

国药集团一致药业股份有限公司

---

2015 年半年度财务报告

二〇一五年八月

## 目录

财务报告 .....	5
一、审计报告 .....	5
二、财务报表 .....	5
1、合并资产负债表 .....	5
2、母公司资产负债表 .....	7
3、合并利润表 .....	8
4、母公司利润表 .....	9
5、合并现金流量表 .....	10
6、母公司现金流量表 .....	11
7、合并所有者权益变动表 .....	13
8、母公司所有者权益变动表 .....	14
三、公司基本情况 .....	16
四、财务报表的编制基础 .....	17
1、编制基础 .....	17
2、持续经营 .....	17
五、重要会计政策及会计估计 .....	17
1、遵循企业会计准则的声明 .....	17
2、会计期间 .....	17
3、记账本位币 .....	17
4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 .....	17
5、合并财务报表的编制方法 .....	18
6、现金及现金等价物的确定标准 .....	18
7、外币业务和外币报表折算 .....	18
8、金融工具 .....	18
9、应收款项 .....	20
10、存货 .....	20
11、长期股权投资 .....	21
12、投资性房地产 .....	22
13、固定资产 .....	22
14、在建工程 .....	23

15、借款费用.....	23
16、无形资产.....	23
17、长期资产减值.....	25
18、长期待摊费用.....	25
19、职工薪酬.....	25
20、预计负债.....	26
21、收入.....	26
22、政府补助.....	27
23、递延所得税资产/递延所得税负债.....	27
24、经营租赁.....	28
25、其他重要的会计政策和会计估计.....	28
六、税项.....	29
1、主要税种及税率.....	29
2、税收优惠.....	30
七、合并财务报表项目注释.....	30
1、货币资金.....	30
2、应收票据.....	31
3、应收账款.....	31
4、预付款项.....	33
5、应收股利.....	34
6、其他应收款.....	34
7、存货.....	36
8、其他流动资产.....	36
9、长期股权投资.....	37
10、投资性房地产.....	37
11、固定资产.....	38
12、在建工程.....	40
13、无形资产.....	41
14、开发支出.....	42
15、商誉.....	42
16、长期待摊费用.....	43
17、递延所得税资产/递延所得税负债.....	43

18、其他非流动资产.....	45
19、短期借款.....	45
20、应付票据.....	46
21、应付账款.....	46
22、预收款项.....	46
23、应付职工薪酬.....	47
24、应交税费.....	48
25、应付利息.....	48
26、其他应付款.....	49
27、一年内到期的非流动负债.....	49
28、长期借款.....	49
29、长期应付职工薪酬.....	50
30、专项应付款.....	50
31、递延收益.....	50
32、其他非流动负债.....	51
33、股本.....	52
34、资本公积.....	52
35、盈余公积.....	52
36、未分配利润.....	52
37、营业收入和营业成本.....	52
38、营业税金及附加.....	53
39、销售费用.....	53
40、管理费用.....	53
41、财务费用.....	54
42、资产减值损失.....	54
43、投资收益.....	55
44、营业外收入.....	55
45、营业外支出.....	56
46、所得税费用.....	56
47、现金流量表项目.....	56
48、现金流量表补充资料.....	58
49、所有权或使用权受到限制的资产.....	59

50、外币货币性项目.....	59
八、合并范围的变更.....	60
九、在其他主体中的权益.....	60
1、在子公司中的权益.....	60
2、在合营安排或联营企业中的权益.....	62
十、关联方及关联交易.....	62
1、本企业的母公司情况.....	62
2、本企业的子公司情况.....	62
3、本企业合营和联营企业情况.....	62
4、其他关联方情况.....	62
5、关联交易情况.....	69
6、关联方应收应付款项.....	81
7、关联方承诺.....	94
十一、承诺及或有事项.....	94
1、重要承诺事项.....	94
(1) 资本性支出承诺事项.....	94
(2) 经营租赁承诺事项.....	95
十二、母公司财务报表主要项目注释.....	95
1、应收账款.....	95
2、其他应收款.....	96
3、长期股权投资.....	97
4、营业收入和营业成本.....	99
5、投资收益.....	99
十三、补充资料.....	100
1、当期非经常性损益明细表.....	100
2、净资产收益率及每股收益.....	100

## 财务报告

### 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,161,871,173.03	867,562,115.54
应收票据	513,528,605.78	618,995,440.09
应收账款	7,858,941,849.11	7,018,312,673.19
预付款项	107,416,097.51	96,043,154.40
应收股利	35,190,000.00	0.00
其他应收款	40,817,703.37	28,574,927.90
存货	2,227,123,375.20	2,322,333,262.87
其他流动资产	19,345,048.23	40,308,591.47
流动资产合计	11,964,233,852.23	10,992,130,165.46
非流动资产：		
长期股权投资	151,691,888.29	157,604,846.85
投资性房地产	79,822,727.80	73,836,850.51
固定资产	711,040,468.46	745,557,829.35
在建工程	401,040,277.87	330,218,696.56
无形资产	141,209,184.60	144,383,753.87
开发支出	5,619,315.47	5,619,315.47
商誉	79,378,833.15	79,378,833.15
长期待摊费用	36,193,800.15	39,154,232.03
递延所得税资产	82,146,152.88	85,146,479.50

其他非流动资产	160,279,989.56	175,910,538.15
非流动资产合计	1,848,422,638.23	1,836,811,375.44
资产总计	13,812,656,490.46	12,828,941,540.90
流动负债：		
短期借款	1,980,929,436.95	1,517,954,528.88
应付票据	1,373,483,568.02	1,468,166,640.64
应付账款	4,341,666,286.09	3,988,878,234.03
预收款项	44,995,822.24	40,339,905.63
应付职工薪酬	109,332,233.24	171,958,142.88
应交税费	99,088,331.76	77,445,669.46
应付利息	9,717,998.71	6,666,712.19
其他应付款	372,225,973.50	412,347,201.51
一年内到期的非流动负债	7,649,200.00	4,000,000.00
流动负债合计	8,339,088,850.51	7,687,757,035.22
非流动负债：		
长期借款	54,628,776.85	39,695,448.00
长期应付职工薪酬	2,582,100.00	2,896,000.00
专项应付款	1,287,000.00	1,287,000.00
递延收益	167,418,485.85	176,366,201.15
递延所得税负债	23,454,624.92	24,297,076.57
其他非流动负债	45,427,343.31	45,427,343.31
非流动负债合计	294,798,330.93	289,969,069.03
负债合计	8,633,887,181.44	7,977,726,104.25
所有者权益：		
股本	362,631,943.00	362,631,943.00
资本公积	1,863,894,533.34	1,863,894,533.34
盈余公积	181,315,971.50	181,315,971.50
未分配利润	2,671,558,237.98	2,356,765,374.25
归属于母公司所有者权益合计	5,079,400,685.82	4,764,607,822.09
少数股东权益	99,368,623.20	86,607,614.56
所有者权益合计	5,178,769,309.02	4,851,215,436.65
负债和所有者权益总计	13,812,656,490.46	12,828,941,540.90

法定代表人：闫志刚

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：周菲菲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	232,835,112.63	257,173,314.81
应收票据	48,985,487.44	47,389,669.59
应收账款	561,068,339.16	513,791,982.48
预付款项	554,159.82	5,047,755.80
应收利息	1,858,738.27	1,890,165.10
应收股利	35,190,000.00	0.00
其他应收款	1,348,979,769.50	1,111,423,809.76
存货	167,275,611.58	184,880,147.05
其他流动资产	308,889.73	2,560,096.51
流动资产合计	2,397,056,108.13	2,124,156,941.10
非流动资产：		
长期股权投资	2,766,091,382.67	2,772,004,341.23
投资性房地产	4,783,775.56	5,272,980.96
固定资产	17,097,985.55	17,175,509.65
在建工程	372,904,448.40	299,290,846.13
无形资产	36,137,443.18	36,923,545.12
长期待摊费用	5,128,145.16	5,681,186.10
递延所得税资产	2,860,992.26	2,800,803.02
其他非流动资产	46,273,400.39	68,103,087.93
非流动资产合计	3,251,277,573.17	3,207,252,300.14
资产总计	5,648,333,681.30	5,331,409,241.24
流动负债：		
短期借款	189,000,000.00	202,000,000.00
应付票据	334,129,756.08	274,584,574.89
应付账款	325,216,434.35	314,477,971.19
预收款项	516,073.73	322,008.81
应付职工薪酬	14,064,062.51	20,339,767.52
应交税费	11,696,128.98	13,695,533.72
应付利息	438,062.59	86,831.07
其他应付款	197,284,728.88	447,928,781.45

流动负债合计	1,072,345,247.12	1,273,435,468.65
非流动负债：		
长期借款	54,628,776.85	39,695,448.00
长期应付职工薪酬	226,000.00	226,000.00
专项应付款	800,000.00	800,000.00
递延收益	5,000,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债	3,774,569.00	3,773,319.00
非流动负债合计	64,429,345.85	49,494,767.00
负债合计	1,136,774,592.97	1,322,930,235.65
所有者权益：		
股本	362,631,943.00	362,631,943.00
资本公积	1,869,692,921.70	1,869,692,921.70
盈余公积	181,315,971.50	181,315,971.50
未分配利润	2,097,918,252.13	1,594,838,169.39
所有者权益合计	4,511,559,088.33	4,008,479,005.59
负债和所有者权益总计	5,648,333,681.30	5,331,409,241.24

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	12,813,803,166.77	11,612,642,434.28
其中：营业收入	12,813,803,166.77	11,612,642,434.28
二、营业总成本	12,359,627,721.82	11,219,447,997.45
其中：营业成本	11,801,661,040.42	10,626,767,657.24
营业税金及附加	26,443,689.75	27,472,713.53
销售费用	262,074,106.01	271,149,210.54
管理费用	203,589,373.35	215,813,783.67
财务费用	58,639,672.40	70,931,725.10
资产减值损失	7,219,839.89	7,312,907.37
加：投资收益（损失以“-”号填列）	28,274,061.44	23,595,722.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,274,061.44	23,595,722.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	482,449,506.39	416,790,159.33
加：营业外收入	12,982,289.46	28,336,065.33

其中：非流动资产处置利得	10,297.36	500,989.54
减：营业外支出	440,680.38	1,207,497.35
其中：非流动资产处置损失	225,404.59	64,238.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	494,991,115.47	443,918,727.31
减：所得税费用	95,348,854.50	86,331,296.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	399,642,260.97	357,587,430.56
归属于母公司所有者的净利润	387,319,252.33	349,213,988.51
少数股东损益	12,323,008.64	8,373,442.05
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	399,642,260.97	357,587,430.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	387,319,252.33	349,213,988.51
归属于少数股东的综合收益总额	12,323,008.64	8,373,442.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.068	1.073
（二）稀释每股收益	1.068	1.073

法定代表人：闫志刚

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：周菲菲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,409,915,735.50	1,344,533,386.96
减：营业成本	1,350,096,101.89	1,290,912,374.30
营业税金及附加	2,742,214.76	3,819,156.69
销售费用	22,711,056.43	23,395,202.86
管理费用	22,137,614.50	23,650,902.47
财务费用	-32,319,843.63	-30,937,200.09
资产减值损失	293,938.78	153,394.98
加：投资收益（损失以“-”号填列）	542,787,180.98	480,544,087.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,274,061.44	23,595,722.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	587,041,833.75	514,083,642.98
加：营业外收入	97,780.77	705,252.60

其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00
减：营业外支出	0.02	0.08
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	587,139,614.50	514,788,895.50
减：所得税费用	11,533,143.16	8,808,140.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	575,606,471.34	505,980,755.05
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
六、综合收益总额	575,606,471.34	505,980,755.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	不适用	不适用
（二）稀释每股收益	不适用	不适用

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	13,538,599,427.81	11,799,950,691.25
收到的税费返还	1,412,100.00	6,571,540.44
收到其他与经营活动有关的现金	40,061,810.25	53,448,437.56
经营活动现金流入小计	13,580,073,338.06	11,859,970,669.25
购买商品、接受劳务支付的现金	12,323,623,570.32	11,553,683,051.08
支付给职工以及为职工支付的现金	346,227,791.38	304,214,026.96
支付的各项税费	297,175,090.54	302,590,124.70
支付其他与经营活动有关的现金	164,807,307.09	184,199,274.47
经营活动现金流出小计	13,131,833,759.33	12,344,686,477.21
经营活动产生的现金流量净额	448,239,578.73	-484,715,807.96
二、投资活动产生的现金流量：		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,695,691.53	904,370.80
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	3,598,827.09
投资活动现金流入小计	4,695,691.53	4,503,197.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,244,511.59	123,288,911.49

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	252,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	84,496,511.59	123,288,911.49
投资活动产生的现金流量净额	-79,800,820.06	-118,785,713.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,470,000.00	1,929,065,413.47
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,470,000.00	0.00
取得借款收到的现金	99,576,626.12	177,215,892.08
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	52,376,797.32
筹资活动现金流入小计	101,046,626.12	2,158,658,102.87
偿还债务支付的现金	14,333,727.61	1,093,663,188.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	127,751,125.57	146,826,227.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,032,000.00	1,098,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	24,066,161.02	3,235,784.18
筹资活动现金流出小计	166,151,014.20	1,243,725,200.24
筹资活动产生的现金流量净额	-65,104,388.08	914,932,902.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,250.42	5,838.21
五、现金及现金等价物净增加额	303,343,621.01	311,437,219.28
加：期初现金及现金等价物余额	854,212,006.84	1,097,948,354.45
六、期末现金及现金等价物余额	1,157,555,627.85	1,409,385,573.73

