”增加792,138.38元，“营业外收入”减少1,195,098.24元，“营业外支出”减少402,959.86元。此项会计政策变更采用追溯调整法，调增2016年度“资产处置收益”元9,175,103.65，

调减“营业外收入”10,501,930.08 元，“营业外支出”1,326,826.43 元。该变更对本集团财务状况、经营成果及现金流量均无重大影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

合并报表范围发生变化的情况详见财务报告附注六。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	307.84
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李剑光、鄢萍
境外会计师事务所名称(如有)	无
境外会计师事务所报酬(万元)(如有)	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限(如有)	0
境外会计师事务所注册会计师姓名(如有)	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因内部控制审计，聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，内控审计费用79.70万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 与日常经营相关的关联交易详见“第十一节财务报告”中的“十、关联方关系及交易”；

(2) 关联交易均以现金、票据等方式进行结算，披露日期为 2017 年 4 月 22 日，详见巨潮资讯网《国药一致：关于 2017 年度日常关联交易预计的补充公告》（2017-32 号）；

(3) 根据 2017 年 4 月 17 日召开的第七届董事会第二十二次会议审议通过的《关于 2017 年度公司及下属企业与关联方日常关联交易预计的议案》和 2017 年 4 月 22 日披露的《关于 2017 年度日常关联交易预计的补充公告》（公告编号：2017-32），2017 年度，关联方销售占全年预计总额 73.50%；关联方采购占全年预计总额 78.32%。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□是 √否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□适用 √不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

□适用 √不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□适用 √不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□适用 √不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

√适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
国药集团一致药业股份有限公司	2017年04月19日	25,000	2017年07月13日	23,512.64	一般保证	2017.7.13-2018.7.13	否	否
国药集团一致药业股份有限公司	2017年04月19日	20,000	2017年11月23日	11,137.72	一般保证	2017.11.23-2018.5.22	否	否
国药控股深圳药材有限公司	2017年04月19日	500	2017年10月12日	104.92	一般保证	2017.10.12-2018.10.11	否	否
国药控股深圳健民有限公司	2017年04月19日	500	2017年10月12日	0	一般保证	2017.10.12-2018.10.11	否	否
广东南方医药对外贸易有限公司	2017年04月19日	15,000	2017年06月14日	0	一般保证	2017.6.14-2018.6.13	否	否
广东南方医药对外贸易有限公司	2017年04月19日	2,500	2017年06月05日	292.25	一般保证	2017.6.5-2017.12.31	否	否
国药控股江门仁仁有限公司	2017年04月19日	1,000	2017年11月06日	0	一般保证	2017.11.6-2018.10.11	否	否
国药控股佛山有限公司	2017年04月19日	1,500	2017年10月16日	755.29	一般保证	2017.10.16-2018.10.11	否	否
国药控股广东恒兴有限公司	2017年04月19日	3,000	2017年12月29日	1,830.41	一般保证	2017.12.29-2018.12.29	否	否
佛山市南海新药特药有限公司	2016年12月30日	5,000	2017年01月19日	509.12	一般保证	2017.1.19-2017.12.30	否	否
佛山市南海新药特药有限公司	2017年04月19日	5,000	2017年07月31日	0	一般保证	2017.7.31-2018.7.31	否	否
佛山市南海新药特药有限公司	2017年04月19日	5,000	2017年05月15日	0	一般保证	2017.5.15-2018.5.14	否	否
佛山市南海新药特药有限公司	2017年04月19日	6,000	2017年10月16日	1,546.96	一般保证	2017.10.16-2018.10.11	否	否
佛山市南海新药特药有限公司	2017年04月19日	5,000	2017年12月01日	699.83	一般保证	2017.12.1-2018.12.1	否	否
国药控股肇庆有限公司	2017年04月19日	2,000	2017年10月26日	1,600	一般保证	2017.10.26-2018.10.11	否	否
国药控股广西有限公司	2017年04月19日	20,000	2017年11月15日	13,203	一般保证	2017.11.15-2018.11.18	否	否
国药控股广西有限公司	2017年04月19日	28,000	2017年10月13日	5,994.44	一般保证	2017.10.13-2018.10.11	否	否
国药控股广西有限公司	2017年04月19日	25,000	2017年11月09日	9,853.59	一般保证	2017.11.9-2018.11.8	否	否
国药控股广西有限公司	2016年03月26日	5,000	2016年09月14日	351.36	一般保证	2016.9.14-2017.9.13	否	否
国药控股广西有限公司	2017年04月19日	10,000	2017年11月23日	4,996	一般保证	2017.11.23-2018.5.22	否	否
国药控股广西有限公司	2017年04月19日	10,000	2017年09月04日	0	一般保证	2017.9.4-2018.9.4	否	否
国药控股广西有限公司	2017年04月19日	10,000	2017年08月31日	0	一般保证	2017.8.31-2018.8.31	否	否
国药控股广州有限公	2017年04	35,000	2017年05月	1,481.16	一般保证	2017.5.20-	否	否

司	月 19 日		20 日			2018.5.20		
国药控股广州有限公司	2017 年 04 月 19 日	30,000	2017 年 11 月 28 日	5,040.94	一般保证	2017.11.28-2018.11.27	否	否
国药控股广州有限公司	2017 年 04 月 19 日	25,000	2017 年 07 月 24 日	9,437.28	一般保证	2017.7.24-2018.7.23	否	否
国药控股广州有限公司	2017 年 04 月 19 日	40,000	2017 年 10 月 23 日	27,562.16	一般保证	2017.10.23-2018.9.24	否	否
国药控股广州有限公司	2016 年 03 月 26 日	15,000	2017 年 03 月 01 日	0	一般保证	2017.3.3-2018.3.2	否	否
国药控股广州有限公司	2017 年 04 月 19 日	35,000	2017 年 10 月 11 日	0	一般保证	2017.10.13-2018.10.11	否	否
国药控股广州有限公司	2017 年 04 月 19 日	30,000	2017 年 08 月 31 日	26,287.09	一般保证	2017.8.31-2018.8.30	否	否
国药控股广州有限公司	2017 年 04 月 19 日	40,000	2017 年 05 月 15 日	21,878.29	一般保证	2017.5.15-2018.5.14	否	否
国药控股广州有限公司	2017 年 04 月 19 日	10,000	2017 年 10 月 27 日	9,840.15	一般保证	2017.10.27-2018.2.28	否	否
国药控股广州有限公司	2017 年 04 月 19 日	60,000	2017 年 07 月 01 日	30,357.18	一般保证	2017.7.1-2018.6.30	否	否
国药控股广州有限公司	2017 年 04 月 19 日	20,000	2017 年 05 月 10 日	3,695.7	一般保证	2017.5.10-2018.5.9	否	否
国药控股广州有限公司	2017 年 04 月 19 日	30,000	2017 年 08 月 18 日	7,856.97	一般保证	2017.8.18-2018.8.17	否	否
国药控股广州有限公司	2017 年 04 月 19 日	85,000	2017 年 04 月 19 日	5,740.92	一般保证	2017.4.19-2018.3.31	否	否
国药控股广东粤兴有限公司	2017 年 04 月 19 日	3,500	2017 年 05 月 20 日	2,348.5	一般保证	2017.5.20-2018.5.20	否	否
国药控股广东粤兴有限公司	2017 年 04 月 19 日	5,000	2017 年 10 月 12 日	4,728.84	一般保证	2017.10.13-2018.10.11	否	否
国药控股广东粤兴有限公司	2016 年 03 月 26 日	3,000	2016 年 09 月 18 日	249.01	一般保证	2016.9.18-2017.9.17	否	否
国药控股广东粤兴有限公司	2016 年 12 月 30 日	2,000	2017 年 01 月 18 日	1,856.77	一般保证	2017.1.18-2018.1.17	否	否
国药控股柳州有限公司	2017 年 04 月 19 日	9,000	2017 年 10 月 13 日	0	一般保证	2017.10.13-2018.10.11	否	否
国药控股柳州有限公司	2017 年 04 月 19 日	5,000	2017 年 06 月 21 日	1,592.86	一般保证	2017.6.21-2018.6.20	否	否
国药控股柳州有限公司	2016 年 12 月 30 日	6,000	2017 年 02 月 15 日	1,594.08	一般保证	2017.2.15-2018.1.2	否	否
国药控股湛江有限公司	2017 年 04 月 19 日	1,000	2017 年 10 月 12 日	1,000	一般保证	2017.10.12-2018.10.11	否	否
佛山市南海医药有限公司	2016 年 12 月 30 日	5,000	2017 年 01 月 19 日	86	一般保证	2017.1.19-2017.12.30	否	否
佛山市南海医药有限公司	2017 年 04 月 19 日	5,000	2017 年 07 月 31 日	0	一般保证	2017.7.31-2018.7.31	否	否
佛山市南海医药有限公司	2017 年 04 月 19 日	5,000	2017 年 10 月 16 日	2,954	一般保证	2017.10.16-2018.10.11	否	否
佛山市南海医药有限	2017 年 04	5,000	2017 年 12 月	0	一般保证	2017.12.1-	否	否

公司	月 19 日		01 日			2018.12.1		
国药控股汕头有限公司	2017 年 04 月 19 日	500	2017 年 10 月 12 日	500	一般保证	2017.10.12-2018.10.11	否	否
国药控股中山有限公司	2017 年 04 月 19 日	1,000	2017 年 10 月 12 日	0	一般保证	2017.10.12-2018.10.11	否	否
国药控股珠海有限公司	2017 年 04 月 19 日	1,000	2017 年 10 月 12 日	0	一般保证	2017.10.12-2018.10.11	否	否
国药控股梅州有限公司	2017 年 04 月 19 日	1,000	2017 年 10 月 12 日	0	一般保证	2017.10.12-2018.10.11	否	否
国药控股惠州有限公司	2017 年 04 月 19 日	1,000	2017 年 10 月 12 日	0	一般保证	2017.10.12-2018.10.11	否	否
国药控股东莞有限公司	2017 年 4 月 19 日	2,000	2017 年 10 月 12 日	0	一般保证	2017.10.12-2018.10.11	否	否
国药控股深圳延风有限公司	2017 年 04 月 19 日	9,000	2017 年 10 月 17 日	1,200	一般保证	2017.10.17-2018.10.11	否	否
国药控股深圳延风有限公司	2017 年 04 月 19 日	2,000	2017 年 11 月 23 日	2,000	一般保证	2017.11.23-2018.05.22	否	否
国药控股深圳延风有限公司	2017 年 04 月 19 日	3,000	2017 年 08 月 18 日	3,000	一般保证	2017.08.18-2018.08.17	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			694,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				1,028,276.09
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			735,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				248,675.43
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
国药控股国大药房广东有限公司	2017 年 04 月 19 日	3,000	2017 年 06 月 09 日	2,843	一般保证	2017.6.9-2018.6.8	否	否
国药控股国大药房广东有限公司	2017 年 04 月 19 日	3,000	2017 年 06 月 01 日	2,397	一般保证	2017.6.1-2018.6.1	否	否
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	2016 年 12 月 30 日	4,500	2017 年 03 月 21 日	1,440	一般保证	2017.3.21-2018.1.24	否	否
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	2017 年 04 月 19 日	5,000	2017 年 09 月 01 日	0	一般保证	2017.9.1-2018.9.1	否	否
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	2017 年 04 月 19 日	6,000	2017 年 06 月 01 日	5,498	一般保证	2017.6.1-2018.6.1	否	否
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	2017 年 04 月 19 日	6,000	2017 年 06 月 29 日	5,921	一般保证	2017.8.23-2018.8.23	否	否
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	2017 年 04 月 19 日	3,000	2017 年 06 月 01 日	2,101	一般保证	2017.6.1-2018.6.1	否	否
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	2017 年 04 月 19 日	6,000	2017 年 06 月 28 日	5,337	一般保证	2017.6.28-2018.6.28	否	否
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	2017 年 04 月 19 日	15,000	2017 年 10 月 10 日	3,955	一般保证	2017.10.10-2018.10.9	否	否
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	2017 年 4 月 19 日	4,200	2017 年 7 月 20 日	0	一般保证	2017.7.20-2018.7.19	否	否
福建国大药房连锁有	2016 年 12	1,950	2017 年 02 月 01	1,662	一般保证	2017.2.1-	否	否

限公司	月 30 日		日			2018.2.1		
国药控股国大药房广西连锁有限公司	2016 年 12 月 30 日	2,100	2017 年 01 月 29 日	275	一般保证	2017.1.29-2017.12.31	否	否
国药控股国大药房广西连锁有限公司	2017 年 04 月 19 日	2,000	2017 年 10 月 10 日	993	一般保证	2017.10.10..2018.10.9	否	否
国药控股国大药房内蒙古有限公司	2017 年 04 月 19 日	3,000	2017 年 04 月 24 日	1,903	一般保证	2017.4.24-2018.4.23	否	否
国药控股国大药房内蒙古有限公司	2017 年 04 月 19 日	5,000	2017 年 04 月 23 日	1,938	一般保证	2017.4.23-2018.4.22	否	否
国药控股国大药房内蒙古有限公司	2017 年 04 月 19 日	6,000	2017 年 10 月 10 日	1,967	一般保证	2017.10.10-2018.10.9	否	否
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	2017 年 04 月 19 日	6,000	2017 年 05 月 01 日	5,036	一般保证	2017.5.15-2018.4.18	否	否
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	2017 年 04 月 19 日	4,000	2017 年 08 月 31 日	3,881	一般保证	2017.9.19-2018.9.18	否	否
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	2017 年 04 月 19 日	2,800	2017 年 10 月 01 日	1,704	一般保证	2017.12.25-2018.12.24	否	否
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	2017 年 04 月 19 日	8,000	2017 年 04 月 05 日	3,606	一般保证	2017.4.5-2018.4.4	否	否
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	2016 年 12 月 30 日	9,000	2016 年 12 月 14 日	3,896	一般保证	2016.12.14-2017.12.13	否	否
山西国大万民药房连锁有限公司	2017 年 04 月 19 日	3,000	2017 年 05 月 01 日	3,000	一般保证	2017.5.1-2018.5.1	否	否
山西国大万民药房连锁有限公司	2016 年 12 月 30 日	5,000	2017 年 04 月 01 日	3,600	一般保证	2017.4.1-2018.4.1	否	否
山西国大万民药房连锁有限公司	2017 年 04 月 19 日	3,000	2017 年 06 月 01 日	500	一般保证	2017.6.1-2018.6.1	否	否
国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司	2017 年 04 月 19 日	1,000	2017 年 11 月 01 日	20	一般保证	2017.11.1-2018.11.1	否	否
国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司	2017 年 4 月 19 日	2,000	2017 年 10 月 10 日	0	一般保证	2017.10.10-2018.10.9	否	否
湖南国大民生堂药房连锁有限公司	2017 年 4 月 19 日	2,400	2017 年 10 月 16 日	0	一般保证	2017.10.16-2018.10.15	否	否
湖南国大民生堂药房连锁有限公司	2017 年 4 月 19 日	2,000	2017 年 10 月 20 日	0	一般保证	2017.10.20-2018.10.9	否	否
国药控股国大药房江门连锁有限公司	2017 年 04 月 19 日	2,000	2017 年 10 月 10 日	1,993	一般保证	2017.10.10-2018.10.9	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			103,400	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				122,247.45
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			125,950	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				65,466
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			797,400	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				1,150,523.54
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			860,950	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				314,141.43

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	33.43%
其中：	

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

《国药一致2017年度社会责任报告》内容详见2018年3月22日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、履行精准扶贫社会责任情况

暂无。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

有关内容请参阅《国药一致2017年度社会责任报告》，详见2018年3月22日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

十九、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1.报告期内，公司有关重大资产重组事项顺利完成：

分别于2016年3月10日、3月25日公告了《国药一致资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》；分别于2016年5月31日、6月14日公告了《资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》；于2016年9月28日公告了《国药一致关于资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证券监督管理委员会正式批复的公告》和《国药一致资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》；于2016年12月13日公告了《国药一致：关于资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户情况的公告》；于2017年1月4日公告了《国药一致：资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》；于2017年2月28日公告了《国药一致：关于重大资产重组实施情况进展的公告》，公司完成坪山基地项下位于坪山新区坑梓街道生物医药基地兰竹东路北侧的不动产过户登记手续，相关不动产已经登记至现代制药名下；于2017年3月9日公告了《国药一致：关于重大资产重组实施情况进展的公告》，本次资产出售的交易对方上海现代制药股份有限公司近日已完成其向本公司非公开发行股份的登记手续。

2.报告期内，公司全资子公司国药控股国大药房有限公司以增资扩股方式引入战略投资者：

2017年9月4日，公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于全资子公司国药控股国大药房有限公司增资扩股引入战略投资者的议案》，同意属下全资子公司国药控股国大药房有限公司（以下简称“国大药房”）增资扩股引入1名战略投资者，以资产评估报告为定价参考依据。增资完成后，本公司持股比例60%，战略投资者持股比例40%。同意该项目在国有产权交易场所公开挂牌交易，以上详见2017年9月5日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）公司2017-45号公告。

2017年9月18日，公司第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于全资子公司国药控股国大药房有限公司公开征集战略投资者的议案》和《关于放弃子公司国药控股国大药房有限公司增资扩股优先认缴出资权的议案》，以上详见2017年9月19日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）公司2017-47号和2017-49号公告。

公司于2017年9月20日在上海联合产权交易所公开挂牌，挂牌公告期限40个工作日，至11月20日期满。截止挂牌公告期满，国大药房引入战略投资者项目征集到一家意向投资方，为Walgreens Boots Alliance (Hong Kong) Investments Limited（下称“WBAHKIL”），其投资资格已经上海联合产权交易所审核并经国药控股国大药房有限公司确认。根据产权交易规则，本次增资以协议方式成交。沃博联(Walgreens Boots Alliance)（美国纳斯达克代码：WBA，下称“沃博联”或“WBA”）作为实际控制人通过其在香港设立的全资子公司Walgreens Boots Alliance (Hong Kong) Investments Limited作为增资主体认购国大药房股权，增资金额为人民币276,670万元，增资后持有国大药房40%股权。公司于2017年11月29日收到上海联合产权交易所《增资结果通知》。以上详见2017年11月30日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）公司2017-54号公告。

2017年12月初，按照产权交易规则，公司、国药控股国大药房有限公司Walgreens Boots Alliance (Hong Kong) Investments Limited（沃博联在香港设立的全资子公司）共同签署了《注册资本增加及认购协议》，以上详见2017年12月7日巨潮资讯（<http://www.cninfo.com.cn>）公司2017-55号公告。

截止披露日，本项目尚需报国家商务部反垄断局审查，公司将根据该项目的进展情况继续及时履行信息披露义务。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

请参阅“十九、其他重大事项的说明”

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	74,484,531	20.54%	65,495,040			-74,482,543	-8,987,503	65,497,028	15.30%
2、国有法人持股	74,482,543	20.54%	60,380,743			-74,482,543	14,101,800	60,380,743	14.10%
3、其他内资持股	1,988	0.00%	5,114,297				5,114,297	5,116,285	1.20%
其中：境内法人持股	0		5,114,297				5,114,297	5,114,297	1.19%
境内自然人持股	1,988	0.00%						1,988	0.00%
二、无限售条件股份	288,147,412	79.46%				74,482,543	74,482,543	362,629,955	84.70%
1、人民币普通股	233,261,812	64.32%				74,482,543	74,482,543	307,744,355	71.88%
2、境内上市的外资股	54,885,600	15.14%						54,885,600	12.82%
三、股份总数	362,631,943	100.00%	65,495,040			0	65,495,040	428,126,983	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

限售股增加原因：公司重大资产重组非公开发行新股数量为65,495,040股（有限售条件流通股），已于2017年1月5日上市，其中，发行股份购买资产对应的发行数量为60,380,743股，募集配套资金对应的发行数量为5,114,297股。上述股份限售期为自新增股份上市之日起36个月。详见于2017年1月4日在巨潮资讯网上披露的《资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》。

限售股减少原因：公司于2014年3月向公司控股股东国药控股股份有限公司（以下简称“国药控股”）非公开发行股票74,482,543股。新增股份于2014年3月21日在深圳证券交易所上市，股份性质为有限售条件流通股，限售期为自新增股份上市之日起36个月。本次解除限售股份的上市流通日期为2017年3月21日。详见于2017年3月17日在巨潮资讯网上披露的《关于非公开发行股票限售股份解除限售的提示性公告》（编号：2017-14）。

股份变动的批准情况

√适用 □ 不适用

详见于2017年1月4日、2017年3月17日在巨潮资讯网上披露的《资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》和《关于非公开发行股票限售股份解除限售的提示性公告》（公告编号：2017-14）。

股份变动的过户情况

√适用 □ 不适用

详见于2017年1月4日、2017年3月17日在巨潮资讯网上披露的《资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》和《关于非公开发行股票限售股份解除限售的提示性公告》（公告编号：2017-14）。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
国药控股股份有限公司	74,482,543	74,482,543	0	0	2013年度非公开发行股票	2017年3月21日
国药控股股份有限公司	0	0	55,057,700	55,057,700	2017年发行股份购买资产非公开发行股票	2020年1月6日
中国医药对外贸易公司	0	0	5,323,043	5,323,043	2017年发行股份购买资产非公开发行股票	2020年1月6日
平安资产—工商银行—鑫享3号资产管理产品	0	0	2,557,149	2,557,149	2017年发行股份购买资产非公开发行股票	2020年1月6日
平安资产—工商银行—平安资产鑫享7号保险资产管理产品	0	0	2,557,148	2,557,148	2017年发行股份购买资产非公开发行股票	2020年1月6日
合计	74,482,543	74,482,543	65,495,040	65,495,040	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
重组非公开发行股份购买资产		53.50 元/股	65,495,040	2017 年 01 月 05 日	60,380,743	

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

公司于2017年1月5日完成发行股份购买资产非公开发行股份上市，新增限售股份65,495,040股。本次交易完成后，公司股份数量增加为428,126,983股，详见于2017年1月4日在巨潮资讯网上披露的《资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动情况说明：公司发行股份购买资产非公开发行新股数量为65,495,040股；本次交易完成后，公司股份数量为428,126,983股。具体如下：

发行对象	对应标的资产	发行股份数	占发行后总股本的比例
国药控股	国大药房100%股权	40,315,346	9.42%
	广东新特药100%股权	3,966,947	0.93%
	佛山南海100%股权	10,775,407	2.52%
	小计	55,057,700	12.87%
国药外贸	南方医贸51%股权	5,323,043	1.24%
发行股份购买资产小计		60,380,743	14.11%
平安资管	募集配套资金	5,114,297	1.19%
合计		65,495,040	15.30%

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,357	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,122	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
国药控股股份有限公司	国有法人	56.06%	239,999,991		55,057,700	184,942,291		
HTHK/CMG FSGUFP-CMG FIRST STATE CHINA GROWTH FD	境外法人	2.30%	9,867,349		0	9,867,349		
中华联合财产保险股份有限公司—传统保险产品	境内非国有法人	1.42%	6,092,905		0	6,092,905		
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深	境内非国有法人	1.26%	5,409,681		0	5,409,681		
中国医药对外贸易公司	国有法人	1.24%	5,323,043		5,323,043	0		
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	1.19%	5,115,723		0	5,115,723		
TARGET VALUE FUND	境外法人	1.16%	4,957,162		0	4,957,162		
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-018L-FH002 深	境内非国有法人	0.98%	4,199,772		0	4,199,772		
北京昊青财富投资管理有限公司—昊青价值稳健 8 号投资基金	境内非国有法人	0.94%	4,037,516		0	4,037,516		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.89%	3,804,400		0	3,804,400		
上述股东关联关系或一致行动的说明	国药控股股份有限公司和中国医药对外贸易公司实际控制人均为中国医药集团总公司，未知其他上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
国药控股股份有限公司	184,942,291		人民币普通股	184,942,291				
HTHK/CMG FSGUFP-CMG FIRST STATE CHINA GROWTH FD	9,867,349		境内上市外资股	9,867,349				

中华联合财产保险股份有限公司—传统保险产品	6,092,905	人民币普通股	6,092,905
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深	5,409,681	人民币普通股	5,409,681
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	5,115,723	境内上市外资股	5,115,723
TARGET VALUE FUND	4,957,162	境内上市外资股	4,957,162
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-018L-FH002 深	4,199,772	人民币普通股	4,199,772
#北京昊青财富投资管理有限公司—昊青价值稳健 8 号投资基金	4,037,516	人民币普通股	4,037,516
中央汇金资产管理有限责任公司	3,804,400	人民币普通股	3,804,400
VALUE PARTNERS CLASSIC FUND	3,038,918	境内上市外资股	3,038,918
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	北京昊青财富投资管理有限公司—昊青价值稳健 8 号投资基金系通过融资融券和转融通担保证券账户持有本公司股票，持股数量为 4,037,516 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 √否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
国药控股股份有限公司	李智明	2003 年 01 月 08 日	74618434-4	实业投资控股，医药企业受托管理及资产重组，中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、麻醉药品、精神药品、医疗用毒性药品（与经营范围相适应）、药品类体外诊断试剂、疫苗、蛋白同化制剂、肽类激素批发，III 类：注射穿刺器械、医用卫生材料及敷料、医用高分子材料及制品，二类：医用 X 射线附属设备及部件；食品销售管理（非实物方式），国内贸易（除专项许可），物流配送及相关的咨询服务，化妆品、文体用品的销售及商务信息咨询服务，经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
控股股东报告期内控股和参	截至报告期末，国药控股股份有限公司持有国药集团药业股份有限公司（证券代码：			

股的其他境内外上市公司的股权情况	600511) 44.01%股权。
------------------	-------------------

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

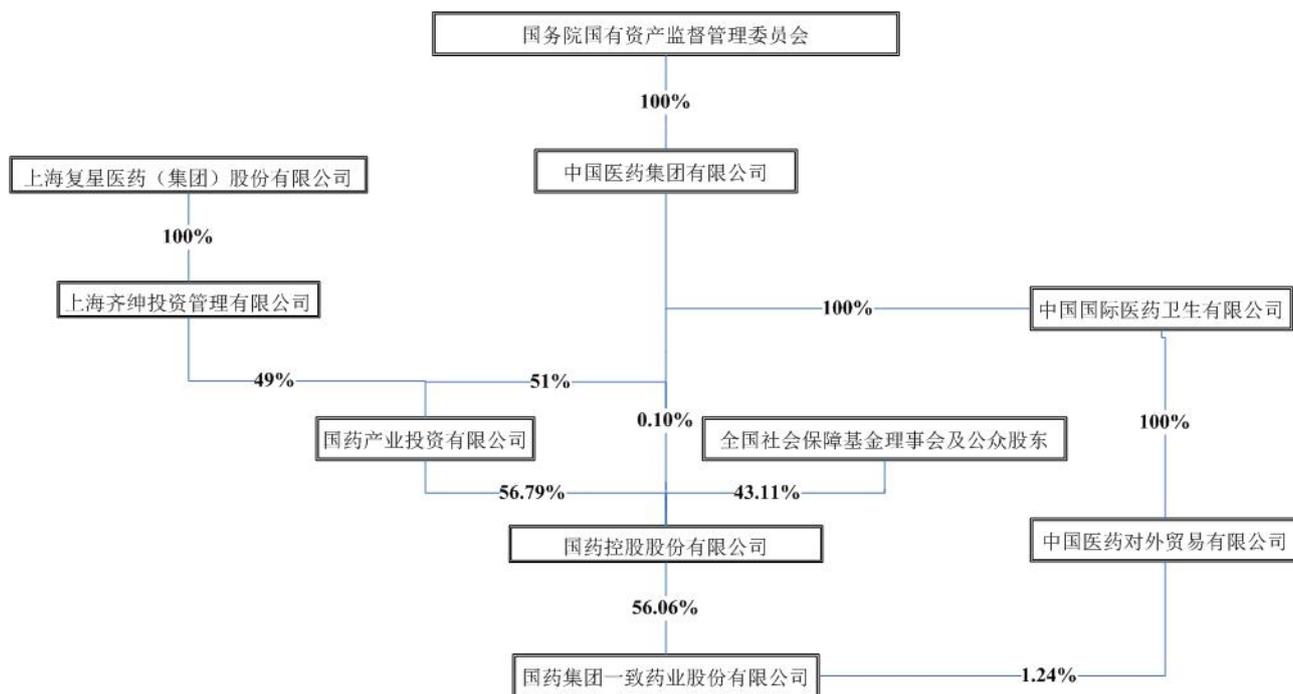
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务																																												
中国医药集团有限公司	余鲁林	1987年03月26日	10000588-8	中成药、中药饮片、中药材、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制药（药品经营许可证有效期至2020年05月12日）；医药企业受托管理、资产重组；医药实业投资项目的咨询服务；举办医疗器械的展览展销；提供与主营业务有关的咨询服务。 （企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）																																												
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	<table border="1"> <thead> <tr> <th>股东名称</th> <th>持有上市公司股票名称</th> <th>持股数量（万股）</th> <th>持股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>国药集团</td> <td>健民集团</td> <td>132.35</td> <td>0.86%</td> </tr> <tr> <td>国药集团</td> <td>国药控股</td> <td>272.84</td> <td>0.10%</td> </tr> <tr> <td>国药产投</td> <td>国药控股</td> <td>157,155.60</td> <td>56.79%</td> </tr> <tr> <td>国药控股</td> <td>国药股份</td> <td>21,070.15</td> <td>44.01%</td> </tr> <tr> <td>国药控股</td> <td>国药一致</td> <td>24,000.00</td> <td>56.06%</td> </tr> <tr> <td>国药股份</td> <td>联环药业</td> <td>321.93</td> <td>2.12%</td> </tr> <tr> <td>上海医工院</td> <td>现代制药</td> <td>11,975.63</td> <td>41.62%</td> </tr> <tr> <td>国药工业</td> <td>恒瑞医药</td> <td>10,621.86</td> <td>4.52%</td> </tr> <tr> <td>中生股份</td> <td>天坛生物</td> <td>27,472.50</td> <td>53.30%</td> </tr> <tr> <td>国药集团香港有限公司</td> <td>中国中药</td> <td>161,431.36</td> <td>36.43%</td> </tr> </tbody> </table>				股东名称	持有上市公司股票名称	持股数量（万股）	持股比例	国药集团	健民集团	132.35	0.86%	国药集团	国药控股	272.84	0.10%	国药产投	国药控股	157,155.60	56.79%	国药控股	国药股份	21,070.15	44.01%	国药控股	国药一致	24,000.00	56.06%	国药股份	联环药业	321.93	2.12%	上海医工院	现代制药	11,975.63	41.62%	国药工业	恒瑞医药	10,621.86	4.52%	中生股份	天坛生物	27,472.50	53.30%	国药集团香港有限公司	中国中药	161,431.36	36.43%
股东名称	持有上市公司股票名称	持股数量（万股）	持股比例																																													
国药集团	健民集团	132.35	0.86%																																													
国药集团	国药控股	272.84	0.10%																																													
国药产投	国药控股	157,155.60	56.79%																																													
国药控股	国药股份	21,070.15	44.01%																																													
国药控股	国药一致	24,000.00	56.06%																																													
国药股份	联环药业	321.93	2.12%																																													
上海医工院	现代制药	11,975.63	41.62%																																													
国药工业	恒瑞医药	10,621.86	4.52%																																													
中生股份	天坛生物	27,472.50	53.30%																																													
国药集团香港有限公司	中国中药	161,431.36	36.43%																																													

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
陈常兵	副总经理、董事会秘书	现任	男	50	2015年01月13日		2,651	0	0		2,651
合计	--	--	--	--	--	--	2,651	0	0		2,651

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘勇	董事	任免	2017年01月18日	经公司2017年第一次临时股东大会选举刘勇为公司第七届董事会董事。
何志毅	无	任期满离任	2017年02月14日	因任期已满，辞去公司独立董事职务。
潘让仁	无	解聘	2017年02月22日	因个人原因，辞去公司副总经理职务。
陈宏辉	独立董事	任免	2017年03月14日	经公司2017年第二次临时股东大会选举陈宏辉为公司第七届董事会独立董事。
魏玉林	董事	离任	2017年03月25日	已达法定退休年龄，不再担任公司董事职务。
赵小川	副总经理	任免	2017年04月17日	经第七届董事会第二十二次会议审议通过，增聘为公司副总经理。
陈常兵	副总经理	任免	2017年04月17日	经第七届董事会第二十二次会议审议通过，增聘为公司副总经理。
马万军	董事	离任	2017年10月26日	因个人原因，辞去公司董事职务。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

刘勇先生：2003年1月加入国药控股股份有限公司，至2009年11月担任国药控股沈阳有限公司总经理兼党委书记，目前担任国药控股总裁、董事会秘书兼总法律顾问。刘先生拥有逾24年工作经验，其中逾21年为药品及保健品行业的管理经验。刘先生于1992年7月获得中国药科大学医药企业管理专业理学学士学位，并于2000年1月获得复旦大学工商管理硕士学位

位。刘先生为主管药师、执业药师。刘先生自1992年7月至1999年7月在上海医药站任职，并自1999年7月至2003年4月历任中国医药集团上海公司市场部副总经理、上海国大药房连锁有限公司副总经理。刘先生目前亦兼任国药控股贵州有限公司、国药控股云南有限公司、国药健康在线有限公司、国药乐仁堂医药有限公司、国药控股山东有限公司、国药控股上海生物医药有限公司和国药控股海南有限公司的董事长，及国药控股分销中心有限公司、国药集团医药物流有限公司执行董事；2017年10月至今兼任国药控股国大药房有限公司董事；2017年1月起任本公司第七届董事会董事，2017年10月起任本公司第七届董事会董事长。

李智明先生：国药控股股份有限公司董事长、党委书记，于2010年5月加入国药控股担任副总裁，自2013年11月至2017年3月担任国药控股执行董事、总裁，并自2017年11月起担任国药控股董事长、党委书记。李先生自2012年10月至2017年3月曾兼任国药控股总法律顾问、纪委书记、工会主席和党委副书记。李先生拥有逾35年工作经验，其中逾31年为药品及保健品行业的管理经验。李先生于1981年7月获得新疆商业学校财会专业大学专科学历，并于1997年7月获得西安陆军学院乌鲁木齐分院经济管理专业大学专科学历。李先生为高级经济师、主管药师。李先生自1985年7月至1996年7月曾历任新疆新特药民族药商店财务科副科长、新疆医药工贸公司副总经理和总会计师、新疆新特药民族药公司副总经理和总会计师、新疆自治区医药管理局组建集团筹备领导小组办公室副主任。李先生自1996年7月至2016年2月曾历任新疆新特药民族药公司总经理、董事长、党委书记，及新疆药业集团公司（现为国药集团新疆药业有限公司）董事、总经理、副董事长、董事长、党委书记。李先生目前亦兼任国药集团药业股份有限公司、国药控股国大药房有限公司的董事，及上海现代制药股份有限公司副董事长，以及国药控股股份香港有限公司、国药控股菱商医院管理服务（上海）有限公司、国药控股医疗器械有限公司、国药控股医疗投资管理有限公司、国药控股（中国）融资租赁有限公司和国药中金（上海）医疗健康投资管理有限公司的董事长；2014年2月至2016年8月任本公司董事长；2016年8月起任本公司董事。

姜修昌先生：于2010年5月加入国药控股担任财务总监，并自2013年7月起至今兼任国药控股副总裁。姜先生拥有逾30年工作经验，其中逾19年为药品及保健品行业的管理经验。姜先生于1986年7月获得中南财经大学财务会计专业学士学位，并于2005年1月毕业于对外经济贸易大学国际工商管理学院企业管理专业研究生课程进修班。姜先生为高级经济师、高级会计师。姜先生自1986年7月至2002年3月在中国医药（集团）公司任职，曾历任信息部副主任、改制办公室副主任、财务部副主任、药品部副经理，自2002年3月至2010年5月在国药集

团药业股份有限公司历任财务部副主任、财务部主任、财务总监。姜先生目前亦兼任国药集团药业股份有限公司、国药控股江西有限公司、国药控股山西有限公司、国药控股内蒙古有限公司、国药控股天津有限公司、国药集团山西有限公司的董事长，及国药集团药业股份有限公司、国药集团财务有限公司的董事，及北京国药天元物业管理有限公司执行董事，以及国药控股股份香港有限公司董事兼总经理；2011年3月起任本公司第六届、第七届董事会董事。

林兆雄先生：1999年1月至2003年12月在中国医药（集团）广州公司工作，先后任药品部副经理、经理、药品公司经理、经营管理部总监；2004年1月至2006年12月任国药控股广州有限公司副总经理；2006年12月至2008年12月任国药控股广州有限公司总经理；2008年12月至2016年3月任本公司副总经理；2017年10月至今任国药控股国大药房有限公司董事长；2016年3月起任本公司总经理；2016年4月起任本公司第七届董事会董事。

熊楚熊先生：厦门大学获经济学博士，1992年起在深圳大学会计专业任教，现为深圳大学教授。曾在英国曼彻斯特大学作访问学者。2011年4月起任本公司第六届、第七届董事会独立董事。

肖胜方先生：现为广东胜伦律师事务所主任，担任的社会职务主要包括：全国人大代表、全国律师协会劳动与社会保障法专业委员会副主任、广东省律师协会会长、广州市人民政府法律顾问、政协广州市委员会法制工作顾问、广州市白云区人民政府法律咨询专家、中国人民大学律师学院兼职教授、华南师范大学律师学院兼职教授、暨南大学MBA联谊会执行副会长、华南国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、广州仲裁委员会仲裁员、中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会调解中心调解专家。2011年4月起任本公司第六届、第七届董事会独立董事。

陈宏辉先生：中山大学岭南学院教授、管理学博士生导师。1993年7月至2003年6月在武汉科技大学管理学院工作，历任助教、讲师；2003年7月至今在中山大学岭南学院工作，历任副教授、教授。2007年至2012年曾任中山大学岭南学院副院长，2008年起任岭南学院商务管理系主任，中山大学岭南学院企业社会责任研究中心主任。兼任广东省社会责任研究会副会长。2013年10月起任卡宾服饰有限公司独立董事，2016年9月起任广州广百股份有限公司独立董事。2017年3月起本公司第七届董事会独立董事。

2、监事会成员

吴壹建先生：现任上海复星医药集团股份有限公司总裁助理、医药商业管理委员会主任。1993年7月起在三九企业集团任职，先后担任三九医药贸易有限公司销售总监、三九医药连锁有限公司首席运营官、上海三九科技发展股份有限公司副总经理等职。2004年6月起在复星医药集团任职，先后担任上海复星医药投资有限公司总经理、上海复星药业有限公司总经理、上海复美大药房有限公司总经理等职。2014年至2015年末任上海豫园旅游商城股份有限公司副总裁。2016年9月起任本公司第七届监事会主席。

刘静云女士：现任国药控股股份有限公司财务与资产管理部部长、资金与信用管理部部长。曾在南京广播电视大学任教，2003年11月起在国药控股股份有限公司任职，先后担任资金管理部副部长、财务与资产管理部部长、资金与信用管理部部长。2016年9月起任本公司第七届监事会监事。

王怀钦先生：2005年9月至2009年3月任第一工会主席；2008年9月起任本公司党委委员、纪委副书记、工会主席；2007年9月起任本公司第五届、第六届、第七届监事会职工监事。

3、高级管理人员

林兆雄先生：工作经历见前述。

林敏先生：2001年1月至2003年11月在中国医药（集团）广州公司工作，先后任药品部经理助理、副经理、药品公司采购副经理；2003年11月至2005年1月任国药控股广州有限公司市内医药销售总监；2005年1月至2008年12月任国药控股广州有限公司副总经理；2016年3月至今兼任国药一致分销事业部总经理、国药控股广州有限公司总经理；2008年12月起任本公司副总经理。

赵小川先生：2001年12月至2008年4月任辽宁一致连锁有限公司总经理；2008年5月至2015年6月先后任国药控股国大天益堂药房连锁（沈阳）有限公司总经理、国药控股国大药房沈阳连锁有限公司总经理；2015年6月起任国药控股国大药房有限公司总经理；2017年7月起任本公司副总经理。

林心养先生：1996年1月起先后任南方医药公司副经理、中国医药（集团）广州公司粤兴公司副经理、国药控股广州公司采购部总监；2004年1月至12月任国药控股广州有限公司副总经理；2005年1月起任本公司副总经理。

魏平孝先生：1985年8月起先后在国营北京电子管厂、现代电子(深圳)实业有限公司、中国电子工业总公司等单位财务部门任职；1993年4月起历任中国电子信息产业集团公司财

务部副部长以及夏新电子有限公司财务董事、中国电子金融租赁有限公司计划财务处处长、夏新电子股份有限公司北京分公司任副总经理、夏新电子股份有限公司财务负责人及其下属企业董事；2004年12月起至今任本公司财务总监。

陈常兵先生：2000年12月起至今任本公司董事会秘书；其后兼任公司规划投资管理部总监、总经理助理等职务，负责战略规划、投资并购、资本运作、三会事务等工作。2017年4月起任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

√适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘勇	国药控股股份有限公司	总裁	2017年11月21日		是
刘勇	国药控股股份有限公司	总法律顾问、董事会秘书	2009年01月09日		是
李智明	国药控股股份有限公司	董事长	2017年11月21日		是
姜修昌	国药控股股份有限公司	财务总监	2010年05月09日		是
姜修昌	国药控股股份有限公司	副总裁	2013年07月10日		是
刘静云	国药控股股份有限公司	资金与信用管理部部长、财务与资产管理部部长	2016年07月01日		是

在其他单位任职情况

√适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘勇	国药控股贵州有限公司	董事长	2014年01月02日		否
刘勇	国药控股云南有限公司	董事长	2014年01月02日		否
刘勇	国药健康在线有限公司	董事长	2015年07月01日		否
刘勇	国药乐仁堂医药有限公司	董事长	2017年05月01日		否
刘勇	国药控股山东有限公司	董事长	2017年05月01日		否
刘勇	国药控股分销中心有限公司	执行董事	2017年08月01日		否
刘勇	国药控股国大药房有限公司	董事	2017年10月		否

			10 日		
刘勇	国药集团医药物流有限公司	执行董事	2017 年 10 月 10 日		否
刘勇	国药控股上海生物医药有限公司	董事长	2017 年 10 月 10 日		否
刘勇	国药控股海南有限公司	董事长	2017 年 10 月 10 日		否
李智明	国药控股（中国）融资租赁有限公司	董事长	2014 年 11 月 01 日		否
李智明	国药中金（上海）医疗健康投资管理有限公司	董事长	2016 年 09 月 01 日		否
李智明	上海现代制药股份有限公司	副董事长	2016 年 11 月 01 日		否
李智明	国药控股股份香港有限公司	董事长	2017 年 04 月 01 日		否
李智明	国药控股菱商医院管理服务（上海）有限公司	董事长	2017 年 07 月 01 日		否
李智明	国药集团药业股份有限公司	董事	2016 年 05 月 01 日		否
李智明	国药控股国大药房有限公司	董事	2014 年 07 月 01 日		否
李智明	国药控股医疗器械有限公司	董事长	2017 年 08 月 01 日		否
李智明	国药控股医疗投资管理有限公司	董事长	2017 年 10 月 10 日		否
姜修昌	国药集团药业股份有限公司	董事长	2017 年 11 月 01 日		否
姜修昌	国药控股股份香港公司	董事	2011 年 11 月 01 日		否
姜修昌	国药控股股份香港公司	总经理	2015 年 10 月 10 日		否
姜修昌	国药集团财务有限公司	董事	2011 年 11 月 01 日		否
姜修昌	国药集团山西有限公司	董事长	2014 年 07 月 01 日		否
姜修昌	国药控股江西有限公司	董事长	2013 年 06 月 01 日		否
姜修昌	国药控股山西有限公司	董事长	2013 年 12 月 01 日		否
姜修昌	国药控股内蒙古有限公司	董事长	2013 年 12 月 01 日		否
姜修昌	国药控股天津有限公司	董事长	2013 年 12 月 01 日		否
姜修昌	北京国药天元物业管理有限公司	执行董事	2017 年 12 月 01 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司依据2017年度管理人员绩效考核办法（方案）对高管人员实行年薪制，按考核结果发放年薪报酬。公司董事会薪酬与考核委员会负责制定、审查公司薪酬计划与方案，制定、审查公司董事（不含独立董事）、监事及高管人员的薪酬方案与考核标准，考核公司董事、监事及高管人员履行职责的情况，并依照考核标准、薪酬方案进行年度绩效考核。

（二）确定依据

制定公司薪酬标准的主要原则是：（1）公司总体经营情况和盈利水平；（2）公司总体薪酬水平和历年薪酬动态指标；（3）职位、职责的差异；（4）岗位的相对重要性和风险性；（5）同行业相关岗位的薪酬水平；（6）个人专业能力水平。

（三）实际支付情况

高管人员按月发放基本薪酬，经年度考核后发放年度薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘勇	董事长	男	48	现任	0	是
马万军	董事长	男	48	离任	0	是
魏玉林	董事	男	60	离任	0	是
李智明	董事	男	54	现任	0	是
姜修昌	董事	男	54	现任	0	是
崔映吟	副董事长	女	52	离任	0	是
林兆雄	董事、总经理	男	50	现任	225	否
闫志刚	董事、总经理	男	58	离任	0	否
何志毅	独立董事	男	62	离任	1.59	否
熊楚熊	独立董事	男	62	现任	10.64	否
肖胜方	独立董事	男	48	现任	10.64	否
陈宏辉	独立董事	男	46	现任	9.08	否
吴壹建	监事会主席	男	47	现任	0	是
刘静云	监事	女	41	现任	0	是
王怀钦	监事	男	60	现任	63.75	否
林敏	副总经理	男	53	现任	202.5	否
赵小川	副总经理	男	54	现任	157.5	否

林心养	副总经理	男	53	现任	157.5	否
潘让仁	副总经理	男	53	离任	22	否
魏平孝	财务总监	男	54	现任	157.5	否
陈常兵	副总经理、董事会秘书	男	50	现任	125	否
合计	--	--	--	--	1,142.7	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	107
主要子公司在职员工的数量（人）	22,373
在职员工的数量合计（人）	22,480
当期领取薪酬员工总人数（人）	22,480
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1,934
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	24
销售人员	16,272
技术人员	128
财务人员	544
行政人员	3,863
物流人员	1,649
合计	22,480
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	144
本科	3,313
大专	7,933
大专以下	11,090
合计	22,480

2、薪酬政策

国药一致及属下企业为员工提供完善的薪酬福利待遇，薪酬水平与组织（人工总额、薪酬策略、职位价值）、员工（能力发展、绩效结果）、市场（市场水平、人才竞争）紧密结合。每年通过职责梳理、职位评估、目标薪酬区间定位，和员工年度工作业绩与能力的评估，

对有能力有贡献的员工予以调薪；同时绩效奖金与业绩紧密挂钩，实现公司利益与员工利益的共赢。关注低收入人群的收入增长要求，制订年度工资增长方案，经职代会审议通过后执行。

3、培训计划

国药一致及属下企业十分注重员工的职业生涯发展与培养，为更高效的对员工进行培养，逐步搭建和完善公司的培训管理体系。第一，培训制度体系的建设，推行员工培训管理制度，员工继续教育管理制度，实习生管理制度，内部讲师管理制度等。第二，培训的组织机构，由公司领导层统筹，在人力资源部设置专业岗位，协助各级管理者开展员工的培训。第三，培训的类别和课程，培训的类别包括新入职人员培训、员工在岗职业培训、以及管理人员领导力提升培训；课程包括管理类课程、通用素质类课程和职业技能类课程，另外还包括管理人员对员工进行的一对一岗位辅导。第四，培训的考核，设置不同层级的考核方式，确保员工培训的效果。截至2017年底，国药一致总部、分销运营总部和国大药房总部培训费用投入约175万元，定期举办各类通用素质、专业素质、管理素质培训、岗位技能训练和职业资格继续教育等，共完成19362人次的培训和继续教育，涵盖中高层、基层管理人员、专业技术人员及操作工人等范围，人均学时达50小时以上。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	584,640
劳务外包支付的报酬总额（元）	33,774,261.84

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司治理层面制定有《公司章程》，并根据章程等规定，制定有股东大会、董事会、监事会等议事规则，及战略委员会、提名委员会、风险内控与审计委员会、薪酬与考核委员会、总经理、董事会秘书等工作制度，制定信息披露、关联交易、募集资金、履行社会责任、内幕信息及知情人管理、投资者关系管理、会计师事务所选聘、防范大股东及关联方占用上市公司资金管理等公司治理制度。

报告期内根据监管要求及治理需要修订《公司章程》，公司治理制度的有效执行，保证了相关委员会有效履行职责，有利于发挥监事会的监督作用，为董事会科学决策提供帮助。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

本公司与控股股东在业务、人员、机构、资产、财务等方面完全分开，具有独立完整的自主经营能力。

1、业务方面：本公司在业务方面独立于控股股东，具有完整的业务体系和自主经营的能力；本公司拥有独立的采购和销售系统，所有药品以及生产用原材料的采购和产品销售分别由本公司的采购部门和下属各子、分公司以及生产企业负责，产、供、销和研发各环节都各自分开，本公司是面向市场独立经营的法人。

2、人员方面：控股股东推荐董事和正副总经理人选通过合法程序进行，不存在干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况；公司设立独立的人力资源部门，全面负责对公司员工的考核、培训和工资审核工作，并制定公司员工应遵守的各项规章制度和员工手册，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的养老、医疗保险等社会保障独立管理。

3、机构方面：公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东或实际控制人；办公机构和生产经营场所与控股股东分开；公司建立了完整的法人治理结构，董事会、监事会和经理层各司其职，按照《公司章程》的有关规定行使各自的职责。

4、资产方面：公司与控股股东、实际控制人产权关系明确，并各自独立运营，本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套系统，工业产权、商标、非专利技术等无形资产由本公司及属下全资子公司独立拥有。

5、财务方面：公司建立了独立的财务部门和独立的财务核算体系；公司独立在银行开户；公司的财务人员独立，不在控股股东兼职和领取报酬；公司依法独立纳税。

三、同业竞争情况

√适用 □不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	国药控股	国资委	国药控股下属分销子公司开设了部分社会零售药店，与重组后的上市公司下属国大药房可能存在同业竞争的情形。	国药控股于 2016 年 3 月出具了避免与国药一致同业竞争有关事项的承诺函，承诺在重组完成之日起五年内，采取适当方式解决本公司与国药一致之间在医药零售业务方面的同业竞争问题。	正常履行
同业竞争	国药集团	国资委	国药控股下属分销子公司开设了部分社会零售药店，与重组后的上市公司下属国大药房可能存在同业竞争的情形。	国药集团于 2016 年 3 月出具了避免与国药一致同业竞争有关事项的承诺函，承诺在重组完成之日起五年内，采取适当方式解决本公司与国药一致之间在医药零售业务方面的同业竞争问题。	正常履行

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.77%	2017 年 01 月 18 日	2017 年 01 月 19 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2017 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2017-05
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	61.05%	2017 年 03 月 14 日	2017 年 03 月 15 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2017 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号：2017-13
2016 年度股东大会	年度股东大会	61.37%	2017 年 05 月 10 日	2017 年 05 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2016 年度股东大会决议公告》公

					告编号：2017-36
2017年第三次临时股东大会	临时股东大会	60.70%	2017年07月14日	2017年07月15日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2017年第三次临时股东大会决议公告》公告编号：2017-40
2017年第四次临时股东大会	临时股东大会	62.97%	2017年12月27日	2017年12月28日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2017年第四次临时股东大会决议公告》公告编号：2017-61

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
熊楚熊	12	1	11	0		否	1
肖胜方	12	1	11	0		否	0
陈宏辉	10	1	9	0		否	1
何志毅	2	0	2	0		否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事能够按照《独立董事工作制度》的要求，认真、勤勉、尽责地履行职责，对公司在经营决策、法律事务、财务管理等方面提出了有益的建议和意见；对需独立

董事发表意见的重大事项均进行了认真审核，在重大关联交易、日常关联交易、聘任会计师事务所等方面事前做出了独立判断并出具了书面独立意见，在维护中小股东合法权益方面发挥了积极作用。独立董事还在董事会专门委员会的运作中发挥了重要作用。与此同时，公司能够保证独立董事与其他董事相同的知情权。报告期内，独立董事没有对公司有关事项提出异议的情况。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）公司董事会风险内控与审计委员会履行职责情况

公司董事会风险内控与审计委员会由3名独立董事和3名董事组成，其中召集人由独立董事（专业会计人士）担任。根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会风险内控与审计委员会工作制度，公司董事会风险内控与审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行工作职责，在本年度财务报告审计工作中，风险内控与审计委员会充分发挥监督作用，维护了审计的独立性，并出具了《关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的书面意见》、《关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的书面意见》、《董事会风险内控与审计委员会关于会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告》以及《关于续聘年报和内部控制审计机构的决议》，履职主要包括：

1. 董事会风险内控与审计委员会与负责公司年度审计工作的会计师事务所协商确定审计工作时间安排；

2. 在年审注册会计师进场前审计委员会审阅公司编制的财务会计报表，出具书面意见；

3. 与年审注册会计师加强沟通，以督促函的方式督促会计师事务所在约定时间内提交审计报告；

4. 在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅公司财务会计报表，出具书面意见；

5. 召开2017年度工作会议，审议通过公司财务会计报告、会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告、聘任安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司年报和内部控制审计机构的议案，形成决议后提交董事会审核。

（二）公司董事会薪酬与考核委员会履行职责情况

公司董事会薪酬与考核委员会作为董事会设立的专门工作机构，负责审定公司董事及高

管人员的考核标准，制定、审查公司董事及高管人员的薪酬政策与方案，并依照上述考核标准及薪酬政策与方案进行考核。董事会薪酬与考核委员会成员目前由3名董事组成，其中2名为独立董事，召集人由独立董事陈宏辉担任。

公司薪酬与考核委员会在报告期内积极履职，明确了薪酬与考核委员会工作职责，认真研究和审查了公司薪酬考核制度，特别是董事、监事和高管人员的薪酬确定、考核机制和考核程序。按照公司董事会薪酬与考核委员会工作制度，薪酬与考核委员会也通过查阅公司定期报告、会议记录、经营计划等材料，以电话、面谈等方式向公司相关部门了解公司董事、高管的履职及工作表现，并将公司薪酬考核制度贯彻执行中的情况和问题向董事会提出改进建议，履职内容如下：

1.2017年度，董事会薪酬与考核委员会依据公司2016年度董事会下达的经营指标，按照完成情况，对高管人员进行了绩效评价。

2.提出了《公司2018年经营业绩考核方案》，并报公司董事会审议。

3.董事会薪酬与考核委员会对2017年度报告中披露的公司董事、监事及高管人员的薪酬进行了审核，并出具了如下的审核意见：

公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序符合规定；董事、监事和高级管理人员报酬发放标准符合薪酬体系规定；公司2017年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员对董事会负责，报告期内，董事会实行公司高级管理人员薪酬收入与绩效考核相挂钩，以业绩为导向的绩效考核制度，根据考核情况进行相应的奖惩。公司的激励约束机制能够进一步发挥高管人员的积极性和创造性，促进其诚信、勤勉。本公司目前尚无针对高管人员的股票期权奖励、经营者持股等激励计划。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年03月22日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《国药集团一致药业股份有限公司 2017 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告缺陷认定主要以缺陷造成财务报告错报的影响程度、发生的可能性作判定。(1)重大缺陷：内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表重大错报的一个或多个内部控制缺陷的组合；(2)重要缺陷：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷，但仍足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个内部控制缺陷的组合；(3)一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。(1)重大缺陷：一个或多个内部控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离内部控制目标；(2)重要缺陷：一个或多个内部控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有肯可能导致企业偏离内部控制的目标；(3)一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。
定量标准	定量标准：以合并报表数据为基准，确定上市公司合并报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准。(1)重大缺陷：大于等于税前利润 5%；(2)重要缺陷：在税前利润 1%~5%之间；(3)一般缺陷：小于等于税前利润 1%。	定量标准：以给公司造成的直接损失金额及重大影响程度为基准，确定公司缺陷重要程度的定量标准。(1)重大缺陷：直接财产损失 1000 万元及以上，或已经对外正式披露并对股份公司定期报告披露造成负面影响；(2)重要缺陷：直接财产损失 500 万（含）~1000 万元或受到国家政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响；(3)一般缺陷：直接财产损失 10 万（含）~500 万元或受到省级（含）以下政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
国药集团一致药业股份有限公司于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 03 月 22 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《国药集团一致药业股份有限公司内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在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
否

第十一节 财务报告

审计报告

安永华明(2018)审字第61295118_H01号
国药集团一致药业股份有限公司

国药集团一致药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国药集团一致药业股份有限公司的财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的国药集团一致药业股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国药集团一致药业股份有限公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61295118_H01号
国药集团一致药业股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p data-bbox="284 824 411 855">商誉减值</p> <p data-bbox="284 900 836 1391">于2017年12月31日, 国药集团一致药业股份有限公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币830,729,152.75元, 并分配至分销分部、零售分部资产组。根据企业会计准则的规定, 管理层须每年对商誉进行减值测试。该项减值测试基于商誉所对应的各资产组的可收回金额。对于资产组的可收回金额, 国药集团一致药业股份管理层(以下简称管理层)按现金流量折现法计算的使用价值确定。相关的假设, 如折现率及增长率, 涉及管理层的估计和重大的判断。</p> <p data-bbox="284 1435 836 1585">针对商誉减值的披露载于财务报表附注三、20和30及附注五、16, 该附注描述了管理层在计算使用价值时采用的关键假设。</p>	<p data-bbox="927 900 1412 976">我们在审计过程中对该事项执行了以下工作:</p> <ol data-bbox="927 1021 1412 1384" style="list-style-type: none">1) 引入评估专家协助我们评价管理层采用的测试方法以及关键参数, 尤其是折现率以及永续增长率;2) 评估资产组预计未来年度销售收入以及经营业绩, 并与其历史经营业绩进行比较;3) 阅读和评价管理层对于商誉的披露。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61295118_H01号
国药集团一致药业股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项(续):	该事项在审计中是如何应对(续):
<p data-bbox="284 824 539 855">应收账款坏账准备</p> <p data-bbox="284 898 836 1554">国药集团一致药业股份有限公司的主要客户为医疗机构、大型连锁药店、单体药店、社区医疗服务网点、小诊所和新型农村合作医疗等。2017年12月31日，应收账款的金额为人民币7,589,412,679.88元，流动资产总额为人民币18,320,779,382.33元，资产总额为人民币22,343,643,527.77元，应收账款占流动资产和资产总额的比例分别为41.43%和33.97%；国药集团一致药业股份有限公司的客户种类较多，应收账款坏账准备计提涉及复杂的会计估计。上述应收款项的可回收性分析和坏账准备的计提涉及较多的估计和判断因素，相关变化可能对财务报表造成重大影响。</p> <p data-bbox="284 1599 836 1673">针对应收账款坏账准备的披露载于财务报表附注三、10及附注五、3。</p>	<p data-bbox="927 898 1414 972">我们在审计过程中对该事项执行了以下工作：</p> <ol data-bbox="927 1016 1414 1554" style="list-style-type: none">1) 复核管理层关于应收账款减值准备流程的内部控制；2) 与管理层就单项金额重大的应收账款的可回收性进行讨论；3) 与管理层讨论坏账政策，评价应收账款坏账准备计提的充足性，包括评价计提坏账准备所使用的方法的恰当性；4) 与同行业其他上市公司的坏账计提比例进行对比，并分析差异原因；5) 对重大客户进行背景调查及信用资质复核。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61295118_H01号
国药集团一致药业股份有限公司

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国药集团一致药业股份有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61295118_H01号
国药集团一致药业股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国药集团一致药业股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国药集团一致药业股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61295118_H01号
国药集团一致药业股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

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

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

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61295118_H01号
国药集团一致药业股份有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李剑光
(项目合伙人)

中国注册会计师：鄢萍

中国 北京

2018年3月21日

国药集团一致药业股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	4,191,655,438.51	3,519,961,564.93
应收票据	2	1,504,194,764.08	1,504,000,909.21
应收账款	3	7,589,412,679.88	7,654,225,510.89
预付款项	4	516,778,117.47	424,867,581.80
应收利息	5	61,441.11	450,722.67
其他应收款	6	657,871,058.54	478,573,423.62
存货	7	3,781,858,238.12	4,049,482,529.71
其他流动资产	8	78,947,644.62	57,209,263.04
流动资产合计		18,320,779,382.33	17,688,771,505.87
非流动资产			
可供出售金融资产	9	13,685,760.00	13,685,760.00
长期股权投资	10	1,650,619,373.09	1,413,034,165.56
投资性房地产	11	153,678,339.11	166,715,848.80
固定资产	12	551,710,434.02	487,009,600.10
在建工程	13	22,947,258.99	47,063,868.49
无形资产	14	325,751,430.88	320,435,400.89
开发支出	15	-	-
商誉	16	830,729,152.75	823,890,174.21
长期待摊费用	17	252,247,050.79	188,377,725.64
递延所得税资产	18	79,472,883.06	72,914,722.30
其他非流动资产	19	142,022,462.75	94,649,476.09
非流动资产合计		4,022,864,145.44	3,627,776,742.08
资产总计		22,343,643,527.77	21,316,548,247.95

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	21	1,561,354,521.64	1,512,713,629.95
应付票据	22	2,732,437,828.42	2,406,642,582.86
应付账款	23	6,144,221,000.10	6,701,558,514.10
预收款项	24	216,938,239.32	163,450,365.92
应付职工薪酬	25	215,656,526.54	195,138,079.85
应交税费	26	223,752,900.24	187,043,717.52
应付利息	27	7,311,819.65	6,956,463.02
应付股利	28	11,889,443.11	8,483,370.21
其他应付款	29	1,011,128,397.26	917,193,911.34
一年内到期的非流动负债	30	5,434,770.70	36,411,339.96
其他流动负债	31	112,817.65	123,294.77
流动负债合计		12,130,238,264.63	12,135,715,269.50
非流动负债			
长期借款	32	31,600,000.00	-
长期应付款	33	9,332,537.14	14,616,598.34
专项应付款	34	800,000.00	800,000.00
预计负债	35	-	-
递延收益	36	125,082,372.53	123,953,462.81
长期应付职工薪酬	37	1,777,000.00	1,722,599.89
递延所得税负债	18	71,883,253.02	76,535,704.01
其他非流动负债	38	45,427,343.31	45,427,343.31
非流动负债合计		285,902,506.00	263,055,708.36
负债合计		12,416,140,770.63	12,398,770,977.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
股东权益			
股本	39	428,126,983.00	362,631,943.00
资本公积	40	3,181,429,064.99	3,152,718,024.92
其他权益工具	41	-	65,495,040.00
盈余公积	42	214,063,491.50	181,315,971.50
未分配利润	43	5,572,952,806.39	4,690,265,884.10
归属于母公司股东权益合计		<u>9,396,572,345.88</u>	<u>8,452,426,863.52</u>
少数股东权益		<u>530,930,411.26</u>	<u>465,350,406.57</u>
股东权益合计		<u>9,927,502,757.14</u>	<u>8,917,777,270.09</u>
负债和股东权益总计		<u>22,343,643,527.77</u>	<u>21,316,548,247.95</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国药集团一致药业股份有限公司

合并利润表

2017年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
营业收入	44	41,263,629,118.85	41,248,341,665.46
减：营业成本	44	36,819,552,915.80	36,648,160,750.15
税金及附加	45	119,920,418.18	124,271,433.05
销售费用	46	2,305,909,071.71	2,198,243,216.29
管理费用	47	735,953,967.13	859,773,090.07
财务费用	48	110,360,539.56	101,856,594.98
资产减值损失	49	(2,470,696.74)	(8,549,989.81)
加：投资收益	50	264,540,020.24	223,467,928.58
其中：对联营企业的投资收益		263,825,834.56	97,075,494.40
资产处置收益	51	792,138.38	9,175,103.65
其他收益	52	24,155,618.47	-
营业利润		1,463,890,680.30	1,557,229,602.96
加：营业外收入	53	11,412,488.21	48,439,465.29
减：营业外支出	54	9,274,194.70	5,515,964.43
利润总额		1,466,028,973.81	1,600,153,103.82
减：所得税费用	56	309,290,127.72	318,377,292.91
净利润		<u>1,156,738,846.09</u>	<u>1,281,775,810.91</u>
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润		<u>(1,096.00)</u>	<u>260,423,077.82</u>
归属于母公司股东的净利润		1,057,791,930.67	1,186,539,201.93
少数股东损益		98,946,915.42	95,236,608.98
综合收益总额		<u>1,156,738,846.09</u>	<u>1,281,775,810.91</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,057,791,930.67	1,186,539,201.93
归属于少数股东的综合收益总额		98,946,915.42	95,236,608.98
每股收益	57		
基本每股收益		<u>2.47</u>	<u>2.80</u>
稀释每股收益		<u>2.47</u>	<u>2.80</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

合并股东权益变动表

2017年度

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	362,631,943.00	65,495,040.00	3,151,518,024.92	181,315,971.50	4,689,189,642.51	8,450,150,621.93	463,832,912.18	8,913,983,534.11
加：同一控制下企业合并	-	-	1,200,000.00	-	1,076,241.59	2,276,241.59	1,517,494.39	3,793,735.98
二、本年年初余额	362,631,943.00	65,495,040.00	3,152,718,024.92	181,315,971.50	4,690,265,884.10	8,452,426,863.52	465,350,406.57	8,917,777,270.09
三、本年增减变动金额	65,495,040.00	(65,495,040.00)	28,711,040.07	32,747,520.00	882,686,922.29	944,145,482.36	65,580,004.69	1,009,725,487.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	1,057,791,930.67	1,057,791,930.67	98,946,915.42	1,156,738,846.09
(二) 股东投入和减少资本	65,495,040.00	(65,495,040.00)	28,711,040.07	-	(1,075,583.99)	27,635,456.08	20,214,810.63	47,850,266.71
1. 股东投入资本	5,114,297.00	(5,114,297.00)	-	-	-	-	14,873,000.00	14,873,000.00
2. 重大资产重组	60,380,743.00	(60,380,743.00)	(3,430,029.00)	-	-	(3,430,029.00)	-	(3,430,029.00)
3. 同一控制下企业合并	-	-	(1,200,000.00)	-	(1,075,583.99)	(2,275,583.99)	(1,517,055.99)	(3,792,639.98)
4. 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	6,858,866.62	6,858,866.62
5. 其他	-	-	33,341,069.07	-	-	33,341,069.07	-	33,341,069.07
(三) 利润分配	-	-	-	32,747,520.00	(174,029,424.39)	(141,281,904.39)	(53,581,721.36)	(194,863,625.75)
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	32,747,520.00	(32,747,520.00)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(141,281,904.39)	(141,281,904.39)	(53,581,721.36)	(194,863,625.75)
四、本年年末余额	428,126,983.00	-	3,181,429,064.99	214,063,491.50	5,572,952,806.39	9,396,572,345.88	530,930,411.26	9,927,502,757.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2016年度