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,506,941,667.17	1,421,640,664.70
收到其他与经营活动有关的现金	6,475,294.32	12,486,044.81
经营活动现金流入小计	1,513,416,961.49	1,434,126,709.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,463,172,714.22	1,439,943,602.26
支付给职工以及为职工支付的现金	30,095,211.91	26,913,040.68

支付的各项税费	24,640,593.24	13,548,247.06
支付其他与经营活动有关的现金	17,001,372.02	12,903,407.44
经营活动现金流出小计	1,534,909,891.39	1,493,308,297.44
经营活动产生的现金流量净额	-21,492,929.90	-59,181,587.93
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	165,748,512.00	169,306,012.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	700.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,144,319,315.47	1,663,852,850.00
投资活动现金流入小计	2,310,067,827.47	1,833,159,562.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,650,551.69	65,829,878.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	252,000.00	1,518,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,382,714,617.00	2,859,000,089.73
投资活动现金流出小计	2,448,617,168.69	2,926,347,968.46
投资活动产生的现金流量净额	-138,549,341.22	-1,093,188,405.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	1,929,065,413.47
取得借款收到的现金	64,933,328.85	58,095,448.00
收到其他与筹资活动有关的现金	183,994,821.13	258,472,602.86
筹资活动现金流入小计	248,928,149.98	2,245,633,464.33
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	925,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,224,081.04	85,892,357.94
支付其他与筹资活动有关的现金	24,000,000.00	82,919,213.08
筹资活动现金流出小计	113,224,081.04	1,093,811,571.02
筹资活动产生的现金流量净额	135,704,068.94	1,151,821,893.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	1,201.00
五、现金及现金等价物净增加额	-24,338,202.18	-546,899.26
加：期初现金及现金等价物余额	257,173,314.81	218,342,947.03
六、期末现金及现金等价物余额	232,835,112.63	217,796,047.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	362,631,943.00	1,863,894,533.34	181,315,971.50	2,356,765,374.25	86,607,614.56	4,851,215,436.65
二、本年期初余额	362,631,943.00	1,863,894,533.34	181,315,971.50	2,356,765,374.25	86,607,614.56	4,851,215,436.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	314,792,863.73	12,761,008.64	327,553,872.37
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	387,319,252.33	12,323,008.64	399,642,260.97
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,470,000.00	1,470,000.00
股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	1,470,000.00	1,470,000.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	-72,526,388.60	-1,032,000.00	-73,558,388.60
对所有者的分配	0.00	0.00	0.00	-72,526,388.60	-1,032,000.00	-73,558,388.60
四、本期期末余额	362,631,943.00	1,863,894,533.34	181,315,971.50	2,671,558,237.98	99,368,623.20	5,178,769,309.02

上年金额

单位：元

项目	上期					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	288,149,400.00	5,750,338.57	144,855,634.40	1,806,002,285.06	71,879,406.54	2,316,637,064.57
二、本年期初余额	288,149,400.00	5,750,338.57	144,855,634.40	1,806,002,285.06	71,879,406.54	2,316,637,064.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,482,543.00	1,858,144,194.77	36,460,337.10	550,763,089.19	14,728,208.02	2,534,578,372.08

(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	652,497,176.03	17,343,991.84	669,841,167.87
(二) 所有者投入和减少资本	74,482,543.00	1,858,144,194.77	0.00	0.00	3,210,000.00	1,935,836,737.77
股东投入的普通股	74,482,543.00	1,855,144,194.77	0.00	0.00	3,210,000.00	1,932,836,737.77
其他	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	36,460,337.10	-101,734,086.84	-5,825,783.82	-71,099,533.56
提取盈余公积	0.00	0.00	36,460,337.10	-36,460,337.10	0.00	0.00
对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	-65,273,749.74	-5,825,783.82	-71,099,533.56
四、本期期末余额	362,631,943.00	1,863,894,533.34	181,315,971.50	2,356,765,374.25	86,607,614.56	4,851,215,436.65

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	362,631,943.00	1,869,692,921.70	181,315,971.50	1,594,838,169.39	4,008,479,005.59
二、本年期初余额	362,631,943.00	1,869,692,921.70	181,315,971.50	1,594,838,169.39	4,008,479,005.59
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	503,080,082.74	503,080,082.74
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	575,606,471.34	575,606,471.34
(二) 利润分配	0.00	0.00	0.00	-72,526,388.60	-72,526,388.60
对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	-72,526,388.60	-72,526,388.60
四、本期期末余额	362,631,943.00	1,869,692,921.70	181,315,971.50	2,097,918,252.13	4,511,559,088.33

上年金额

单位：元

项目	上期				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	288,149,400.00	14,548,726.93	144,855,634.40	1,222,346,090.09	1,669,899,851.42
二、本年期初余额	288,149,400.00	14,548,726.93	144,855,634.40	1,222,346,090.09	1,669,899,851.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,482,543.00	1,855,144,194.77	36,460,337.10	372,492,079.30	2,338,579,154.17
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	474,226,166.14	474,226,166.14
（二）所有者投入和减少资本	74,482,543.00	1,855,144,194.77	0.00	0.00	1,929,626,737.77
股东投入的普通股	74,482,543.00	1,854,582,870.47	0.00	0.00	1,929,065,413.47
其他	0.00	561,324.30	0.00	0.00	561,324.30
（三）利润分配	0.00	0.00	36,460,337.10	-101,734,086.84	-65,273,749.74
提取盈余公积	0.00	0.00	36,460,337.10	-36,460,337.10	0.00
对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	-65,273,749.74	-65,273,749.74
四、本期期末余额	362,631,943.00	1,869,692,921.70	181,315,971.50	1,594,838,169.39	4,008,479,005.59

### 三、公司基本情况

国药集团一致药业股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为深圳市益力矿泉水股份有限公司,系经深圳市人民政府以深府办复(1993)356号文批准,于1993年2月1日经股份制改组注册成立的股份有限公司。1993年3月,经中国人民银行深圳分行批准,本公司发行A股3,000万股(其中社会公众股1,650万股、内部职工股350万股和募集法人股1,000万股),B股2,000万股。发行后本公司股本为10,500万元,后经过历年资本公积转增股本、送股及增发股本,截至2015年6月30日止,公司股本为36,263.19万元。

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

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

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

2014年3月14日,本公司通过非公开发行人民币普通股(A股),每股面值1元,发行数量74,482,543股,该股份自新增股份上市首日起36个月内不得转让,截止至2015年6月30日股本总数为362,631,943股。

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

本公司在深圳市工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号为440301103040048,执照号为深司字N24657,营业期限自1986年8月2日至2036年8月2日止。本公司注册资本为人民币36,263.19万元,法定代表人为闫志刚。

本财务报表由本公司董事会于2015年8月18日批准报出。

本年度纳入合并范围的子公司详见附注九,本年度新纳入合并范围的子公司有国药控股广州医疗管理有限公司(以下简称“广州医疗”),详见附注八。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司2015半年年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的合并及公司财务状况以及2015年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### 3、记账本位币

记账本位币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (a) 同一控制下的企业合并

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

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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

## 5、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

## 8、金融工具

### (a) 金融资产

#### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团的金融资产主要为应收款项。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资

产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项的相关交易费用计入初始确认金额采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

(iii) 金融资产减值

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

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

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

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

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

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

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

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

## 9、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 500 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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组成的应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00%	0.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	20.00%	20.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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	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。

## 10、存货

### (a) 分类

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

### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 11、长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

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

(d) 长期股权投资减值

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

**12、投资性房地产**

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

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对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	20-35 年	5%	2.71%至 4.75%
土地使用权	30-50年	0%	2.00%至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。

**13、固定资产**

**(1) 确认条件**

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他设备以及固定资产装修等。

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

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35 年	5%	2.71%至 4.75%
机器设备	年限平均法	5-14 年	5%	6.79%至 19.00%
运输工具	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%至 19.00%
其他设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%至 31.67%
固定资产装修	年限平均法	5 年以内	0%	不低于 20%

## 14、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。

## 15、借款费用

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

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

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

## 16、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

形资产(销售网络)按收购日的公允价值入账。

**(a) 土地使用权**

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。

**(b) 软件**

软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 3 至 5 年平均摊销。

**(c) 商标权及专有技术**

商标权按预计使用年限 5 至 10 年平均摊销。专有技术按法律规定的有效年限 5 年平均摊销。

**(d) 销售网络**

销售网络包括客户关系及销售渠道，按预计使用年限 20 年平均摊销。

**(e) 定期复核使用寿命和摊销方法**

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

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

**(a) 研究与开发**

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，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

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

## 17、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 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、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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、失业保险和企业年金，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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

## 20、预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 21、收入

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

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

### (a) 销售商品

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

### (b) 提供劳务

本公司对外提供货物运输及仓储等服务。货物运输在将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买

方确认接收后，确认收入。其他劳务收入按照提供的劳务量在合同约定的服务期间内确认。

**(c) 让渡资产使用权**

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

**(d) 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。

**22、政府补助**

**(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

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

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

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

**(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

**23、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

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

## 24、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。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

### (a) 中央医药储备基金和特准储备物资

中国政府指定中国医药集团总公司(以下简称“医药集团”)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。根据医药集团的规定，本集团作为承担医药特准储备物资储备任务的企业，通过当地政府及医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。本集团根据医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。

### (b) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (c) 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。

### (d) 重要会计估计

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

## 重要会计估计及其关键假设

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

### (i) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

### (ii) 对应收款项减值的会计估计

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

### (iii) 对存货减值的会计估计

本集团管理层根据前述的会计政策，对存货于资产负债表日之可变现净值进行评估，而评估存货之可变现净值需要以目前经营活动中存货的估计售价减去至完工及实现销售时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额决定。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之存货减值作出最佳估计并计提存货跌价准备，有关减值结果还是可能会由于市场情况的变化而发生重大改变。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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%、6%、11%、13%或17%
营业税	不动产租金收入、利息收入等	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司	15%
致君制药	15%
国控广西	15%
国药控股广西物流有限公司	15%
国药控股梧州有限公司	15%
国药控股北海有限公司	15%
国药控股玉林有限公司	15%
广州医疗	10%

## 2、税收优惠

2012年，本公司之子公司国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司(以下简称"国药致君（深圳）坪山")获颁发的高新技术企业认定证书，有效期自2012年至2014年共3年，有关税收优惠待遇已于2014年12月31日届满，国药致君(深圳)坪山现正与当地税务局续期该证书。假设相关法律和法规没有任何变动，本公司认为国药致君(深圳)坪山仍然能在2015年至2017年各年取得高新技术认证。因此，截止至2015年6月30日，国药致君(深圳)坪山仍采用15%的所得税率。

2014年，子公司深圳致君制药有限公司(以下简称“致君制药”)复审取得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，该证书的有效期为2014年至2016年3年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，获取高新技术企业认定的企业可减按15%的税率征收，本年度致君制药及国药致君(深圳)坪山适用的企业所得税税率为15%(2014年：15%)。

2014年，子公司国药控股广西物流有限公司(以下简称“广西物流”)获得广西壮族自治区地方税局审批，自2014年1月1日起至2020年12月31日，享受西部大开发企业所得税税收优惠，减按15%税率征收企业所得税。2015年，子公司国控广西、国药控股北海有限公司(以下简称"国控北海")、国药控股玉林有限公司(以下简称"国控玉林")、国药控股梧州有限公司(以下简称"国控梧州")也获得上述审批，减按15%税率征收企业所得税。适用期间分别为2014年1月1日起至2020年12月31日，2014年2月28日起至2020年12月31日，2015年1月1日起至2020年12月31日和2015年1月1日起至2020年12月31日。

2015年，本公司新设子公司广州医疗为小型微利企业，本年度适用的企业所得税税率为10%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,018.59	41,627.16

银行存款	1,157,478,609.26	854,170,379.68
其他货币资金	4,315,545.18	13,350,108.70
合计	1,161,871,173.03	867,562,115.54

于2015年6月30日，其他货币资金为银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	277,058,160.24	260,984,531.31
商业承兑票据	236,470,445.54	358,010,908.78
合计	513,528,605.78	618,995,440.09

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,929,266.00
合计	4,929,266.00

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	818,527,470.71	0.00
商业承兑票据	0.00	134,570,639.59
合计	818,527,470.71	134,570,639.59

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,112,289.40	0.48%	16,137,611.94	42.34%	21,974,677.46	27,306,785.00	0.39%	17,714,727.50	64.87%	9,592,057.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,791,686,980.69	98.84%	1,934,032.23	0.02%	7,789,752,948.46	7,001,130,510.38	99.40%	368,802.84	0.01%	7,000,761,707.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	53,439,543.36	0.68%	6,225,320.17	11.65%	47,214,223.19	14,714,908.91	0.21%	6,756,000.76	45.91%	7,958,908.15
合计	7,883,238,813.45	100.00%	24,296,964.34	0.31%	7,858,941,849.11	7,043,152,204.29	100.00%	24,839,531.10	0.35%	7,018,312,673.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东利远药业有限公司	14,517,375.00	14,517,375.00	100.00%	应收账款纠纷，已对该客户提起诉讼，预计应收账款可回收性很低。
钦州市第二人民医院	11,793,056.40	589,652.82	5.00%	收回存在不确定性。
右江民族医学院附属医院	6,539,414.40	326,970.72	5.00%	收回存在不确定性。
西藏那曲康晖医药有限公司	5,262,443.60	703,613.40	13.37%	收回存在不确定性。
合计	38,112,289.40	16,137,611.94	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,754,118,802.17	0.00	0.00%
1 至 2 年	36,482,005.89	1,824,100.31	5.00%
2 至 3 年	1,073,026.03	107,302.60	10.00%
3 年以上	13,146.60	2,629.32	20.00%
合计	7,791,686,980.69	1,934,032.23	0.02%