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	362,631,943.00	-	1,863,894,533.34	181,315,971.50	3,045,551,246.71	5,453,393,694.55	113,081,262.72	5,566,474,957.27
加：同一控制下企业合并	-	-	1,334,904,770.31	-	592,834,676.01	1,927,739,446.32	424,511,166.59	2,352,250,612.91
二、本年年初余额	<u>362,631,943.00</u>	<u>-</u>	<u>3,198,799,303.65</u>	<u>181,315,971.50</u>	<u>3,638,385,922.72</u>	<u>7,381,133,140.87</u>	<u>537,592,429.31</u>	<u>7,918,725,570.18</u>
三、本年增减变动金额	-	65,495,040.00	(46,081,278.73)	-	1,051,879,961.38	1,071,293,722.65	(72,242,022.74)	999,051,699.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	1,186,539,201.93	1,186,539,201.93	95,236,608.98	1,281,775,810.91
(二) 股东投入和减少资本	-	65,495,040.00	(46,081,278.73)	-	-	19,413,761.27	(117,965,822.18)	(98,552,060.91)
1. 股东投入资本	-	5,114,297.00	263,030,592.50	-	-	268,144,889.50	-	268,144,889.50
2. 重大资产重组	-	60,380,743.00	(156,366,978.12)	-	-	(95,986,235.12)	-	(95,986,235.12)
3. 购买少数股权	-	-	(152,385,126.76)	-	-	(152,385,126.76)	(124,729,773.24)	(277,114,900.00)
4. 其他	-	-	(359,766.35)	-	-	(359,766.35)	6,763,951.06	6,404,184.71
(三) 利润分配	-	-	-	-	(134,659,240.55)	(134,659,240.55)	(49,512,809.54)	(184,172,050.09)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(108,789,582.90)	(108,789,582.90)	(32,266,371.11)	(141,055,954.01)
2. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	(25,869,657.65)	(25,869,657.65)	(17,246,438.43)	(43,116,096.08)
四、本年年末余额	<u>362,631,943.00</u>	<u>65,495,040.00</u>	<u>3,152,718,024.92</u>	<u>181,315,971.50</u>	<u>4,690,265,884.10</u>	<u>8,452,426,863.52</u>	<u>465,350,406.57</u>	<u>8,917,777,270.09</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

合并现金流量表

2017年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,403,001,555.00	45,257,537,860.36
收到的税费返还		7,687,909.30	16,985,904.86
收到的其他与经营活动有关的现金	58	<u>340,666,056.90</u>	<u>314,524,274.42</u>
经营活动现金流入小计		<u>46,751,355,521.20</u>	<u>45,589,048,039.64</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,242,898,835.78	39,904,604,242.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,684,046,853.72	1,794,695,502.08
支付的各项税费		1,092,685,949.27	1,124,836,669.70
支付的其他与经营活动有关的现金	58	<u>1,446,431,970.61</u>	<u>1,292,569,148.89</u>
经营活动现金流出小计		<u>45,466,063,609.38</u>	<u>44,116,705,563.48</u>
经营活动产生的现金流量净额	59	<u>1,285,291,911.82</u>	<u>1,472,342,476.16</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	226,000.00
取得投资收益收到的现金		61,204,993.30	41,420,278.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,811,126.55	23,568,618.35
收到的其他与投资活动有关的现金	58	<u>75,259,200.00</u>	<u>1,605,005,840.32</u>
投资活动现金流入小计		<u>138,275,319.85</u>	<u>1,670,220,737.03</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

合并现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
二、 投资活动产生的现金流量(续)			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,345,540.74	265,885,799.28
投资支付的现金		73,950,980.00	21,860,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	59	53,356,516.15	11,639,196.11
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	59	-	105,527,131.30
支付的其他与投资活动有关的现金	58	92,803,476.90	1,274,374,346.93
		<u>424,456,513.79</u>	<u>1,679,286,473.62</u>
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		<u>(286,181,193.94)</u>	<u>(9,065,736.59)</u>
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,873,000.00	271,286,689.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,873,000.00	3,470,000.00
取得借款所收到的现金		261,571,499.94	467,980,655.24
收到的其他与筹资活动有关的现金	58	238,476,708.52	297,999,324.21
		<u>514,921,208.46</u>	<u>1,037,266,668.95</u>
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		445,758,196.23	787,922,055.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,787,225.16	254,987,476.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		49,621,410.48	39,738,435.69
支付的其他与筹资活动有关的现金	58	250,398,903.79	470,599,856.33
		<u>991,944,325.18</u>	<u>1,513,509,387.78</u>
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(477,023,116.72)</u>	<u>(476,242,718.83)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

合并现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	59	495,664.83	(563,036.58)
五、现金及现金等价物净增加额		522,583,265.99	986,470,984.16
加：年初现金及现金等价物余额	59	<u>3,150,915,425.49</u>	<u>2,164,444,441.33</u>
六、年末现金及现金等价物余额	59	<u><u>3,673,498,691.48</u></u>	<u><u>3,150,915,425.49</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金		1,776,696,342.87	1,342,041,409.86
应收票据		64,799,618.07	79,868,867.49
应收账款	1	480,467,760.92	397,351,577.24
预付款项		1,138,312.26	2,135,439.82
应收利息		1,844,294.10	2,029,125.06
其他应收款	2	1,516,037,945.71	1,801,567,851.50
存货		172,022,676.96	184,708,273.76
其他流动资产		788,964.90	6,937,946.90
流动资产合计		4,013,795,915.79	3,816,640,491.63
非流动资产			
长期股权投资	3	7,180,306,084.56	5,914,542,602.10
投资性房地产		2,763,831.92	3,571,809.38
固定资产		13,831,103.54	16,555,996.92
无形资产		1,287,775.78	1,534,730.15
长期待摊费用		5,543,217.86	6,645,211.13
递延所得税资产		2,764,724.75	2,869,931.88
其他非流动资产		71,808,611.00	9,859,840.00
非流动资产合计		7,278,305,349.41	5,955,580,121.56
资产总计		11,292,101,265.20	9,772,220,613.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债		
短期借款	707,000,000.00	50,000,000.00
应付票据	239,563,961.30	334,383,191.54
应付账款	434,886,685.35	391,726,381.93
预收款项	1,912,503.90	2,997,964.16
应付职工薪酬	33,592,851.93	30,618,183.84
应交税费	42,386,907.00	3,308,582.29
应付利息	669,533.78	37,801.50
其他应付款	1,415,053,655.18	1,100,143,593.55
一年内到期的非流动负债	-	31,600,000.00
其他流动负债	112,817.65	123,294.77
流动负债合计	<u>2,875,178,916.09</u>	<u>1,944,938,993.58</u>
非流动负债		
长期借款	31,600,000.00	-
专项应付款	800,000.00	800,000.00
递延收益	2,054,250.00	1,570,000.00
长期应付职工薪酬	-	26,000.00
递延所得税负债	3,773,319.00	3,773,319.00
非流动负债合计	<u>38,227,569.00</u>	<u>6,169,319.00</u>
负债合计	<u>2,913,406,485.09</u>	<u>1,951,108,312.58</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2017年12月31日	2016年12月31日
股东权益		
股本	428,126,983.00	362,631,943.00
资本公积	4,407,091,484.13	4,381,845,619.03
盈余公积	214,063,491.50	181,315,971.50
其他权益工具	-	65,495,040.00
未分配利润	<u>3,329,412,821.48</u>	<u>2,829,823,727.08</u>
股东权益合计	<u>8,378,694,780.11</u>	<u>7,821,112,300.61</u>
负债和股东权益总计	<u>11,292,101,265.20</u>	<u>9,772,220,613.19</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

利润表

2017年度

人民币元

	<u>附注十四</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
营业收入	4	3,346,941,845.38	3,138,854,618.97
减：营业成本	4	3,211,668,647.02	3,004,349,631.69
税金及附加		10,375,051.96	7,524,958.43
销售费用		51,050,354.52	50,852,431.61
管理费用		70,636,774.06	86,328,173.16
财务费用		(54,129,294.66)	(60,205,031.57)
资产减值损失		(72,116.23)	337,659.11
加：投资收益	5	640,957,400.23	588,945,025.76
其中：对联营企业的投资收益		286,535,212.21	209,757,868.18
资产处置收益		884.46	-
其他收益		4,069,902.74	-
营业利润		702,440,616.14	638,611,822.30
加：营业外收入		39,253.56	13,669,692.02
减：营业外支出		1,861,760.18	698,639.61
利润总额		700,618,109.52	651,582,874.71
减：所得税费用		26,999,590.73	12,348,207.78
净利润		<u>673,618,518.79</u>	<u>639,234,666.93</u>
综合收益总额		<u>673,618,518.79</u>	<u>639,234,666.93</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

股东权益变动表

2017年度

人民币元

	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	362,631,943.00	65,495,040.00	4,381,845,619.03	181,315,971.50	2,829,823,727.08	7,821,112,300.61
二、本年增减变动金额	65,495,040.00	(65,495,040.00)	25,245,865.10	32,747,520.00	499,589,094.40	557,582,479.50
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	673,618,518.79	673,618,518.79
(二) 股东投入和减少资本	65,495,040.00	(65,495,040.00)	25,245,865.10	-	-	25,245,865.10
1. 股东投入资本	5,114,297.00	(5,114,297.00)	-	-	-	-
2. 重大资产重组	60,380,743.00	(60,380,743.00)	(3,430,029.00)	-	-	(3,430,029.00)
3. 其他	-	-	28,675,894.10	-	-	28,675,894.10
(三) 利润分配	-	-	-	32,747,520.00	(174,029,424.39)	(141,281,904.39)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(141,281,904.39)	(141,281,904.39)
2. 提取盈余公积	-	-	-	32,747,520.00	(32,747,520.00)	-
三、本年年末余额	428,126,983.00	-	4,407,091,484.13	214,063,491.50	3,329,412,821.48	8,378,694,780.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

股东权益变动表(续)

2016年度

人民币元

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

现金流量表

2017年度

人民币元

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,618,686,142.56	3,401,302,572.88
收到的其他与经营活动有关的现金	42,311,981.52	51,854,505.86
经营活动现金流入小计	<u>3,660,998,124.08</u>	<u>3,453,157,078.74</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,317,975,162.52	3,186,087,599.05
支付给职工以及为职工支付的现金	74,008,955.58	64,460,810.25
支付的各项税费	45,705,409.43	41,496,603.39
支付的其他与经营活动有关的现金	45,906,623.45	24,972,169.45
经营活动现金流出小计	<u>3,483,596,150.98</u>	<u>3,317,017,182.14</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>177,401,973.10</u>	<u>136,139,896.60</u>
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	456,706,957.70	418,909,426.90
处置固定资产收回的现金净额	-	5,580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	156,111,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	2,219,069,200.00	1,857,919,415.00
投资活动现金流入小计	<u>2,675,776,157.70</u>	<u>2,432,945,421.90</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,669,557.28	46,855,153.72
投资支付的现金	1,046,650,980.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,549,020.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	2,067,489,918.90	2,005,548,023.10
投资活动现金流出小计	<u>3,169,359,476.18</u>	<u>2,052,403,176.82</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(493,583,318.48)</u>	<u>380,542,245.08</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	267,816,689.50
取得借款收到的现金	41,600,000.00	80,100,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	16,514,221,231.02	9,255,846,037.96
筹资活动现金流入小计	<u>16,555,821,231.02</u>	<u>9,603,762,727.46</u>
偿还债务支付的现金	41,600,000.00	189,800,218.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	150,643,594.49	116,941,247.37
支付的其他与筹资活动有关的现金	15,613,029,417.64	8,901,099,071.96
筹资活动现金流出小计	<u>15,805,273,012.13</u>	<u>9,207,840,537.63</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>750,548,218.89</u>	<u>395,922,189.83</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	288,059.50	-
五、现金及现金等价物净增加额	434,654,933.01	912,604,331.51
加：年初现金及现金等价物余额	1,342,041,409.86	429,437,078.35
六、年末现金及现金等价物余额	<u>1,776,696,342.87</u>	<u>1,342,041,409.86</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 本集团基本情况

国药集团一致药业股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为深圳市益力矿泉水股份有限公司，系经深圳市人民政府以深府办复(1993)356号文批准，于1993年2月1日经股份制改组注册成立的股份有限公司。1993年3月，经中国人民银行深圳分行批准，本公司发行A股3,000万股(其中社会公众股1,650万股、内部职工股350万股和募集法人股1,000万股)，B股2,000万股。发行后本公司股本为人民币10,500万元，后经过历年资本公积转增股本、送股及增发股本，截至2017年12月31日止，本公司股本为42,812.70万元。本公司的内部职工股、境内社会公众持有股份及境外社会公众持有股份均已在深圳证券交易所上市。

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

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

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

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 本集团基本情况(续)

本公司 2016 年度发行股份购买同一控制下企业国药控股国大药房有限公司(以下简称“国大药房”)、佛山市南海医药集团有限公司(以下简称“佛山南海”)、广东南方医药对外贸易有限公司(以下简称“南方医贸”)、广东东方新特药有限公司(以下简称“广东新特药”)以及向平安资产管理有限责任公司(以下简称“平安资管”)发行股份募集配套资金购买南方医贸少数股权产生。截止 2016 年 12 月 31 日上述交易已经完成，相关股份于 2017 年 1 月 5 日成功发行上市。完成发行后，本公司股本总数增加至 428,126,983 股。

截止至 2017 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 428,126,983 股。

本公司在深圳市工商行政管理局登记注册，企业统一社会信用代码为 91440300192186267U，营业期限自 1986 年 8 月 2 日至长期。本公司注册资本为人民币 42,812.70 万元，法定代表人为林兆雄。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

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

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 3 月 21 日决议批准。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、投资性房地产计量模式、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 记账本位币

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

4. 企业合并

企业合并，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及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并

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

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

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益的，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 购买子公司少数股权

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

7. 现金及现金等价物

现金，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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

9. 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。

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。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

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

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等，应付款项包括应付票据、应付账款和其他应付款等，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

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

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

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

金融工具抵销

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产

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

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

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

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

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

以成本计量的金融资产

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产转移

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

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

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

10. 应收款项

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币 500 万元。

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 应收款项(续)

按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和低值易耗品等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三、20)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 固定资产

固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他设备以及固定资产装修等。

固定资产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。固定资产按照成本进行初始计量。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。本集团在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，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。

固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三、20)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 固定资产(续)

融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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

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

固定资产的处置

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

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三、20)。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专有技术、商标权及销售网络等。

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。非同一控制下企业合并中取得的无形资产(销售网络)按收购日的公允价值入账。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产(续)

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

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

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

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三、(20))。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

19. 中央医药储备基金和特准储备物资

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

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

基本养老保险

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

辞退福利

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 职工薪酬(续)

辞退福利(续)

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

22. 预计负债

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

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

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

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

23. 利润分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 股份支付

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

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 股份支付(续)

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用二项式模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，参见附注十一。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25. 收入确认

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

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

销售商品

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

提供劳务

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

积分计划

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 所得税(续)

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。

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

28. 租赁

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

经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

融资租赁

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 分部信息

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

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

30. 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。

估计的不确定性

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

可供出售金融资产减值

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见(附注五、16)。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、税项

1. 主要税种及税率

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

2. 税收优惠

2014年，本集团之子公司国药控股广西物流有限公司(以下简称“广西物流”)获得广西壮族自治区地方税务局审批，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。

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、税项(续)

2. 税收优惠(续)

本集团之子公司国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司(以下简称“新疆新特药业”)乌鲁木齐本部，昌吉分公司和克拉玛依分公司按应按税额的15%属地缴纳。根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的规定，从2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。根据当地税务管理机构《企业所得税优惠项目备案登记表》的批复，新疆新特药业乌鲁木齐本部，昌吉分公司和克拉玛依分公司2016年度和2017年度按15%税率缴纳企业所得税。

本集团之子公司宁夏国大药房连锁有限公司根据宁财(税)发[2012]957号，符合西部地区的鼓励类企业，自2016年至2017年企业所得税地方留成部分(40%)予以免征，即适用15%企业所得税税率。

本集团之子公司国药控股国大药房内蒙古有限公司根据(财税[2011]58号文)的规定和《减、免税批准通知书》(呼市回国税登字[2014]第37号)，符合西部大开发优惠税率要求条件，2016年度和2017年度按照优惠税率15%交纳企业所得税。

本集团之子公司国药控股国大药房广西连锁有限公司根据《自治区地方税务局关于印发<企业所得税税收优惠管理实施办法>的通知》(桂地税发[2009]150号)中西部大开发规定的减免税条件，并取得柳州市地方税务局《税收优惠审核确认决定书》，批复其2016年度和2017年度按15%税率缴纳企业所得税。

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

于2017年度，本集团之子公司上海复美徐惠大药房有限公司(以下简称“复美徐惠”)、广西国大药房连锁有限公司、国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司、新疆新特药业公司疏勒分公司和喀什分公司应纳税所得税额低于人民币50万元，且符合小型微利企业条件，故按20%的税率缴纳企业所得税。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	6,208,674.32	6,164,382.85
银行存款	3,667,290,017.16	3,144,751,042.64
其他货币资金	518,156,747.03	369,046,139.44
-信用证保证金	258,800.00	58,800.00
-银行承兑汇票保证金	514,638,979.04	333,961,620.45
-质押借款保证金	-	31,255,582.91
-3个月以上定期存款	3,258,967.99	3,770,136.08
	<u>4,191,655,438.51</u>	<u>3,519,961,564.93</u>

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

2. 应收票据

	2017年12月31日	2016年12月31日
商业承兑汇票	919,982,854.86	594,546,810.36
银行承兑汇票	584,211,909.22	909,454,098.85
	<u>1,504,194,764.08</u>	<u>1,504,000,909.21</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2016 年 12 月 31 日：无)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据(续)

于2017年12月31日和2016年12月31日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	147,715,527.67	-	159,504,195.71
银行承兑汇票	<u>1,034,911,970.56</u>	<u>-</u>	<u>844,012,721.90</u>	<u>-</u>
	<u>1,034,911,970.56</u>	<u>147,715,527.67</u>	<u>844,012,721.90</u>	<u>159,504,195.71</u>

于2017年12月31日和2016年12月31日，本集团因出票人未履约而将票据转为应收账款余额如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
商业承兑汇票	-	148,322.25
银行承兑汇票	<u>1,050,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>1,050,000.00</u>	<u>148,322.25</u>

3. 应收账款

	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	7,633,338,145.29	7,703,120,162.25
减：坏账准备	<u>(43,925,465.41)</u>	<u>(48,894,651.36)</u>
	<u>7,589,412,679.88</u>	<u>7,654,225,510.89</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款账龄分析如下：

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年以内	7,596,940,582.26	(24,467,494.62)	7,665,576,478.81	(26,371,938.74)
一到二年	11,209,568.89	(947,671.54)	12,790,380.58	(1,297,920.86)
二到三年	6,610,561.90	(1,291,671.02)	21,704,712.84	(19,101,203.39)
三年以上	18,577,432.24	(17,218,628.23)	3,048,590.02	(2,123,588.37)
	<u>7,633,338,145.29</u>	<u>(43,925,465.41)</u>	<u>7,703,120,162.25</u>	<u>(48,894,651.36)</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	以前年度核销转回	重组减少	合并增加	年末余额
2017	48,894,651.36	4,082,799.01	(7,765,994.96)	(2,279,035.42)	45,677.60	-	947,367.82	43,925,465.41
2016	73,694,193.30	1,786,013.00	(12,023,454.74)	(14,517,375.00)	23,638.80	(68,364.00)	-	48,894,651.36

应收账款按类别分析如下：

	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独进行减值测试	497,346,019.41	6.52%	(11,968,509.21)	2.41%	445,672,816.82	5.79%	(11,559,178.29)	2.59%
按组合计提坏账准备-账龄组合	7,106,178,799.93	93.09%	(26,069,970.29)	0.37%	7,236,776,975.66	93.95%	(27,546,435.58)	0.38%
单项金额虽不重大但单独进行减值测试	29,813,325.95	0.39%	(5,886,985.91)	19.75%	20,670,369.77	0.26%	(9,789,037.49)	47.36%
	<u>7,633,338,145.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>(43,925,465.41)</u>	<u>0.58%</u>	<u>7,703,120,162.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>(48,894,651.36)</u>	<u>0.63%</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2017年12月31日，单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	理由
应收医保款	376,673,766.03	(409,330.92)	一年以内	0.11%	部分医保款回款时间较长，有回收风险
应收加盟商款项	40,524,166.39	-	一年以内	-	应收加盟店一年以内的货款，回收风险较低
应收卡类结算款	22,467,724.90	-	一年以内	-	应收银联卡结算款，回收风险较低
国药控股	15,369,464.29	-	一年以内	-	应收关联方货款，回收风险较低
大同新健康医院	13,958,565.55	-	一年以内	-	固定合作医院，以前年度未出现过坏账，回收风险较低
湖北省咸宁市医药有限责任公司	11,559,178.29	(11,559,178.29)	三到四年	100%	应收账款纠纷，已对该客户提起诉讼。预计可回收性很低
国药健康在线有限公司	9,422,294.03	-	一年以内	-	应收关联方款项，回收风险较低
上海浦东新区医药药材有限公司	7,370,859.93	-	一年以内	-	应收关联方货款，回收风险较低
	<u>497,346,019.41</u>	<u>(11,968,509.21)</u>			

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

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

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

按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例
一年以内	7,088,092,789.69	(24,063,211.70)	0.34%	7,221,261,344.66	(25,898,202.34)	0.36%
一到二年	10,321,375.35	(626,604.64)	6.07%	12,391,828.46	(954,110.33)	7.70%
二到三年	5,727,610.07	(649,478.42)	11.34%	2,483,834.48	(374,438.91)	15.08%
三年以上	2,037,024.82	(730,675.53)	35.87%	639,968.06	(319,684.00)	49.95%
	<u>7,106,178,799.93</u>	<u>(26,069,970.29)</u>	<u>0.37%</u>	<u>7,236,776,975.66</u>	<u>(27,546,435.58)</u>	<u>0.38%</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

2017 年度计提的坏账准备金额为人民币 4,082,799.01 元, 收回或转回的坏账准备金额为人民币 7,765,994.96 元。其中专项坏账准备的收回或转回金额列示如下:

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	收回方式
广东广弘医药有限公司	对方回款	收回存在不确定性	957,838.00	对方回款
广州市从化区城郊街社区卫生服务中心	对方回款	收回存在不确定性	159,730.03	对方回款
茂名市电白区树仔镇卫生院	对方回款	收回存在不确定性	155,544.00	对方回款
柳州市万安堂药房	对方回款	收回存在不确定性	51,578.76	对方回款
广东天士力粤健医药有限公司	对方回款	收回存在不确定性	45,662.60	对方回款
湛江市麻章区湖光镇卫生院	对方回款	收回存在不确定性	23,626.80	对方回款
徐闻县前山中心卫生院	对方回款	收回存在不确定性	20,270.88	对方回款
广州市增城区荔城街社区卫生服务中心(广州市增城区荔城医院)	对方回款	收回存在不确定性	<u>934.68</u>	对方回款
			<u>1,415,185.75</u>	

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

2016 年度计提的坏账准备金额为人民币 1,786,013.00 元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 12,023,454.74 元。其中专项坏账准备的收回或转回金额列示如下：

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

2017 年度实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳山厦医院	货款	842,239.94	无法收回	否
北京和平街金象大药房有限责任公司	货款	527,602.17	无法收回	否
北京金象大药房医药连锁有限责任公司西外金象大药房	货款	316,991.77	无法收回	否
北京金象大药房医药连锁有限责任公司西外远洋大药房	货款	240,952.87	无法收回	否
北京金象大药房医药连锁有限责任公司朝百大药房	货款	189,718.74	无法收回	否
其他客商	货款	161,529.93	无法收回	否
		<u>2,279,035.42</u>		

2016 年度实际核销的应收账款分析如下：

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

上述核销的应收账款均经董事会审批。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款总额比例
应收账款余额第一大客户	139,053,219.26	(174,267.65)	1.82%
应收账款余额第二大客户	108,982,517.25	(807,190.06)	1.43%
应收账款余额第三大客户	107,566,639.68	(285,161.26)	1.41%
应收账款余额第四大客户	93,396,643.08	(61,282.92)	1.22%
应收账款余额第五大客户	82,456,534.87	(149,751.54)	1.08%
	<u>531,455,554.14</u>	<u>(1,477,653.43)</u>	<u>6.96%</u>

于2016年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

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

因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2017年度本集团因与金融机构签订不附追索权的应收账款保理而终止确认的应收账款为人民币2,775,254,650.30元(2016年度：人民币1,687,263,359.73元)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项账龄分析如下：

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	507,613,407.19	98.23%	411,644,193.52	96.89%
一到二年	7,410,774.78	1.43%	11,793,388.28	2.77%
二到三年	1,753,935.50	0.34%	800,000.00	0.19%
三年以上	-	0.00%	630,000.00	0.15%
	<u>516,778,117.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>424,867,581.80</u>	<u>100.00%</u>

于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>142,890,492.03</u>	<u>27.65%</u>

5. 应收利息

	2017年12月31日	2016年12月31日
定期存款	-	450,722.67
委托贷款	<u>61,441.11</u>	<u>-</u>
	<u>61,441.11</u>	<u>450,722.67</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

	2017年12月31日	2016年12月31日
应收保证金及押金	226,111,186.83	192,975,588.52
应收关联方款	127,922,489.88	145,308,980.82
委托贷款	44,000,000.00	-
员工借款及备用金	13,392,873.34	14,926,087.80
应收股权转让款	8,980,000.00	8,980,000.00
其他各类往来款	252,575,558.36	135,585,385.78
	<u>672,982,108.41</u>	<u>497,776,042.92</u>
减：坏账准备	<u>(15,111,049.87)</u>	<u>(19,202,619.30)</u>
	<u>657,871,058.54</u>	<u>478,573,423.62</u>

其他应收款账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	576,668,922.77	449,973,669.71
一到二年	68,108,108.36	15,346,020.98
二到三年	6,007,299.87	6,037,372.86
三年以上	22,197,777.41	26,418,979.37
	<u>672,982,108.41</u>	<u>497,776,042.92</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	合并增加	本年计提	本年转回	本年核销	重组减少	年末余额
2017年	<u>19,202,619.30</u>	<u>78,983.91</u>	<u>1,573,179.19</u>	<u>(961,091.24)</u>	<u>(4,782,641.29)</u>	-	<u>15,111,049.87</u>
2016年	<u>19,117,084.21</u>	-	<u>181,998.77</u>	<u>(57,164.51)</u>	<u>(3,692.31)</u>	<u>(35,606.86)</u>	<u>19,202,619.30</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款按类别分析如下:

	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独进行减值测试	355,636,071.62	52.84%	(8,980,000.00)	2.53%	184,418,573.80	37.05%	(9,315,472.11)	5.05%
按组合计提坏账准备-账龄组合	282,169,420.65	41.93%	(2,782,712.61)	0.99%	290,709,669.09	58.40%	(2,655,875.78)	0.91%
单项金额虽不重大但单独进行减值测试	35,176,616.14	5.23%	(3,348,337.26)	9.52%	22,647,800.03	4.55%	(7,231,271.41)	31.93%
	<u>672,982,108.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>(15,111,049.87)</u>	<u>2.25%</u>	<u>497,776,042.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>(19,202,619.30)</u>	<u>3.86%</u>

于2017年12月31日, 单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款如下:

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

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

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	278,135,696.76	(2,337,600.82)	0.84%	287,491,393.02	(2,340,716.26)	0.81%
一到二年	2,996,168.28	(283,981.67)	9.48%	1,922,485.83	(92,014.77)	4.79%
二到三年	540,157.10	(65,650.42)	12.15%	367,037.96	(36,703.80)	10.00%
三年以上	497,398.51	(95,479.70)	19.20%	928,752.28	(186,440.95)	20.07%
	<u>282,169,420.65</u>	<u>(2,782,712.61)</u>	<u>0.99%</u>	<u>290,709,669.09</u>	<u>(2,655,875.78)</u>	<u>0.91%</u>

2017年计提坏账准备人民币1,573,179.19元(2016年：人民币181,998.77元)，收回或转回坏账准备人民币961,091.24元(2016年：人民币57,164.51元)。

本年度实际核销的其他应收款金额为人民币4,782,641.29元(2016年：人民币3,692.31元)。

于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
现代制药	基地项目款	125,181,658.92	2年以内	18.60%	-
广东省药品电子交易平台	药交平台未达账项	72,165,043.07	1年以内	10.72%	-
上海罗氏制药有限公司	DTP 药物降价补偿款	61,253,240.02	1年以内	9.10%	-
国药集团致君(苏州)制药有限公司(以下简称“致君苏州”)	委托贷款	44,000,000.00	1年以内	6.54%	-
南方医大中西医结合医院	物流延伸服务项目保证金	30,000,000.00	1年以内	4.46%	-
		<u>332,599,942.01</u>		<u>49.42%</u>	<u>-</u>

于2016年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
现代制药	重大重组相关保证金以及工程代垫款	137,191,103.76	1年以内	27.56%	-
广东省药品电子交易平台	药交平台未达账项	73,358,155.83	1年以内	14.74%	-
沈阳市铁西区国有资产监督管理局	置换办公楼投标保证金	15,000,000.00	1年以内	3.01%	-
太原市医疗保险管理中心	医保押金	12,776,150.89	1年以内	2.57%	-
沈阳市社会医疗保障管理局	医保押金	11,335,599.41	1年以内	2.28%	-
		<u>249,661,009.89</u>		<u>50.16%</u>	<u>-</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

存货分类如下：

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,181,095.08	-	1,181,095.08	463,493.71	-	463,493.71
库存商品及产成品	3,785,146,957.42	(6,840,110.55)	3,778,306,846.87	4,061,265,347.64	(14,930,813.47)	4,046,334,534.17
在产品	129,098.02	-	129,098.02	277,528.67	-	277,528.67
低值易耗品	2,241,198.15	-	2,241,198.15	2,406,973.16	-	2,406,973.16
	<u>3,788,698,348.67</u>	<u>(6,840,110.55)</u>	<u>3,781,858,238.12</u>	<u>4,064,413,343.18</u>	<u>(14,930,813.47)</u>	<u>4,049,482,529.71</u>

存货跌价准备分析如下：

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

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

存货跌价准备依据可变现净值低于存货账面价值的差额进行计提。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他流动资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税额	78,014,460.84	54,641,868.38
预缴企业所得税	933,183.78	520,764.03
其他	-	2,046,630.63
	<u>78,947,644.62</u>	<u>57,209,263.04</u>

9. 可供出售金融资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
以成本价值计量		
——可供出售权益工具	13,865,760.00	13,865,760.00
减：减值准备	<u>(180,000.00)</u>	<u>(180,000.00)</u>
	<u>13,685,760.00</u>	<u>13,685,760.00</u>

本集团对上海国大曙光药房有限公司、上海国仁药房有限公司、国药控股湖北国大药房有限公司、湖南中百医药投资有限公司和国药健康在线有限公司的表决权比例分别为 25%、10%、10%、6.31%和 8.06%，但是以上五家公司的董事和关键管理人员均不由本集团任命，本集团也没有以其他方式参与或影响以上公司的财务和经营决策或日常经营活动，从而本集团对以上五家公司不具有重大影响，将其作为可供出售权益工具核算。

本集团对新乡金象科技有限责任公司(以下简称“新乡金象”)的表决权比例为 18%，出资金额为人民币 18 万元，但是新乡金象的董事和关键管理人员均不由本集团任命，本集团也没有以其他方式参与或影响新乡金象的财务和经营决策或日常经营活动，从而本集团对新乡金象不具有重大影响，将其作为可供出售权益工具核算。2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团对新乡金象已全额计提减值准备。

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 13,685,760.00 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 13,685,760.00 元)的未上市权益投资公允价值无法可靠取得，因此按账面价值计量。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

2017年:

被投资单位	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
国药健康在线有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-	-	-	8.06	-
国药控股湖北国大药房有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
湖南中百医药投资有限公司	315,000.00	-	-	315,000.00	-	-	-	-	6.31	-
上海国大曙光药房有限公司	270,760.00	-	-	270,760.00	-	-	-	-	25.00	50,000.00
新乡金象	180,000.00	-	-	180,000.00	(180,000.00)	-	-	(180,000.00)	18.00	-
上海国仁药房有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	529,444.97
	<u>13,865,760.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,865,760.00</u>	<u>(180,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(180,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>579,444.97</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

2016年:

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资

2017 年度联营企业

被投资单位	2017年1月1日	追加投资	其他方式取得的投资	本年变动			其他	2017年12月31日	减值准备
				权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
深圳万乐药业有限公司(以下简称“万乐药业”)(a)	207,259,086.90	-	-	66,977,651.24	-	(35,190,000.00)	-	239,046,738.14	-
国药控股珠海有限公司(以下简称“国控珠海”)(b)	1,420,139.96	-	-	-	-	(406,462.68)	(1,013,677.28)	-	-
上海北翼国大药材医药有限公司(c)	8,980,086.48	-	-	1,544,808.17	-	(1,006,200.00)	-	9,518,694.65	-
上海利意大药房有限公司(d)	642,479.69	-	-	128,928.36	-	-	-	771,408.05	-
东源一致医药连锁有限公司(f)	396,638.32	-	-	-	-	-	-	396,638.32	(396,638.32)
国药洁诺医疗服务广东有限公司(以下简称“广东洁诺”)(g)	9,442,741.61	-	-	(939,857.11)	-	-	-	8,502,884.50	-
致君苏州(h)	69,642,985.98	-	-	(23,443,257.07)	-	-	-	46,199,728.91	-
国药集团致君(深圳)制药有限公司(以下简称“致君制药”)(i)	174,820,412.07	-	-	116,222,509.13	-	-	-	291,042,921.20	-
深圳致君医药贸易有限公司(以下简称“致君医药”)(j)	6,198,820.40	-	-	1,477,322.29	-	-	-	7,676,142.69	-
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司(以下简称“致君坪山”)(k)	47,087,958.31	-	-	21,598,846.02	-	-	-	68,686,804.33	-
现代制药(l)	887,539,454.16	-	-	80,258,883.53	33,844,531.25	(22,468,818.32)	-	979,174,050.62	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

<u>1,413,430,803.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>263,825,834.56</u>	<u>33,844,531.25</u>	<u>(59,071,481.00)</u>	<u>(1,013,677.28)</u>	<u>1,651,016,011.41</u>	<u>(396,638.32)</u>
-------------------------	----------	----------	-----------------------	----------------------	------------------------	-----------------------	-------------------------	---------------------

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

2016 年度联营企业

被投资单位	2016年1月1日	本年变动					2016年12月31日	减值准备
		追加投资	其他方式取得的投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
万乐药业(a)	179,567,519.13	-	-	62,881,567.77	-	(35,190,000.00)	207,259,086.90	-
国控珠海(b)	1,264,195.42	-	-	155,944.54	-	-	1,420,139.96	-
上海北翼国大药材医药有限公司(c)	8,824,803.91	-	-	1,119,551.58	-	(964,269.01)	8,980,086.48	-
上海利意大药房有限公司(d)	626,110.68	-	-	16,369.01	-	-	642,479.69	-
吉林省永新堂大药房连锁有限公司 (以下简称“吉林永新”)(e)	-	-	-	-	-	-	-	-
东源一致医药连锁有限公司(f)	396,638.32	-	-	-	-	-	396,638.32	(396,638.32)
广东洁诺(g)	-	9,860,000.00	-	(417,258.39)	-	-	9,442,741.61	-
致君苏州(h)	-	-	77,722,387.95	(8,079,401.97)	-	-	69,642,985.98	-
致君制药(i)	-	-	370,773,608.48	20,707,823.70	-	(216,661,020.11)	174,820,412.07	-
致君医贸(j)	-	-	7,319,933.88	84,193.03	-	(1,205,306.51)	6,198,820.40	-
致君坪山(k)	-	-	42,585,612.04	4,502,346.27	-	-	47,087,958.31	-
现代制药(l)	-	871,794,861.65	-	16,104,358.86	(359,766.35)	-	887,539,454.16	-
	<u>190,679,267.46</u>	<u>881,654,861.65</u>	<u>498,401,542.35</u>	<u>97,075,494.40</u>	<u>(359,766.35)</u>	<u>(254,020,595.63)</u>	<u>1,413,430,803.88</u>	<u>(396,638.32)</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

- (a) 于 1990 年 7 月 4 日，本集团与美露香株式会社和万联行有限公司共同出资设立万乐药业，各方持股比例分别为 35.19%、34.15%和 30.66%。根据公司章程，万乐药业董事会由六名董事组成，有两名由本集团委派，占其表决权比例为 33.33%。因此，本集团对万乐药业具有重大影响，万乐药业为本集团之联营企业。
- (b) 于 2015 年 3 月 3 日，本集团出资收购国控珠海 10%的股权。国控珠海的最高权力机构为股东会，由股东按照认缴出资比例行使表决权。同时，国控珠海设立董事会，对股东会负责，共三名成员，其中本集团委派一名董事。董事会决议的表决为一人一票，所有董事会决议经全体董事过半数通过。因此，本集团对国控珠海具有重大影响，国控珠海成为本集团之联营企业。

本集团于 2017 年 1 月以人民币 924.90 万元向国控珠海原股东李献江收购了国控珠海 90%的股权，形成非同一控制下企业合并，该收购完成后国控珠海成为本公司的全资子公司。该收购于 2017 年 1 月 10 日完成，纳入本公司合并范围(附注六、1.1)。

- (c) 于 1994 年 7 月 26 日，本集团与上海北翼(集团)有限公司，朱福纯等 8 名自然人共同出资设立上海北翼国大药材医药有限公司，各方持股比例分别为 26%、26%、48%，根据公司章程，上海北翼国大药材医药有限公司董事会由七名董事组成，有两名由本集团委派，占表决权 28.57%，因此，本集团对上海北翼国大药材医药有限公司具有重大影响，上海北翼国大药材医药有限公司为本集团之联营企业。
- (d) 于 2003 年 11 月 25 日，本集团与上海市普陀区中心医院，上海利意科技有限公司，共同出资设立上海利意大药房有限公司，各方持股比例分别为 35%、35%、30%，根据公司章程，上海利意大药房有限公司董事会由五名董事组成，其中两名由本集团委派，占表决权 40.00%，因此，本集团对上海利意大药房有限公司具有重大影响，上海利意大药房有限公司为本集团之联营企业。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

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

根据协议的约定, 吉林省御珍科贸有限公司负责将所有的业务全部转入新公司, 且新公司月度实际销售收入达到 650 万时, 双方同意履行签订《股权转让协议》, 本集团法定的股权比例从 10%增持至 70%。自公司成立日至股权转让工商变更手续完成之日止为本次交易的过渡期。过渡期内所发生的损益由本集团和吉林省御珍科贸有限公司按照双方股权变更后的股权比例享有或承担。截止至 2015 年 12 月 31 日, 吉林永新因连续亏损导致净资产为负, 在确认其发生的净亏损时先将长期股权投资的账面价值减记为零。同时根据协议, 本集团需要承担的额外损失确认预计负债, 计入 2015 年度投资损失。截止至 2016 年 12 月 31 日, 本集团已将持有的 10%股权, 以对价人民币 22.6 万元转让至吉林省御珍科贸有限公司。同时根据协议, 股权转让完成前所发生的损益由吉林省御珍科贸有限公司按照双方股权变更后的股权比例享有或承担。因此, 本集团冲回预计负债, 与收到的股权转让对价, 一并计入 2016 年度投资收益附注五、35 及附注五、50。

- (f) 于 2007 年, 本集团的联营企业东源一致医药连锁有限公司经营不善, 未来经营存在重大不确定性, 本集团对持有的该公司长期股权投资全额计提减值准备。
- (g) 于 2016 年 2 月 23 日, 本集团与国药洁诺医疗服务有限公司和广州金萝投资发展有限公司共同出资设立广东洁诺, 各方持股比例分别为 29%、51%和 20%。根据公司章程, 广东洁诺董事会由五名董事组成, 其中一名由本集团委派, 占其表决权比例为 20%。因此, 本集团对广东洁诺具有重大影响, 广东洁诺为本集团之联营企业。
- (h) 本集团于 2016 年 4 月处置全资子公司致君苏州 67%的股权, 交易完成后本集团持有剩余的 33%股权, 使得致君苏州由全资子公司成为本集团的联营公司。
- (i) 本集团于 2016 年以认购关联方现代制药新发行的股份 15.56%方式出售本集团坪山医药研发基地及本集团下属的致君制药, 致君医贸, 致君坪山三家制药公司(以下统称“三家制药公司”)各 51%股权, 重大资产重组完成后, 现代制药持有三家制药公司各 51%股权, 本集团持有三家制药公司各 49%的股权, 表决权比例为 49%股权, 对三家制药公司具有重大影响, 故将其作为联营企业。同时, 重大资产重组完成后, 本集团持有现代制药 15.56%股权。现代制药设立董事会, 对股东会负责, 共九名成员, 其中本集团委派一名董事。董事会决议的表决为一人一票, 占其表决权比例为 11.11%。本集团对现代制药具有重大影响。三家制药公司和现代制药为本集团之联营企业。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2017年 原价	房屋及建筑物	土地使用权	合计
年初余额	245,258,727.03	23,833,990.27	269,092,717.30
购置	782,326.95	-	782,326.95
固定资产转入	11,558,969.36	-	11,558,969.36
无形资产转入	-	302,035.37	302,035.37
转出至无形资产	-	(765,940.92)	(765,940.92)
转出至固定资产	(11,633,314.20)	-	(11,633,314.20)
处置或报废	(34,190.50)	-	(34,190.50)
年末余额	<u>245,932,518.64</u>	<u>23,370,084.72</u>	<u>269,302,603.36</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	(93,028,655.88)	(8,048,212.62)	(101,076,868.50)
计提	(8,483,516.94)	(249,960.17)	(8,733,477.11)
固定资产转入	(9,760,097.90)	-	(9,760,097.90)
无形资产转入	-	(50,780.51)	(50,780.51)
转出至无形资产	-	164,003.30	164,003.30
转出至固定资产	5,132,956.47	-	5,132,956.47
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>(106,139,314.25)</u>	<u>(8,184,950.00)</u>	<u>(114,324,264.25)</u>
减值准备			
年初余额	<u>(1,300,000.00)</u>	-	<u>(1,300,000.00)</u>
年末余额	<u>(1,300,000.00)</u>	-	<u>(1,300,000.00)</u>
账面价值			
年末	<u>138,493,204.39</u>	<u>15,185,134.72</u>	<u>153,678,339.11</u>
年初	<u>150,930,071.15</u>	<u>15,785,777.65</u>	<u>166,715,848.80</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量(续):

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量(续):

2017 年度投资性房地产计提折旧和摊销的金额为人民币 8,733,477.11 元(2016 年度: 人民币 7,383,513.97 元)。

2017 年度本集团将账面价值为人民币 1,798,871.46 元(原值: 人民币 11,558,969.36 元, 累计折旧: 人民币 9,760,097.90 元)的房屋建筑物及账面价值为人民币 251,254.86 元(原值: 人民币 302,035.37 元, 累计折旧: 人民币 50,780.51 元)的土地使用权改为出租, 自改变用途之日起, 分别将相应的固定资产及无形资产转出至投资性房地产。

2017 年度本集团将账面价值为人民币 6,500,357.73 元(原值: 人民币 11,633,314.20 元, 累计折旧: 人民币 5,132,956.47 元)的房屋及账面价值为人民币 601,937.62 元(原值: 人民币 765,940.92 元, 累计折旧: 人民币 164,003.30 元)的土地使用权改为自用, 自改变用途之日起, 将投资性房地产转出至固定资产及无形资产。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产

2017年

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

2017年(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合计
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
处置子公司转销	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
年末	<u>307,041,855.99</u>	<u>110,151,503.81</u>	<u>28,778,017.69</u>	<u>104,592,441.18</u>	<u>1,146,615.35</u>	<u>551,710,434.02</u>
年初	<u>276,915,984.47</u>	<u>79,057,080.28</u>	<u>31,576,694.65</u>	<u>97,930,245.41</u>	<u>1,529,595.29</u>	<u>487,009,600.10</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

2016年(续)

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

融资租入固定资产如下：

2017年	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	22,010,632.48	(6,114,633.93)	15,895,998.55
办公设备	2,716,485.81	(789,096.28)	1,927,389.53
	<u>24,727,118.29</u>	<u>(6,903,730.21)</u>	<u>17,823,388.08</u>

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2017年	2016年
机器设备	120,700.00	-
其他	197,130.80	-
	<u>317,830.80</u>	<u>-</u>

于2017年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	28,356,440.00	于2017年12月31日，本公司尚未取得位于沈阳市铁西区景星北街13号的办公楼产权证，转让方沈阳市铁西区国有资产监督局正在办理中，并已出具相关证明

于2017年12月31日和2016年12月31日，本集团无闲置的固定资产。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
物流仓库改造工程	1,009,314.93	1,009,314.93	14,044,783.68	14,044,783.68
新办公楼工程	765,882.63	765,882.63	7,979,356.35	7,979,356.35
供应链延伸项目	8,193,935.70	8,193,935.70	5,209,203.43	5,209,203.43
软件工程	3,926,271.33	3,926,271.33	10,889,391.67	10,889,391.67
其他工程等	9,051,854.40	9,051,854.40	8,941,133.36	8,941,133.36
	<u>22,947,258.99</u>	<u>22,947,258.99</u>	<u>47,063,868.49</u>	<u>47,063,868.49</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

重大在建工程项目变动

重要在建工程 2017 年变动如下：

工程名称	预算数	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少			2017 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占预算 的比例(%)
				转入固定资产	转入无形资产	转入长期待摊费用			
物流仓库改造 工程	13,664,095.84	14,044,783.68	6,637,920.87	-	-	(19,673,389.62)	1,009,314.93	自有资金	76.83
新办公楼工程	41,434,500.00	7,979,356.35	2,028,688.98	(9,182,660.00)	-	(59,502.70)	765,882.63	自有资金	29.04
供应链延伸项 目	34,983,630.22	5,209,203.43	13,479,958.69	(10,156,764.88)	(338,461.54)	-	8,193,935.70	自有资金	51.77
软件工程	3,926,271.33	10,889,391.67	8,629,681.55	-	(15,592,801.89)	-	3,926,271.33	自有资金	30.00
其他工程等	209,099,377.58	8,941,133.36	3,711,458.69	(409,363.69)	(244,068.38)	(2,947,305.58)	9,051,854.40	自有资金	6.20
		<u>47,063,868.49</u>	<u>34,487,708.78</u>	<u>(19,748,788.57)</u>	<u>(16,175,331.81)</u>	<u>(22,680,197.90)</u>	<u>22,947,258.99</u>		

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

重大在建工程项目变动(续)

2017年

工程名称	工程预算	工程进度(%)	借款费用资本化累计金额	其中: 本年借款费用资本化 金额	本年借款费用资本化 率(%)
物流仓库改造工程	13,664,095.84	76.83	-	-	-
新办公楼工程	41,434,500.00	29.04	-	-	-
供应链延伸项目	34,983,630.22	51.77	-	-	-
软件工程	3,926,271.33	30.00	-	-	-
其他工程等	209,099,377.58	6.20	-	-	-
			<u>-</u>	<u>-</u>	
			<u>-</u>	<u>-</u>	

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

重大在建工程项目变动(续)

重要在建工程 2016 年变动如下：

工程名称	预算数	2016年 1月1日	本年增加	本年减少					2016年 12月31日	资金来源	工程投入占预算 的比例(%)
				转入固定资产	转入无形资产	转入长期待摊费用	本年处置子公司减少	本年处置减少			
物流仓库改造工程	26,179,291.74	5,341,796.63	17,520,163.36	(407,170.12)	-	(8,410,006.19)	-	-	14,044,783.68	自有资金	91.85
新办公楼工程	38,182,660.00	7,682,660.00	584,503.35	-	-	(287,807.00)	-	-	7,979,356.35	自有资金	70.00
供应链延伸项目	21,619,775.70	12,620,204.41	6,924,554.03	(14,061,970.11)	(273,584.90)	-	-	-	5,209,203.43	自有资金、 融资租赁	97.93
软件工程	69,690,403.27	8,767,497.12	10,889,391.67	-	(8,741,856.09)	-	-	(25,641.03)	10,889,391.67	自有资金	80.00
坪山医药研发基地	881,370,000.00	129,597,181.05	57,890,421.61	(120,948,278.13)	-	-	-	(66,539,324.53)	-	-	-
致君生产车间技改项目	105,810,000.00	12,468,050.72	20,107,191.57	(10,954,642.81)	-	-	(21,620,599.48)	-	-	-	-
苏州生产车间技改工程	49,938,000.00	5,388,239.70	-	(886,370.90)	-	-	(4,501,868.80)	-	-	-	-
其他工程等	253,713,768.90	18,703,174.45	1,128,590.10	(67,440.00)	-	(8,670,838.15)	(1,898,466.80)	(253,886.24)	8,941,133.36	自有资金	5.78
		<u>200,568,804.08</u>	<u>115,044,815.69</u>	<u>(147,325,872.07)</u>	<u>(9,015,440.99)</u>	<u>(17,368,651.34)</u>	<u>(28,020,935.08)</u>	<u>(66,818,851.80)</u>	<u>47,063,868.49</u>		

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

2016年

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

于2017年12月31日, 无转入在建工程的融资租入设备(2016年12月31日: 人民币1,924,502.57元)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产

2017年	土地使用权	软件	商标和品牌 使用权	有利租约	销售网络	特许经营权	合计
原价							
年初余额	56,018,083.73	100,602,877.73	65,977,850.00	93,242,000.00	112,117,142.86	710,000.00	428,667,954.32
购置	4,000,000.00	10,124,136.06	-	-	-	-	14,124,136.06
在建工程转入	-	16,175,331.81	-	-	-	-	16,175,331.81
投资性房地产转入	765,940.92	-	-	-	-	-	765,940.92
处置子公司转出	-	(773,536.24)	-	-	-	-	(773,536.24)
转出至投资性房地产	(302,035.37)	-	-	-	-	-	(302,035.37)
年末余额	60,481,989.28	126,128,809.36	65,977,850.00	93,242,000.00	112,117,142.86	710,000.00	458,657,791.50
累计摊销							
年初余额	(23,161,818.46)	(44,791,854.17)	(196,850.16)	(9,891,411.60)	(29,480,619.04)	(710,000.00)	(108,232,553.43)
计提	(3,392,800.22)	(11,389,757.40)	-	(4,945,705.88)	(5,605,857.14)	-	(25,334,120.64)
投资性房地产转入	(164,003.30)	-	-	-	-	-	(164,003.30)
处置子公司转出	-	773,536.24	-	-	-	-	773,536.24
转出至投资性房地产	50,780.51	-	-	-	-	-	50,780.51
年末余额	(26,667,841.47)	(55,408,075.33)	(196,850.16)	(14,837,117.48)	(35,086,476.18)	(710,000.00)	(132,906,360.62)

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产(续)

2017年(续)	土地使用权	软件	商标和品牌 使用权	有利租约	销售网络	特许经营权	合计
减值准备							
年初余额	-	-	-	-	-	-	-
处置子公司转出	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
年末	33,814,147.81	70,720,734.03	65,780,999.84	78,404,882.52	77,030,666.68	-	325,751,430.88
年初	32,856,265.27	55,811,023.56	65,780,999.84	83,350,588.40	82,636,523.82	-	320,435,400.89

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产(续)

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产(续)

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

于 2017 年 12 月 31 日，无通过内部研发形成的无形资产(2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的无形资产(2016 年 12 月 31 日：无)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 开发支出

本集团2017年开发支出无。

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

2017年度，本集团未发生研究开发支出(2016年度：人民币43,731,710.16元)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉

2017年	年初余额	本年增加		年末余额
		非同一控制下企业合并		
医药分销业务				
国药控股江门仁仁有限公司(以下简称“国控江门”)	27,392,317.73	-		27,392,317.73
国药控股延风有限公司(以下简称“国控延风”)	16,868,644.87	-		16,868,644.87
国药控股肇庆有限公司(以下简称“国控肇庆”)	2,594,341.53	-		2,594,341.53
国药控股韶关有限公司(以下简称“国控韶关”)	1,686,496.80	-		1,686,496.80
国药控股梅州有限公司(以下简称“国控梅州”)	1,610,819.66	-		1,610,819.66
国药控股惠州有限公司(以下简称“国控惠州”)	923,184.67	-		923,184.67
国药控股湛江有限公司(以下简称“国控湛江”)	282,135.55	-		282,135.55
国药控股东莞有限公司(以下简称“国控东莞”)	1,499.02	-		1,499.02
南方医贸	2,755,680.62	-		2,755,680.62
佛山南海	88,877,850.51	-		88,877,850.51
国药控股国大复美药业(上海)有限公司(以下简称“复美药业”)	3,033,547.53	-		3,033,547.53
国控珠海	-	6,772,561.47		6,772,561.47
国药控股茂名有限公司(以下简称“国控茂名”)	-	66,417.07		66,417.07
医药零售业务				
石家庄乐仁堂益康药房连锁有限公司(以下简称“河北益康”)	29,482,149.57	-		29,482,149.57
孝义市国大万民百草堂药房连锁有限公司(以下简称“孝义万民”)	15,866,680.00	-		15,866,680.00
山西国大万民药房连锁有限公司(以下简称“山西万民”)	65,025,000.00	-		65,025,000.00
国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司(以下简称“复美大药房”)	19,405,450.23	-		19,405,450.23
国药控股国大药房上海连锁有限公司	5,028,638.00	-		5,028,638.00
国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司	7,979,000.00	-		7,979,000.00
浙江国药大药房有限公司	3,045,183.85	-		3,045,183.85
国药控股国大天益堂药房连锁(沈阳)有限公司	1,687,942.92	-		1,687,942.92
国药控股国大药房南京连锁有限公司	11,598,341.12	-		11,598,341.12

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉(续)

2017年(续)	年初余额	本年增加		年末余额
		非同一控制下企业合并		
医药零售业务(续)				
福建国大药房连锁有限公司	1,567,250.76	-	-	1,567,250.76
国药控股国大药房山东有限公司	29,110,409.46	-	-	29,110,409.46
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	39,360,015.16	-	-	39,360,015.16
溧阳国大人民药房有限公司	107,275,095.74	-	-	107,275,095.74
湖南国大民生堂药房连锁有限公司	41,165,574.64	-	-	41,165,574.64
泉州市国大药房连锁有限公司	41,298,622.59	-	-	41,298,622.59
国药控股国大药房河南连锁有限公司	22,666,179.77	-	-	22,666,179.77
国药控股国大药房内蒙古有限公司	70,485,777.00	-	-	70,485,777.00
国药控股国大药房江门连锁有限公司	77,350,000.00	-	-	77,350,000.00
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	9,080,100.00	-	-	9,080,100.00
深圳市广安利医药连锁有限公司门店收购	13,420,000.00	-	-	13,420,000.00
北京金象大药房医药连锁有限责任公司	63,546,507.81	-	-	63,546,507.81
北京洋桥茸芝金象大药房有限责任公司	593,616.55	-	-	593,616.55
国大台山	26,826,120.55	-	-	26,826,120.55
	<u>848,890,174.21</u>	<u>6,838,978.54</u>		<u>855,729,152.75</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉(续)

2016年	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		非同一控制下企业合并		处置		
医药分销业务						
国控江门	27,392,317.73	-	-	-	-	27,392,317.73
国控延风	16,868,644.87	-	-	-	-	16,868,644.87
国控肇庆	2,594,341.53	-	-	-	-	2,594,341.53
国控韶关	1,686,496.80	-	-	-	-	1,686,496.80
国控梅州	1,610,819.66	-	-	-	-	1,610,819.66
国控惠州	923,184.67	-	-	-	-	923,184.67
国控湛江	282,135.55	-	-	-	-	282,135.55
国控东莞	1,499.02	-	-	-	-	1,499.02
南方医贸	2,755,680.62	-	-	-	-	2,755,680.62
佛山南海	88,877,850.51	-	-	-	-	88,877,850.51
复美药业	3,033,547.53	-	-	-	-	3,033,547.53
医药制药业务						
致君苏州	33,869,393.32	-	(33,869,393.32)	-	-	-
医药零售业务						
河北益康	29,482,149.57	-	-	-	-	29,482,149.57
孝义万民	15,866,680.00	-	-	-	-	15,866,680.00
山西万民	65,025,000.00	-	-	-	-	65,025,000.00
复美大药房	19,405,450.23	-	-	-	-	19,405,450.23
国药控股国大药房上海连锁有限公司	5,028,638.00	-	-	-	-	5,028,638.00
国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司	7,979,000.00	-	-	-	-	7,979,000.00
浙江国药大药房有限公司	3,045,183.85	-	-	-	-	3,045,183.85
国药控股国大天益堂药房连锁(沈阳)有限公司	1,687,942.92	-	-	-	-	1,687,942.92
国药控股国大药房南京连锁有限公司	11,598,341.12	-	-	-	-	11,598,341.12

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉(续)

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下:

2017年	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
医药零售业务				
泉州市国大药房连锁有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
2016年	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
医药制药业务				
致君苏州	5,850,000.00	-	(5,850,000.00)	-
医药零售业务				
泉州市国大药房连锁有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
	<u>30,850,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(5,850,000.00)</u>	<u>25,000,000.00</u>

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日
医药分销业务	152,865,497.03	146,026,518.49
医药零售业务	<u>677,863,655.72</u>	<u>677,863,655.72</u>
	<u>830,729,152.75</u>	<u>823,890,174.21</u>

本集团于2017年1月和2017年5月分别收购国控珠海和国控茂名, 形成商誉人民币6,772,561.47和66,417.07元, 其计算过程参见附注六、1。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉(续)

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

计算医药分销业务、医药零售业务资产组和资产组组合于2017年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下系管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

	医药分销业务	医药零售业务
预算期内销售增长率	1.00%-30.00%	2.00%-30.00%
永续增长率	3.00%	3.00%
毛利率	4.8%-12.7%	4.00%-39.9%
折现率	13.00%-15.00%	13.30%-15.00%

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

17. 长期待摊费用

2017年	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营租入固定资产改良	158,483,260.94	104,416,969.80	(61,265,197.82)	(2,425,195.12)	199,209,837.80
收购单店取得经营权支出	28,493,593.63	29,453,467.40	(8,933,729.55)	-	49,013,331.48
其他	1,400,871.07	4,461,933.52	(1,838,923.08)	-	4,023,881.51
	<u>188,377,725.64</u>	<u>138,332,370.72</u>	<u>(72,037,850.45)</u>	<u>(2,425,195.12)</u>	<u>252,247,050.79</u>
2016年	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营租入固定资产改良	122,552,974.97	84,325,901.30	(47,019,280.78)	(1,376,334.55)	158,483,260.94
收购单店取得经营权支出	16,208,162.42	17,972,927.71	(5,687,496.50)	-	28,493,593.63
其他	2,901,382.72	143,960.28	(1,094,033.67)	(550,438.26)	1,400,871.07
	<u>141,662,520.11</u>	<u>102,442,789.29</u>	<u>(53,800,810.95)</u>	<u>(1,926,772.81)</u>	<u>188,377,725.64</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

	2017年12月31日		2016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
可抵扣税亏	28,705,915.53	115,556,647.93	21,393,844.91	85,575,379.60
资产减值准备	16,274,860.36	66,273,264.15	19,118,314.97	83,604,722.45
应付职工薪酬	14,540,506.81	60,250,524.89	14,668,802.63	60,272,948.20
预提销售费用	11,141,862.66	47,994,796.55	11,524,213.88	48,767,983.92
递延收益	7,540,824.20	30,837,426.91	6,196,507.49	25,425,419.68
其他	1,268,913.50	5,424,788.24	445,778.06	2,065,022.05
	<u>79,472,883.06</u>	<u>326,337,448.67</u>	<u>73,347,461.94</u>	<u>305,711,475.90</u>

未经抵销的递延所得税负债

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下 企业合并的公 允价值调整	59,943,324.20	239,773,296.84	63,557,328.29	254,229,313.19
公司改制资产 评估增值差异	6,088,777.56	24,355,110.24	8,734,282.98	35,313,052.96
其他	5,851,151.26	28,945,491.07	4,676,832.38	18,707,329.48
	<u>71,883,253.02</u>	<u>293,073,898.15</u>	<u>76,968,443.65</u>	<u>308,249,695.63</u>

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:

	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,480,000.00	1,300,000.00
可抵扣亏损(注)	<u>21,759,547.45</u>	<u>20,729,807.46</u>
	<u>23,239,547.45</u>	<u>22,029,807.46</u>

注:考虑到本集团个别子公司仍处于亏损状态, 是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性, 本集团未对该等子公司可抵扣应纳税所得额的累计亏损人民币21,759,547.45元确认递延所得税资产。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017年12月31日	2016年12月31日
2017年	-	6,047,670.28
2018年	2,970,715.21	5,840,282.75
2019年	3,159,690.78	3,370,441.99
2020年	4,835,260.23	4,835,260.23
2021年	2,641,220.49	2,565,175.00
2022年	8,152,660.74	-
	<u>21,759,547.45</u>	<u>22,658,830.25</u>

递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2017年12月31日	2016年12月31日
递延所得税资产/负债	<u>-</u>	<u>432,739.64</u>

抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	<u>79,472,883.06</u>	<u>326,337,448.67</u>	<u>72,914,722.30</u>	<u>303,980,517.34</u>
递延所得税负债	<u>71,883,253.02</u>	<u>293,073,898.15</u>	<u>76,535,704.01</u>	<u>306,518,737.07</u>

19. 其他非流动资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
预付投资款(注1)	60,000,000.00	-
特准储备物资	45,074,249.27	43,605,016.10
预付工程及设备款	19,441,433.20	27,155,022.78
预付租赁费(注2)	17,506,780.28	17,021,937.21
预付房屋购买款	-	6,867,500.00
	<u>142,022,462.75</u>	<u>94,649,476.09</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 其他非流动资产(续)

注 1：本集团拟出资人民币 20,000 万元认购国药中金医疗产业基金份额，作为国药中金医疗产业基金的有限合伙人。该基金采取逐步出资方式，投资人逐年分批出资。产业基金管理人会根据实际项目进度向投资人发出缴款通知，投资人的全部承诺出资会在 3 年投资期内缴付完毕。本年缴付出资额的 30%，即人民币 6,000 万元。

注 2：本集团对于超过一年以上部分预付租赁费在其他非流动资产中确认。

20. 资产减值准备

	2017 年 1 月 1 日	以前年度 核销转回	本年增加		本年减少		2017 年 12 月 31 日
			计提	合并增加	转回	核销/转销	
坏账准备	68,097,270.66	45,677.60	5,655,978.20	1,026,351.73	(8,727,086.20)	(7,061,676.71)	59,036,515.28
应收账款坏账准备	48,894,651.36	45,677.60	4,082,799.01	947,367.82	(7,765,994.96)	(2,279,035.42)	43,925,465.41
其他应收款坏账准备	19,202,619.30	-	1,573,179.19	78,983.91	(961,091.24)	(4,782,641.29)	15,111,049.87
存货跌价准备	14,930,813.47	-	3,099,135.23	44,252.15	(2,498,723.97)	(8,735,366.33)	6,840,110.55
可供出售金融资产减值准备	180,000.00	-	-	-	-	-	180,000.00
投资性房地产减值准备	1,300,000.00	-	-	-	-	-	1,300,000.00
商誉减值准备	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00
长期股权投资减值准备	396,638.32	-	-	-	-	-	396,638.32
	<u>109,904,722.45</u>	<u>45,677.60</u>	<u>8,755,113.43</u>	<u>1,070,603.88</u>	<u>(11,225,810.17)</u>	<u>(15,797,043.04)</u>	<u>92,753,264.15</u>

	2016 年 1 月 1 日	以前年度 核销转回	本年增加	本年减少			2016 年 12 月 31 日
				转回	核销/转销	处置子公司减少	
坏账准备	92,811,277.51	23,638.80	1,968,011.77	(12,080,619.25)	(14,521,067.31)	(103,970.86)	68,097,270.66
应收账款坏账准备	73,694,193.30	23,638.80	1,786,013.00	(12,023,454.74)	(14,517,375.00)	(68,364.00)	48,894,651.36
其他应收款坏账准备	19,117,084.21	-	181,998.77	(57,164.51)	(3,692.31)	(35,606.86)	19,202,619.30
存货跌价准备	36,219,569.51	-	7,834,477.85	(6,271,860.18)	(2,777,174.55)	(20,074,199.16)	14,930,813.47
可供出售金融资产减值准备	180,000.00	-	-	-	-	-	180,000.00
固定资产减值准备	15,416,006.95	-	-	-	-	(15,416,006.95)	-
在建工程减值准备	1,500,000.00	-	-	-	-	(1,500,000.00)	-
投资性房地产减值准备	1,300,000.00	-	-	-	-	-	1,300,000.00
无形资产减值准备	3,264,952.19	-	-	-	-	(3,264,952.19)	-
商誉减值准备	30,850,000.00	-	-	-	-	(5,850,000.00)	25,000,000.00
长期股权投资减值准备	396,638.32	-	-	-	-	-	396,638.32
	<u>181,938,444.48</u>	<u>23,638.80</u>	<u>9,802,489.62</u>	<u>(18,352,479.43)</u>	<u>(17,298,241.86)</u>	<u>(46,209,129.16)</u>	<u>109,904,722.45</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 短期借款

	2017年12月31日	2016年12月31日
信用借款	1,413,638,993.97	1,276,073,615.32
保证借款	-	50,915,736.83
应收票据贴现	147,715,527.67	154,468,694.89
质押借款	-	31,255,582.91
	<u>1,561,354,521.64</u>	<u>1,512,713,629.95</u>

于2017年12月31日，短期借款的加权平均年利率为4.34% (2016年12月31日：4.13%)。

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无已到期但尚未偿还的短期借款。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付票据

	2017年12月31日	2016年12月31日
商业承兑汇票	60,129,565.95	117,104,256.84
银行承兑汇票	<u>2,672,308,262.47</u>	<u>2,289,538,326.02</u>
	<u>2,732,437,828.42</u>	<u>2,406,642,582.86</u>