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 2,086,948.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,629,515.52 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
西藏那曲康晖医药有限公司	2,493,739.10	对方回款
增城市正果卫生院	13,526.22	对方回款
从化市江埔街社区卫生服务中心	60,843.00	对方回款
合计	2,568,108.32	--

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

于 2015 年 6 月 30 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
余额前五名的应收账款总额	593,390,063.69	450.00	7.53%

**(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

2015 半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 70,499,859.45 元(2014 半年度：912,614,815.13 元)，相关折让为 1,673,457.26 元(2014 半年度：15,939,629.04 元)。

**4、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	107,181,913.91	99.78%	95,744,012.90	99.69%
1 至 2 年	54,628.60	0.05%	66,286.50	0.07%
2 至 3 年	200.00	0.00%	213,144.00	0.22%
3 年以上	179,355.00	0.17%	19,711.00	0.02%
合计	107,416,097.51	--	96,043,154.40	--

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位：元

于 2015 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付账款总额	44,975,556.30	41.87%

## 5、应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
万乐药业	35,190,000.00	0.00
合计	35,190,000.00	0.00

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,980,000.00	17.28%	8,980,000.00	100.00%	0.00	8,980,000.00	22.23%	8,980,000.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,092,414.75	73.29%	290,150.82	0.76%	37,802,263.93	25,447,187.91	63.01%	219,614.23	0.86%	25,227,573.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,899,478.95	9.43%	1,884,039.51	38.45%	3,015,439.44	5,959,905.13	14.76%	2,612,550.91	43.84%	3,347,354.22
合计	51,971,893.70	100.00%	11,154,190.33	21.46%	40,817,703.37	40,387,093.04	100.00%	11,812,165.14	29.25%	28,574,927.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	8,980,000.00	100.00%	收回存在不确定性。
合计	8,980,000.00	8,980,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,276,001.51	0.00	0.00%
1 至 2 年	1,572,662.01	78,633.10	5.00%
2 至 3 年	372,325.35	37,232.54	10.00%
3 年以上	871,425.88	174,285.18	20.00%
合计	38,092,414.75	290,150.82	0.76%

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 94,528.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 201,854.32 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

本期实际核销坏账准备金额 550,648.72 元。

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收保证金及押金	15,778,888.88	11,871,118.11
员工借款及备用金	9,539,942.63	6,131,979.57
应收股权转让款	8,980,000.00	8,980,000.00
应收关联方款	1,596,860.68	1,899,766.89
其它各类往来款	16,076,201.51	11,504,228.47
合计	51,971,893.70	40,387,093.04

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市盈海科技投资有限公司	应收股权转让款	8,980,000.00	五年以上	17.28%	8,980,000.00
广东省广州市越秀区人民法院	提起诉讼保证金	5,388,080.00	一年以内	10.37%	0.00
广西壮族自治区直房改办资金	集体房房屋维修基金	1,911,494.23	五年以上	3.68%	0.00

部					
国药集团医药物流有限公司	押金	1,215,000.00	一到两年	2.34%	0.00
深圳医药保健品进出口有限公司	往来款项	1,157,860.00	五年以上	2.23%	1,157,860.00
合计	--	18,652,434.23	--	35.90%	10,137,860.00

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,658,121.30	3,602,497.94	115,055,623.36	144,596,922.64	3,596,085.79	141,000,836.85
在产品	22,510,603.41	4,239,079.92	18,271,523.49	25,031,852.48	6,537,971.20	18,493,881.28
库存商品	2,108,855,510.54	17,210,005.22	2,091,645,505.32	2,174,537,205.97	14,519,470.94	2,160,017,735.03
委托加工物资	881,565.64	0.00	881,565.64	1,288,334.79	0.00	1,288,334.79
低值易耗品	1,476,730.37	207,572.98	1,269,157.39	1,551,729.58	19,254.66	1,532,474.92
合计	2,252,382,531.26	25,259,156.06	2,227,123,375.20	2,347,006,045.46	24,672,782.59	2,322,333,262.87

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,596,085.79	1,695,665.90	0.00	1,689,253.75	0.00	3,602,497.94
在产品	6,537,971.20	0.00	0.00	2,298,891.28	0.00	4,239,079.92
库存商品	14,519,470.94	9,397,728.09	0.00	6,707,193.81	0.00	17,210,005.22
低值易耗品	19,254.66	188,318.32	0.00	0.00	0.00	207,572.98
合计	24,672,782.59	11,281,712.31	0.00	10,695,338.84	0.00	25,259,156.06

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣之企业所得税	7,289,470.37	808,216.55
待抵扣增值税	12,055,577.86	39,475,078.08
其它	0.00	25,296.84
合计	19,345,048.23	40,308,591.47

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确 认的投资损 益	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
联营企业							
万乐药业	157,604,846.85	0.00	28,160,061.44	35,190,000.00	0.00	150,574,908.29	0.00
国药控股珠海有限公司	0.00	1,002,980.00	114,000.00	0.00	0.00	1,116,980.00	0.00
小计	157,604,846.85	1,002,980.00	28,274,061.44	35,190,000.00	0.00	151,691,888.29	0.00
合计	157,604,846.85	1,002,980.00	28,274,061.44	35,190,000.00	0.00	151,691,888.29	0.00

## 10、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	148,033,589.95	21,829,816.24	169,863,406.19
2.本期增加金额	11,626,330.36	0.00	11,626,330.36
固定资产转入	11,626,330.36	0.00	11,626,330.36
3.本期减少金额	3,155,759.25	825,876.78	3,981,636.03
其他转出	3,155,759.25	825,876.78	3,981,636.03
4.期末余额	156,504,161.06	21,003,939.46	177,508,100.52
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	91,404,525.86	3,322,029.82	94,726,555.68
2.本期增加金额	4,339,222.38	285,776.83	4,624,999.21
计提或摊销	3,611,236.42	285,776.83	3,897,013.25
固定资产转入	727,985.96	0.00	727,985.96

3.本期减少金额	2,685,594.38	280,587.79	2,966,182.17
其他转出	2,685,594.38	280,587.79	2,966,182.17
4.期末余额	93,058,153.86	3,327,218.86	96,385,372.72
三、减值准备			
1.期初余额	1,300,000.00	0.00	1,300,000.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,300,000.00	0.00	1,300,000.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	62,146,007.20	17,676,720.60	79,822,727.80
2.期初账面价值	55,329,064.09	18,507,786.42	73,836,850.51

2015年半年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为3,897,013.25元(2014年半年度：2,752,681.18元)。

2015年半年度本集团将账面价值为10,898,344.40元(原价：11,626,330.36元，累计折旧：727,985.96元)的房屋改为出租，自改变用途之日起，分别将相应的固定资产结转为投资性房地产。

2015年半年度本集团将账面价值为1,015,453.86元(原价：3,981,636.03元，累计折旧：2,966,182.17元)的投资性房地产改为自用，自改变用途之日起，分别将相应的投资性房地产结转为固定资产及无形资产。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	542,206,947.63	490,373,556.86	56,105,467.78	207,135,443.61	30,798,145.75	1,326,619,561.63
2.本期增加金额	4,855,073.81	6,435,426.09	957,198.38	3,110,411.11	8,051,071.93	23,409,181.32
(1) 购置	1,699,314.56	3,483,394.68	957,198.38	2,675,411.11	1,362,064.66	10,177,383.39
(2) 在建工程转入	0.00	2,952,031.41	0.00	435,000.00	6,689,007.27	10,076,038.68
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 从投资性房地产转入	3,155,759.25	0.00	0.00	0.00	0.00	3,155,759.25
3.本期减少金额	11,626,330.36	1,011,077.61	1,044,076.00	536,404.25	2,441,552.96	16,659,441.18
(1) 处置或报废	0.00	1,011,077.61	1,044,076.00	536,404.25	2,441,552.96	5,033,110.82
(2) 本期转入投资	11,626,330.36	0.00	0.00	0.00	0.00	11,626,330.36

性房地产						
4.期末余额	535,435,691.08	495,797,905.34	56,018,590.16	209,709,450.47	36,407,664.72	1,333,369,301.77
二、累计折旧						
1.期初余额	142,633,804.31	235,009,650.93	33,060,080.55	128,375,890.50	18,665,819.09	557,745,245.38
2.本期增加金额	11,420,762.50	19,918,999.90	2,671,525.52	10,490,631.85	2,232,082.95	46,734,002.72
(1) 计提	8,735,168.12	19,918,999.90	2,671,525.52	10,490,631.85	2,232,082.95	44,048,408.34
(2) 从投资性房地产转入	2,685,594.38	0.00	0.00	0.00	0.00	2,685,594.38
3.本期减少金额	727,985.96	956,352.11	848,899.47	512,032.25	2,382,281.75	5,427,551.54
(1) 处置或报废	0.00	956,352.11	848,899.47	512,032.25	2,382,281.75	4,699,565.58
(2) 本期转入投资性房地产	727,985.96	0.00	0.00	0.00	0.00	727,985.96
4.期末余额	153,326,580.85	253,972,298.72	34,882,706.60	138,354,490.10	18,515,620.29	599,051,696.56
三、减值准备						
1.期初余额	2,449,969.17	20,855,885.66	0.00	2,873.43	7,758.64	23,316,486.90
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	39,350.15	0.00	0.00	0.00	39,350.15
(1) 处置或报废	0.00	39,350.15	0.00	0.00	0.00	39,350.15
4.期末余额	2,449,969.17	20,816,535.51	0.00	2,873.43	7,758.64	23,277,136.75
四、账面价值						
1.期末账面价值	379,659,141.06	221,009,071.11	21,135,883.56	71,352,086.94	17,884,285.79	711,040,468.46
2.期初账面价值	397,123,174.15	234,508,020.27	23,045,387.23	78,756,679.68	12,124,568.02	745,557,829.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器及其他设备	55,544,750.19	34,044,756.62	20,644,827.73	855,165.84	由于生产战略调整而闲置，管理层已于以往年度对该闲置资产计提减值准备。

2015 半年度固定资产计提的折旧明细如下：

	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
营业成本	24,199,873.36	19,978,061.91
营业费用	2,710,530.24	1,016,530.46
管理费用	13,633,937.70	20,256,417.51
研发费用	3,504,067.04	4,035,789.44
合计	44,048,408.34	45,286,799.32

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
坪山医药研发基地	369,661,249.55	0.00	369,661,249.55	298,665,439.18	0.00	298,665,439.18
致君生产车间技改项目	9,720,528.90	0.00	9,720,528.90	14,214,138.81	0.00	14,214,138.81
污水改造工程	6,062,283.79	0.00	6,062,283.79	6,062,283.79	0.00	6,062,283.79
培南工程项目	3,398,466.80	1,500,000.00	1,898,466.80	3,398,466.80	1,500,000.00	1,898,466.80
其他工程等	13,697,748.83	0.00	13,697,748.83	9,378,367.98	0.00	9,378,367.98
合计	402,540,277.87	1,500,000.00	401,040,277.87	331,718,696.56	1,500,000.00	330,218,696.56

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
坪山医药研发基地	881,370,300.00	298,665,439.18	70,995,810.37	0.00	0.00	369,661,249.55	42.00%	65%	15,738,784.07	7,274,927.93	5.48%	自有资金与银行贷款
致君生产车间技改项目	105,340,000.00	14,214,138.81	4,649,009.96	9,142,619.87	0.00	9,720,528.90	34.00%	39%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
污水改造工程	6,300,000.00	6,062,283.79	0.00	0.00	0.00	6,062,283.79	87.00%	99%	0.00	0.00	0.00%	自有资金

培南工程项目	40,000,000.00	3,398,466.80	0.00	0.00	0.00	3,398,466.80	28.00%	70%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
其他工程等	0.00	9,378,367.98	5,777,231.05	933,418.81	524,431.39	13,697,748.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	自有资金
合计	1,033,010,300.00	331,718,696.56	81,422,051.38	10,076,038.68	524,431.39	402,540,277.87	--	--	15,738,784.07	7,274,927.93	5.48%	--

2015年半年度由在建工程转入固定资产的原价为10,076,038.68元(2014年半年度：16,173,324.53元)，转入长期待摊费用的原价为524,431.39元(2014年半年度：5,331,507.83元)。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	商标使用权	销售网络	合计
一、账面原值						
1.期初余额	143,702,078.73	53,901,204.72	24,133,676.24	196,850.00	33,657,142.86	255,590,952.55
2.本期增加金额	825,876.78	0.00	101,566.65	0.00	0.00	927,443.43
(1) 购置	0.00	0.00	101,566.65	0.00	0.00	101,566.65
(2) 从投资性房地产转入	825,876.78	0.00	0.00	0.00	0.00	825,876.78
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	144,527,955.51	53,901,204.72	24,235,242.89	196,850.00	33,657,142.86	256,518,395.98
二、累计摊销						
1.期初余额	36,737,160.08	49,952,578.71	16,678,752.94	196,850.00	4,376,904.76	107,942,246.49
2.本期增加金额	1,723,345.09	160,190.28	1,377,048.75	0.00	841,428.58	4,102,012.70
(1) 计提	1,442,757.30	160,190.28	1,377,048.75	0.00	841,428.58	3,821,424.91
(2) 从投资性房地产转入	280,587.79	0.00	0.00	0.00	0.00	280,587.79
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	38,460,505.17	50,112,768.99	18,055,801.69	196,850.00	5,218,333.34	112,044,259.19
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	3,000,000.00	264,952.19	0.00	0.00	3,264,952.19
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	3,000,000.00	264,952.19	0.00	0.00	3,264,952.19
四、账面价值						
1.期末账面价值	106,067,450.34	788,435.73	5,914,489.01	0.00	28,438,809.52	141,209,184.60
2.期初账面价值	106,964,918.65	948,626.01	7,189,971.11	0.00	29,280,238.10	144,383,753.87

本期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

## 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
心脑血管疾病治疗药物项目小计	0.00	9,203,191.09	0.00	0.00	9,203,191.09	0.00
呼吸系统疾病治疗药物项目小计	18,117.29	3,252,049.44	0.00	0.00	3,252,049.44	18,117.29
抗生素制剂及粉针剂相关项目小计	0.00	10,147,492.59	0.00	0.00	10,147,492.59	0.00
消化系统疾病治疗药物等项目	0.00	784,285.27	0.00	0.00	784,285.27	0.00
抗生素原料药等项目	5,357,691.17	1,403,029.86	0.00	0.00	1,403,029.86	5,357,691.17
中成药品等项目	0.00	1,411,464.74	0.00	0.00	1,411,464.74	0.00
其他项目	243,507.01	7,439,064.41	0.00	0.00	7,439,064.41	243,507.01
合计	5,619,315.47	33,640,577.40	0.00	0.00	33,640,577.40	5,619,315.47

2015年半年度，本集团研究开发支出共计33,640,577.40元(2014年半年度：32,143,996.40元)；其中33,640,577.40元(2014年半年度：32,143,996.40元)于当期计入损益。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------------	------	------	------	------

商誉的事项		企业合并形成的	处置	
国药致君（苏州）	33,869,393.32	0.00	0.00	33,869,393.32
国控江门	27,392,317.73	0.00	0.00	27,392,317.73
国控延风	16,868,644.87	0.00	0.00	16,868,644.87
国控肇庆	2,594,341.53	0.00	0.00	2,594,341.53
国控韶关	1,686,496.80	0.00	0.00	1,686,496.80
国控梅州	1,610,819.66	0.00	0.00	1,610,819.66
国控惠州	923,184.67	0.00	0.00	923,184.67
国控湛江	282,135.55	0.00	0.00	282,135.55
国控东莞	1,499.02	0.00	0.00	1,499.02
合计	85,228,833.15	0.00	0.00	85,228,833.15

## （2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
国药致君（苏州）	5,850,000.00	0.00	0.00	5,850,000.00

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。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，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	37,049,985.15	631,192.60	3,924,374.78	0.00	33,756,802.97
其他	2,104,246.88	671,015.69	338,265.39	0.00	2,436,997.18
合计	39,154,232.03	1,302,208.29	4,262,640.17	0.00	36,193,800.15

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	83,987,447.48	19,550,683.04	85,594,942.59	20,930,880.12
可抵扣亏损	112,951,621.20	26,733,778.60	96,865,385.40	23,331,434.22
预提销售费用	76,744,301.48	12,937,865.54	56,704,614.52	9,771,547.36
应付职工薪酬	39,765,973.43	8,525,803.34	59,051,247.05	13,595,697.03
递延收益	73,336,376.37	10,873,434.87	82,178,700.44	13,634,799.37
其他	12,992,430.69	3,524,587.49	15,528,485.56	3,882,121.40
合计	399,778,150.65	82,146,152.88	395,923,375.56	85,146,479.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	37,533,864.40	9,383,466.10	38,630,083.24	9,657,520.81
公司改制资产评估增值差异	41,700,386.71	10,265,203.43	43,284,539.27	10,821,134.82
其他	15,223,821.56	3,805,955.39	15,273,683.76	3,818,420.94
合计	94,458,072.67	23,454,624.92	97,188,306.27	24,297,076.57

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	82,146,152.88	0.00	85,146,479.50
递延所得税负债	0.00	23,454,624.92	0.00	24,297,076.57

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,627,172.87	1,627,172.87
合计	1,627,172.87	1,627,172.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	1,627,172.87	1,627,172.87	考虑到本集团部分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 1,627,172.87 元确认递延所得税资产。
合计	1,627,172.87	1,627,172.87	--

### 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
特准储备物资	40,991,298.70	42,039,659.05
预付工程及设备款	49,038,690.86	63,620,879.10
政府拆迁之实物补偿	70,250,000.00	70,250,000.00
合计	160,279,989.56	175,910,538.15

### 19、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	483,029,496.81	459,757,465.32
信用借款	1,363,329,300.55	966,752,021.57
应收票据贴现	134,570,639.59	91,445,041.99
合计	1,980,929,436.95	1,517,954,528.88

于2015年6月30日，银行信用借款1,318,329,300.55元(2014年12月31日：966,752,021.57元)由本公司及本集团内其他子公司之间相互提供担保；信用借款40,000,000.00元为国药集团财务有限公司(以下简称：“集团财务公司”)提供给本公司之信用借款。

于2015年6月30日，银行保证借款483,029,496.81元(2014年12月31日：459,757,465.32元)由国药控股提供保证。

于2015年6月30日，短期借款的加权平均年利率为5.16%(2014年12月31日：5.50%)。

于2015年6月30日，无已到期未偿还的短期借款(2014年12月31日：无)。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	84,312,289.57	380,502,886.42
银行承兑汇票	1,289,171,278.45	1,087,663,754.22
合计	1,373,483,568.02	1,468,166,640.64

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	4,341,666,286.09	3,988,878,234.03
合计	4,341,666,286.09	3,988,878,234.03

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付货款	117,267,739.44	款项尚未结算
合计	117,267,739.44	--

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	44,995,822.24	40,339,905.63
合计	44,995,822.24	40,339,905.63

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收货款	838,999.27	其他
合计	838,999.27	--

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	168,068,439.41	257,019,483.59	319,167,959.18	105,919,963.82
二、离职后福利-设定提存计划	2,166,584.27	23,713,303.03	23,383,974.13	2,495,913.17
三、辞退福利	1,723,119.20	823,094.45	1,629,857.40	916,356.25
合计	171,958,142.88	281,555,881.07	344,181,790.71	109,332,233.24

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	150,384,510.97	217,647,902.41	280,622,410.82	87,410,002.56
2、职工福利费	973,559.02	10,051,487.39	10,879,915.40	145,131.01
3、社会保险费	355,247.78	10,538,816.65	10,560,455.72	333,608.71
其中：医疗保险费	300,176.39	8,698,124.94	8,743,930.26	254,371.07
工伤保险费	28,672.53	772,825.21	746,019.73	55,478.01
生育保险费	26,398.86	1,067,866.50	1,070,505.73	23,759.63
4、住房公积金	542,776.75	10,851,697.93	10,673,190.21	721,284.47
5、工会经费和职工教育经费	14,939,701.87	7,399,732.45	5,704,360.88	16,635,073.44
6、其他短期薪酬	872,643.02	529,846.76	727,626.15	674,863.63
合计	168,068,439.41	257,019,483.59	319,167,959.18	105,919,963.82

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	421,293.14	20,302,829.74	20,105,119.79	619,003.09
2、失业保险费	44,419.92	1,224,114.20	1,268,534.12	0.00
3、企业年金缴费	1,700,871.21	2,186,359.09	2,010,320.22	1,876,910.08
合计	2,166,584.27	23,713,303.03	23,383,974.13	2,495,913.17

**(4) 应付辞退福利**

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付内退福利——一年内到期的部分	437,621.37	1,115,000.00
其他辞退福利(i)	478,734.88	608,119.20
合计	916,356.25	1,723,119.20

(i) 2015 半年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 629,131,63 元，不存在因无需支付解除劳动关系而冲回的其他辞退福利；(2014 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 223,425.95 元；因无需支付解除劳动关系而冲回的其他辞退福利为 2,335,000.00 元)。

**24、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,847,774.12	10,022,374.90
营业税	938,366.47	943,302.08
企业所得税	47,052,910.34	52,868,801.89
个人所得税	3,417,037.68	1,514,928.86
城市维护建设税	2,432,194.11	787,872.30
防洪保安基金及水利基金	5,885,914.98	7,950,610.72
印花税	2,067,427.82	1,198,400.07
房产税	947,637.41	923,420.99
教育费附加	1,747,168.03	571,654.75
土地使用税	471,111.34	426,390.62
其他	280,789.46	237,912.28
合计	99,088,331.76	77,445,669.46

**25、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	154,157.50	56,519.97
短期借款应付利息	9,563,841.21	6,610,192.22
合计	9,717,998.71	6,666,712.19

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提销售费用	209,996,940.53	187,784,029.00
应付工程款及设备款	51,858,585.90	70,267,980.15
代收款	20,132,302.46	44,057,463.73
押金	13,968,153.31	19,495,588.90
应付股权收购款	9,330,197.17	9,330,197.17
其他	66,939,794.13	81,411,942.56
合计	372,225,973.50	412,347,201.51

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
待返还工程质量保证金及其他押金	89,229,338.17	该款项尚未进行最后清算
合计	89,229,338.17	--

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的产品促销销售积分	7,649,200.00	4,000,000.00
合计	7,649,200.00	4,000,000.00

## 28、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	23,028,776.85	8,095,448.00
委托借款	31,600,000.00	31,600,000.00
合计	54,628,776.85	39,695,448.00

于2015年6月30日，银行委托借款31,600,000.00元是由医药集团委托集团财务公司贷出之款项(2014年12月31日：31,600,000.00元)。

于2015年6月30日，长期借款的加权平均年利率为5.42%(2014年12月31日：5.62%)。

### 29、长期应付职工薪酬

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付内退福利	2,582,100.00	2,896,000.00
合计	2,582,100.00	2,896,000.00

### 30、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府拨给的专项资金	852,000.00	0.00	0.00	852,000.00	政府拨付资金
ERP 系统建设资金	435,000.00	0.00	0.00	435,000.00	政府拨付资金
合计	1,287,000.00	0.00	0.00	1,287,000.00	--

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	153,119,166.83	2,110,000.00	5,841,041.01	149,388,125.82	政府补助
产品促销积分计划	23,247,034.32	4,721,146.71	9,937,821.00	18,030,360.03	积分公允价值
合计	176,366,201.15	6,831,146.71	15,778,862.01	167,418,485.85	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府拆迁补偿(附注 i)	86,349,075.41	0.00	1,349,204.28	0.00	84,999,871.13	与资产相关
头孢固体制剂项目	13,845,923.14	0.00	986,653.71	0.00	12,859,269.43	与资产相关
广西物流项目	8,084,052.18	0.00	218,203.20	0.00	7,865,848.98	与资产相关
胃药国内临床研究项目	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	与资产相关
坪山医药研发基地工程	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	与资产相关

头孢粉针制剂欧盟 EUGMP 认证项目	4,505,783.82	0.00	328,008.24	0.00	4,177,775.58	与资产相关
新型头孢菌素工程实验室项目	3,962,385.17	0.00	458,022.30	0.00	3,504,362.87	与资产相关
医药研发制造基地二期工程	3,877,620.85	0.00	410,659.98	0.00	3,466,960.87	与资产相关
心血管系统靶向药物研发项目	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	与资产相关
现代服务业综合试点补助	2,700,000.00	0.00	150,000.00	0.00	2,550,000.00	与资产相关
肠溶微丸产业化研究开发项目	2,508,837.40	0.00	3,500.00	0.00	2,505,337.40	与资产相关
硫酸头孢匹罗研发项目	2,386,456.55	0.00	129,898.44	0.00	2,256,558.11	与资产相关
利伐沙班原料及片剂项目	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	与资产相关
新型头孢菌素研发项目	1,219,393.90	0.00	305,246.76	0.00	914,147.14	与资产相关
第三方药品现代物流公共信息平台	1,225,468.70	0.00	469,146.60	0.00	756,322.10	与资产相关
其他项目	9,454,169.71	610,000.00	1,032,497.50	0.00	9,031,672.21	与资产相关
合计	153,119,166.83	2,110,000.00	5,841,041.01	0.00	149,388,125.82	--

(i) 因南宁市人民政府实施城市规划进行旧城区改建，本公司之子公司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12,025万元的安置补偿，包括现金5,000万元及等值7,025万元的预计于2015年建成的物业(附注七(18))。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9,332万元确认为递延收益，自重建之物流中心于2012年1月达到预定可使用状态时起，按其预计使用寿命内平均摊销入损益表(营业外收入)；安置补偿中剩余部分用于补偿拆迁损失及支出，于拆迁当年发生时计入损益。

### 32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中央医药储备基金	45,427,343.31	45,427,343.31
合计	45,427,343.31	45,427,343.31