于2017年12月31日，到期未付的应付票据余额为人民币19,900.00元(2016年12月31日：人民币8,367,100.00元)。

23. 应付账款

	2017年12月31日	2016年12月31日
应付货款	<u>6,144,221,000.10</u>	<u>6,701,558,514.10</u>

于2017年12月31日，账龄超过一年的应付账款为人民币269,295,585.18元(2016年12月31日：人民币263,362,685.91元)，款项尚未结算。

24. 预收账款

	2017年12月31日	2016年12月31日
预收账款	<u>216,938,239.32</u>	<u>163,450,365.92</u>

于2017年12月31日，账龄超过一年的预收账款为人民币16,618,324.72元(2016年12月31日：人民币10,366,456.25元)。

25. 应付职工薪酬

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬(续)

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

短期薪酬如下：

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

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

2017年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	619,514.34	146,712,694.05	(145,592,585.05)	1,739,623.34
企业年金	1,961,232.61	4,365,911.23	(2,692,321.27)	3,634,822.57
失业保险费	106,185.22	4,846,301.44	(4,730,655.45)	221,831.21
	<u>2,686,932.17</u>	<u>155,924,906.72</u>	<u>(153,015,561.77)</u>	<u>5,596,277.12</u>
2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	6,947,723.42	144,673,254.38	(151,001,463.46)	619,514.34
企业年金	2,013,748.53	4,852,647.63	(4,905,163.55)	1,961,232.61
失业保险费	274,439.23	6,106,546.75	(6,274,800.76)	106,185.22
	<u>9,235,911.18</u>	<u>155,632,448.76</u>	<u>(162,181,427.77)</u>	<u>2,686,932.17</u>

辞退福利如下：

2017年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付内退福利-一年内到期的部分(附注五、37)	1,093,992.97	1,200,357.47	(1,735,284.77)	559,065.67
其他辞退福利(注)	199,483.30	775,302.45	(793,765.70)	181,020.05
	<u>1,293,476.27</u>	<u>1,975,659.92</u>	<u>(2,529,050.47)</u>	<u>740,085.72</u>
2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付内退福利 - 一年内到期的部分(附注五、37)	1,693,455.41	2,528,921.47	(3,128,383.91)	1,093,992.97
其他辞退福利(注)	405,613.34	960,188.89	(1,166,318.93)	199,483.30
	<u>2,099,068.75</u>	<u>3,489,110.36</u>	<u>(4,294,702.84)</u>	<u>1,293,476.27</u>

注：2017年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为人民币 775,302.45 元，该部分的年末应付未付余额为人民币 181,020.05 元 (2016 年度：因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为人民币 960,188.89 元，该部分的年末应付未付余额为人民币 199,483.30 元)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应交税费

	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	102,947,883.38	90,177,731.06
增值税	85,843,903.33	61,767,738.60
城建税	6,691,713.89	4,844,305.96
水利基金	5,356,119.89	4,880,965.03
教育费附加	4,862,588.43	3,499,732.78
印花税	4,166,596.91	5,449,224.41
代扣代缴个人所得税	3,921,305.41	5,028,775.01
房产税	971,268.99	1,102,254.64
土地使用税	513,790.48	341,494.13
土地增值税	-	6,600,717.72
其他	8,477,729.53	3,350,778.18
	<u>223,752,900.24</u>	<u>187,043,717.52</u>

27. 应付利息

	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款	7,272,835.37	6,918,661.52
长期借款	38,984.28	37,801.50
	<u>7,311,819.65</u>	<u>6,956,463.02</u>

28. 应付股利

	2017年12月31日	2016年12月31日
上海复星医药(集团)股份有限公司(以下简称“复星医药”)	4,835,511.58	4,835,511.58
仲鲁琦	4,103,188.06	-
仲鲁男	765,928.44	-
仲向军	601,800.92	-
张珍方	1,389,639.31	1,389,639.31
美罗药业股份有限公司	164,170.07	164,170.07
白淦尹	29,204.73	-
乔海平	-	2,094,049.25
	<u>-</u>	<u>2,094,049.25</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	11,889,443.11	8,483,370.21
五、合并财务报表主要项目注释(续)		
29. 其他应付款		
	2017年12月31日	2016年12月31日
应付保理业务还款	388,729,758.59	146,008,376.21
押金	129,662,851.39	56,640,346.01
应付收购子公司款项	109,445,960.00	273,914,900.00
应付工程款及设备款	98,293,860.11	99,860,228.96
预提费用	96,065,832.84	82,576,148.19
应付个人款项	34,316,089.64	19,297,062.31
应付房屋租金	27,766,119.66	25,866,767.64
购置办公楼款项	18,071,000.00	-
应付关联方往来款	15,817,669.33	33,804,087.79
暂借款	15,800,000.00	19,230,000.00
代收款	8,430,347.08	16,980,734.50
其他	68,728,908.62	143,015,259.73
	<u>1,011,128,397.26</u>	<u>917,193,911.34</u>

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
深圳市第一建筑工程有限公司	31,190,781.16	未达到付款条件
台山市群康大药房有限公司	13,860,000.00	未达到付款条件
山西双鹤药业有限公司	9,800,000.00	未达到付款条件
山西省医药有限公司	6,000,000.00	未达到付款条件
计提代收代付销售折让	5,267,715.54	计提代收代付销售折让

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 一年内到期的非流动负债

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	-	31,600,000.00
融资租赁款(附注五、33)	<u>5,434,770.70</u>	<u>4,811,339.96</u>
	<u>5,434,770.70</u>	<u>36,411,339.96</u>

31. 其他流动负债

	2017年12月31日	2016年12月31日
待转销项税额	<u>112,817.65</u>	<u>123,294.77</u>

32. 长期借款

	2017年12月31日	2016年12月31日
委托借款	<u>31,600,000.00</u>	<u>-</u>

于2017年12月31日, 委托借款余额为人民币31,600,000.00元, 系由国药集团委托国药集团财务有限公司贷出之款项。

于2017年12月31日, 长期借款的加权平均年利率为4.40% (2016年12月31日: 4.82%)。

33. 长期应付款

	2017年12月31日	2016年12月31日
应付融资租赁款(附注十三、2)	14,767,307.84	19,427,938.30
减: 一年内到期的长期应付款(附注五、30)	<u>(5,434,770.70)</u>	<u>(4,811,339.96)</u>
	<u>9,332,537.14</u>	<u>14,616,598.34</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 专项应付款

2017年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府拨发的专项资金	<u>800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>800,000.00</u>
2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府拨发的专项资金	852,000.00	-	(52,000.00)	800,000.00
ERP系统建设资金	<u>435,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(435,000.00)</u>	<u>-</u>
	<u>1,287,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(487,000.00)</u>	<u>800,000.00</u>

35. 预计负债

2017年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应分担的被投资单位 额外亏损(附注五、10和 附注五、50)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应分担的被投资单位 额外亏损(附注五、10和 附注五、50)	<u>3,936,157.67</u>	<u>-</u>	<u>(3,936,157.67)</u>	<u>-</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 递延收益

2017年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	101,563,380.85	500,000.00	(5,338,197.51)	96,725,183.34
产品促销积分计划	22,390,081.96	6,475,593.10	(508,485.87)	28,357,189.19
	<u>123,953,462.81</u>	<u>6,975,593.10</u>	<u>(5,846,683.38)</u>	<u>125,082,372.53</u>
2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	155,936,441.64	5,383,200.00	(59,756,260.79)	101,563,380.85
产品促销积分计划	43,079,101.69	3,532,678.95	(24,221,698.68)	22,390,081.96
	<u>199,015,543.33</u>	<u>8,915,878.95</u>	<u>(83,977,959.47)</u>	<u>123,953,462.81</u>
减：一年内兑换的产品促销积分计划	<u>(3,510,000.00)</u>	-	3,510,000.00	-
	<u>195,505,543.33</u>	<u>8,915,878.95</u>	<u>(80,467,959.47)</u>	<u>123,953,462.81</u>

于 2017 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 递延收益(续)

于 2016 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

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

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

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 长期应付职工薪酬

	2017年12月31日	2016年12月31日
应付内退福利	2,336,065.67	2,816,592.86
减: 一年内支付的部分(附注五、25)	<u>(559,065.67)</u>	<u>(1,093,992.97)</u>
	<u>1,777,000.00</u>	<u>1,722,599.89</u>

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

	2017年12月31日	2016年12月31日
折现率	4.00%	3.25%
工资增长率	6.00%	6.00%

计入当期损益的内退福利为:

	2017年	2016年
管理费用	1,182,043.83	595,286.36
财务费用	<u>101,713.75</u>	<u>133,135.00</u>
	<u>1,283,757.58</u>	<u>728,421.36</u>

38. 其他非流动负债

	2017年12月31日	2016年12月31日
中央医药储备基金	<u>45,427,343.31</u>	<u>45,427,343.31</u>

中央医药储备资金为收到的国家及地方政府用于购买储备医药物资的款项。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 股本

2017年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
无限售条件股份-人民币普通股	233,261,812.00	-	74,482,543.00	74,482,543.00	307,744,355.00
-境内上市的外资股	54,885,600.00	-	-	-	54,885,600.00
有限售条件股份-国有法人持股	74,482,543.00	60,380,743.00	(74,482,543.00)	(14,101,800.00)	60,380,743.00
-境内法人持股	-	5,114,297.00	-	5,114,297.00	5,114,297.00
-境内自然人持股	1,988.00	-	-	-	1,988.00
	<u>362,631,943.00</u>	<u>65,495,040.00</u>	<u>-</u>	<u>65,495,040.00</u>	<u>428,126,983.00</u>

2016年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
无限售条件股份-人民币普通股	233,261,812.00	-	-	-	233,261,812.00
-境内上市的外资股	54,885,600.00	-	-	-	54,885,600.00
有限售条件股份-国有法人持股	74,482,543.00	-	-	-	74,482,543.00
-境内自然人持股	1,988.00	-	-	-	1,988.00
	<u>362,631,943.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>362,631,943.00</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 资本公积

2017年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,118,174,787.27	-	-	2,118,174,787.27
其他资本公积-				
重大资产重组(a)	1,177,337,792.19	-	(3,430,029.00)	1,173,907,763.19
权益法核算的被投资单位其他权益变动	2,020,250.22	-	-	2,020,250.22
原制度资本公积转入	2,650,322.00	-	-	2,650,322.00
同一控制下企业合并(b)	1,200,000.00	-	(1,200,000.00)	-
权益法核算的被投资单位其他权益变动(c)	(148,665,126.76)	33,341,069.07	-	(115,324,057.69)
	<u>3,152,718,024.92</u>	<u>33,341,069.07</u>	<u>(4,630,029.00)</u>	<u>3,181,429,064.99</u>
2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,855,144,194.77	263,030,592.50	-	2,118,174,787.27
其他资本公积-				
重大资产重组	1,333,704,770.31	-	(156,366,978.12)	1,177,337,792.19
权益法核算的被投资单位其他权益变动	2,380,016.57	-	(359,766.35)	2,020,250.22
原制度资本公积转入	2,650,322.00	-	-	2,650,322.00
同一控制下企业合并(b)	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
其他	3,720,000.00	600,990.46	(152,986,117.22)	(148,665,126.76)
	<u>3,198,799,303.65</u>	<u>263,631,582.96</u>	<u>(309,712,861.69)</u>	<u>3,152,718,024.92</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 资本公积(续)

- (a) 本年度资本公积—重大资产重组减少人民币 3,430,029.00 元, 系因为本集团于 2016 年 10 月 31 日(“交割日”)发生重大资产重组, 处置致君制药、致君坪山、致君医贸以及坪山基地资产换取现代制药 15.56% 股权。针对上述发行股份购买资产之关于坪山基地事项, 本集团于 2018 年 2 月 5 日召开第七届董事会 2018 年第一次临时会议审议通过了《关于公司与上海现代制药股份有限公司签署<发行股份购买资产协议之关于坪山基地竣工事项的补充协议>暨关联交易的议案》该补充协议对原交易价款进行修订, 致资本公积增加人民币 4,576,743.67 元; 交割日未完成坪山基地资产的竣工决算, 账面资产价值为暂估数, 本年度根据竣工决算报告数与交割日账面数差异冲减资本公积人民币 8,006,772.67 元。
- (b) 本年度资本公积—同一控制下企业合并减少人民币 1,200,000.00 元, 系因为本集团于 2017 年 3 月 10 日收购同一控制下企业国药乐仁堂石家庄医药有限公司(以下简称“石家庄医药”)形成同一控制下企业合并(附注六、2)。期初重述确认资本公积人民币 1,200,000.00 元, 于本年交割日冲减资本公积人民币 1,200,000.00 元。
- (c) 本年度资本公积—其他增加人民币 33,341,069.07 元, 系因为本集团之联营公司现代制药其他权益变动调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积人民币 7,018,386.52 元; 本集团之联营公司现代制药因以前年度以股份支付方式收购子公司未完成对赌回购股份从而本集团持有现代制药股份变动, 致资本公积增加人民币 26,322,682.55 元。

41. 其他权益工具

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

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 盈余公积

	2017年12月31日	2016年12月31日
法定盈余公积金	<u>214,063,491.50</u>	<u>181,315,971.50</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司本年度提取盈余公积人民币 32,747,520.00 元后，法定盈余公积金累计计提达到注册资本的 50%，根据本公司章程的规定，不再继续提取法定盈余公积。

43. 未分配利润

	2017年12月31日	2016年12月31日
年初未分配利润	4,689,189,642.51	3,045,551,246.71
同一控制下企业合并(a)	<u>1,076,241.59</u>	<u>592,834,676.01</u>
调整后年初未分配利润	4,690,265,884.10	3,638,385,922.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,057,791,930.67	1,186,539,201.93
减：提取法定盈余公积	(32,747,520.00)	-
应付普通股股利(b)	(141,281,904.39)	(134,659,240.55)
同一控制下企业合并	<u>(1,075,583.99)</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u><u>5,572,952,806.39</u></u>	<u><u>4,690,265,884.10</u></u>

- (a) 由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响年初未分配利润人民币 1,076,241.59 元(2016年：人民币 592,834,676.01 元)。
- (b) 根据 2017 年 4 月 17 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 3.30 元，以公司总股本 428,126,983 股计算，共计人民币 141,281,904.39 元。
- (c) 根据 2018 年 3 月 21 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 3.00 元，以公司总股本 428,126,983 股计算，拟派发现金股利共计人民币 128,438,094.90 元，上述提议尚待股东大会批准。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 营业收入和营业成本

	2017 年	2016 年
主营业务收入	40,957,232,334.77	40,950,539,760.95
其他业务收入	306,396,784.08	297,801,904.51
	<u>41,263,629,118.85</u>	<u>41,248,341,665.46</u>
	2017 年	2016 年
主营业务成本	36,789,414,942.07	36,621,286,445.30
其他业务成本	30,137,973.73	26,874,304.85
	<u>36,819,552,915.80</u>	<u>36,648,160,750.15</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2017年		2016年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药批发	31,022,967,423.15	29,315,028,286.33	30,982,394,963.30	29,319,921,602.61
医药零售	9,892,835,784.75	7,457,091,704.13	8,761,101,587.23	6,605,050,729.00
物流及仓储服务	29,568,712.15	11,065,889.25	20,551,062.91	13,271,551.53
医药制造	-	-	1,174,241,370.22	677,553,586.23
租赁及其他收入	11,860,414.72	6,229,062.36	12,250,777.29	5,488,975.93
	<u>40,957,232,334.77</u>	<u>36,789,414,942.07</u>	<u>40,950,539,760.95</u>	<u>36,621,286,445.30</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017年		2016年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
服务收入	236,641,796.68	15,003,093.78	217,419,431.74	9,566,833.75
资产出租收入	49,295,774.44	13,027,371.57	51,510,163.93	9,526,998.12
加盟费收入	12,181,248.58	-	12,466,449.10	69,252.02
处置投资性房地产收入	-	-	7,667,470.67	2,426,744.64
材料物品销售收入	-	-	1,980,407.43	691,010.60
其他	8,277,964.38	2,107,508.38	6,757,981.64	4,593,465.72
	<u>306,396,784.08</u>	<u>30,137,973.73</u>	<u>297,801,904.51</u>	<u>26,874,304.85</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 税金及附加

	2017年	2016年
城市维护建设税	47,942,856.07	47,875,547.04
教育费附加	34,378,808.90	34,378,369.51
印花税	28,674,034.69	23,183,175.33
房产税	6,725,155.08	6,280,014.82
土地使用税	804,774.72	1,368,870.31
车船税	524,224.57	128,932.95
营业税	-	5,237,509.80
其他	870,564.15	5,819,013.29
	<u>119,920,418.18</u>	<u>124,271,433.05</u>

46. 销售费用

	2017年	2016年
职工薪酬	1,218,875,166.16	1,127,962,184.89
租赁费	595,655,664.30	542,204,017.06
运输费	62,383,495.59	78,970,351.97
长期待摊费用摊销	61,757,421.69	43,394,735.87
水电气费	53,104,248.07	48,407,210.56
折旧费	49,141,321.86	39,471,029.62
广告宣传费	41,054,355.22	42,377,994.57
仓储保管费	34,503,559.49	40,718,215.96
办公费	34,125,183.91	36,483,538.89
业务招待费	27,525,997.74	35,855,595.79
修理费	10,676,340.89	11,419,421.05
会议费	10,484,976.55	8,758,475.01
差旅费	8,680,420.02	17,548,088.82
市场开发费	1,081,752.10	3,731,023.44
医疗合作项目费用	97,082.20	13,030,006.63
其他	96,762,085.92	107,911,326.16
	<u>2,305,909,071.71</u>	<u>2,198,243,216.29</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 管理费用

	2017 年	2016 年
职工薪酬	512,141,139.52	530,882,424.95
租赁费	33,667,526.23	30,369,873.36
办公费	29,796,762.42	29,046,348.45
折旧费	23,860,275.81	36,971,425.20
无形资产摊销	18,027,511.52	21,705,866.13
业务招待费	14,034,565.91	12,710,489.90
中介机构服务费	12,473,242.98	32,970,956.21
技术服务费	12,148,374.10	10,144,510.68
长期待摊费用摊销	9,347,654.01	9,587,280.65
车管费	9,162,933.83	9,208,714.11
差旅费	9,160,614.98	10,147,753.39
水电气费	7,206,977.34	9,907,096.21
税费	6,530,342.04	13,595,999.15
修理费	4,596,365.92	4,993,442.67
广告费	3,284,160.48	7,579,873.98
研究开发费	-	43,731,710.17
其他	30,515,520.04	46,219,324.86
	<u>735,953,967.13</u>	<u>859,773,090.07</u>

48. 财务费用

	2017 年	2016 年
利息支出	135,832,879.33	133,781,778.31
减：利息收入	(35,012,199.48)	(30,140,350.40)
采购现金折扣	(28,158,611.39)	(35,617,404.69)
汇兑(收益)/损失	(495,664.83)	469,079.01
其他	38,194,135.93	33,363,492.75
	<u>110,360,539.56</u>	<u>101,856,594.98</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

49. 资产减值损失

	2017年	2016年
存货跌价损失	600,411.26	1,562,617.67
坏账损失	<u>(3,071,108.00)</u>	<u>(10,112,607.48)</u>
	<u>(2,470,696.74)</u>	<u>(8,549,989.81)</u>

50. 投资收益

	2017年	2016年
权益法核算的长期股权投资收益(附注五、10)	263,825,834.56	97,075,494.40
处置子公司产生的投资收益	-	86,674,065.35
处置长期股权投资产生的投资收益(附注五、10和附注五、35)	-	4,162,157.57
可供出售金融资产等取得的投资收益	579,444.98	476,094.35
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	35,080,116.91
分步购买子公司对原有股权按照公允价值重新计量确认投资收益	<u>134,740.70</u>	<u>-</u>
	<u>264,540,020.24</u>	<u>223,467,928.58</u>

51. 资产处置收益

	2017年	2016年
固定资产处置收益	792,663.68	9,435,488.48
无形资产处置收益	-	(4,117.37)
其他非流动资产处置收益	<u>(525.30)</u>	<u>(256,267.46)</u>
	<u>792,138.38</u>	<u>9,175,103.65</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

52. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下:

	2017年	2016年	与资产/收益相关
广州市物流标准化试点项目	546,246.84	-	资产相关
广西物流项目	496,406.40	-	资产相关
现代服务业综合试点补助	300,000.00	-	资产相关
第三方药品现代物流公共信息平台	18,800.40	-	资产相关
其他递延收益转入	1,278,335.31	-	资产相关
	<u>2,639,788.95</u>	<u>-</u>	
政府扶持金	8,394,375.00	-	收益相关
企业储备药品补贴款	3,210,000.00	-	收益相关
企业经济奖励	2,400,000.00	-	收益相关
企业税收返还	1,335,908.17	-	收益相关
企业经济贡献奖	641,300.00	-	收益相关
其他	5,534,246.35	-	收益相关
	<u>21,515,829.52</u>	<u>-</u>	
	<u>24,155,618.47</u>	<u>-</u>	

53. 营业外收入

	2017年	2016年
核销无需支付的款项	3,385,203.85	2,879,312.96
与日常活动无关的政府补助	2,698,408.56	2,698,408.56
与日常活动相关的政府补助	-	32,947,486.94
违约金收入	-	3,370,000.00
其他	5,328,875.80	6,544,256.83
	<u>11,412,488.21</u>	<u>48,439,465.29</u>

2017年度营业外收入全部计入非经常性损益。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 营业外收入(续)

政府补助如下：

	2017年	2016年	与资产/收益相关
深圳市生物产业发展专项资金	-	4,874,999.99	资产相关
广西物流房屋拆迁补偿金	2,698,408.56	2,698,408.56	资产相关
头孢固体制剂国际化发展项目	-	1,958,895.80	资产相关
其他递延收益摊销转入	-	7,536,813.82	资产相关
	<u>2,698,408.56</u>	<u>17,069,118.17</u>	
2016年战略新兴产业资助	-	4,452,000.00	收益相关
企业储备药品补贴款	-	3,210,285.43	收益相关
企业税收返还	-	1,978,691.91	收益相关
企业经济贡献奖	-	2,361,700.00	收益相关
财政贴息补偿款	-	420,005.49	收益相关
其他	-	6,154,094.50	收益相关
	<u>-</u>	<u>18,576,777.33</u>	
	<u>2,698,408.56</u>	<u>35,645,895.50</u>	

54. 营业外支出

	2017年	2016年
罚款及滞纳金支出	4,808,339.15	2,139,975.89
非流动资产毁损报废损失	1,184,152.43	-
捐赠支出	123,600.00	144,093.77
诉讼赔偿	-	1,798,546.83
违约金支出	-	141,519.09
其他	3,158,103.12	1,291,828.85
	<u>9,274,194.70</u>	<u>5,515,964.43</u>

2017年度营业外支出全部计入非经常性损益。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

55. 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017年	2016年
产成品及在产品存货变动/库存商品成本	36,740,876,853.01	35,959,030,423.27
职工薪酬费用	1,740,090,218.21	1,732,735,557.97
租赁费	631,327,946.24	580,007,329.89
折旧费和摊销费用	179,809,422.71	212,843,144.88
水电气费	115,159,397.61	83,232,077.64
运输费	65,173,013.85	81,908,414.89
办公通讯网络费	63,921,946.33	65,584,889.96
市场开发及业务宣传费用	45,420,267.80	53,688,891.99
业务招待费	41,560,563.65	48,566,085.69
仓储保管费	34,503,559.49	40,718,215.96
技术服务费	28,656,815.38	10,144,510.68
交通差旅费用	24,316,505.13	36,415,567.02
修理费	15,542,580.93	20,573,923.14
会议费	13,027,031.26	12,314,057.40
中介机构服务费	12,473,242.98	32,970,956.21
税费	6,530,342.04	13,595,999.15
耗用的原材料和低值易耗品等	569,170.72	497,914,187.65
医疗合作项目费用	97,082.20	13,030,006.63
研究开发费	-	43,731,710.17
其他费用	102,359,995.10	167,171,106.32
	<u>39,861,415,954.64</u>	<u>39,706,177,056.51</u>

56. 所得税费用

	2017年	2016年
当期所得税费用	320,134,496.02	309,340,914.04
递延所得税费用	(10,844,368.30)	9,036,378.87
	<u>309,290,127.72</u>	<u>318,377,292.91</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

56. 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2017年	2016年
利润总额	1,466,028,973.81	1,600,153,103.82
按法定税率计算的所得税	366,507,243.45	400,038,275.96
个别公司的优惠税率差异	(23,029,239.44)	(40,990,086.30)
非应纳税收入	(66,135,005.06)	(58,531,898.44)
不得扣除的成本、费用和损失	16,141,202.89	19,528,705.90
当期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损	2,038,165.18	1,650,692.62
当期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响	60,680.50	-
使用以前年度未有确认之税务亏损	422,558.70	-
研发费用加计扣除	-	(4,907,807.98)
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	(237,247.82)
对以前期间当期所得税的调整	13,284,521.50	1,826,658.97
所得税费用	<u>309,290,127.72</u>	<u>318,377,292.91</u>

57. 每股收益

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

本年度无稀释性潜在普通股, 稀释每股收益与基本每股收益相等。

基本及稀释每股收益的具体计算如下:

	2017年	2016年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	1,057,791,930.67	1,186,539,201.93
用以计算基本每股收益的当期净利润	<u>1,057,791,930.67</u>	<u>1,186,539,201.93</u>
股份		
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	428,126,983.00	423,865,068.83
基本及稀释每股收益	<u>2.47</u>	<u>2.80</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

58. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金

	2017年	2016年
租金收入	49,295,774.44	51,510,163.93
利息收入	34,998,333.34	27,790,677.04
收到除税费返还外的其他政府补助	20,679,921.35	26,130,389.77
其他	<u>235,692,027.77</u>	<u>209,093,043.68</u>
	<u>340,666,056.90</u>	<u>314,524,274.42</u>

支付的其他与经营活动有关的现金

	2017年	2016年
租赁费	631,327,946.24	580,007,329.89
办公费	47,689,164.33	58,136,994.12
广告宣传费	45,420,267.80	53,688,891.99
业务招待费	41,560,563.65	48,566,085.69
银行手续费	37,287,542.07	33,643,347.19
差旅费	24,316,505.13	36,415,567.02
会议费	13,027,031.26	12,314,057.40
研究开发费	-	43,731,710.17
其他各项费用及往来款	<u>605,802,950.13</u>	<u>426,065,165.42</u>
	<u>1,446,431,970.61</u>	<u>1,292,569,148.89</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

58. 现金流量表项目注释(续)

收到的其他与投资活动有关的现金

	2017 年	2016 年
收回现代制药保证金	75,259,200.00	-
收到国药控股归还的资金池款项	-	1,398,519,242.56
委托贷款收回	-	177,949,000.00
其他	-	28,537,597.76
	<u>75,259,200.00</u>	<u>1,605,005,840.32</u>

支付的其他与投资活动有关的现金

	2017 年	2016 年
支付给致君苏州的委托贷款	44,000,000.00	-
向国药控股资金池款存款	-	1,134,349,654.83
支付的股权收购保证金	-	95,259,200.00
其他	48,803,476.90	44,765,492.10
	<u>92,803,476.90</u>	<u>1,274,374,346.93</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

58. 现金流量表项目注释(续)

收到的其他与筹资活动有关的现金

	2017年	2016年
收到应付银行保理款	237,539,708.52	105,886,340.26
收到质押借款保证金	-	96,527,395.45
收到向国药控股借入的款项	-	94,000,000.00
其他	937,000.00	1,585,588.50
	<u>238,476,708.52</u>	<u>297,999,324.21</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金

	2017年	2016年
支付收购少数股权款	158,996,642.00	10,859,800.00
归还国药控股借款	-	369,331,500.00
其他	91,402,261.79	90,408,556.33
	<u>250,398,903.79</u>	<u>470,599,856.33</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2017年	2016年
净利润	1,156,738,846.09	1,281,775,810.91
调整: 资产减值准备	(2,470,696.74)	(8,549,989.81)
固定资产及投资性房地产折旧	82,437,451.62	140,060,739.41
无形资产摊销	25,334,120.64	25,854,177.17
长期待摊费用摊销	72,037,850.45	53,800,810.95
处置固定资产及其他长期资产的收益	203,279.86	(14,415,829.68)
财务费用	70,005,833.78	59,819,773.12
投资收益	(264,540,020.24)	(223,467,928.58)
递延所得税资产(增加)/减少	(6,558,160.76)	61,870,822.88
递延所得税负债减少	(4,652,450.99)	(7,159,368.38)
存货的减少	266,979,628.18	134,186,724.84
经营性应收项目的增加	(23,111,709.56)	(827,552,099.96)
经营性应付项目的(减少)/增加	(11,649,824.85)	767,299,111.27
经营性受限银行存款的(增加)/减少	(75,462,235.66)	28,819,722.02
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,285,291,911.82</u>	<u>1,472,342,476.16</u>

不涉及现金收支的重大投资活动

	2017年	2016年
融资租入固定资产	-	6,018,400.00
应收票据背书用于支付固定资产购建款	-	898,290.60
购买子公司少数股东权益	-	273,614,900.00
	<u>-</u>	<u>280,531,590.60</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表补充资料(续)

现金净变动情况

	2017年	2016年
现金的年未余额	3,673,498,691.48	3,150,915,425.49
减: 现金的年初余额	<u>3,150,915,425.49</u>	<u>2,164,444,441.33</u>
现金净增加额	<u>522,583,265.99</u>	<u>986,470,984.16</u>

取得子公司及其他营业单位的信息

	2017年	2016年
取得子公司及其他营业单位的价格	33,495,020.00	12,870,000.00
其中: 国大台山	-	12,870,000.00
国控珠海	9,249,020.00	-
国控茂名	8,300,000.00	-
国控河源	15,946,000.00	-
加: 前期发生的企业及业务合并于本年支付的现金	44,667,145.33	-
其中: 国大台山	6,930,000.00	-
山西万民	13,720,000.00	-
河北益康	24,017,145.33	-
减: 取得子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	24,805,649.18	1,230,803.89
其中: 国大台山	-	1,230,803.89
国控珠海	8,291,340.47	-
国控茂名	309,174.70	-
国控河源	16,205,134.01	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	53,356,516.15	11,639,196.11

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表补充资料(续)

处置子公司及其他营业单位的信息

	2017年	2016年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	157,800,000.00
其中: 致君苏州	-	157,800,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	156,111,000.00
减: 处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	261,638,131.30
其中: 致君苏州	-	27,265,118.87
致君制药	-	160,575,763.61
致君医贸	-	22,707,838.32
致君坪山	-	51,089,410.50
处置子公司及其他营业单位流出的现金净额	-	105,527,131.30

现金

	2017年	2016年
库存现金	6,208,674.32	6,164,382.85
可随时用于支付的银行存款	<u>3,667,290,017.16</u>	<u>3,144,751,042.64</u>
年末现金余额	<u>3,673,498,691.48</u>	<u>3,150,915,425.49</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

60. 所有权或使用权受到限制的资产

	2017年	2016年	备注
货币资金	518,156,747.03	369,046,139.44	注 1
已背书的应收票据	-	5,035,500.82	注 2
已贴现的应收票据	147,715,527.67	154,468,694.89	注 3
已质押的应收票据	-	-	注 4
	<u>665,872,274.70</u>	<u>528,550,335.15</u>	

注 1: 于 2017 年 12 月 31 日, 本集团账面价值为人民币 518,156,747.03 元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 369,046,139.44 元)的货币资金系银行承兑汇票保证金、信用证保证金和 3 个月以上定期存款(附注五、1);

注 2: 于 2017 年 12 月 31 日, 本集团无已背书但尚未到期的应收票据。于 2016 年 12 月 31 日, 本集团有账面价值为人民币 5,035,500.82 元的应收票据已背书但尚未到期(附注五、2);

注 3: 于 2017 年 12 月 31 日, 本集团有账面价值为人民币 147,715,527.67 元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 154,468,694.89 元)的应收票据已贴现但尚未到期(附注五、2);

注 4: 于 2017 年 12 月 31 日, 本集团无已质押的应收票据。于 2016 年 12 月 31 日, 本集团无已质押的应收票据(附注五、2)。

61. 外币货币性项目

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款	-	-	-	-	-	-
美元	-	-	-	2,606,374.92	6.9370	18,080,422.84
港币	-	-	-	14,728,913.11	0.89451	13,175,160.07
应收账款	-	-	-	-	-	-
美元	-	-	-	-	-	-
港币	-	-	-	-	-	-
英镑	-	-	-	-	-	-
应付账款	-	-	-	-	-	-
美元	-	-	-	-	-	-
			<u>-</u>			<u>31,255,582.91</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

1.1 收购国控珠海

本公司于 2017 年 1 月以人民币 9,249,020.00 元向原股东李献江收购了国控珠海 90% 的股权, 形成非同一控制下企业合并, 该收购完成后国控珠海成为本集团的全资子公司。该收购于 2017 年 1 月 10 日完成, 纳入本公司合并范围。

国控珠海于购买日的可辨认资产和负债的账面价值和公允价值如下:

	2017 年 1 月 1 日 公允价值	2017 年 1 月 1 日 账面价值
货币资金	8,291,340.47	8,291,340.47
应收账款	38,352,380.34	38,352,380.34
预付账款	691,449.73	691,449.73
其他应收款	197,452.75	197,452.75
存货	5,631,660.80	5,631,660.80
其他流动资产	70,586.25	70,586.25
固定资产	231,851.20	231,851.20
递延所得税资产	18,948.83	18,948.83
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	27,973,921.23	27,973,921.23
预收款项	2,890.29	2,890.29
应付职工薪酬	448,052.95	448,052.95
应交税费	138,132.16	138,132.16
应付股利	4,411,606.70	4,411,606.70
应付利息	6,645.72	6,645.72
其他应付款	11,914,242.79	11,914,242.79
净资产	3,590,178.53	3,590,178.53
	3,590,178.53	3,590,178.53
购买产生的商誉	6,772,561.47	
	10,362,740.00 (注)	

注: 该金额包括本集团在企业合并中支付的现金人民币 9,249,020.00 元和根据评估确定的购买日之前持有的国控珠海 10% 股权的公允价值人民币 1,113,720.00 元。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

1.1 收购国控珠海(续)

国控珠海自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

2017年1月1日至12月31日期间

营业收入	117,365,818.79
净利润	2,672,750.56
现金流量净额	(1,922,474.14)

1.2 收购国控茂名

本集团于2017年5月以人民币8,300,000.00元向原股东收购了国控茂名100%股权，形成非同一控制下企业合并。该收购于2017年5月31日完成，纳入本公司合并范围。

国控茂名于购买日的可辨认资产和负债的账面价值和公允价值如下：

	2017年5月31日 公允价值	2017年5月31日 账面价值
货币资金	309,174.70	309,174.70
应收账款	25,291,868.60	25,291,868.60
预付账款	187,299.70	187,299.70
其他应收款	230,234.20	230,234.20
存货	4,591,053.97	4,591,053.97
其他流动资产	245,979.65	245,979.65
固定资产	70,993.59	70,993.59
递延所得税资产	94,939.00	94,939.00
应付账款	4,372,895.28	4,372,895.28
应交税费	381,225.91	381,225.91
其他应付款	18,033,839.29	18,033,839.29
净资产	<u>8,233,582.93</u>	<u>8,233,582.93</u>
	<u>8,233,582.93</u>	<u>8,233,582.93</u>
购买产生的商誉	<u>66,417.07</u>	
	<u>8,300,000.00</u>	(注)

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

1.2 收购国控茂名(续)

注：该金额系本集团在企业合并中支付的现金人民币 8,300,000.00 元。

国控茂名自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2017年5月31日至12月31日期间
营业收入	22,550,752.89
净利润	53,907.26
现金流量净额	5,418,751.04

1.3 收购国控河源

本集团于 2017 年 10 月以人民币 15,946,000.00 元对国控河源进行增资，获取国控河源 70% 股权，形成非同一控制下企业合并。该增资于 2017 年 10 月 31 日完成，纳入本公司合并范围。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

1.3 收购国控河源(续)

国控河源于购买日的可辨认资产和负债的账面价值和公允价值如下：

	2017年10月31日 公允价值	2017年10月31日 账面价值
货币资金	16,205,134.01	16,205,134.01
应收账款	27,197,357.55	27,197,357.55
预付款项	1,322,330.43	1,322,330.43
其他应收款	57,151.12	57,151.12
存货	4,577,049.22	4,577,049.22
固定资产	50,096.77	50,096.77
递延所得税资产	252,355.62	252,355.62
应付账款	4,019,304.07	4,019,304.07
应付职工薪酬	70,384.00	70,384.00
应交税费	1,441,668.64	1,441,668.64
应付股利	672,396.36	672,396.36
其他应付款	15,044,832.91	15,044,832.91
一年内到期的非流动负债	3,900,000.00	3,900,000.00
长期借款	1,650,000.00	1,650,000.00
净资产	<u>22,862,888.74</u>	<u>22,862,888.74</u>
减：少数股东权益	<u>(6,858,866.62)</u>	<u>(6,858,866.62)</u>
	<u>16,004,022.12</u>	<u>16,004,022.12</u>
超出合并成本计入当期损益的部分	<u>(58,022.12)</u>	
	<u>15,946,000.00</u>	

国控河源自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2017年10月31日至12月31日期间
营业收入	9,870,521.01
净利润	973,031.33
现金流量净额	(8,110,018.63)

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、 合并范围的变动(续)

2. 同一控制下企业合并

2017年3月10日, 本集团同国药乐仁堂医药有限公司(以下简称“国药乐仁堂”)签署了《石家庄医药股权转让协议》。根据协议约定, 国药河北乐仁堂医药连锁有限公司出资人民币3,792,639.98元收购国药乐仁堂全资子公司石家庄医药100%的股权。

由于合并前后合并双方均受国药控股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2017年3月10日。

石家庄医药自年初至合并日及上一会计期间的经营成果和现金流量列示如下:

	2017年1月1日至2月28日期间	2016年度
营业收入	-	(87,657.45)
净利润	(1,096.00)	(104,495.57)
现金流量净额	(1,096.00)	(130,082.33)

石家庄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:

	2017年2月28日	2016年12月31日
货币资金	4,903.95	5,999.95
其他应收款	3,785,780.34	3,785,780.34
其他流动资产	1,955.69	1,955.69
净资产	<u>3,792,639.98</u>	<u>3,793,735.98</u>
合并差额(计入权益)	<u>-</u>	
合并对价	<u>3,792,639.98</u>	

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并范围的变动(续)

3. 新设子公司

	2017年12月31日 净资产	2017年 净利润
国药控股国大药房鞍山连锁有限公司	9,400,976.25	(365,628.99)
国大药房满洲里有限公司	953,568.69	17,729.90
国药国大永盛药房(上海)有限公司(a)	-	-
三河市丽鑫金象大药房有限公司(b)	-	-
国药控股广州医疗供应链服务有限公司	2,237,488.00	(674,512.00)
国药控股广州医疗科技有限公司	(143,887.00)	(2,364,287.00)

(a) 于2017年8月31日，本集团和自然人俞萍成立了国药国大永盛药房(上海)有限公司，分别认缴注册资本为人民币440,000.00元和人民币360,000.00元。截止至2017年12月31日，尚未出资。

(b) 于2017年9月30日，本集团成立了三河市丽鑫金象大药房有限公司，认缴注册资本人民币10,000.00元。截止至2017年末，尚未出资。

4. 注销子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例		不再成为子公司的原因
					直接	间接	
国药控股国大药房天益堂连锁(沈阳)有限公司(a)	沈阳	沈阳	200	药品及医疗保健用品的批发销售	-	51.00%	吸收合并

(a) 于2017年8月，国药控股国大药房天益堂连锁(沈阳)有限公司(以下简称“沈阳天益堂”)以股权对国药控股国大药房沈阳连锁有限公司(以下简称“沈阳国大”)增资，沈阳天益堂于2017年8月15日完成工商注销手续，并注销了法人主体。沈阳天益堂原经营业务以沈阳国大的形式持续经营。

国药集团一致药业股份有限公司

2017年12月31日

财务报表附注(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
国控桂林	桂林	桂林	商业	2,000	-	100.00%	100.00%	设立
国控百色	百色	百色	商业	3,500	-	100.00%	100.00%	设立
国药控股中山有限公司(以下简称“国控中山”)	中山	中山	商业	3,000	100.00%	-	100.00%	设立
国控贵港	贵港	贵港	商业	2,000	-	100.00%	100.00%	设立
国控北海	北海	北海	商业	1,500	-	100.00%	100.00%	设立
国药控股广州医疗管理有限公司	广州	广州	商业	2,000	-	51.00%	51.00%	设立
国药控股深圳健民有限公司(以下简称“国控健民”)	深圳	深圳	商业	2,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股深圳药材有限公司(以下简称“国控药材”)	深圳	深圳	商业	1,500	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股深圳物流有限公司(以下简称“深圳物流”)	深圳	深圳	服务业	500	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股广州有限公司(以下简称“国控广州”)	广州	广州	商业	153,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股广东恒兴有限公司(以下简称“国控恒兴”)	广州	广州	商业	9,600	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国控玉林	玉林	玉林	商业	1,000	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并

国药集团一致药业股份有限公司

2017年12月31日

财务报表附注(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
国控柳州	柳州	柳州	商业	2,053.06	51.00%	-	51.00%	同一控制下的企业合并
广东惠信投资有限公司(以下简称“惠信投资”)	广州	广州	服务业	500	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股佛山有限公司(以下简称“国控佛山”)	佛山	佛山	商业	4,100	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股广东粤兴有限公司(以下简称“国控粤兴”)	广州	广州	商业	23,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股广东物流有限公司(以下简称“广东物流”)	广州	广州	服务业	1,300	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国控广西	南宁	南宁	商业	50,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
广西物流	南宁	南宁	服务业	710.07	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
国控梧州	梧州	梧州	商业	1,000	-	99.90%	99.90%	同一控制下的企业合并
国控东莞	东莞	东莞	商业	7,300	100.00%	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
国控湛江	湛江	湛江	商业	13,100	100.00%	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
国控延风	深圳	深圳	商业	3,000	51.00%	-	51.00%	非同一控制下的企业合并
国控梅州	梅州	梅州	商业	4,800	100.00%	-	100.00%	非同一控制下的企业合并

国药集团一致药业股份有限公司

2017年12月31日

财务报表附注(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
国控惠州	惠州	惠州	商业	3,800	100.00%	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
国控肇庆	肇庆	肇庆	商业	4,000	100.00%	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
国控江门	江门	江门	商业	6,000	100.00%	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
国控韶关	韶关	韶关	商业	360	70.00%	-	70.00%	非同一控制下的企业合并
国药控股汕头有限公司(以下简称“国控汕头”)	汕头	汕头	商业	2,100	100.00%	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
佛山南海	佛山	佛山	商业	7,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
佛山市南海新药特药有限公司	佛山	佛山	商业	4,000	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
佛山市南海医药有限公司	佛山	佛山	商业	4,000	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
广东新特药	广州	广州	商业	5,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
南方医贸	广州	广州	商业	3,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国控珠海(a)	珠海	珠海	商业	3,000	100.00%	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
国控茂名(b)	茂名	茂名	商业	200	-	100.00%	100.00%	非同一控制下的企业合并
国药控股广州医疗科技有限公司(c)	广州	广州	商业	588	-	51.00%	51.00%	设立
国药控股广州医疗供应链服务有限公司(d)	广州	广州	商业	320	-	51.00%	51.00%	设立

国药集团一致药业股份有限公司

2017年12月31日

财务报表附注(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
国控河源 (e)	河源	河源	商业	1,340	-	70.00%	70.00%	非同一控制下的企业合并
国大药房	上海	上海	商业	101,000	100.00%	-	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房上海连锁有限公司	上海	上海	商业	3,000	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
北京国大药房连锁有限公司	北京	北京	商业	1,000	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
天津国大药房连锁有限公司	天津	天津	商业	1,000	-	80.00%	80.00%	同一控制下的企业合并
广西国大医药咨询连锁有限公司	南宁	南宁	商业	300	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房广东有限公司	深圳	深圳	商业	5,000	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房广西连锁有限公司	柳州	柳州	商业	200	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
浙江国药大药房有限公司	杭州	杭州	商业	1,500	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司	扬州	扬州	商业	4,400	-	93.68%	93.68%	同一控制下的企业合并
国药控股国大天益堂药房连锁(沈阳)有限公司	沈阳	沈阳	商业	1,000	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
宁夏国大药房连锁有限公司	银川	银川	商业	7,000	-	70.00%	70.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房南京连锁有限公司	南京	南京	商业	800	-	60.00%	60.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房山东有限公司	临沂	临沂	商业	2,900	-	55.00%	55.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	沈阳	沈阳	商业	1,800	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
福建国大药房连锁有限公司	厦门	厦门	商业	3,750	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并

国药集团一致药业股份有限公司

2017年12月31日

财务报表附注(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
安徽国大药房连锁有限公司	合肥	合肥	商业	1,000	-	60.00%	60.00%	同一控制下的企业合并
泉州市国大药房连锁有限公司	泉州	泉州	商业	2,000	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
山西万民	太原	太原	商业	2,000	-	85.00%	85.00%	同一控制下的企业合并
湖南国大民生堂药房连锁有限公司	衡阳	衡阳	商业	2,000	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
溧阳国大人民药房有限公司	溧阳	溧阳	商业	2,500	-	80.00%	80.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房河南连锁有限公司	平顶山	平顶山	商业	1,500	-	60.00%	60.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房内蒙古有限公司	呼和浩特	呼和浩特	商业	5,000	-	96.70%	96.70%	同一控制下的企业合并
国药河北乐仁堂医药连锁有限公司	石家庄	石家庄	商业	3,500	-	60.00%	60.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房江门连锁有限公司	江门	江门	商业	2,400	-	65.00%	65.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	太原	太原	商业	1,000	-	80.00%	80.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业	612.24	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
复美药业	上海	上海	商业	6,655	-	97.00%	97.00%	同一控制下的企业合并
复美大药房(原"上海复美益星大药房连锁有限公司")	上海	上海	商业	5,000	-	99.76%	99.76%	同一控制下的企业合并

国药集团一致药业股份有限公司

2017年12月31日

财务报表附注(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

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

国药集团一致药业股份有限公司

2017年12月31日

财务报表附注(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
上海御泰堂中医门诊部有限公司	上海	上海	商业	100	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
北京洋桥茸芝金象大药房有限责任公司	北京	北京	商业	126	-	50.79%	50.79%	同一控制下的企业合并
三河市丽洋金象大药房有限公司	廊坊	廊坊	商业	1	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
孝义万民	孝义	孝义	商业	622.22	-	70.00%	70.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	商业	300	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
河北益康	石家庄	石家庄	商业	500	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
唐山乐仁堂药房连锁有限公司	唐山	唐山	商业	300	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
复美徐惠	上海	上海	商业	25	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
国药控股国大药房乌兰察布有限公司	乌兰察布	乌兰察布	商业	500	-	60.00%	60.00%	设立
秦皇岛国大药房连锁有限公司	秦皇岛	秦皇岛	商业	300	-	51.00%	51.00%	同一控制下的企业合并
国大台山	台山	台山	商业	990	-	70.00%	70.00%	同一控制下的企业合并
北京金象复星科技有限公司	北京	北京	商业	100	-	80.00%	80.00%	同一控制下的企业合并
石家庄医药(f)	石家庄	石家庄	商业	200	-	100.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
国大药房满洲里有限公司(g)	满洲里	满洲里	商业	50	-	51.00%	51.00%	设立
国药控股国大药房鞍山连锁有限公司(h)	鞍山	鞍山	商业	600	-	51.00%	51.00%	设立
国药国大永盛药房(上海)有限公司(i)	上海	上海	商业	80	-	55.00%	55.00%	设立
三河市丽鑫金象大药房有限公司(j)	廊坊	廊坊	商业	1	-	100.00%	100.00%	设立

国药集团一致药业股份有限公司

2017年12月31日

财务报表附注(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

- (a) 于2015年3月3日，本集团以人民币100.30万元向自然人李献江收购了国控珠海10%股权。于2017年1月，公司以人民币924.90万元向自然人李献江收购了国控珠海剩余90%股权，至此，全资控股国控珠海，形成非同一控制下企业合并。该收购于2017年1月10日完成，纳入本公司合并范围。
- (b) 于2017年5月，本集团以人民币830.00万元向白淦尹、白富友、赖鸿梅收购了茂名市永晟药业有限公司100%股权，全资控股茂名市永晟药业有限公司，形成非同一控制下企业合并。该收购于2017年5月31日完成，纳入本公司合并范围。
- (c) 于2017年4月，本集团与上海瑞礴医疗科技有限公司分别出资人民币299.88万元和人民币288.12万元设立国药控股广州医疗科技有限公司。设立完成后，本集团持有国药控股广州医疗科技51%股权。
- (d) 于2017年5月，本集团与国润医疗供应链服务(上海)有限公司以及上海润睿投资合伙企业(有限合伙)共同出资设立国药控股广州医疗供应链服务有限公司，分别出资人民币163.20万元、人民币128万元以及人民币28.80万元。设立完成后，本集团持有国药控股广州医疗供应链服务有限公司51%股权。
- (e) 于2017年10月本集团以人民币1,594.60万元对国控河源进行增资获取公司70%股权，形成非同一控制下企业合并。该增资于2017年10月31日完成，纳入本公司合并范围。

国药集团一致药业股份有限公司

2017年12月31日

财务报表附注(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

- (f) 于2017年3月10日, 本集团同国药乐仁堂签署了《石家庄医药股权转让协议》。根据协议约定, 河北连锁出资人民币 3,792,639.98 元收购国药乐仁堂全资子公司石家庄医药 100%的股权。出资对价为转移时点石家庄医药的净资产金额。于2017年3月10日, 双方已完成工商登记变更。由于合并前后合并双方均受国药控股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2017年3月10日。
- (g) 于2017年6月26日, 本集团和自然人张蒙卫分别出资人民币 255,000.00 元和人民币 245,000.00 元出资设立国大药房满洲里有限公司。
- (h) 于2017年9月30日, 本集团和鞍山康华咨询服务有限公司分别出资人民币 3,060,000.00 元和人民币 2,940,000.00 元出资设立国药控股国大药房鞍山连锁有限公司。
- (i) 于2017年8月31日, 本集团和自然人俞萍成立了国药国大永盛药房(上海)有限公司, 分别认缴注册资本为人民币 440,000.00 元和人民币 360,000.00 元。截止至2017年末, 尚未出资。
- (j) 于2017年9月30日, 本集团成立了三河市丽鑫金象大药房有限公司, 认缴注册资本人民币 10,000.00 元。截止至2017年末, 尚未出资。

本集团无存在重要少数股东权益的子公司。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益

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

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

下表列示了现代制药的财务信息：

	2017年	2016年
流动资产	6,919,923,607.58	6,337,023,883.28
非流动资产	8,250,667,440.18	8,678,049,960.17
资产合计	15,170,591,047.76	15,015,073,843.45
流动负债	5,390,426,266.96	4,711,258,061.30
非流动负债	2,132,391,027.26	3,365,333,778.30
负债合计	7,522,817,294.22	8,076,591,839.60
少数股东权益	1,474,395,375.11	1,234,500,935.98
归属于母公司的股东权益	6,173,378,378.43	5,703,981,067.87
按持股比例享有的净资产份额	979,174,050.63	887,539,454.16
投资的账面价值	979,174,050.63	887,539,454.16
营业收入	8,517,753,726.31	9,125,774,773.35
所得税费用	135,212,306.15	182,481,479.60
净利润	818,572,126.27	854,031,531.27
其他综合收益	-	-
综合收益总额	818,572,126.27	854,031,531.27
收到的股利	22,468,818.31	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的公允价值与账面价值相当，无重大差异，列表如下：

2017年12月31日

金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	4,191,655,438.51	-	4,191,655,438.51
应收票据	1,504,194,764.08	-	1,504,194,764.08
应收账款	7,589,412,679.88	-	7,589,412,679.88
应收利息	61,441.11	-	61,441.11
其他应收款	657,871,058.54	-	657,871,058.54
可供出售金融资产	-	13,685,760.00	13,685,760.00
	<u>13,943,195,382.12</u>	<u>13,685,760.00</u>	<u>13,956,881,142.12</u>

2016年12月31日

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	3,519,961,564.93	-	3,519,961,564.93
应收票据	1,504,000,909.21	-	1,504,000,909.21
应收账款	7,654,225,510.89	-	7,654,225,510.89
应收利息	450,722.67	-	450,722.67
其他应收款	478,573,423.62	-	478,573,423.62
可供出售金融资产	-	13,685,760.00	13,685,760.00
	<u>13,157,212,131.32</u>	<u>13,685,760.00</u>	<u>13,170,897,891.32</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

其他金融负债	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款	1,561,354,521.64	1,512,713,629.95
应付票据	2,732,437,828.42	2,406,642,582.86
应付账款	6,144,221,000.10	6,701,558,514.10
应付股利	11,889,443.11	8,483,370.21
其他应付款	1,011,128,397.26	917,193,911.34
一年内到期的非流动负债	5,434,770.70	36,411,339.96
应付利息	7,311,819.65	6,956,463.02
长期借款	31,600,000.00	-
长期应付款	9,332,537.14	14,616,598.34
	<u>11,514,710,318.02</u>	<u>11,604,576,409.78</u>

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2017年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为人民币0元(2016年12月31日：5,035,500.82元)。本年度本集团与中国境内多家银行操作若干贴现业务，于2017年12月31日，本集团已贴现给银行的商业承兑汇票账面价值为人民币147,715,527.67元(2016年12月31日：人民币154,468,694.89元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2017年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币147,715,527.67元(2016年12月31日：人民币159,504,195.71元)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移(续)

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2017 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 667,900,939.97 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 599,814,991.55 元)。本年度本集团与中国境内多家银行操作若干贴现业务，于 2017 年 12 月 31 日，本集团已贴现给银行的银行承兑汇票账面价值为人民币 367,011,030.59 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 244,197,730.35 元)。于 2017 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了以不附追索权方式的应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。本集团认为，在该安排下本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应收账款的账面价值。截止 2017 年 12 月 31 日，在该安排下转移但尚未结算而终止确认的应收账款的账面价值为人民币 525,614,331.67 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 488,352,191.18 元)。

2017 年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。

于 2017 年度，本集团并未于转让日确认已终止确认的应收票据的任何损益。本年度内及以前年度也并未确认与继续涉入有关的任何损益。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险

金融风险管理目标及政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、流动性风险、外汇风险及信用风险。

信用风险

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

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

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团每半年与客户进行核对，定期评估每笔应收款的可回收性，结合单项计提坏账准备和按照风险组合计提坏账准备的方法综合评估应收款的信用风险。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

流动性风险

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

	2017年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,574,233,015.06	-	-	-	1,574,233,015.06
应付票据	2,732,437,828.42	-	-	-	2,732,437,828.42
应付账款	6,144,221,000.10	-	-	-	6,144,221,000.10
应付利息	7,311,819.65	-	-	-	7,311,819.65
应付股利	11,889,443.11	-	-	-	11,889,443.11
其他应付款	1,011,128,397.26	-	-	-	1,011,128,397.26
一年内到期的非流动负债	7,304,197.88	-	-	-	7,304,197.88
长期应付款	-	7,304,197.88	4,987,438.87	-	12,291,636.75
长期借款	1,293,570.14	1,293,570.14	32,043,003.47	-	34,630,143.75
	<u>11,489,819,271.62</u>	<u>8,597,768.02</u>	<u>37,030,442.34</u>	<u>-</u>	<u>11,535,447,481.98</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析(续):

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 市场风险

利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年12月31日，本集团长期带息债务合同，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本集团净利润会减少或增加118,500.00元(2016年12月31日：无)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2017年度及2016年度本集团并无利率互换安排。

于2017年12月31日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为31,600,000.00元(2016年12月31日：无)。

汇率风险

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

于2017年12月31日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币0元(2016年12月31日：增加或减少净利润约人民币678,015.86元)；对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债如果人民币对港币升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币0元(2016年12月31日：增加或减少净利润约人民币494,068.50元)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

5. 资本管理

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

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

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

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017年	2016年
资产负债率	<u>55.57%</u>	<u>58.17%</u>

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

本集团无持续的以公允价值计量的资产。

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	股本 (万元)	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例
国药控股	上海	实业投资控股，医药企业受托管 理、资产重组及药品经销等。	276,709.51	56.06%	56.06%

本公司的最终控制方为国药集团。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

关联方关系

北京北生研生物制品有限公司	同一最终控股股东
北京丰盛天地物业管理有限公司	同一最终控股股东
北京华邈药业有限公司	同一最终控股股东
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	同一最终控股股东
北京天坛生物制品股份有限公司	同一最终控股股东
成都蓉生药业有限责任公司	同一最终控股股东
佛山盈天医药销售有限公司	同一最终控股股东
国药集团(广州)医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团(天津)北方医疗设备有限公司	同一最终控股股东
国药集团财务有限公司	同一最终控股股东
国药集团成都信立邦生物制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团川抗制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团德众(佛山)药业有限公司	同一最终控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 交易方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

关联方关系

国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	同一最终控股股东
国药集团冯了性(佛山)药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团佛山冯了性国医馆有限公司	同一最终控股股东
国药集团福建医学检验有限公司	同一最终控股股东
国药集团工业有限公司	同一最终控股股东
国药集团广东环球制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团广东省医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团广东省医学检验有限公司	同一最终控股股东
国药集团河北医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	同一最终控股股东
国药集团老来福(贵州)药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团鲁亚(山东)制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团容生制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	同一最终控股股东
国药集团山西瑞福莱药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团汕头金石制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团上海医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团武汉中联四药药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团新疆制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团宜宾制药有限责任公司	同一最终控股股东
国药集团中科器深圳有限公司	同一最终控股股东
国药集团中联药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团珠海医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药励展展览有限责任公司	同一最终控股股东
黑龙江国药药材有限公司	同一最终控股股东
兰州生物制品研究所有限责任公司	同一最终控股股东
汕头金石粉针剂有限公司	同一最终控股股东
上海上生生物制品经营有限公司	同一最终控股股东
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	同一最终控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 交易方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

关联方关系

上海现代制药营销有限公司	同一最终控股股东
上海医药工业研究院	同一最终控股股东
四川江油中坝附子科技发展有限公司	同一最终控股股东
武汉生物制品研究所有限责任公司	同一最终控股股东
中国国际医药卫生有限公司	同一最终控股股东
中国医药对外贸易有限公司	同一最终控股股东
中国医药集团联合工程有限公司	同一最终控股股东
中国医药集团重庆医药设计院	同一最终控股股东
中国医药投资有限公司	同一最终控股股东
中国中药有限公司	同一最终控股股东
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	最终控股股东之联营公司
长春长生基因药业股份有限公司	最终控股股东之联营公司
中国大冢制药有限公司	最终控股股东之联营公司
国药控股	控股股东
北京国药天元物业管理有限公司	同一控股股东
北京统御信息科技有限公司	同一控股股东
国药集团国瑞药业有限公司	同一控股股东
国药集团化学试剂有限公司	同一控股股东
国药集团山西有限公司	同一控股股东
国药集团山西有限公司器械分公司	同一控股股东
国药集团上海立康医药有限公司	同一控股股东
国药集团西南医药有限公司	同一控股股东
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	同一控股股东
国药集团新疆新特药业有限公司	同一控股股东
国药集团新疆药业有限公司	同一控股股东
国药集团药业股份有限公司	同一控股股东
国药集团医药物流有限公司	同一控股股东
国药控股(上海)进口商品直销中心有限公司	同一控股股东
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	同一控股股东
国药控股(天津滨海)医药有限公司	同一控股股东
国药控股安徽有限公司	同一控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 交易方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

关联方关系

国药控股安庆有限公司	同一控股股东
国药控股北京华鸿有限公司	同一控股股东
国药控股北京康辰生物医药有限公司	同一控股股东
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	同一控股股东
国药控股北京有限公司	同一控股股东
国药控股常德有限公司	同一控股股东
国药控股常州医药物流中心有限公司	同一控股股东
国药控股常州有限公司	同一控股股东
国药控股郴州有限公司	同一控股股东
国药控股成都医药有限公司	同一控股股东
国药控股大连和成有限公司	同一控股股东
国药控股大连有限公司	同一控股股东
国药控股德阳有限公司	同一控股股东
国药控股德州有限公司	同一控股股东
国药控股东虹医药(上海)有限公司	同一控股股东
国药控股鄂尔多斯市有限公司	同一控股股东
国药控股分销中心有限公司	同一控股股东
国药控股福建有限公司	同一控股股东
国药控股福州有限公司	同一控股股东
国药控股甘肃有限公司	同一控股股东
国药控股赣州有限公司	同一控股股东
国药控股股份有限公司上海管理咨询分公司	同一控股股东
国药控股贵州有限公司	同一控股股东
国药控股海南鸿益有限公司	同一控股股东
国药控股海南有限公司	同一控股股东
国药控股河南股份有限公司	同一控股股东
国药控股黑龙江有限公司	同一控股股东
国药控股呼伦贝尔有限公司	同一控股股东
国药控股湖北新特药有限公司	同一控股股东
国药控股湖北有限公司	同一控股股东
国药控股湖南维安大药房连锁有限公司	同一控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 交易方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

关联方关系

国药控股湖南有限公司	同一控股股东
国药控股湖州有限公司	同一控股股东
国药控股怀德居医药(厦门)有限公司	同一控股股东
国药控股淮安有限公司	同一控股股东
国药控股黄石有限公司	同一控股股东
国药控股吉林有限公司	同一控股股东
国药控股济南有限公司	同一控股股东
国药控股济宁有限公司	同一控股股东
国药控股健康发展(上海)有限公司	同一控股股东
国药控股江苏有限公司	同一控股股东
国药控股江西有限公司	同一控股股东
国药控股金华有限公司	同一控股股东
国药控股锦州有限公司	同一控股股东
国药控股聊城有限公司	同一控股股东
国药控股临朐有限公司	同一控股股东
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	同一控股股东
国药控股六安有限公司	同一控股股东
国药控股龙岩有限公司	同一控股股东
国药控股鲁南有限公司	同一控股股东
国药控股美太医疗设备(上海)有限公司	同一控股股东
国药控股南平新力量有限公司	同一控股股东
国药控股南通有限公司	同一控股股东
国药控股内蒙古有限公司	同一控股股东
国药控股宁德有限公司	同一控股股东
国药控股宁夏有限公司	同一控股股东
国药控股平顶山有限公司	同一控股股东
国药控股平凉有限公司	同一控股股东
国药控股莆田有限公司	同一控股股东
国药控股濮阳有限公司	同一控股股东
国药控股黔西南有限公司	同一控股股东
国药控股青岛有限公司	同一控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 交易方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

关联方关系

国药控股青海有限公司	同一控股股东
国药控股泉州有限公司	同一控股股东
国药控股日照有限公司	同一控股股东
国药控股三明有限公司	同一控股股东
国药控股厦门有限公司	同一控股股东
国药控股山东有限公司	同一控股股东
国药控股山西有限公司	同一控股股东
国药控股陕西有限公司	同一控股股东
国药控股商丘有限公司	同一控股股东
国药控股沈阳有限公司	同一控股股东
国药控股生物医药(天津)有限公司	同一控股股东
国药控股四川医药股份有限公司	同一控股股东
国药控股苏州康民医药有限公司	同一控股股东
国药控股苏州有限公司	同一控股股东
国药控股台州有限公司	同一控股股东
国药控股泰州有限公司	同一控股股东
国药控股天津北方医药有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司配送中心	同一控股股东
国药控股通辽有限公司	同一控股股东
国药控股温州有限公司	同一控股股东
国药控股乌兰察布有限公司	同一控股股东
国药控股无锡有限公司	同一控股股东
国药控股芜湖有限公司	同一控股股东
国药控股湘潭有限公司	同一控股股东
国药控股湘西有限公司	同一控股股东
国药控股襄阳有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特西部药业有限公司	同一控股股东
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	同一控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 交易方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

关联方关系

国药控股宿州有限公司	同一控股股东
国药控股徐州有限公司	同一控股股东
国药控股烟台有限公司	同一控股股东
国药控股盐城有限公司	同一控股股东
国药控股扬州有限公司	同一控股股东
国药控股永州有限公司	同一控股股东
国药控股云南有限公司	同一控股股东
国药控股漳州有限公司	同一控股股东
国药控股长沙有限公司	同一控股股东
国药控股浙江有限公司	同一控股股东
国药控股重庆芮民医药有限公司	同一控股股东
国药控股重庆有限公司	同一控股股东
国药控股周口有限公司	同一控股股东
国药控股遵义有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂河北药业有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂唐山医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂张家口医药有限公司	同一控股股东
国药前景口腔科技(北京)有限公司	同一控股股东
国药物流有限责任公司	同一控股股东
国药新疆库尔勒医药有限责任公司	同一控股股东
国药新乡零售连锁有限公司	同一控股股东
陕西国谊大药房有限公司	同一控股股东
上海美罗医药有限公司	同一控股股东
上海统御信息科技有限公司	同一控股股东
上海浦东新区医药药材有限公司	同一控股股东
新疆百通物业服务有限责任公司	同一控股股东
扬州卫康医药有限公司	同一控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 交易方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

关联方关系

玉溪国药医药有限公司	同一控股股东
中国医药集团上海公司	同一控股股东
国药集团黄山大健康产业有限公司	控股股东之联营公司
国药健康在线有限公司	控股股东之联营公司
国药控股(中国)融资租赁有限公司	控股股东之联营公司
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	控股股东之联营公司
湖北医药集团有限公司	控股股东之联营公司
上海国大凌云药房有限公司	控股股东之联营公司
上海国仁药房有限公司	控股股东之联营公司
四川康达欣医药有限公司	控股股东之联营公司
宜昌人福药业有限责任公司	控股股东之联营公司
复星医药	对国药控股有重大影响的股东
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
湖南洞庭药业股份有限公司	复星医药之子公司
江苏复星医药销售有限公司	复星医药之子公司
江苏黄河药业股份有限公司	复星医药之子公司
江苏万邦医药营销有限公司	复星医药之子公司
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
上海输血技术有限公司	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
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
深圳万维医药贸易有限公司	万乐药业之子公司
北京金象复星医药股份有限公司	子公司少数股东
北京市机电设备总公司	子公司少数股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 交易方关系及交易(续)

4. 其他关联方(续)