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	362,631,943.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	362,631,943.00

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,855,144,194.77	0.00	0.00	1,855,144,194.77
其他资本公积	8,750,338.57	0.00	0.00	8,750,338.57
合计	1,863,894,533.34	0.00	0.00	1,863,894,533.34

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	181,315,971.50	0.00	0.00	181,315,971.50
合计	181,315,971.50	0.00	0.00	181,315,971.50

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,356,765,374.25	1,806,002,285.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	2,356,765,374.25	1,806,002,285.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	387,319,252.33	349,213,988.51
减：应付普通股股利	72,526,388.60	65,273,749.74
期末未分配利润	2,671,558,237.98	2,089,942,523.83

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,772,868,609.63	11,798,432,332.88	11,574,073,952.48	10,617,207,480.60
其他业务	40,934,557.14	3,228,707.54	38,568,481.80	9,560,176.64
合计	12,813,803,166.77	11,801,661,040.42	11,612,642,434.28	10,626,767,657.24

### 38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,983,841.85	3,581,457.89
城市维护建设税	12,685,982.46	13,024,580.97
教育费附加	9,308,250.19	9,436,144.77
其他	1,465,615.25	1,430,529.90
合计	26,443,689.75	27,472,713.53

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,490,739.45	107,196,450.96
运输费	27,939,051.39	29,308,866.99
市场开发费	46,124,636.39	52,602,362.06
会议费	4,354,342.75	4,356,232.26
差旅费	7,496,122.39	10,809,167.49
业务招待费	10,897,298.61	10,185,826.51
广告宣传费	4,705,456.10	8,223,830.25
仓储保管费	4,518,164.34	7,333,195.42
办公费	1,582,850.88	2,282,804.11
租赁费	13,666,951.13	13,392,366.19
折旧费	2,937,090.09	2,684,307.23
其他	25,361,402.49	22,773,801.07
合计	262,074,106.01	271,149,210.54

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	104,170,785.32	105,475,000.33
研究开发费	33,640,577.40	32,143,996.40
折旧费	16,379,344.44	19,869,820.88
税金	11,862,094.67	13,423,589.20
业务招待费	4,101,888.76	4,307,392.51
无形资产摊销	2,819,911.80	3,836,803.22
办公费	3,053,398.52	2,991,765.13
租赁费	2,508,540.85	3,342,744.39
车管费	3,060,128.18	3,182,775.19
会议费	117,497.36	210,047.70
修理费	1,561,358.97	923,970.27
差旅费	1,572,653.34	1,849,511.74
水电气费	2,496,765.25	3,972,594.42
其他	16,244,428.49	20,283,772.29
合计	203,589,373.35	215,813,783.67

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,320,510.56	86,209,674.28
减：利息收入	-2,669,578.08	-4,223,008.09
采购现金折扣	-8,821,521.20	-17,547,093.60
汇兑损益	-536,717.77	107,893.77
其他	4,346,978.89	6,384,258.74
合计	58,639,672.40	70,931,725.10

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-649,892.85	-1,655,386.78
存货跌价损失	7,869,732.74	8,968,294.15
合计	7,219,839.89	7,312,907.37

### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	28,274,061.44	23,595,722.50
合计	28,274,061.44	23,595,722.50

权益法核算的长期股权投资收益为本集团对万乐药业及国药控股珠海有限公司应确认的投资收益，本期变动主要是由于万乐药业本期经营业绩提高所致。

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	10,297.36	500,989.54	10,297.36
其中：固定资产处置利得	10,297.36	500,989.54	10,297.36
政府补助	10,567,256.16	14,575,338.73	10,567,256.16
核销无需支付的款项	146,039.32	811,269.33	146,039.32
转回无需支付赔偿金	0.00	11,862,275.78	0.00
其他	2,258,696.62	586,191.95	2,258,696.62
合计	12,982,289.46	28,336,065.33	12,982,289.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政贴息	1,635,195.84	1,049,200.00	与收益相关
产业补助款	0.00	3,277,100.00	与收益相关
税收返还	0.00	6,060,187.00	与收益相关
其他	3,091,019.31	754,793.53	与收益相关
拆迁安置补偿款与资产相关 部分之摊销	1,349,204.28	1,349,204.28	与资产相关
其他递延收益转入	4,491,836.73	2,084,853.92	与资产相关
合计	10,567,256.16	14,575,338.73	--

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	225,404.59	64,238.16	225,404.59
其中：固定资产处置损失	225,404.59	64,238.16	225,404.59
对外捐赠	0.00	410,000.00	0.00
其他	215,275.79	733,259.19	215,275.79
合计	440,680.38	1,207,497.35	440,680.38

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	93,190,979.53	91,607,455.92
递延所得税费用	2,157,874.97	-5,276,159.17
合计	95,348,854.50	86,331,296.75

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	494,991,115.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	123,747,778.87
子公司适用不同税率的影响	-25,937,299.98
非应税收入的影响	-6,965,840.39
税率调整导致期初递延所得税余额的变化	1,009,834.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,494,381.80
所得税费用	95,348,854.50

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	9,034,563.52	7,107,945.50
利息收入	2,669,578.08	4,223,008.09
除税收返还外的其他政府补助收入	4,926,078.35	2,700,000.00
投资性房地产出租收入	10,585,370.80	8,320,925.55
其他	12,846,219.50	31,096,558.42
合计	40,061,810.25	53,448,437.56

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	46,124,636.39	52,602,362.06
研究开发费	10,782,478.49	11,553,667.63
租赁费	16,175,491.98	16,066,215.94
业务招待费	14,999,187.37	14,493,219.02
差旅费	9,068,775.73	12,658,679.23
广告宣传费	4,705,456.10	8,223,830.25
办公费	4,636,249.40	6,610,987.93
其他各项费用及往来款	58,315,031.63	61,990,312.41
合计	164,807,307.09	184,199,274.47

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司所收到的现金净额	0.00	3,598,827.09
合计	0.00	3,598,827.09

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得医药集团的借款	0.00	31,600,000.00
其他	0.00	20,776,797.32
合计	0.00	52,376,797.32

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	24,066,161.02	3,235,784.18
合计	24,066,161.02	3,235,784.18

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	399,642,260.97	357,587,430.56
加：资产减值准备	7,219,839.89	7,312,907.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,945,421.59	48,039,480.50
无形资产摊销	3,821,424.91	3,836,803.21
长期待摊费用摊销	4,262,640.17	4,039,734.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,114,941.12	-436,751.38
财务费用（收益以“-”号填列）	66,674,714.71	89,553,352.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,274,061.44	-23,595,722.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,000,326.62	-9,520,865.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-842,451.65	331,955.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	88,388,515.28	-368,787,212.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-753,547,929.22	-691,530,669.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	605,029,254.51	91,345,803.58
其他	9,034,563.51	7,107,945.50
经营活动产生的现金流量净额	448,239,578.73	-484,715,807.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,157,555,627.85	1,409,385,573.73

减：现金的期初余额	854,212,006.84	1,097,948,354.45
现金及现金等价物净增加额	303,343,621.01	311,437,219.28

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,157,555,627.85	854,212,006.84
其中：库存现金	77,018.59	41,627.16
可随时用于支付的银行存款	1,157,478,609.26	854,170,379.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,157,555,627.85	854,212,006.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,315,545.18	银行承兑汇票及信用证保证金
应收票据	4,929,266.00	应收票据质押开具商业票据
合计	9,244,811.18	--

## 50、外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	0.58	6.1136	3.55
应收账款	--	--	
其中：美元	1,803,480.17	6.1136	11,026,180.45
港币	289,854.06	0.7900	228,984.71
应付账款	--	--	
其中：美元	786,632.20	6.1136	4,806,322.74

## 八、合并范围的变更

本公司之子公司广州医疗，系我方以现金1,530,000.00元，联合广州华侨医疗投资有限公司以现金1,470,000.00元共同出资设立，我方占其51%股权。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
国药控股桂林有限公司	桂林	桂林	商业		100.00%	设立
国药控股百色有限公司	百色	百色	商业		100.00%	设立
国药控股中山有限公司	中山	中山	商业	100.00%		设立
国药控股贵港有限公司	贵港	贵港	商业		100.00%	设立
国控北海	北海	北海	商业		100.00%	设立
致君制药	深圳	深圳	制造业	100.00%		同一控制下的企业合并
国药控股深圳健民有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		同一控制下的企业合并
国药控股深圳药材有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		同一控制下的企业合并
致君医贸	深圳	深圳	商业	100.00%		同一控制下的企业合并
国药控股深圳物流有限公司	深圳	深圳	服务业	100.00%		同一控制下的企业合并
国控广州	广州	广州	商业	100.00%		同一控制下的企业合并
国药控股广东恒兴有限公司	广州	广州	商业	100.00%		同一控制下的企业合并
国控玉林	玉林	玉林	商业		100.00%	同一控制下的企业合并
国控柳州	柳州	柳州	商业	51.00%		同一控制下的企业合并
国药控股广西中	柳州	柳州	制造业		51.00%	同一控制下的企

药饮片有限公司						业合并
广东惠信投资有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下的企业合并
国药控股佛山有限公司	佛山	佛山	商业	100.00%		同一控制下的企业合并
国药控股广东粤兴有限公司	广州	广州	商业	100.00%		同一控制下的企业合并
国药控股广东物流有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下的企业合并
国控广西	南宁	南宁	商业	100.00%		同一控制下的企业合并
广西物流	南宁	南宁	服务业		100.00%	同一控制下的企业合并
国药致君(深圳)坪山	深圳	深圳	制造业	100.00%		同一控制下的企业合并
国控梧州	梧州	梧州	商业		99.90%	同一控制下的企业合并
国药致君(苏州)	苏州	苏州	制造业	100.00%		同一控制下的企业合并
国药控股东莞有限公司	东莞	东莞	商业	100.00%		非同一控制下的企业合并
国药控股湛江有限公司	湛江	湛江	商业	100.00%		非同一控制下的企业合并
国药控股深圳延风有限公司	深圳	深圳	商业	51.00%		非同一控制下的企业合并
国药控股梅州有限公司	梅州	梅州	商业	100.00%		非同一控制下的企业合并
国药控股惠州有限公司	惠州	惠州	商业	100.00%		非同一控制下的企业合并
国药控股肇庆有限公司	肇庆	肇庆	商业	100.00%		非同一控制下的企业合并
国药控股江门仁仁有限公司	江门	江门	商业	100.00%		非同一控制下的企业合并
国药控股韶关有限公司	韶关	韶关	商业	70.00%		非同一控制下的企业合并
国控控股汕头有限公司	汕头	汕头	商业	70.00%		非同一控制下的企业合并
广州医疗	广州	广州	商业		51.00%	设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额	期初余额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	151,691,888.28	157,604,846.85
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	28,274,061.44	50,415,836.33
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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。	2,767,095,089 元	51.00%	51.00%

本企业最终控制方是国药集团。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九(1)。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七(9)。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
万乐药业	联营公司

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国药控股分销中心有限公司	同一控股股东
国药股份	同一控股股东

国药控股湖南有限公司	同一控股股东
广东东方新特药有限公司	同一控股股东
佛山市南海新药特药有限公司	同一控股股东
国药控股北京有限公司	同一控股股东
国药控股江苏有限公司	同一控股股东
国药控股海南有限公司	同一控股股东
国药集团化学试剂有限公司	同一控股股东
国药控股贵州有限公司	同一控股股东
国药控股漳州有限公司	同一控股股东
国药控股北京华鸿有限公司	同一控股股东
国药控股湖北有限公司	同一控股股东
国药控股福建有限公司	同一控股股东
国药一心制药有限公司	同一控股股东
国药控股福州有限公司	同一控股股东
国药控股苏州有限公司	同一控股股东
佛山市南海医药有限公司	同一控股股东
佛山市南海医药集团有限公司	同一控股股东
国药集团化学试剂苏州有限公司	同一控股股东
国药控股重庆有限公司	同一控股股东
国药集团国瑞药业有限公司	同一控股股东
国药控股德州有限公司	同一控股股东
国药控股海南鸿益有限公司	同一控股股东
国药控股云南有限公司	同一控股股东
国药控股莆田有限公司	同一控股股东
国药控股扬州有限公司中西药分公司	同一控股股东
国药控股山东有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂医药有限公司	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
国药集团西南医药有限公司	同一控股股东
国药控股宁夏有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房广西连锁有限公司	同一控股股东
国药控股浙江有限公司	同一控股股东
国药控股南通有限公司	同一控股股东

国药控股甘肃有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特西部药业有限公司	同一控股股东
国药控股沈阳有限公司	同一控股股东
国药控股温州有限公司	同一控股股东
国药控股锦州有限公司	同一控股股东
国药控股河南股份有限公司	同一控股股东
国药集团山西有限公司	同一控股股东
国药控股黑龙江有限公司	同一控股股东
国药控股扬州有限公司	同一控股股东
国药控股陕西有限公司	同一控股股东
国药控股山西有限公司	同一控股股东
国药控股徐州有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房江门连锁有限公司	同一控股股东
国药控股吉林有限公司	同一控股股东
国药控股无锡有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房有限公司	同一控股股东
国药控股盐城有限公司	同一控股股东
国药控股大连有限公司	同一控股股东
国药控股台州有限公司	同一控股股东
国药控股内蒙古有限公司	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
国药控股青海有限公司	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
国药控股龙岩有限公司	同一控股股东
国药控股宁德有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂唐山医药有限公司	同一控股股东
国药控股济南有限公司	同一控股股东
上海诺允市场营销咨询有限公司	同一控股股东
国药控股青岛有限公司	同一控股股东
国药控股江西有限公司	同一控股股东
国药控股烟台有限公司	同一控股股东
上海东虹医药有限公司	同一控股股东
国药控股芜湖有限公司	同一控股股东
国药控股安庆有限公司	同一控股股东

国药控股泉州有限公司	同一控股股东
国药控股淮安有限公司	同一控股股东
国药控股三明有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	同一控股股东
国药控股常州有限公司	同一控股股东
国药控股安徽有限公司	同一控股股东
国药控股赤峰有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	同一控股股东
国药控股股份香港有限公司	同一控股股东
陕西国谊大药房有限公司	同一控股股东
国药新疆库尔勒医药有限责任公司	同一控股股东
国药控股周口有限公司	同一控股股东
国药控股商丘有限公司	同一控股股东
国药控股荆门有限公司	同一控股股东
国药健康实业(上海)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
国药控股南平有限公司	同一控股股东
国药控股通辽有限公司	同一控股股东
国药控股新乡有限公司	同一控股股东
国药控股濮阳有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房广州连锁有限公司	同一控股股东
国药控股麻城有限公司	同一控股股东
国药控股怀德居医药(厦门)有限公司	同一控股股东
国药控股国大天益堂药房连锁(沈阳)有限公司	同一控股股东
国药控股丹东有限公司	同一控股股东
国药控股浙江生物制品有限公司	同一控股股东
国药控股黔西南有限公司	同一控股股东
国药控股常德有限公司	同一控股股东
国药控股安阳有限公司	同一控股股东
国药控股开封有限公司	同一控股股东
国药控股新余有限公司	同一控股股东
国药集团医药物流有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房广东有限公司	同一控股股东
上海统御信息科技有限公司	同一控股股东

湖南国大民生堂药房连锁有限公司	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
中国医药集团上海公司	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
国药控股聊城有限公司	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
上海美罗医药有限公司	同一控股股东
国药控股济宁有限公司	同一控股股东
集团财务公司	同一最终控股股东
广东南方医药对外贸易有限公司	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
兰州生物制品研究所有限责任公司	同一最终控股股东
国药工业药品销售有限公司	同一最终控股股东
华颐药业有限公司	同一最终控股股东
武汉生物制品研究所有限责任公司	同一最终控股股东
国药集团威奇达药业有限公司	同一最终控股股东
贵州同济堂制药有限公司	同一最终控股股东
中国医药对外贸易公司	同一最终控股股东
上海现代制药股份有限公司	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
安徽精方药业股份有限公司	同一最终控股股东
山东鲁亚制药有限公司	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
贵州老来福药业有限公司	同一最终控股股东
广东环球制药有限公司	同一最终控股股东
中国国际医药卫生公司	同一最终控股股东
国药励展展览有限责任公司	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
黑龙江国药药材有限公司	同一最终控股股东
北京富盛天地物业管理有限公司	同一最终控股股东
国药(上海)电子商务有限公司	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
上海医药工业研究院	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
中国医药工业研究总院	同一最终控股股东
佛山德众药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团北京医疗器械有限公司	同一最终控股股东
佛山冯了性药业有限公司	同一最终控股股东
武汉中联集团四药药业有限公司	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
上海复星医药(集团)股份有限公司(以下简称"复星医药")	对国药控股有重大影响的股东
江苏万邦医药营销有限公司	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
重庆海斯曼药业有限责任公司	复星医药之子公司
桂林南药股份有限公司	复星医药之子公司
湖南洞庭药业股份有限公司	复星医药之子公司
上海朝晖药业有限公司	复星医药之子公司
佛山市禅城区中心医院有限公司	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
沈阳红旗制药有限公司	复星医药之孙公司
王扬先生	子公司少数股东实际控制人之家庭成员
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
宜昌人福药业有限责任公司	控股股东联营公司
上海万丽医疗美容门诊部有限公司	控股股东联营公司
华瑞制药有限公司	最终控股股东联营公司
中国大冢制药有限公司	最终控股股东联营公司
上海赛伦生物技术有限公司	最终控股股东联营公司
深圳万维医药贸易有限公司	万乐药业之子公司
江门市仁仁医疗器械有限公司	受子公司关键管理人控制的公司
北京市华生医药生物技术开发有限公司	同一最终控股股东
长春长生基因药业股份有限公司	同一最终控股股东之联营公司
佛山冯了性药材饮片有限公司	同一最终控股股东
佛山市禅城医药有限公司	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
国药(上海)电子商务有限公司	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
国药集团广东省医学检验有限公司	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
国药集团中联药业有限公司	同一最终控股股东
国药健康实业（上海）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
国药控股阜阳有限公司	同一控股股东
国药控股	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
国药控股国大复美药业（上海）有限公司	同一控股股东
国药控股国大天益堂药房连锁（沈阳）有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房（深圳）连锁有限公司	同一控股股东
国药控股河北医药有限公司	同一控股股东
国药控股怀德居医药（厦门）有限公司	同一控股股东
国药控股淮南有限公司	同一控股股东
国药控股鲁南有限公司	同一控股股东
国药控股洛阳有限公司	同一控股股东
国药控股南平新力量有限公司	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
国药控股南阳有限公司	同一控股股东
国药控股山西临汾有限公司	同一控股股东
国药控股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
国药控股香港国际有限公司	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
邯郸制药股份有限公司	复星医药之子公司
和田地区安康医药零售连锁有限责任公司	同一控股股东
南京钢铁股份有限公司	复星医药之子公司
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	复星医药之子公司
宁夏国大药房连锁有限公司	同一控股股东
青海省医药物资公司	同一最终控股股东
青海制药（集团）有限责任公司	同一最终控股股东
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	同一最终控股股东
上海医工院医药有限公司	同一最终控股股东

万乐药业	联营公司
四川合信药业有限责任公司	复星医药之子公司
四川江油中坝附子科技发展有限公司	同一最终控股股东
四川康达欣医药有限公司	同一控股股东之联营公司
苏州二叶制药有限公司	复星医药之子公司
中国科学器材公司	同一最终控股股东
医药集团	同一最终控股股东
中国中药公司	同一最终控股股东

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
国药控股分销中心有限公司	采购	473,896,462.97	2,700,000,000.00	否	448,119,799.98
国药控股	采购	220,482,005.40		否	220,264,634.58
国药股份	采购	182,000,081.49		否	156,923,025.22
华瑞制药有限公司	采购	44,774,861.25		否	40,529,477.76
深圳万维医药贸易有限公司	采购	37,187,026.99		否	26,430,381.62
广东南方医药对外贸易有限公司	采购	24,983,541.39		否	26,699,952.31
江苏万邦医药营销有限公司	采购	21,718,308.34		否	16,787,691.74
佛山市南海新药特药有限公司	采购	14,813,289.21		否	3,370,955.43
国药控股贵州有限公司	采购	11,777,123.06		否	15,495,788.70
重庆药友制药有限责任公司	采购	11,561,348.52		否	8,795,511.61
兰州生物制品研究所有限责任公司	采购	10,770,840.00		否	5,425,700.00
佛山盈天医药销售有限公司	采购	10,095,226.43		否	21,242,409.32
成都蓉生药业有限	采购	8,372,573.00		否	16,530,660.00

责任公司		
青海制药（集团） 有限责任公司	采购	4,514,443.50
武汉生物制品研究 所有限责任公司	采购	3,936,356.00
广东东方新特药有 限公司	采购	3,073,788.88
国药集团威奇达药 业有限公司	采购	2,980,769.22
重庆海斯曼药业有 限责任公司	采购	2,290,382.37
国药控股北京天星 普信生物医药有限 公司	采购	2,062,006.33
贵州同济堂制药有 限公司	采购	1,658,359.36
国药控股北京有限 公司	采购	1,633,846.16
国药集团中科器深 圳有限公司	采购	1,549,539.30
国药控股北京华鸿 有限公司	采购	1,368,186.29
北京市华生医药生 物技术开发有限责 任公司	采购	1,165,876.23
上海现代制药股份 有限公司	采购	993,581.20
国药集团容生制药 有限公司	采购	760,017.61
国药集团化学试剂 有限公司	采购	624,526.11
中国大家制药有限 公司	采购	589,739.54
安徽精方药业股份 有限公司	采购	535,332.58
中国医药对外贸易 公司	采购	530,655.75
四川合信药业有限 责任公司	采购	441,452.30

否	4,677,786.37
否	3,348,300.00
否	2,964,854.03
否	1,277,376.15
否	4,965,950.85
否	0.00
否	1,067,484.63
否	2,202,461.51
否	0.00
否	491,441.87
否	1,260,683.77
否	969,389.51
否	555,012.76
否	200,653.94
否	346,591.41
否	335,214.26
否	497,742.52
否	0.00

国药控股成都医药有限公司	采购	346,153.85
国药集团中联药业有限公司	采购	343,373.23
佛山市南海医药有限公司	采购	338,654.17
国药集团西南医药有限公司	采购	305,128.20
国药集团化学试剂苏州有限公司	采购	161,323.08
沈阳红旗制药有限公司	采购	240,758.99
国药集团国瑞药业有限公司	采购	234,240.60
国药控股湖北有限公司	采购	229,075.88
桂林南药股份有限公司	采购	226,311.99
佛山冯了性药业有限公司	采购	168,830.34
邯郸制药股份有限公司	采购	150,992.73
国药控股湖南有限公司	采购	130,865.31
宜昌人福药业有限责任公司	采购	122,603.64
国药控股洛阳有限公司	采购	97,094.01
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	采购	87,488.42
四川江油中坝附子科技发展有限公司	采购	63,716.82
国药控股星鲨制药（厦门）有限公司	采购	60,354.91
湖南洞庭药业股份有限公司	采购	53,955.90
苏州二叶制药有限公司	采购	49,594.02

否	0.00
否	221,943.60
否	118,741.27
否	10,165.02
否	83,248.85
否	80,871.78
否	257,749.58
否	2,027,299.39
否	206,809.88
否	0.00
否	65,307.69
否	9,009,304.51
否	22,017.09
否	0.00
否	139,950.72
否	0.00
否	51,784.45
否	47,235.90
否	0.00

国药控股国大药房 (深圳) 连锁有限公司	采购	48,160.32
上海医工院医药有限公司	采购	39,205.99
国药控股大连有限公司	采购	11,282.05
佛山冯了性药材饮片有限公司	采购	9,415.93
国药控股海南鸿益有限公司	采购	5,864.40
国药控股陕西有限公司	采购	5,230.38
国药集团广东省医学检验有限公司	采购	632.48
国药控股苏州有限公司	采购	187.18
国药控股山西有限公司	采购	0.00
国药控股北京康辰生物医药有限公司	采购	0.00
国药控股河南股份有限公司	采购	0.00
国药控股德州有限公司	采购	0.00
国药控股海南有限公司	采购	0.00
国药控股福建有限公司	采购	0.00
国药控股宁夏有限公司	采购	0.00
国药一心制药有限公司	采购	0.00
国药控股黑龙江有限公司	采购	0.00
江苏黄河药业股份有限公司	采购	0.00
国药集团上海医疗器械有限公司	采购	0.00

否	6,981.60
否	0.00
否	0.00
否	0.00
否	0.00
否	6,123.49
否	0.00
否	-4,919.87
否	261,572.93
否	1,023,607.50
否	20,782.77
否	14,666.67
否	51,342.54
否	491,008.63
否	2,569.50
否	61,102.56
否	131,917.94
否	4,935.91
否	11,219.09

山东鲁亚制药有限公司	采购	0.00		否	349,143.80
贵州老来福药业有限公司	采购	-25.64		否	-7,666.67
国药控股麻城有限公司	采购	-214.86		否	4,228,615.37
广东环球制药有限公司	采购	-427.18		否	-329.44
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	采购	-1,054.87		否	0.00
万乐药业	采购	-7,097.80		否	15,230,871.29
国药控股江苏有限公司	采购	-19,408.20		否	32,365.44
中国医药集团重庆医药设计院	其他劳务支出	31,325,674.00		否	0.00
中国医药集团重庆医药设计院	设计费	1,129,620.00		否	2,855,000.00
国药集团医药物流有限公司	支付物流仓储费用	922,860.39		否	791,201.60
中国医药集团重庆医药设计院	坪山基地管理费	527,358.49		否	5,372,663.52
国药集团医药物流有限公司	支付信息系统使用费	443,026.99		否	284,905.66
中国科学器材公司	其他劳务支出	192,500.00		否	0.00
上海医药工业研究院	研发费用	175,471.70	82,000,000.00	否	202,500.00
国药励展展览有限责任公司	支付参展费	34,000.00		否	44,000.00
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	研发费用	16,500.00		否	0.00
国药控股股份有限公司上海管理咨询分公司	其他劳务支出	3,600.00		否	0.00
国药集团化学试剂苏州有限公司	研发费用	1,625.64		否	765.39
国药控股沈阳有限公司	其他劳务支出	0.00		否	400,619.60
国药控股国大药房	支付产品促销费	0.00		否	21,266.28