关联方关系

广东济源堂发展股份有限公司	子公司少数股东
广州华侨医疗投资有限公司	子公司少数股东
杭州西湖区商业总公司	子公司少数股东
湖南民生堂投资有限公司	子公司少数股东
黄立金	子公司少数股东
乐仁堂投资集团股份有限公司	子公司少数股东
临沂医药集团有限公司	子公司少数股东
平顶山市普生药业有限公司	子公司少数股东
泉州市鑫泰生物科技有限公司	子公司少数股东
深圳市九风投资有限公司	子公司少数股东
沈阳医药股份有限公司	子公司少数股东
台山市群康大药房有限公司	子公司少数股东
孝义市新然商贸有限公司	子公司少数股东
张珍方	子公司少数股东
南京源广贸易有限公司	子公司少数股东所拥有的公司
台山市香然会贸易有限公司	子公司少数股东所拥有的公司
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	子公司少数股东所拥有的公司
王扬	子公司少数股东实际控制人之家庭成员
顾金华	子公司少数股东的实际控制人

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药控股分销中心有限公司	101,744.54	127,734.29
国药控股	47,891.45	48,852.08
国药集团药业股份有限公司	38,102.01	47,680.18
国药集团山西有限公司	22,720.93	10,584.81
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	21,237.87	20,614.13
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	16,178.69	9,085.16
国药控股山西有限公司	15,849.65	7,830.68
国药乐仁堂医药有限公司	15,540.66	14,207.29
国药控股沈阳有限公司	10,902.50	10,969.67
江苏万邦医药营销有限公司	7,288.02	6,335.75
兰州生物制品研究所有限责任公司	6,978.00	4,203.47
国药集团新疆新特药业有限公司	6,890.74	7,606.26
国药控股鲁南有限公司	5,007.91	3,309.92
国药控股扬州有限公司	4,561.71	3,999.69
国药控股北京有限公司	4,502.72	3,746.40
万乐药业	3,815.55	4,624.10
重庆药友制药有限责任公司	3,529.40	3,418.41
国药控股平顶山有限公司	3,494.08	3,552.47
国药控股内蒙古有限公司	3,428.82	2,447.73
重庆海斯曼药业有限责任公司	3,157.33	1,855.83
国药乐仁堂河北药业有限公司	2,865.65	3,441.44
国药控股江苏有限公司	2,774.47	2,949.60
国药控股福建有限公司	2,748.83	1,417.51
深圳万维医药贸易有限公司	2,617.88	2,649.07
国药控股厦门有限公司	2,566.00	3,430.20
国药控股呼伦贝尔有限公司	2,552.36	2,910.60
成都蓉生药业有限责任公司	2,515.11	2,265.23

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方购买商品和接受劳务(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	2,274.90	2,679.30
佛山盈天医药销售有限公司	2,037.17	846.52
国药控股湖南有限公司	1,859.99	2,160.50
国药集团医药物流有限公司	1,511.51	1,958.77
国药控股宁夏有限公司	1,260.94	1,632.76
国药控股常州医药物流中心有限公司	1,252.80	884.21
上海美罗医药有限公司	1,098.20	2,273.27
国药控股苏州有限公司	972.81	3,087.21
国药健康在线有限公司	952.00	368.28
国药控股福州有限公司	942.42	248.46
国药集团山西有限公司器械分公司	906.15	667.54
上海上生生物制品经营有限公司	885.46	115.33
宜昌人福药业有限责任公司	881.03	340.75
国药控股北京华鸿有限公司	879.99	503.31
国药控股常州有限公司	877.84	871.15
国药控股北京康辰生物医药有限公司	864.11	709.79
致君坪山	809.83	199.68
国药控股天津有限公司	799.37	-
国药控股新疆新特西部药业有限公司	790.45	738.52
国药集团鲁亚(山东)制药有限公司	741.87	-
国药控股河南股份有限公司	643.91	236.60
中国医药对外贸易有限公司	613.18	813.13
中国大冢制药有限公司	571.64	247.11
国药集团致君(深圳)制药有限公司	458.11	190.01
国药控股济南有限公司	404.98	76.23
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	403.31	336.85
上海浦东新区医药药材有限公司	372.16	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方购买商品和接受劳务(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药集团上海立康医药有限公司	370.93	304.50
国药控股无锡有限公司	365.10	258.17
北京金象复星医药股份有限公司	360.29	411.80
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	291.59	667.51
上海北翼国大药材医药有限公司	273.26	234.17
国药控股日照有限公司	267.85	-
国药控股锦州有限公司	260.33	192.38
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	252.37	182.28
国药控股盐城有限公司	248.55	359.36
国药集团川抗制药有限公司	243.68	-
国药控股大连有限公司	238.38	420.93
上海现代制药营销有限公司	227.57	347.62
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	221.06	189.51
国药控股莆田有限公司	212.86	273.20
国药控股东虹医药(上海)有限公司	198.58	413.21
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	186.16	281.13
沈阳红旗制药有限公司	173.38	36.89
上海统御信息科技有限公司	174.25	103.03
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	170.25	114.68
国药控股泉州有限公司	152.62	267.53
国药控股天津有限公司配送中心	145.06	850.50
国药集团中联药业有限公司	136.59	121.51
国药控股成都医药有限公司	124.80	120.78
国药控股陕西有限公司	118.75	362.38
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	104.40	74.56
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	103.19	60.13
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	94.47	25.28

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方购买商品和接受劳务(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	91.65	141.52
国药控股通辽有限公司	87.00	-
现代制药	86.51	(0.13)
国药集团国瑞药业有限公司	82.70	32.02
国药集团容生制药有限公司	78.21	93.75
国药集团福建医学检验有限公司	68.04	-
国药集团老来福(贵州)药业有限公司	64.81	-
国药控股安徽有限公司	59.02	25.90
国药集团中科器深圳有限公司	57.42	2,688.37
国药控股长沙有限公司	50.72	-
国药控股德州有限公司	44.25	28.99
湖南洞庭药业股份有限公司	41.31	63.22
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	40.04	-
国药集团广东环球制药有限公司	39.88	-
国药集团工业有限公司	37.39	23.11
国药控股湖北新特药有限公司	34.38	-
国药控股乌兰察布有限公司	32.21	1.05
国药控股湖北有限公司	27.50	11.64
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	25.23	56.11
上海输血技术有限公司	21.50	-
国药集团武汉中联四药药业有限公司	21.35	47.05
北京统御信息科技有限公司	17.54	-
江苏复星医药销售有限公司	17.76	-
国药控股泰州有限公司	16.76	-
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	16.28	19.02
国药控股江西有限公司	15.93	-
国药集团成都信立邦生物制药有限公司	10.56	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方购买商品和接受劳务(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	10.17	-
国药集团化学试剂有限公司	9.23	58.65
国药集团新疆制药有限公司	7.38	-
国药物流有限责任公司	6.71	6.22
国药集团汕头金石制药有限公司	6.21	16.53
四川江油中坝附子科技发展有限公司	5.62	6.37
国药集团山西瑞福莱药业有限公司	5.39	-
国药乐仁堂唐山医药有限公司	5.23	-
国药集团西南医药有限公司	5.08	0.39
国药控股生物医药(天津)有限公司	5.04	7.43
国药控股鄂尔多斯市有限公司	4.76	-
国药集团河北医疗器械有限公司	4.72	7.96
国药控股天津北方医药有限公司	4.67	-
国药控股永州有限公司	3.84	-
国药控股南平新力量有限公司	3.61	-
国药集团德众(佛山)药业有限公司	3.46	-
国药控股大连和成有限公司	3.29	-
国药集团上海医疗器械有限公司	3.14	-
国药控股金华有限公司	3.09	1.70
国药集团宜宾制药有限责任公司	1.22	-
国药控股重庆有限公司	0.92	-
国药前景口腔科技(北京)有限公司	0.56	1.53
汕头金石粉针剂有限公司	0.25	-
致君苏州	0.14	2,121.84
国药集团(天津)北方医疗设备有限公司	-	881.88
武汉生物制品研究所有限责任公司	-	118.52
国控珠海	-	83.53

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方购买商品和接受劳务(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药控股山东有限公司	-	40.22
国药控股浙江有限公司	-	22.41
国药控股(天津滨海)医药有限公司	-	18.21
国药控股贵州有限公司	-	17.57
北京华邈中药工程技术开发中心	-	12.02
国药控股(上海)进口商品直销中心有限公司	-	11.09
国药控股漳州有限公司	-	10.17
国药控股海南有限公司	-	7.38
四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	-	5.88
上海医药工业研究院	-	5.85
国药集团黄山大健康产业有限公司	-	5.77
苏州二叶制药有限公司	-	5.08
扬州卫康医药有限公司	-	3.91
桂林南药股份有限公司	-	3.05
国药励展展览有限责任公司	-	2.83
国药控股健康发展(上海)有限公司	-	1.43
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	-	0.35
国药控股股份有限公司上海管理咨询分公司	-	0.10
四川合信药业有限责任公司	(0.03)	566.30
	<u>394,534.98</u>	<u>397,864.08</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药集团(广州)医疗器械有限公司	22,418.89	4,273.55
上海北翼国大药材医药有限公司	12,310.89	10,384.50
佛山市禅成医药有限公司	6,961.50	6,615.77
国药控股海南有限公司	6,641.94	5,688.98
国药控股湖北有限公司	5,641.21	7,210.45
国药控股山东有限公司	5,315.11	11,156.36
国药控股海南鸿益有限公司	5,221.78	4,270.75
国药控股北京有限公司	4,672.13	7,628.40
国药控股四川医药股份有限公司	4,466.51	10,130.06
国药乐仁堂医药有限公司	4,070.87	5,354.65
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	3,978.45	6,407.35
国药集团新疆新特药业有限公司	2,998.11	5,720.62
国药控股	2,920.98	1,782.65
国药控股温州有限公司	2,801.62	3,137.23
国药控股河南股份有限公司	2,707.85	2,647.79
国药控股北京华鸿有限公司	2,599.43	3,195.62
北京金象复星医药股份有限公司	2,441.19	92.93
国药控股云南有限公司	2,396.95	2,692.11
国药控股分销中心有限公司	2,311.90	4,136.11
国药控股南通有限公司	2,274.99	2,795.77
国药集团西南医药有限公司	1,975.09	3,163.28
上海浦东新区医药药材有限公司	1,909.51	-
国药集团药业股份有限公司	1,269.66	1,270.90
国药控股天津有限公司	1,146.02	2,388.38

十、 关联方关系及交易(续)

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药控股福州有限公司	1,108.68	707.38
国药控股宁夏有限公司	1,031.39	1,814.42
国药控股扬州有限公司	988.43	907.76
国药控股浙江有限公司	899.68	1,032.54
佛山市禅城区中心医院有限公司	777.97	729.18
国药控股山西有限公司	774.50	1,310.69
国药控股呼伦贝尔有限公司	722.69	1,161.50
国药控股贵州有限公司	708.51	1,197.96
上海美罗医药有限公司	529.23	1,089.17
国药控股福建有限公司	469.70	2,962.93
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	467.21	-
国药控股甘肃有限公司	455.43	589.38
国药控股新疆新特西部药业有限公司	447.12	2,471.29
国药控股吉林有限公司	420.33	535.65
国药控股沈阳有限公司	415.35	1,768.44
国药控股湖南有限公司	391.75	11,281.79
国药集团山西有限公司	343.72	1,037.07
国药控股黑龙江有限公司	341.74	2,472.64
佛山市禅医行医药发展有限公司	287.00	280.69
上海利意大药房有限公司	225.13	-
国药控股大连有限公司	218.46	662.65
国药控股泉州有限公司	217.20	924.73
国药控股青海有限公司	194.00	309.44
国药控股常州有限公司	191.15	48.76
国药控股成都医药有限公司	171.42	192.03
上海国大凌云药房有限公司	163.77	368.08
国药集团医药物流有限公司	156.84	291.71

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药控股江西有限公司	123.41	67.84
国药控股安徽有限公司	120.77	38.69
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	118.89	76.12
国药控股大连和成有限公司	106.35	48.07
国药控股陕西有限公司	102.04	59.86
国药控股鲁南有限公司	95.09	370.33
国药控股莆田有限公司	92.30	280.31
国药集团广东省医疗器械有限公司	73.42	104.38
国药控股内蒙古有限公司	72.68	90.22
国药控股淮安有限公司	67.17	2.19
致君制药	65.11	1.23
湖北医药集团有限公司	59.46	-
国药控股漳州有限公司	57.47	342.74
国药控股无锡有限公司	53.75	156.80
国药控股宁德有限公司	50.41	308.24
国药控股东虹医药(上海)有限公司	47.12	98.77
国药控股常州医药物流中心有限公司	44.11	83.18
国药控股南平新力量有限公司	38.97	0.15
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	37.94	40.29
国药控股长沙有限公司	28.32	-
致君坪山	26.29	-
国药控股永州有限公司	25.71	-
玉溪国药医药有限公司	24.96	-
国药控股重庆有限公司	23.62	117.92
国药控股龙岩有限公司	18.30	105.08
中国大冢制药有限公司	15.38	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药控股赣州有限公司	14.67	-
国药控股黄石有限公司	13.51	-
国药集团上海立康医药有限公司	12.45	19.77
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	12.31	-
国药集团中科器深圳有限公司	12.18	28.43
国药控股襄阳有限公司	11.87	16.89
国药新乡零售连锁有限公司	11.72	14.14
国药控股芜湖有限公司	10.80	5.13
国药控股乌兰察布有限公司	9.29	12.26
国药集团佛山冯了性国医馆有限公司	7.36	0.74
国药控股六安有限公司	4.87	-
深圳万维医药贸易有限公司	3.88	18.14
四川康达欣医药有限公司	3.32	6.23
广东洁诺	3.30	-
国药控股宿州有限公司	2.44	-
国药集团山西有限公司器械分公司	2.28	3.87
致君医贸	1.96	-
国药集团	1.90	1.52
万乐药业	1.83	7.07
国药控股重庆芮民医药有限公司	1.69	-
国药乐仁堂张家口医药有限公司	1.23	-
国药集团珠海医疗器械有限公司	1.14	-
国药健康在线有限公司	1.07	0.23
北京北生研生物制品有限公司	0.77	-
佛山盈天医药销售有限公司	0.71	1.01
国药控股平凉有限公司	0.65	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药控股德阳有限公司	0.62	-
国药控股厦门有限公司	0.19	-
国药集团广东省医学检验有限公司	0.08	17.13
国药控股锦州有限公司	-	1,469.42
国控珠海	-	233.79
国药控股盐城有限公司	-	226.95
国药控股徐州有限公司	-	181.23
国药控股台州有限公司	-	136.33
国药控股苏州康民医药有限公司	-	102.02
国药控股三明有限公司	-	53.37
国药乐仁堂唐山医药有限公司	-	49.84
国药控股天津有限公司配送中心	-	46.73
国药控股西藏医药有限公司	-	36.95
国药控股临朐有限公司	-	30.93
国药控股苏州有限公司	-	24.71
国药控股安庆有限公司	-	20.91
江门市仁仁医疗器械有限公司	-	16.80
国药控股天津北方医药有限公司	-	13.03
中国医药对外贸易有限公司	-	12.60
国药乐仁堂河北药业有限公司	-	10.71
国药控股烟台有限公司	-	7.18
北京天坛生物制品股份有限公司	-	6.07
国药控股济宁有限公司	-	5.56
北京丰盛天地物业管理有限公司	-	5.40
国药控股江苏有限公司	-	4.72
中国国际医药卫生有限公司	-	4.49

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药控股濮阳有限公司	-	4.45
陕西国谊大药房有限公司	-	4.28
国药控股湖州有限公司	-	1.43
国药控股青岛有限公司	-	1.42
国药控股黔西南有限公司	-	1.20
黑龙江国药药材有限公司	-	1.15
国药控股常德有限公司	-	0.95
国药控股周口有限公司	-	0.93
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	-	0.59
国药控股北京康辰生物医药有限公司	-	0.57
国药控股湘西有限公司	-	0.49
国药控股郴州有限公司	-	0.47
国药控股商丘有限公司	-	0.42
中国医药集团联合工程有限公司	-	0.18
国药集团财务有限公司	-	0.13
国药控股湘潭有限公司	-	0.05
国药控股遵义有限公司	-	(0.45)
	<hr/>	<hr/>
	126,310.11	153,555.06

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产 种类	2017 年租赁收入 (万元)	2016 年租赁收入 (万元)
致君制药	房屋	98.86	21.24
致君医贸	房屋	31.62	-
国药集团医药物流有限公司	设备	15.40	-
国药集团药业股份有限公司	房屋	4.57	4.32
国药控股分销中心有限公司	房屋	4.57	4.17
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	房屋	-	6.12
		<u>155.02</u>	<u>35.85</u>

作为承租人

	租赁资产 种类	2017 年租赁费用 (万元)	2016 年租赁费用 (万元)
北京金象复星医药股份有限公司	房屋	909.64	955.00
国药集团新疆新特药业有限公司	房屋	853.74	884.46
国药集团医药物流有限公司	设备	778.86	750.00
国药集团医药物流有限公司	房屋	708.00	719.80
中国医药集团上海公司	房屋	671.06	614.10
沈阳医药股份有限公司	房屋	616.14	685.43
乐仁堂投资集团股份有限公司	房屋	511.19	640.00
平顶山市普生药业有限公司	房屋	479.75	454.87
临沂医药集团有限公司	房屋	406.10	810.33
国药控股扬州有限公司	房屋	372.57	381.89
湖南民生堂投资有限公司	房屋	309.67	281.31
南京源广贸易有限公司	房屋	157.72	-
广东济源堂发展股份有限公司	房屋	120.59	-
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	房屋	94.03	95.60
台山市香然会贸易有限公司	房屋	85.04	-
张珍方	房屋	80.50	70.00
国药集团山西有限公司	房屋	59.84	63.86
王扬	房屋	52.57	53.89

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁(续)

作为承租人(续)

	租赁资产 种类	2017 年租赁费用 (万元)	2016 年租赁费用 (万元)
国药控股	房屋	51.98	-
北京国药天元物业管理有限公司	房屋	50.09	47.64
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	房屋	46.94	44.46
国药控股北京有限公司	房屋	45.32	46.00
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	房屋	36.85	35.06
顾金华	房屋	35.76	26.82
国药集团药业股份有限公司	房屋	35.71	30.75
国药集团新疆制药有限公司	房屋	25.52	18.33
杭州西湖区商业总公司	房屋	25.30	24.70
深圳市九风投资有限公司	房屋	21.00	3.00
台山市群康大药房有限公司	房屋	15.74	12.16
新疆百通物业服务有限责任公司	房屋	7.82	5.99
国药集团新疆药业有限公司	房屋	2.70	18.21
国药控股福建有限公司	房屋	0.48	0.41
广东济源堂药业有限公司	房屋	-	132.43
黄立金	房屋	-	125.00
孝义市新然商贸有限公司	房屋	-	31.55
		<u>7,668.22</u>	<u>8,063.05</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保

本集团本年度无未履行完毕的关联方担保。

接受关联方担保

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

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

2017年	性质	拆借金额 (万元)	起始日	到期日
国药集团财务有限公司	商业承兑汇 票贴现	48,244.70	2017年1月19日- 2017年12月22日	2017年3月25日- 2018年4月30日
国药集团财务有限公司	银行承兑汇 票贴现	22,580.26	2017年1月22日- 2017年8月21日	2017年3月6日- 2018年1月31日
国药集团	长期借款	<u>3,160.00</u>	2017年5月24日	2020年5月24日
		<u>73,984.96</u>		

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

资金拆入(续)

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

资金拆出

2017年	性质	拆借金额 (万元)	起始日	到期日
致君苏州	委托贷款	<u>44,00.00</u>	2017年1月4日	2018年1月4日

(5) 关联方资产转让

	交易内容	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药控股(天津滨海)医药有限公司	购买固定资产	397.39	62.01
国药控股(天津滨海)医药有限公司	购买在建工程	33.42	-
上海统御信息科技有限公司	购买无形资产	77.13	38.49
现代制药	出售坪山基地资产	-	52,993.14
国药控股(中国)融资租赁有限公司	购买固定资产	-	469.05
国药控股(中国)融资租赁有限公司	购买在建工程	-	70.78
北京统御信息科技有限公司	购买固定资产	-	56.57

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 关联方资产转让(续)

2016 年度，本集团发生资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之关联交易：处置致君制药、致君坪山、致君医贸以及坪山基地资产换取现代制药 15.56% 股权；向国药控股发行股份购买同一控制下企业国大药房、佛山南海、广东新特药；向国药外贸发行股份购买南方医贸 51% 股权；向平安资管发行股份募集配套资金购买符月群等 11 名自然人持有的南方医贸少数股权。

(6) 其他关联方交易

关键管理人员薪酬

	2017 年 (万元)	2016 年 (万元)
--	----------------	----------------

	1,182.00	1,056.00
--	----------	----------

利息支出

	关联交易类型	2017 年 (万元)	2016 年 (万元)
国药集团财务有限公司	票据贴现利息支出	722.46	231.80
国药控股(中国)融资租赁有限公司	融资租赁利息支出	158.23	177.85
国药集团	委托贷款利息支出	132.97	135.44
国药集团财务有限公司	财务公司贷款利息支出	68.86	277.65
国药控股分销中心有限公司	票据买方贴息支出	-	90.05
国药控股	票据买方贴息支出	-	33.60
国药控股	关联方借款利息支出	-	506.78
国药控股	委托贷款利息支出	-	399.29
中国医药对外贸易有限公司	关联方借款利息支出	-	137.05
		1,082.52	1,989.51

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(6) 其他关联方交易(续)

利息收入

	关联交易类型	2017年 (万元)	2016年 (万元)
致君苏州	委托贷款利息收入	190.75	-
国药集团财务有限公司	存款利息收入	49.36	35.24
现代制药	土地保证金利息收入	4.76	-
		<u>244.87</u>	<u>35.24</u>

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 本年度，本集团以市场价向关联公司采购商品人民币 391,610.70 万元(2016 年：人民币 395,165.19 万元)
- (b) 本年度，关联公司以市场价向本集团提供劳务人民币 2,924.28 万元(2016 年：人民币 2,698.89 万元)。
- (c) 本年度，本集团以市场价向关联公司销售商品人民币 124,942.19 万元(2016 年：人民币 152,307.80 万元)。
- (d) 本年度，本集团以市场价向关联公司提供劳务人民币 1,367.92 万元(2016 年：人民币 1,247.26 万元)。

(2) 关联方租赁

- (a) 本年度，本集团向关联公司出租房屋和设备，根据租赁合同确认租赁收益人民币 155.02 万元(2016 年：人民币 35.85 万元)。
- (b) 本年度，本集团向关联公司租入房屋和设备，根据租赁合同发生租赁费用人民币 7,668.22 万元(2016 年：人民币 8,063.05 万元)。

(3) 关联方担保

- (a) 本年度，关联方为本集团提供的担保无未履行完毕的 (2016 年：国药控股为本集团的借款提供担保，担保金额为人民币 13,154.46 万元)。
- (b) 本年度，本集团无为关联方提供担保(2016 年：无)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释：(续)

(4) 关联方资金拆借

- (a) 本年度，本集团从关联公司拆入资金人民币 73,984.96 万元，年利率 3.90%-5.30%(2016 年：人民币 76,516.05 万元，年利率 3.60%-4.13%)
- (b) 本年度，本集团向关联公司借出资金人民币 4,400 万元，年利率 4.57%(2016 年：无)。

(5) 关联方资产转让

- (a) 本年度，本集团以双方协议价格向关联公司购入长期资产，购入资产总价值为人民币 507.94 万元(2016 年：人民币 696.90 万元)。
- (b) 本年度，本集团未向关联方出售长期资产 (2016 年：52,993.14 万元)。

(6) 其他关联方交易

- (a) 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币 1,182.00 万元(2016 年：人民币 1,056.00 万元)。
- (b) 本年度，本集团支付关联公司借款利息、委托贷款利息等人民币 1,082.52 万元(2016 年：人民币 1,989.51 万元)。
- (c) 本年度，本集团收到关联公司存款利息人民币 244.87 万元(2016 年：人民币 35.24 万元)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺

租赁-租入

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
中国医药集团上海公司	4,032.80	676.90
北京金象复星医药股份有限公司	2,580.00	-
国药控股扬州有限公司	1,173.60	1,564.80
国药集团新疆新特药业有限公司	877.80	1,044.00
湖南民生堂投资有限公司	841.86	-
沈阳医药股份有限公司	700.00	1,044.00
台山市香然会贸易有限公司	527.54	-
乐仁堂投资集团股份有限公司	527.00	1,180.00
南京源广贸易有限公司	463.09	-
临沂医药集团有限公司	429.97	-
顾金华	289.06	324.82
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	263.09	360.38
国药控股	173.28	-
国药控股北京有限公司	166.42	-
平顶山市普生药业有限公司	162.11	2,749.92
王扬	110.40	157.71
国药集团药业股份有限公司	94.50	-
杭州西湖区商业总公司	87.93	-
张珍方	80.50	-
深圳市九风投资有限公司	78.00	91.00
台山市群康大药房有限公司	53.36	77.66
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	52.89	-
国药集团山西有限公司	49.14	64.00
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	45.31	-
国药集团新疆制药有限公司	40.69	-
国药控股福建有限公司	2.65	-
北京国药天元物业管理有限公司	-	100.53
广东济源堂药业有限公司	-	69.58
国药新疆库尔勒医药有限责任公司	-	105.74
	<u>13,902.99</u>	<u>9,611.04</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺(续)

租赁-租出

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
致君制药	35.14	63.71
致君医贸	28.57	-
国药集团医药物流有限公司	16.94	-
	<u>80.65</u>	<u>63.71</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额

应收账款

	2017年		2016年	
	(万元)		(万元)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
佛山市禅成医药有限公司	2,193.41	17.54	2,666.51	-
上海北翼国大药材医药有限公司	1,789.72	-	2,715.69	-
国药控股	1,536.95	-	567.26	-
国药控股海南有限公司	1,421.52	-	575.18	-
国药健康在线有限公司	942.23	-	1,553.42	-
北京金象复星医药股份有限公司	880.99	-	30.86	-
国药控股海南鸿益有限公司	809.20	-	551.04	-
上海浦东新区医药药材有限公司	737.09	-	-	-
国药集团新疆新特药业有限公司	432.31	-	429.34	-
国药乐仁堂医药有限公司	363.73	-	627.65	-
国药控股分销中心有限公司	280.45	-	363.61	-
国药控股湖北有限公司	274.90	-	583.72	-
国药集团药业股份有限公司	267.63	-	301.74	-
佛山市禅城区中心医院有限公司	252.92	1.27	324.83	-
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	215.80	-	-	-
国药控股南通有限公司	170.41	-	10.63	-
国药控股扬州有限公司	129.61	-	96.27	-
国药集团山西有限公司	120.09	-	190.66	-
国药控股温州有限公司	115.83	-	213.63	-
国药控股河南股份有限公司	115.48	-	-	-
国药控股宁夏有限公司	110.50	-	108.67	-
国药控股云南有限公司	103.54	-	233.12	-
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	100.57	-	74.85	-
国药控股呼伦贝尔有限公司	98.28	-	637.39	-
国药控股浙江有限公司	71.64	-	72.64	-
佛山市禅医行医药发展有限公司	67.37	0.24	80.55	-
国药控股四川医药股份有限公司	66.30	-	1,365.97	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

应收账款(续)

	2017年		2016年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海美罗医药有限公司	61.27	-	93.18	-
国药控股山东有限公司	58.81	-	1,205.91	-
国药控股吉林有限公司	56.57	-	0.41	-
国药控股大连有限公司	54.15	-	1.88	-
国药控股北京华鸿有限公司	50.68	-	328.88	-
国药控股常州有限公司	48.33	-	-	-
国药控股新疆新特西部药业有限公司	38.06	-	351.97	-
上海国大凌云药房有限公司	27.02	-	46.61	-
国药集团医药物流有限公司	18.92	-	87.33	-
国药控股福建有限公司	18.01	-	99.87	-
国药控股贵州有限公司	17.10	-	229.65	-
国药控股大连和成有限公司	16.89	-	10.35	-
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	15.55	-	18.14	-
玉溪国药医药有限公司	14.60	-	-	-
国药控股成都医药有限公司	14.48	-	7.59	-
国药控股天津有限公司	13.56	-	226.12	-
国药集团上海立康医药有限公司	13.07	-	0.50	-
国药控股江西有限公司	12.96	-	14.60	-
国药控股陕西有限公司	12.75	-	16.09	-
国药控股东虹医药(上海)有限公司	12.50	-	12.25	-
湖北医药集团有限公司	11.37	-	-	-
国药控股北京有限公司	9.00	-	345.39	-
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	7.30	-	12.49	-
国药控股常州医药物流中心有限公司	6.77	-	14.80	-
国药控股无锡有限公司	6.12	-	3.72	-
国药控股黑龙江有限公司	5.00	-	2,246.68	-
国药控股湖南有限公司	4.40	-	1,597.64	-
国药控股山西有限公司	3.65	-	99.34	-
上海利意大药房有限公司	3.56	-	-	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

应收账款(续)

	2017年		2016年	
	(万元)		(万元)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股安徽有限公司	3.36	-	-	-
国药控股青海有限公司	2.73	-	47.18	-
国药新乡零售连锁有限公司	2.01	-	4.65	-
致君坪山	2.00	-	-	-
国药集团西南医药有限公司	1.66	-	921.60	-
致君制药	0.68	-	-	-
国药集团佛山冯了性国医馆有限公司	0.46	-	-	-
临沂医药集团有限公司	0.25	-	-	-
中国医药对外贸易有限公司	0.13	-	0.50	-
国药控股襄阳有限公司	-	-	2.95	-
国药控股鲁南有限公司	-	-	42.74	-
国药控股内蒙古有限公司	-	-	18.16	-
国药控股淮安有限公司	-	-	11.85	-
国药集团	-	-	1.78	-
国药集团广东省医学检验有限公司	-	-	3.25	-
北京天坛生物制品股份有限公司	-	-	7.10	-
沈阳医药股份有限公司	-	-	0.30	-
国控珠海	-	-	3.06	-
			-	
	<u>14,314.20</u>	<u>19.05</u>	<u>22,511.74</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及交易(续)

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7. 关联方应收款项余额(续)

应收票据

	2017年		2016年	
	(万元)		(万元)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
佛山市禅成医药有限公司	814.96	-	-	-
国药控股海南有限公司	365.09	-	3.47	-
国药控股南通有限公司	224.00	-	416.00	-
国药控股河南股份有限公司	150.00	-	473.43	-
国药控股山西有限公司	50.00	-	225.04	-
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	16.16	-	413.80	-
国药控股内蒙古有限公司	13.62	-	9.00	-
国药控股大连和成有限公司	11.69	-	-	-
国药控股沈阳有限公司	-	-	154.64	-
国药控股湖北有限公司	-	-	394.82	-
国药控股湖南有限公司	-	-	886.78	-
国药控股北京有限公司	-	-	684.99	-
国药控股北京华鸿有限公司	-	-	100.00	-
国药控股浙江有限公司	-	-	210.66	-
国药控股分销中心有限公司	-	-	139.47	-
国药控股福州有限公司	-	-	109.16	-
国药控股山东有限公司	-	-	2,193.52	-
国药控股云南有限公司	-	-	258.53	-
国药控股甘肃有限公司	-	-	129.48	-
国药控股福建有限公司	-	-	369.33	-
国药控股泉州有限公司	-	-	121.92	-
国药控股宁夏有限公司	-	-	200.53	-
国药控股吉林有限公司	-	-	38.16	-
国药控股黑龙江有限公司	-	-	89.20	-
国药控股四川医药股份有限公司	-	-	1,688.99	-
	<u>1,645.52</u>	<u>-</u>	<u>9,310.92</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他应收款

	2017年		2016年	
	(万元)		(万元)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
现代制药	12,518.17	-	13,719.11	-
致君苏州	4,400.00	-	-	-
国药集团医药物流有限公司	139.88	-	315.87	-
国药健康在线有限公司	107.14	-	68.30	-
国药集团山西有限公司	10.00	-	10.00	-
国药集团新疆新特药业有限公司	10.00	-	10.00	-
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	4.85	-	4.85	-
致君制药	1.71	0.03	5.64	-
国药集团中联药业有限公司	0.50	0.05	-	-
国药控股	-	-	0.40	-
国药控股河南股份有限公司	-	-	1.01	-
国药控股福州有限公司	-	-	7.26	-
国药集团黄山大健康产业有限公司	-	-	0.94	-
上海国仁药房有限公司	-	-	3.78	-
北京市机电设备总公司	-	-	3.00	-
致君医贸	-	-	2.15	-
	<u>17,192.25</u>	<u>0.08</u>	<u>14,152.31</u>	<u>-</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