广东有限公司				
国药控股国大药房有限公司	支付产品促销费	0.00	否	2,500.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国药控股湖南有限公司	销售	77,915,186.98	72,105,886.82
佛山市南海新药特药有限公司	销售	76,833,546.36	66,588,829.16
国药控股山东有限公司	销售	47,623,472.79	26,390,588.97
国药控股四川医药股份有限公司	销售	43,440,891.95	0.00
国药控股海南有限公司	销售	42,611,254.30	39,682,622.73
国药控股北京有限公司	销售	40,646,909.68	34,745,031.52
佛山市南海医药有限公司	销售	40,499,542.53	31,285,279.06
国药控股（天津）东方博康医药有限公司	销售	37,385,364.68	28,100,874.23
国药乐仁堂医药有限公司	销售	34,684,209.72	36,907,139.61
国药控股国大药房广东有限公司	销售	34,048,558.78	33,487,776.29
国药控股湖北有限公司	销售	32,219,359.25	43,201,513.00
国药控股北京华鸿有限公司	销售	31,818,003.87	30,414,890.53
国药集团新疆新特药业有限公司	销售	31,056,792.97	27,779,324.67
国药控股宁夏有限公司	销售	21,192,630.53	22,098,551.90
国药控股国大药房广西连锁有限公司	销售	16,268,845.77	14,748,263.80
国药控股	销售	15,579,638.74	12,503,255.00
国药控股分销中心有限公司	销售	15,497,277.04	28,351,930.01
国药控股天津有限公司	销售	15,395,118.07	11,864,858.00
国药集团西南医药有限公司	销售	15,212,888.04	15,688,262.79
国药控股温州有限公司	销售	15,099,938.24	12,934,486.31
国药控股海南鸿益有限公司	销售	12,678,051.93	11,565,687.67
国药控股南通有限公司	销售	12,309,543.99	13,355,319.76
国药控股新疆新特西部药业有限公司	销售	11,741,123.13	12,691,533.61
国药控股浙江有限公司	销售	11,611,214.64	18,471,568.26
国药控股福州有限公司	销售	9,718,182.05	6,648,904.14
国药控股云南有限公司	销售	9,419,118.45	7,109,332.86
国药控股锦州有限公司	销售	9,282,821.20	10,859,701.89
国药控股河南股份有限公司	销售	8,870,236.38	5,559,429.50

佛山市禅城医药有限公司	销售	8,798,005.75	0.00
广东东方新特药有限公司	销售	7,213,575.88	8,344,388.58
国药集团山西有限公司	销售	5,999,416.05	4,114,435.39
国药控股山西有限公司	销售	5,960,444.74	4,197,414.13
国药控股沈阳有限公司	销售	5,782,044.41	7,224,474.70
国药控股贵州有限公司	销售	5,116,359.93	3,259,653.28
国药控股成都医药有限公司	销售	4,656,653.54	0.00
国药控股国大药房江门连锁有限公司	销售	4,525,339.36	3,321,010.31
国药控股黑龙江有限公司	销售	3,443,566.66	4,182,733.84
国药控股扬州有限公司	销售	3,253,616.01	4,493,029.85
佛山市禅城区中心医院有限公司	销售	3,007,579.36	5,086,729.68
国药股份	销售	2,441,499.27	2,670,378.79
国药控股甘肃有限公司	销售	2,123,949.16	1,325,545.44
国药控股青海有限公司	销售	2,037,902.58	1,238,266.68
国药控股青岛有限公司	销售	1,789,913.20	2,209,254.70
国药控股福建有限公司	销售	1,708,344.06	2,324,732.15
国药控股盐城有限公司	销售	1,604,406.39	1,731,905.99
国药控股无锡有限公司	销售	1,593,582.85	2,131,601.56
国药控股吉林有限公司	销售	1,580,127.02	2,349,302.00
国药控股内蒙古有限公司	销售	1,529,454.28	1,417,306.25
国药控股国大药房有限公司	销售	1,307,427.35	887,680.93
国药乐仁堂唐山医药有限公司	销售	1,254,769.21	927,692.31
国药控股苏州康民医药有限公司	销售	1,125,856.31	0.00
国药控股鲁南有限公司	销售	978,264.96	736,160.68
国药控股徐州有限公司	销售	910,548.70	4,958,689.10
重庆药友制药有限责任公司	销售	794,871.79	12,201,923.07
国药控股龙岩有限公司	销售	794,650.72	662,502.50
国药控股天津北方医药有限公司	销售	777,435.92	1,095,282.10
国药控股台州有限公司	销售	732,858.62	895,744.78
国药控股泉州有限公司	销售	660,609.25	932,349.94
国药控股大连有限公司	销售	607,011.05	809,692.99
国药控股重庆有限公司	销售	591,571.81	5,591,245.35
国药控股宁德有限公司	销售	464,264.03	528,805.48
国药控股陕西有限公司	销售	442,999.38	540,110.85

国药控股莆田有限公司	销售	381,461.55	633,318.71
国药控股常州医药物流中心有限公司	销售	356,495.77	282,139.32
国药控股安庆有限公司	销售	327,912.83	622,112.83
国药控股江苏有限公司	销售	309,194.86	177,248.72
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	销售	307,179.50	142,871.79
国药控股安徽有限公司	销售	301,567.25	-6,872.42
国药控股常德有限公司	销售	281,577.44	356,700.14
国药控股三明有限公司	销售	237,305.65	131,856.84
国药控股江西有限公司	销售	228,099.69	83,923.13
国药控股烟台有限公司	销售	227,815.40	302,765.11
江门市仁仁医疗器械有限公司	销售	199,355.46	0.00
国药集团国瑞药业有限公司	销售	134,615.38	0.00
青海省医药物资公司	销售	113,333.33	0.00
和田地区安康医药零售连锁有限责任公司	销售	92,155.52	0.00
国药集团中科器深圳有限公司	销售	81,230.76	121,846.17
上海美罗医药有限公司	销售	77,694.03	459,604.35
广东南方医药对外贸易有限公司	销售	76,327.18	1,122,538.67
国药控股苏州有限公司	销售	68,948.73	243,203.42
上海东虹医药有限公司	销售	63,538.46	493,594.87
国药集团医药物流有限公司	销售	57,692.30	0.00
北京丰盛天地物业管理有限公司	销售	56,697.41	25,673.07
万乐药业	销售	51,295.73	0.00
佛山市禅医行医药发展有限公司	销售	50,322.00	0.00
中国国际医药卫生公司	销售	44,871.79	2,318,706.88
陕西国谊大药房有限公司	销售	43,794.85	5,794.87
国药控股赤峰有限公司	销售	25,969.23	77,907.69
国药控股漳州有限公司	销售	24,094.37	10,584.63
四川康达欣医药有限公司	销售	16,615.38	0.00
国药控股安阳有限公司	销售	14,905.98	5,962.39
国药控股黔西南有限公司	销售	14,423.93	3,646.14
国药控股德州有限公司	销售	12,923.07	7,179.49
国药控股聊城有限公司	销售	11,282.05	0.00
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	销售	11,075.89	7,179.49
国药控股常州有限公司	销售	11,068.38	20,757.26

黑龙江国药药材有限公司	销售	11,025.63	7,948.71
国药集团上海立康医药有限公司	销售	10,829.08	182,188.03
国药控股扬州有限公司中西药分公司	销售	10,660.51	20,740.51
国药控股北京康辰生物医药有限公司	销售	10,568.21	1,038,706.67
国药控股济宁有限公司	销售	10,461.52	7,179.49
国药控股新余有限公司	销售	6,478.65	0.00
国药控股南平新力量有限公司	销售	3,743.58	0.00
国药控股郴州有限公司	销售	3,692.31	0.00
国药控股商丘有限公司	销售	3,226.50	0.00
国药控股周口有限公司	销售	2,726.38	7,047.05
上海万丽医疗美容门诊部有限公司	销售	2,136.75	0.00
国药控股山西临汾有限公司	销售	1,923.07	0.00
国药（上海）电子商务有限公司	销售	1,846.16	2,025.63
国药控股新乡有限公司	销售	931.62	2,683.77
国药控股濮阳有限公司	销售	305.98	0.00
国药控股淮安有限公司	销售	0.00	86,030.77
国药控股济南有限公司	销售	0.00	76,153.85
国药控股股份香港有限公司	销售	0.00	41,329.43
国药控股国大天益堂药房连锁（沈阳）有限公司	销售	0.00	36,923.07
国药控股芜湖有限公司	销售	0.00	9,230.76
华颐药业有限公司	销售	0.00	7,521.36
国药控股开封有限公司	销售	0.00	6,444.44
国药新疆库尔勒医药有限责任公司	销售	0.00	5,733.34
国药控股丹东有限公司	销售	0.00	5,429.06
国药控股南平有限公司	销售	0.00	4,530.60
国药控股通辽有限公司	销售	0.00	4,487.18
国药健康实业（上海）有限公司	销售	0.00	3,316.24
上海统御信息科技有限公司	销售	0.00	2,564.10
国药控股浙江生物制品有限公司	销售	0.00	427.36
上海诺允市场营销咨询有限公司	销售	-155,982.92	846.15
国药股份	收取配送和运输服务	2,856,084.27	2,172,980.55
国药控股国大药房广东有限公司	收取配送和运输服务	2,418,885.86	1,689,083.80
国药集团医药物流有限公司	收取配送和运输服务	2,046,871.70	3,255,073.15
佛山市南海新药特药有限公司	收取配送和运输服务	1,615,666.54	1,768,562.85

佛山市南海医药有限公司	收取配送和运输服务	1,327,072.71	1,395,859.92
国药控股	托管收入	250,000.00	250,000.00
深圳万维医药贸易有限公司	咨询服务收入	183,714.43	131,079.23
中国医药对外贸易公司	托管收入	125,000.00	125,000.00
国药控股国大药房广州连锁有限公司	停车费	8,500.00	6,000.00
万乐药业	咨询服务收入	0.00	52,160.54
佛山盈天医药销售有限公司	咨询服务收入	0.00	6,314.42

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
国药控股国大药房广西连锁有限公司	房屋租赁收入	822,778.08	814,333.74
国药控股国大药房广西连锁有限公司	房屋租赁收入	165,900.00	165,900.00
国药控股国大药房(深圳)连锁有限公司	房屋租赁收入	195,084.00	304,695.00
国药控股国大药房广西连锁有限公司	房屋租赁收入	189,384.72	190,707.72
国药集团广东省医疗器械有限公司	房屋租赁收入	141,900.00	135,144.00
国药控股国大药房(深圳)连锁有限公司	房屋租赁收入	52,783.38	51,246.00
国药股份	房屋租赁收入	43,200.00	43,200.00
国药控股国大药房(深圳)连锁有限公司	房屋租赁收入	30,000.00	30,000.00
国药工业药品销售有限公司	房屋租赁收入	0.00	21,600.00
国药控股国大药房广州连锁有限公司	房屋租赁收入	141,050.00	0.00
国药控股分销中心有限公司	房屋租赁收入	32,400.00	0.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
国药集团医药物流有限公司	支付设备租赁费	3,750,000.00	3,750,000.00
国药集团医药物流有限公司	支付房屋租赁费	3,540,000.00	3,540,000.00
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	支付房屋租赁费	484,969.92	324,789.24
王扬先生	支付房屋租赁费	276,000.00	276,000.00
佛山市南海医药集团有限公司	支付房屋租赁费	128,160.00	110,880.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国控广州	30,096,431.81	2014 年 12 月 12 日	2015 年 10 月 31 日	否
国控广州	34,570,639.59	2014 年 06 月 30 日	2015 年 06 月 29 日	否
国控广州	229,425,743.53	2014 年 09 月 19 日	2015 年 09 月 18 日	否
国控广州	314,245,039.27	2015 年 05 月 06 日	2016 年 05 月 06 日	否
国控广州	307,337,775.28	2014 年 07 月 16 日	2015 年 07 月 15 日	否
国控广州	159,341,870.32	2015 年 05 月 20 日	2016 年 05 月 20 日	否
国控广州	194,778,819.03	2014 年 04 月 30 日	2015 年 04 月 30 日	否
国控广州	250,163,981.05	2014 年 06 月 25 日	2015 年 06 月 08 日	否
国控广州	280,793,407.86	2015 年 05 月 15 日	2016 年 05 月 14 日	否
国药控股广东粤兴有限公司	6,930,103.40	2015 年 05 月 20 日	2016 年 05 月 20 日	否
国药控股广东粤兴有限公司	12,019,194.50	2014 年 07 月 16 日	2015 年 07 月 15 日	否
国控广西	6,500,000.00	2014 年 10 月 25 日	2015 年 10 月 25 日	否
国控广西	105,172,399.18	2014 年 06 月 26 日	2015 年 06 月 26 日	否
国控广西	169,659,032.18	2014 年 07 月 16 日	2015 年 07 月 15 日	否
国控广西	112,188,535.57	2014 年 04 月 19 日	2015 年 04 月 18 日	否
国控广西	19,250,027.34	2015 年 05 月 29 日	2016 年 05 月 29 日	否
国控广西	55,487,759.61	2015 年 05 月 12 日	2015 年 12 月 29 日	否
国药控股江门仁仁有限公司	17,437,149.43	2014 年 07 月 16 日	2015 年 07 月 15 日	否
国控柳州	75,653,561.29	2014 年 11 月 06 日	2015 年 07 月 15 日	否
国控柳州	32,299,557.53	2015 年 03 月 20 日	2016 年 03 月 19 日	否
国控柳州	32,346,299.52	2014 年 09 月 09 日	2015 年 09 月 08 日	否
国药控股湛江有限公司	14,600,944.46	2014 年 09 月 17 日	2015 年 07 月 15 日	否
国药致君（苏州）	25,692,321.48	2014 年 05 月 27 日	2015 年 05 月 27 日	否
国药致君（苏州）	29,279,000.00	2014 年 07 月 16 日	2015 年 07 月 15 日	否
国药致君（苏州）	3,203,849.81	2015 年 01 月 01 日	2015 年 07 月 01 日	否
国药致君（苏州）	4,410,000.00	2015 年 01 月 04 日	2015 年 10 月 24 日	否
致君制药	22,815,555.20	2014 年 08 月 25 日	2015 年 08 月 25 日	否
国药控股深圳延风有限公司	19,481,663.78	2014 年 10 月 27 日	2015 年 10 月 27 日	否
国药控股深圳延风有限公司	64,621,126.80	2014 年 07 月 16 日	2015 年 07 月 15 日	否
国药控股深圳延风有限公司	16,000,000.00	2015 年 05 月 28 日	2016 年 02 月 15 日	否