预付账款

	2017年		2016年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
锦州奥鸿药业有限责任公司	2,013.70	-	-	-
国药集团山西有限公司	550.24	-	302.78	-
湖南民生堂投资有限公司	267.04	-	1,194.11	-
国药集团新疆新特药业有限公司	202.50	-	193.46	-
国药控股	196.35	-	11.72	-
国药控股沈阳有限公司	133.49	-	-	-
上海上生生物制品经营有限公司	127.13	-	-	-
国药控股山西有限公司	28.80	-	195.91	-
国药集团国瑞药业有限公司	27.91	-	-	-
国药新疆库尔勒医药有限责任公司	26.44	-	-	-
国药集团药业股份有限公司	18.30	-	4.94	-
南京源广贸易有限公司	16.82	-	-	-
国药控股北京有限公司	11.75	-	9.66	-
顾金华	7.84	-	-	-
国药集团新疆制药有限公司	4.27	-	4.17	-
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	2.52	-	2.52	-
桂林南药股份有限公司	2.00	-	-	-
佛山盈天医药销售有限公司	1.92	-	0.46	-
新疆百通物业服务有限责任公司	1.09	-	0.63	-
国药控股苏州有限公司	0.77	-	0.37	-
国药控股福建有限公司	0.55	-	-	-
国药控股扬州有限公司	0.41	-	-	-
国药控股湖南有限公司	0.31	-	-	-
国药控股天津有限公司配送中心	0.17	-	-	-
国药控股分销中心有限公司	0.10	-	-	-
成都蓉生药业有限责任公司	0.06	-	44.83	-
致君坪山	0.02	-	0.02	-
国药集团新疆药业有限公司	-	-	0.34	-
四川合信药业有限责任公司	-	-	0.20	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

预付账款(续)

	2017年		2016年	
	(万元)		(万元)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市九风投资有限公司	-	-	15.00	-
杭州西湖区商业总公司	-	-	12.65	-
孝义市新然商贸有限公司	-	-	3.50	-
北京统御信息科技有限公司	-	-	4.04	-
国药控股美太医疗设备(上海)有限公司	-	-	28.29	-
中国医药集团重庆医药设计院	-	-	265.22	-
江苏万邦医药营销有限公司	-	-	0.02	-
	<u>3,642.50</u>	<u>-</u>	<u>2,294.84</u>	<u>-</u>

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额

应付账款

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药控股分销中心有限公司	14,390.85	11,346.16
国药控股	4,520.40	6,936.35
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	3,750.48	1,834.62
国药集团药业股份有限公司	2,836.25	3,523.37
国药集团新疆新特药业有限公司	1,974.28	1,905.41
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	1,600.39	1,317.92
江苏万邦医药营销有限公司	1,000.33	1,119.81
国药控股平顶山有限公司	817.83	732.91
国药乐仁堂河北药业有限公司	779.69	839.01
国药控股江苏有限公司	773.08	485.92
万乐药业	652.05	580.79
国药控股扬州有限公司	598.71	15.36
重庆药友制药有限责任公司	545.00	770.08
深圳万维医药贸易有限公司	424.01	563.83
国药集团山西有限公司器械分公司	408.96	308.99
国药控股厦门有限公司	400.65	511.63
国药控股福建有限公司	371.76	326.26
国药控股呼伦贝尔有限公司	290.22	629.33
国药控股宁夏有限公司	280.94	357.99
国药控股常州医药物流中心有限公司	279.27	112.02
国药控股内蒙古有限公司	266.45	80.40
宜昌人福药业有限责任公司	262.01	195.74
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	210.66	4.28
中国医药对外贸易有限公司	203.51	165.12
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	170.81	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

应付账款(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药控股河南股份有限公司	152.65	1.64
国药集团鲁亚(山东)制药有限公司	150.75	5.28
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	138.01	35.70
致君坪山	135.06	35.11
佛山盈天医药销售有限公司	129.10	208.77
国药控股北京华鸿有限公司	127.75	105.54
国药控股北京有限公司	114.89	279.32
致君制药	114.17	23.76
国药控股北京康辰生物医药有限公司	109.58	113.68
中国大冢制药有限公司	107.38	43.80
国药控股福州有限公司	99.60	8.11
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	80.36	1.68
上海浦东新区医药药材有限公司	79.84	-
国药控股苏州有限公司	65.70	419.86
上海现代制药营销有限公司	56.64	69.67
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	55.75	12.54
国药集团中联药业有限公司	52.68	45.13
国药控股锦州有限公司	52.02	23.40
国药集团上海立康医药有限公司	49.50	30.14
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	48.24	40.35
国药控股通辽有限公司	44.09	-
重庆海斯曼药业有限责任公司	43.84	530.35
沈阳红旗制药有限公司	39.48	15.06
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	36.39	7.97
北京华邈药业有限公司	33.99	-
国药控股新疆新特西部药业有限公司	32.18	48.62
上海美罗医药有限公司	31.16	489.59
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	27.53	20.11
上海输血技术有限公司	25.15	-
国药集团广东环球制药有限公司	24.88	2.66

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

应付账款(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药集团山西有限公司	24.45	423.72
国药控股德州有限公司	23.94	15.82
国药控股无锡有限公司	23.49	9.76
国药集团容生制药有限公司	19.73	15.39
江苏复星医药销售有限公司	18.38	-
国药控股常州有限公司	15.63	166.70
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	15.55	22.37
国药控股鲁南有限公司	15.29	-
北京金象复星医药股份有限公司	15.03	6.80
国药控股莆田有限公司	14.98	6.67
国药控股湖南有限公司	14.86	-
国药控股乌兰察布有限公司	13.36	0.95
湖南洞庭药业股份有限公司	11.01	6.09
国药控股泉州有限公司	10.70	10.02
国药控股成都医药有限公司	10.41	-
国药集团老来福(贵州)药业有限公司	10.36	-
国药集团德众(佛山)药业有限公司	9.88	5.83
国药控股泰州有限公司	9.50	-
国药控股天津有限公司	8.86	0.89
国药控股大连有限公司	8.02	8.36
国药集团武汉中联四药药业有限公司	7.71	0.88
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	7.44	14.99
国药控股济南有限公司	7.17	19.37
国药集团山西瑞福莱药业有限公司	6.31	1.59
国药控股鄂尔多斯市有限公司	5.56	-
国药控股浙江有限公司	5.55	-
国药集团汕头金石制药有限公司	5.53	7.84
江苏黄河药业股份有限公司	5.33	5.47
国药集团工业有限公司	5.23	2.35
国药控股东虹医药(上海)有限公司	4.61	63.23

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

应付账款(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	4.24	-
国药集团国瑞药业有限公司	3.46	4.54
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	3.09	3.09
国药控股江西有限公司	3.04	-
国药控股永州有限公司	3.02	-
国药集团新疆制药有限公司	2.77	-
扬州卫康医药有限公司	2.49	2.33
国药集团宜宾制药有限责任公司	2.30	-
国药控股生物医药(天津)有限公司	2.05	2.52
国药控股天津北方医药有限公司	1.93	-
国药集团上海医疗器械有限公司	1.66	1.66
国药控股聊城有限公司	1.62	1.62
长春长生基因药业股份有限公司	1.42	1.42
现代制药	1.28	1.42
上海朝晖药业有限公司	0.89	0.89
四川江油中坝附子科技发展有限公司	0.86	-
国药集团河北医疗器械有限公司	0.36	-
国药前景口腔科技(北京)有限公司	0.12	0.34
桂林南药股份有限公司	0.12	1.17
国药控股怀德居医药(厦门)有限公司	0.11	0.11
国药控股盐城有限公司	0.10	-
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	0.06	0.06
致君医贸	0.05	0.05
国药集团冯了性(佛山)药业有限公司	0.01	0.01
国药控股重庆有限公司	0.01	-
国药乐仁堂医药有限公司	-	2,676.36
兰州生物制品研究所有限责任公司	-	678.00
国药集团(天津)北方医疗设备有限公司	-	234.02
国药控股陕西有限公司	-	70.74
国药集团医药物流有限公司	-	69.48

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

应付账款(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药集团中科器深圳有限公司	-	59.93
成都蓉生药业有限责任公司	-	44.88
北京华邈中药工程技术开发中心	-	35.27
四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	-	6.49
国药集团黄山大健康产业有限公司	-	6.19
国控珠海	-	5.02
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	-	3.94
国药控股湖北有限公司	-	3.02
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	-	2.49
国药嘉远国际贸易公司	-	0.40
中国医药投资有限公司	-	0.01
国药控股天津有限公司配送中心	-	23.31
国药控股山西有限公司	-	1.75
国药控股沈阳有限公司	-	631.15
	<u>40,457.88</u>	<u>42,669.91</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

应付票据

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药集团山西有限公司	9,682.92	7,569.51
国药控股分销中心有限公司	9,132.03	26,806.54
国药控股	6,068.19	3,978.13
国药控股沈阳有限公司	4,021.54	-
国药控股山西有限公司	2,993.17	2,098.17
兰州生物制品研究所有限责任公司	2,160.00	360.00
国药乐仁堂医药有限公司	2,037.61	-
国药控股厦门有限公司	857.37	994.40
国药集团药业股份有限公司	822.34	2,051.22
重庆药友制药有限责任公司	672.23	119.98
国药控股福建有限公司	629.45	375.57
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	418.00	413.05
重庆海斯曼药业有限责任公司	355.69	551.75
国药乐仁堂河北药业有限公司	266.94	126.88
江苏万邦医药营销有限公司	220.77	-
国药集团山西有限公司器械分公司	205.14	102.52
成都蓉生药业有限责任公司	176.00	-
国药控股宁夏有限公司	170.00	150.00
深圳万维医药贸易有限公司	149.57	116.40
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	98.03	31.61
沈阳红旗制药有限公司	78.00	21.71
国药控股锦州有限公司	64.74	-
国药控股莆田有限公司	59.41	102.75
国药控股泉州有限公司	45.70	-
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	34.83	5.61
国药控股大连有限公司	29.51	-
国药控股济南有限公司	24.00	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

应付票据(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药集团容生制药有限公司	17.01	22.87
致君坪山	15.78	45.59
致君制药	12.33	42.71
佛山盈天医药销售有限公司	6.85	39.03
中国医药对外贸易有限公司	-	484.50
国药控股天津有限公司配送中心	-	326.37
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	-	236.33
国药控股湖南有限公司	-	220.51
万乐药业	-	146.70
国药控股平顶山有限公司	-	129.87
上海现代制药营销有限公司	-	46.93
	<u>41,525.15</u>	<u>47,717.21</u>

其他应付款

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
沈阳医药股份有限公司	609.25	511.25
国药集团医药物流有限公司	412.88	271.14
乐仁堂投资集团股份有限公司	302.78	100.00
张珍方	150.50	133.97
中国中药有限公司	130.00	130.00
平顶山市普生药业有限公司	123.58	123.78
国药控股(天津滨海)医药有限公司	113.73	17.23
临沂医药集团有限公司	86.21	-
国药控股	58.40	262.22
现代制药	50.35	-
上海北翼国大药材医药有限公司	49.67	49.66

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

其他应付款(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药集团新疆新特药业有限公司	46.64	2.40
北京金象复星医药股份有限公司	20.00	23.80
深圳市九风投资有限公司	18.00	-
国药控股分销中心有限公司	3.78	3.78
国药集团中科器深圳有限公司	3.75	3.75
国药物流有限责任公司	0.74	0.52
国药控股湖南维安大药房连锁有限公司	0.69	-
中国医药对外贸易有限公司	-	3,058.32
国药健康在线有限公司	-	514.42
国药控股鲁南有限公司	-	500.00
广州华侨医疗投资有限公司	-	343.00
中国医药集团上海公司	-	166.04
国药乐仁堂医药有限公司	-	73.99
泉州市鑫泰生物科技有限公司	-	3.56
新疆百通物业服务有限责任公司	-	1.45
北京统御信息科技有限公司	-	0.44
国药集团药业股份有限公司	-	0.04
	<u>2,180.95</u>	<u>6,294.76</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方关系及交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

预收账款

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
中国医药对外贸易有限公司	1,250.54	-
国药控股山东有限公司	251.57	-
国药控股北京有限公司	234.91	-
国药控股四川医药股份有限公司	73.96	0.01
国药集团西南医药有限公司	67.67	-
国药控股南平新力量有限公司	29.58	-
国药控股湖南有限公司	7.74	-
国药控股鲁南有限公司	6.28	-
国药控股甘肃有限公司	2.89	15.38
国药控股	2.13	-
国药集团珠海医疗器械有限公司	1.15	-
国药控股沈阳有限公司	1.01	5.42
国药控股苏州有限公司	0.77	-
国药控股青海有限公司	0.35	-
国药控股成都医药有限公司	0.13	0.21
国药控股重庆有限公司	0.08	0.08
国药控股西藏医药有限公司	-	15.05
国药集团广东省医学检验有限公司	-	3.41
国药控股黑龙江有限公司	-	1.51
上海美罗医药有限公司	-	0.83
国控珠海	-	0.33
	<u>1,930.76</u>	<u>42.23</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
应付利息		
国药集团	<u>3.90</u>	<u>3.78</u>
委托借款		
国药集团(注 1)	<u>3,160.00</u>	<u>3,160.00</u>
短期借款		
国药集团财务有限公司	<u>14,771.55</u>	<u>10,866.35</u>
其他非流动负债		
国药控股	<u>3,506.17</u>	<u>3,506.17</u>
一年内到期的非流动负债		
国药控股(中国)融资租赁有限公司	<u>543.48</u>	<u>481.13</u>
长期应付款		
国药控股(中国)融资租赁有限公司	<u>933.25</u>	<u>1,461.66</u>

注 1：该借款是国药集团委托国药集团财务有限公司借款给本集团

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

9. 存放于关联方的货币资金

	2017年 (万元)	2016年 (万元)
国药集团财务有限公司	<u>15,674.09</u>	<u>3,782.94</u>

于 2017 年及 2016 年，上述存款年利率为 0.35%-1.15%。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2017年12月31日 (万元)	2016年12月31日 (万元)
资本承诺	600.45	23.37
投资承诺(注 1)	14,000.00	-
	<u>14,600.45</u>	<u>23.37</u>

注 1：本集团拟出资人民币 20,000 万元认购国药中金医疗产业基金份额，作为国药中金医疗产业基金的有限合伙人。该基金采取逐步出资方式，投资人逐年分批出资。产业基金管理人会根据实际项目进度向投资人发出缴款通知，投资人的全部承诺出资会在 3 年投资期内缴付完毕。本年缴付出资额的 30%，即人民币 6,000 万元，剩余出资人民币 14,000 万元。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2017年12月31日 (万元)	2016年12月31日 (万元)
一年以内	49,860.66	43,114.45
一到二年	39,575.48	32,506.44
二到三年	29,537.37	28,045.89
三年以上	51,138.78	53,853.64
	<u>170,112.29</u>	<u>157,520.42</u>

2. 或有事项

截至2017年12月31日，本集团并无须作披露的或有事项。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、资产负债表日后事项

资本公积—重大资产重组减少人民币 3,430,029.00 元，本集团于 2016 年 10 月 31 日 (“交割日”)发生重大资产重组，处置致君制药、致君坪山、致君医贸以及坪山基地资产换取现代制药 15.56%股权。针对上述发行股份购买资产之关于坪山基地事项，本集团于 2018 年 2 月 5 日召开第七届董事会 2018 年第一次临时会议审议通过了《关于公司与上海现代制药股份有限公司签署<发行股份购买资产协议之关于坪山基地竣工事项的补充协议>暨关联交易的议案》该补充协议对原交易价款进行修订，致资本公积增加人民币 4,576,743.67 元；交割日未完成坪山基地资产的竣工决算，账面资产价值为暂估数，本年度根据竣工决算报告数与交割日账面数差异冲减资本公积人民币 8,006,772.67 元。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

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

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

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的当时市价制定。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2017年度及2017年12月31日分部信息如下：

	总部	分销	零售	分部间抵销	合计
营业收入	8,375,742.95	31,521,581,386.61	10,030,768,869.22	(297,096,879.93)	41,263,629,118.85
其中:对外交易收入	7,021,273.74	31,225,838,975.89	10,030,768,869.22	-	41,263,629,118.85
分部间交易收入	1,354,469.21	295,742,410.72	-	(297,096,879.93)	-
利息收入	78,376,603.70	18,691,863.52	10,604,984.72	(72,661,252.46)	35,012,199.48
利息费用	(11,006,890.78)	(193,254,315.97)	(4,232,925.04)	72,661,252.46	(135,832,879.33)
对联营企业的投资收益	263,091,955.14	(939,857.11)	1,673,736.53	-	263,825,834.56
资产减值损失	(146,475.86)	(3,552,384.94)	1,228,164.06	-	(2,470,696.74)
折旧和摊销费用	(1,147,598.64)	(64,987,392.18)	(113,674,431.89)	-	(179,809,422.71)
利润总额	621,606,951.14	837,969,445.75	360,840,066.95	(354,387,490.03)	1,466,028,973.81
所得税费用	(12,769,846.38)	(197,854,401.55)	(98,665,879.79)	-	(309,290,127.72)
净利润	608,837,104.76	640,115,044.20	262,174,187.16	(354,387,490.03)	1,156,738,846.09
资产总额	10,764,738,889.92	15,163,227,958.07	5,468,132,363.83	(9,052,455,684.05)	22,343,643,527.77
负债总额	(2,423,748,087.76)	(10,185,768,194.29)	(3,514,929,235.96)	3,708,304,747.38	(12,416,140,770.63)
对联营企业的长期股权投资	1,631,826,385.89	8,502,884.50	10,290,102.70	-	1,650,619,373.09
资本性支出	1,830,129.54	78,205,567.77	91,688,529.57	-	171,724,226.88

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2016年度及2016年12月31日分部信息如下：

	总部	分销	零售	制药	分部间抵销	合计
营业收入	24,211,225.24	31,136,237,193.94	9,109,372,242.97	1,191,942,579.54	(213,421,576.23)	41,248,341,665.46
其中:对外交易收入	7,729,535.27	30,949,800,259.34	9,109,132,665.51	1,181,679,205.34	-	41,248,341,665.46
分部间交易收入	16,481,689.97	186,436,934.60	239,577.46	10,263,374.20	(213,421,576.23)	-
利息收入	82,204,766.73	9,864,397.65	10,294,801.65	1,467,660.54	(73,691,276.17)	30,140,350.40
利息费用	(5,449,844.00)	(189,754,274.32)	(9,181,977.41)	(3,086,958.75)	73,691,276.17	(133,781,778.31)
对联营企业的投资收益	96,356,832.20	(417,258.39)	1,135,920.59	-	-	97,075,494.40
资产减值损失	(111,289.35)	12,236,160.49	127,965.47	(3,702,846.80)	-	8,549,989.81
折旧和摊销费用	(6,438,712.76)	(50,810,725.44)	(95,747,764.24)	(66,626,335.18)	-	(219,623,537.62)
利润总额	606,763,957.10	795,837,881.08	306,323,412.96	259,359,088.18	(368,131,235.50)	1,600,153,103.82
所得税费用	(652,486.15)	(191,875,817.91)	(83,319,928.63)	(42,529,060.22)	-	(318,377,292.91)
净利润	606,111,470.95	603,962,063.17	223,003,484.33	216,830,027.96	(368,131,235.50)	1,281,775,810.91
资产总额	9,236,694,225.39	13,826,553,868.94	4,945,374,940.34	-	(6,692,074,786.72)	21,316,548,247.95
负债总额	(1,559,296,939.55)	(9,733,475,750.45)	(3,207,856,354.78)	-	2,101,858,066.92	(12,398,770,977.86)
对联营企业的长期股权投资	1,393,968,857.78	9,442,741.61	9,622,566.17	-	-	1,413,034,165.56
资本性支出	1,352,998.47	232,119,650.42	153,297,144.17	72,028,283.04	-	458,798,076.10

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、其他重要事项(续)

2. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、12。

作为承租人

融资租赁：于2017年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币1,981,269.40元(2016年12月31日：人民币3,580,691.95元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	7,304,197.93	7,309,963.96
1年至2年(含2年)	7,304,197.93	7,309,963.96
2年至3年(含3年)	4,575,859.90	7,309,963.96
3年以上	411,578.82	4,990,322.16
	<u>19,595,834.58</u>	<u>26,920,214.04</u>

融资租入固定资产，参见附注五、12。

3. 比较数据

如附注六、2所注，本集团于本年度取得同一控制下的石家庄医药100.00%股权。在编制2017年合并报表的比较报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，对前期比较报表进行调整。相应的，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，因上述同一控制下企业合并而导致2017年年初合并股东权益增加人民币3,793,735.98元，其中属于母公司的权益增加人民币2,276,241.59元，少数股东权益增加人民币1,517,494.39元。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	480,585,081.62	397,468,897.94
减：坏账准备	(117,320.70)	(117,320.70)
	<u>480,467,760.92</u>	<u>397,351,577.24</u>

应收账款账龄分析如下：

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年以内	480,467,760.92	-	397,351,577.24	-
一到二年	-	-	117,320.70	(117,320.70)
二到三年	117,320.70	(117,320.70)	-	-
	<u>480,585,081.62</u>	<u>(117,320.70)</u>	<u>397,468,897.94</u>	<u>(117,320.70)</u>

本年无计提、无转回、无核销和转销的应收账款坏账准备。

应收账款按类别分析如下：

	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备-账龄组合	480,467,760.92	99.98%	-	-	397,351,577.24	99.97%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	117,320.70	0.02%	(117,320.70)	100.00%	117,320.70	0.03%	(117,320.70)	100.00%
	<u>480,585,081.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>(117,320.70)</u>	<u>0.02%</u>	<u>397,468,897.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>(117,320.70)</u>	<u>0.03%</u>

于2017年12月31日，无单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内	480,467,760.92	100.00%	-	-	397,351,577.24	100.00%	-	-

于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
南方医科大学深圳医院	24,643,967.32	-	5.13%
北京大学深圳医院	21,996,337.82	-	4.58%
深圳市第二人民医院	19,000,801.45	-	3.95%
深圳市第三人民医院	16,314,089.41	-	3.40%
深圳市人民医院	14,585,666.08	-	3.03%
	<u>96,540,862.08</u>	<u>-</u>	<u>20.09%</u>

于2016年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
深圳市第二人民医院	28,801,293.24	-	7.25%
深圳市南山区人民医院	19,606,334.99	-	4.93%
香港大学深圳医院	15,471,758.73	-	3.89%
深圳市人民医院(留医部)	15,358,985.01	-	3.86%
北京大学深圳医院	11,734,383.49	-	2.95%
	<u>90,972,755.46</u>	<u>-</u>	<u>22.88%</u>

因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2017年度本集团因与金融机构签订不附追索权的应收账款保理而终止确认的应收账款为人民币282,800,836.60元(2016年度：人民币239,583,402.90元)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款按性质分类如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
本集团内部往来款	1,324,203,206.47	1,648,231,739.31
应收股权款	8,980,000.00	8,980,000.00
应收保证金及押金	1,864,394.68	76,622,091.41
其他	190,984,334.86	77,865,449.94
	<u>1,526,031,936.01</u>	<u>1,811,699,280.66</u>
减：坏账准备	<u>(9,993,990.30)</u>	<u>(10,131,429.16)</u>
	<u>1,516,037,945.71</u>	<u>1,801,567,851.50</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	1,460,168,464.26	1,800,748,688.50
一到二年	55,703,411.59	977,989.25
二年到三年	168,407.25	2,978.96
三年以上	9,991,652.91	9,969,623.95
	<u>1,526,031,936.01</u>	<u>1,811,699,280.66</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2017年	<u>10,131,429.16</u>	<u>10,849.94</u>	<u>(148,288.80)</u>	<u>9,993,990.30</u>
2016年	<u>10,178,577.40</u>	<u>-</u>	<u>(47,148.24)</u>	<u>10,131,429.16</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按类别分析如下：

	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	134,161,658.92	8.79%	(8,980,000.00)	6.69%	8,980,000.00	0.50%	(8,980,000.00)	100.00%
按组合计提坏账准备-账龄组合	1,390,860,253.14	91.14%	(20,286.35)	0.00%	1,800,978,937.71	99.40%	(11,661.41)	0.01%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,010,023.95	0.07%	(993,703.95)	98.38%	1,740,342.95	0.10%	(1,139,767.75)	65.49%
	<u>1,526,031,936.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>(9,993,990.30)</u>	<u>0.65%</u>	<u>1,811,699,280.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,131,429.16)</u>	<u>0.56%</u>

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
现代制药	125,181,658.92	-	-	无回收风险，不计提坏账
深圳市盈海科技投资有限公司	<u>8,980,000.00</u>	<u>(8,980,000.00)</u>	<u>100.00%</u>	收回存在不确定性
	<u>134,161,658.92</u>	<u>(8,980,000.00)</u>	<u>6.69%</u>	

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

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

按组合计提坏账准备的其他应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提	金额	金额	计提
一年以内	1,390,627,820.33	-	-	1,800,748,688.50	-	-
一到二年	62,396.60	(3,119.83)	5.00%	227,270.25	(11,363.51)	5.00%
二到三年	168,407.25	(16,840.73)	10.00%	2,978.96	(297.90)	10.00%
三年以上	1,628.96	(325.79)	20.00%	-	-	-
	<u>1,390,860,253.14</u>	<u>(20,286.35)</u>	<u>0.00%</u>	<u>1,800,978,937.71</u>	<u>(11,661.41)</u>	<u>0.00%</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于 2017 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
国控粤兴	委托贷款	162,700,000.00	一年以内	10.66%	-
国控湛江	委托贷款	157,000,000.00	一年以内	10.29%	-
南方医贸	委托贷款	150,000,000.00	一年以内	9.83%	-
现代制药	基地项目款	125,181,658.92	两年以内	8.20%	-
国控东莞	委托贷款	121,000,000.00	一年以内	7.93%	-
		<u>715,881,658.92</u>		<u>46.91%</u>	<u>-</u>

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

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

3. 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	5,594,679,427.58	4,590,216,730.30
联营企业(b)	<u>1,625,556,656.98</u>	<u>1,364,255,871.80</u>
	<u>7,220,236,084.56</u>	<u>5,954,472,602.10</u>
减: 长期股权投资减值准备	<u>(39,930,000.00)</u>	<u>(39,930,000.00)</u>
	<u>7,180,306,084.56</u>	<u>5,914,542,602.10</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	初始投资成本	年初余额	本年增加/(减少)投资	年末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
国控健民	45,054,911.04	60,054,911.04	-	60,054,911.04	100.00	100.00
国控药材	5,400,000.00	15,450,875.93	-	15,450,875.93	100.00	100.00
深圳物流	900,000.00	5,019,062.68	-	5,019,062.68	100.00	100.00
国控广州	58,283,114.68	1,035,440,323.63	530,000,000.00	1,565,440,323.63	100.00	100.00
国控恒兴	8,421,544.08	45,763,288.00	46,000,000.00	91,763,288.00	100.00	100.00
国控柳州	21,407,965.79	21,407,965.79	-	21,407,965.79	51.00	51.00
国控东莞	2,742,000.00	17,942,000.00	55,000,000.00	72,942,000.00	100.00	100.00
惠信投资	109,416,937.72	64,416,937.72	-	64,416,937.72	100.00	100.00
广东物流	1,269,502.30	10,596,006.21	3,000,000.00	13,596,006.21	100.00	100.00
国控粤兴	16,459,326.27	113,459,326.27	130,000,000.00	243,459,326.27	100.00	100.00
国控佛山	6,995,065.51	19,995,065.51	26,000,000.00	45,995,065.51	100.00	100.00
国控广西	33,048,985.28	504,048,985.28	-	504,048,985.28	100.00	100.00
国控湛江	1,369,864.65	70,769,864.65	61,000,000.00	131,769,864.65	100.00	100.00
国控延风	38,207,800.00	38,207,800.00	-	38,207,800.00	51.00	51.00
国控梅州	4,481,900.00	21,281,900.00	30,000,000.00	51,281,900.00	100.00	100.00
国控惠州	20,939,177.19	16,644,200.00	20,000,000.00	36,644,200.00	100.00	100.00
国控肇庆	5,060,000.00	18,060,000.00	25,000,000.00	43,060,000.00	100.00	100.00
国控江门	56,000,000.00	106,000,000.00	-	106,000,000.00	100.00	100.00
国控中山	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	100.00	100.00
国控韶关	13,580,000.00	13,580,000.00	-	13,580,000.00	70.00	70.00
国控汕头	7,490,000.00	10,990,000.00	13,000,000.00	23,990,000.00	100.00	100.00
南方医贸	401,922,976.68	401,922,987.18	-	401,922,987.18	100.00	100.00
广东新特药	144,682,822.34	144,682,822.34	-	144,682,822.34	100.00	100.00
国大药房	1,361,800,110.06	1,361,800,110.06	-	1,361,800,110.06	100.00	100.00
佛山南海	462,682,298.01	462,682,298.01	-	462,682,298.01	100.00	100.00
国控茂名(ii)	8,300,000.00	-	8,300,000.00	8,300,000.00	100.00	100.00
国控珠海(i)	10,362,740.00	-	37,162,697.28	37,162,697.28	100.00	100.00
		4,590,216,730.30	1,004,462,697.28	5,594,679,427.58		

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	年初余额	增加投资	本年增减变动			年末账面价值	年末减值准备	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明
			权益法下确认的 投资收益 附注十四、5	宣告分派 的现金股利 或利润	其他权益变动					
万乐药业	207,259,086.90	-	66,977,651.24	(35,190,000.00)	-	239,046,738.14	-	35.19	33.33	联营三方股东各委派两名 董事，表决权相同，董事 会为该企业最高决策机构
国控珠海(i)	1,420,139.96	-	-	(406,462.68)	-	(1,013,677.28)	-	-	-	不适用
致君苏州	39,930,000.00	-	-	-	-	39,930,000.00	(39,930,000.00)	33.00	33.00	不适用
致君制药	174,820,412.07	-	116,222,509.13	-	-	291,042,921.20	-	49.00	49.00	不适用
致君医贸	6,198,820.40	-	1,477,322.29	-	-	7,676,142.69	-	49.00	49.00	不适用
致君坪山	47,087,958.31	-	21,598,846.02	-	-	68,686,804.33	-	49.00	49.00	不适用
现代制药	887,539,454.16	-	80,258,883.53	(22,468,818.32)	33,844,531.25	979,174,050.62	-	15.56	15.56	不适用
	1,364,255,871.80	-	286,535,212.21	(58,065,281.00)	33,844,531.25	(1,013,677.28)	1,625,556,656.98	(39,930,000.00)		

(i) 本公司于 2015 年 3 月以人民币 100.30 万元收购国控珠海 10%的股权，国控珠海成为本公司之联营公司。国控珠海的最高权力机构为股东会，由股东按照认缴出资比例行使表决权。同时，国控珠海设立董事会，对股东会负责，共三名成员，其中本公司委派一名董事。董事会决议的表决为一人一票，所有董事会决议经全体董事过半数通过。

本公司于 2017 年 1 月以人民币 924.90 万元向国控珠海原股东李献江收购了国控珠海 90%的股权，形成非同一控制下企业合并，该收购完成后国控珠海成为本公司的全资子公司。该收购于 2017 年 1 月 10 日完成，纳入本公司合并范围(附注六、1.1)。

(ii) 本公司于 2017 年 5 月以人民币 830.00 万元向原股东白淦尹、赖鸿梅、白富友收购了国控茂名 100%的股权，形成非同一控制下企业合并。该收购于 2017 年 5 月 31 日完成，纳入本公司合并范围(附注六、1.2)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入和营业成本

	2017 年	2016 年
主营业务收入	3,334,525,451.83	3,111,734,107.06
其他业务收入	12,416,393.55	27,120,511.91
	<u>3,346,941,845.38</u>	<u>3,138,854,618.97</u>
	2017 年	2016 年
主营业务成本	3,205,231,939.72	2,981,861,246.08
其他业务成本	6,436,707.30	22,488,385.61
	<u>3,211,668,647.02</u>	<u>3,004,349,631.69</u>

主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2017 年		2016 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药批发及零售	<u>3,334,525,451.83</u>	<u>3,205,231,939.72</u>	<u>3,111,734,107.06</u>	<u>2,981,861,246.08</u>

其他业务收入和其他业务成本

按行业分析如下：

	2017 年		2016 年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
资产出租	6,626,331.17	807,977.46	22,341,100.64	18,099,321.43
服务	4,616,650.60	4,529,535.37	4,779,411.27	4,389,064.18
其他	1,173,411.78	1,099,194.47	-	-
	<u>12,416,393.55</u>	<u>6,436,707.30</u>	<u>27,120,511.91</u>	<u>22,488,385.61</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益

	2017年	2016年
成本法核算的长期股权投资收益	354,422,188.02	315,836,157.58
权益法核算的长期股权投资收益(附注十四、3(b))	286,535,212.21	209,757,868.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-	63,351,000.00
	<u>640,957,400.23</u>	<u>588,945,025.76</u>

补充资料

1. 非经常性损益明细表

非经常性损益明细表

	2017 年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(203,279.86)
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	26,854,027.03
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	58,022.12
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	(1,096.00)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,642,360.26
对外委托贷款取得的损益	1,907,519.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	377,281.07
分步购买子公司对原有股权按照公允价值重新计量确认投资收益	134,740.70
	30,769,575.21
所得税影响数	(6,690,220.38)
少数股东权益影响数(税后)	(1,749,005.16)
	22,330,349.67

非经常性损益明细表编制基础：

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

补充资料(续)

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益 (人民币元) 基本(注1)
2017年		
归属于母公司普通股股东的净利润	11.91	2.47
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.66	2.42
2016年		
归属于母公司普通股股东的净利润	15.05	2.80
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	13.26	2.23

上述净资产收益率及每股收益系按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)计算。

注1：本公司2017年度及2016年度无潜在普通股或者稀释作用的证券，因此无需列示稀释每股收益。

第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 2、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 4、载有董事长签名的年度报告正本；
- 5、文件存放地：深圳市福田区八卦四路15号一致药业大楼董事会秘书办公室。

国药集团一致药业股份有限公司

法定代表人：林兆雄

2018年3月22日