国药控股深圳延风有限公司	3,795,523.03	2015 年 05 月 15 日	2016 年 05 月 14 日	否
国药控股韶关有限公司	7,844,562.13	2014 年 07 月 16 日	2015 年 07 月 15 日	否
国药控股深圳药材有限公司	5,462,230.84	2014 年 07 月 16 日	2015 年 07 月 15 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
致君制药	60,000,000.00	2015 年 05 月 15 日	2016 年 05 月 14 日	否
致君制药	125,076,375.12	2015 年 06 月 18 日	2016 年 06 月 15 日	否
致君制药	105,000,000.00	2015 年 05 月 28 日	2016 年 02 月 15 日	否
致君制药	21,743,592.63	2014 年 04 月 04 日	2022 年 04 月 03 日	否
致君制药	200,000.00	2014 年 07 月 17 日	2020 年 07 月 17 日	否

国控广州作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国药控股	483,029,496.81	2014 年 06 月 03 日	2015 年 06 月 03 日	否

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
集团财务公司	40,000,000.00	2015 年 02 月 28 日	2016 年 02 月 28 日	短期借款
医药集团	31,600,000.00	2014 年 05 月 07 日	2017 年 05 月 07 日	委托借款

#### (5) 利息支出

单位：元

关联方	关联交易类型	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
医药集团	支付贷款利息	839,572.50	260,700.00
集团财务公司	支付财务公司贷款利息	667,955.53	3,976,833.33
国药控股分销中心有限公司	支付票据买方贴息	284,004.78	2,421,609.56
国药控股	支付票据买方贴息	391,286.97	520,387.02
国药控股	支付贷款利息	0.00	5,039,990.23
集团财务公司	支付票据贴现利息	-	425,990.03

合计	2,182,819.78	12,645,510.17
----	--------------	---------------

(6) 利息收入

单位：元

关联方	关联交易类型	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
集团财务公司	存款利息收入	15,368.24	12,702.39

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市南海新药特药有限公司	26,157,549.60	0.00	23,756,856.11	0.00
应收账款	国药控股湖南有限公司	22,437,075.54	0.00	25,600,093.77	0.00
应收账款	国药控股北京有限公司	14,977,399.36	0.00	12,892,087.23	0.00
应收账款	国药控股四川医药股份有限公司	14,953,509.29	0.00	12,494,740.26	0.00
应收账款	国药控股(天津)东方博康医药有限公司	14,282,156.22	0.00	7,484,251.20	0.00
应收账款	国药控股山东有限公司	13,325,378.92	0.00	10,216,514.39	0.00
应收账款	佛山市南海医药有限公司	11,927,363.32	0.00	11,979,793.06	0.00
应收账款	国药控股海南有限公司	11,246,067.76	0.00	15,916,697.65	0.00
应收账款	国药控股北京华鸿有限公司	10,995,794.33	0.00	7,890,664.87	0.00
应收账款	国药乐仁堂医药有限公司	10,449,518.90	0.00	14,234,771.99	0.00
应收账款	佛山市禅城医药有限公司	10,112,360.98	0.00	0.00	0.00
应收账款	国药控股国大药房	9,172,073.04	0.00	9,704,626.52	0.00

	广东有限公司				
应收账款	国药控股湖北有限公司	9,100,475.63	0.00	20,947,735.07	0.00
应收账款	国药集团新疆新特药业有限公司	8,678,282.94	0.00	14,901,575.66	0.00
应收账款	国药控股天津有限公司	7,169,150.84	0.00	6,219,986.94	0.00
应收账款	国药集团西南医药有限公司	6,661,956.37	0.00	6,859,315.42	0.00
应收账款	国药控股	6,438,154.10	0.00	5,347,281.64	0.00
应收账款	国药控股宁夏有限公司	5,684,798.06	0.00	5,904,534.60	0.00
应收账款	国药控股南通有限公司	5,424,259.60	0.00	2,924,497.97	0.00
应收账款	国药控股国大药房广西连锁有限公司	5,058,806.52	0.00	6,589,054.06	0.00
应收账款	国药控股温州有限公司	4,985,313.27	0.00	5,268,486.11	0.00
应收账款	国药控股分销中心有限公司	4,051,845.16	0.00	4,591,981.10	0.00
应收账款	国药控股新疆新特西部药业有限公司	3,660,969.04	0.00	3,770,263.86	0.00
应收账款	国药控股海南鸿益有限公司	3,430,886.34	0.00	2,604,871.82	0.00
应收账款	国药控股山西有限公司	3,173,457.36	0.00	1,826,590.08	0.00
应收账款	国药集团医药物流有限公司	2,822,507.06	0.00	3,521,227.69	0.00
应收账款	国药控股云南有限公司	2,521,730.78	0.00	1,505,859.96	0.00
应收账款	国药控股锦州有限公司	2,285,855.98	0.00	2,847,145.76	0.00
应收账款	国药集团山西有限公司	2,234,798.32	0.00	1,854,656.73	0.00
应收账款	国药控股河南股份有限公司	2,202,113.85	0.00	2,762,374.20	0.00
应收账款	国药控股福州有限公司	1,855,407.42	0.00	1,239,408.42	0.00

应收账款	国药控股成都医药有限公司	1,803,998.02	0.00	38,660.00	0.00
应收账款	广东东方新特药有限公司	1,774,774.56	0.00	2,350,070.03	0.00
应收账款	国药控股沈阳有限公司	1,718,409.42	0.00	1,358,428.16	0.00
应收账款	国药控股贵州有限公司	1,527,501.10	0.00	896,848.13	0.00
应收账款	国药控股黑龙江有限公司	1,485,109.28	0.00	1,642,680.23	0.00
应收账款	佛山市禅城区中心医院有限公司	1,323,020.35	0.00	4,522,094.66	0.00
应收账款	国药股份	1,237,132.12	0.00	2,388,847.85	0.00
应收账款	国药控股扬州有限公司	1,008,763.00	0.00	1,476,745.88	0.00
应收账款	国药控股国大药房 江门连锁有限公司	972,206.70	0.00	1,251,757.35	0.00
应收账款	国药控股甘肃有限公司	799,078.44	0.00	568,341.65	0.00
应收账款	国药控股吉林有限公司	697,049.29	0.00	494,390.88	0.00
应收账款	国药控股国大药房 有限公司	650,520.00	0.00	598,180.00	0.00
应收账款	国药控股青海有限公司	618,717.00	0.00	344,726.94	0.00
应收账款	国药乐仁堂唐山医药有限公司	490,080.00	0.00	328,497.80	0.00
应收账款	国药控股浙江有限公司	488,264.80	0.00	6,756,555.98	0.00
应收账款	国药控股龙岩有限公司	445,918.51	0.00	231,074.80	0.00
应收账款	国药控股台州有限公司	439,635.28	0.00	241,355.80	0.00
应收账款	国药控股徐州有限公司	431,411.13	0.00	825,483.13	0.00
应收账款	国药控股盐城有限公司	427,455.68	0.00	563,011.50	0.00
应收账款	国药控股苏州康民	400,872.00	0.00	0.00	0.00

	医药有限公司				
应收账款	国药控股无锡有限公司	398,134.14	0.00	786,713.14	0.00
应收账款	国药控股福建有限公司	394,478.36	0.00	864,753.84	0.00
应收账款	国药控股大连有限公司	389,653.72	0.00	536,255.16	0.00
应收账款	国药控股重庆有限公司	337,466.49	0.00	2,248,998.17	0.00
应收账款	国药控股内蒙古有限公司	323,446.74	0.00	327,343.79	0.00
应收账款	国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	322,920.00	0.00	30,744.72	0.00
应收账款	国药控股莆田有限公司	267,786.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	国药控股青岛有限公司	193,278.43	0.00	565,976.79	0.00
应收账款	国药控股泉州有限公司	185,925.12	0.00	179,570.31	0.00
应收账款	国药控股常州医药物流中心有限公司	140,553.67	0.00	246,140.48	0.00
应收账款	国药控股天津北方医药有限公司	139,080.00	0.00	559,722.27	0.00
应收账款	国药控股常德有限公司	131,198.27	0.00	160,260.67	0.00
应收账款	国药控股宁德有限公司	115,002.00	0.00	70,416.00	0.00
应收账款	国药控股陕西有限公司	105,842.56	0.00	84,878.70	0.00
应收账款	国药控股江苏有限公司	103,769.29	0.00	208,244.76	0.00
应收账款	国药控股安庆有限公司	94,500.00	0.00	197,948.00	0.00
应收账款	国药控股烟台有限公司	85,512.00	0.00	80,520.00	0.00
应收账款	青海省医药物资公司	70,050.00	0.00	25,500.00	0.00
应收账款	中国国际医药卫生公司	52,500.00	0.00	0.00	0.00

应收账款	江门市仁仁医疗器械有限公司	50,087.10	0.00	39,045.20	0.00
应收账款	国药控股江西有限公司	47,921.10	0.00	45,812.40	0.00
应收账款	国药控股三明有限公司	35,439.59	0.00	8,640.00	0.00
应收账款	国药控股苏州有限公司	33,420.00	0.00	177,054.00	0.00
应收账款	陕西国谊大药房有限公司	30,300.00	0.00	15,060.00	0.00
应收账款	佛山市禅医行医药发展有限公司	18,484.40	0.00	32,786.80	0.00
应收账款	广东南方医药对外贸易有限公司	6,912.00	0.00	39,331.20	0.00
应收账款	国药控股南平新力量有限公司	4,380.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	国药控股周口有限公司	3,190.00	0.00	5,755.00	0.00
应收账款	国药控股扬州有限公司中西药分公司	1,992.80	0.00	44,332.00	0.00
应收账款	国药控股安徽有限公司	1,500.00	0.00	426,089.07	0.00
应收账款	国药控股新乡有限公司	1,090.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	国药控股商丘有限公司	500.00	0.00	2,180.00	0.00
应收账款	国药控股北京康辰生物医药有限公司	0.00	0.00	7,728.00	0.00
应收账款	上海统御信息科技有限公司	0.00	0.00	3,000.00	0.00
应收账款	国药控股濮阳有限公司	0.00	0.00	45,804.00	0.00
应收账款	国药控股香港国际有限公司	0.00	0.00	63,009.89	0.00
应收账款	国药控股北京天星普信生物医药有限公司	0.00	0.00	1,711.00	0.00
应收账款	国药集团上海立康医药有限公司	0.00	0.00	128,320.00	0.00

应收账款	国药健康实业（上海）有限公司	0.00	0.00	2,320.00	0.00
应收账款	国药控股常州有限公司	0.00	0.00	27,600.00	0.00
应收账款	上海东虹医药有限公司	0.00	0.00	224,610.00	0.00
应收账款	上海诺允市场营销咨询有限公司	0.00	0.00	100,000.00	0.00
应收账款	深圳万维医药贸易有限公司	0.00	0.00	1,200.00	0.00
应收票据	国药控股湖南有限公司	4,874,345.98	0.00	3,940,454.90	0.00
应收票据	国药控股海南有限公司	4,515,746.05	0.00	3,326,140.88	0.00
应收票据	国药控股国大药房广西连锁有限公司	4,074,440.19	0.00	3,379,828.22	0.00
应收票据	国药控股海南鸿益有限公司	3,239,255.56	0.00	2,487,781.91	0.00
应收票据	国药控股天津有限公司	2,014,138.07	0.00	233,786.00	0.00
应收票据	国药控股（天津）东方博康医药有限公司	1,871,320.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	国药控股山东有限公司	1,255,125.58	0.00	200,000.00	0.00
应收票据	国药控股盐城有限公司	900,000.00	0.00	183,647.00	0.00
应收票据	国药控股四川医药股份有限公司	875,741.95	0.00	0.00	0.00
应收票据	重庆药友制药有限责任公司	724,410.89	0.00	1,661,088.00	0.00
应收票据	国药控股安徽有限公司	256,360.80	0.00	0.00	0.00
应收票据	宁夏国大药房连锁有限公司	250,000.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	国药控股芜湖有限公司	213,812.80	0.00	0.00	0.00
应收票据	国药控股沈阳有限公司	167,232.00	0.00	539,043.12	0.00

应收票据	国药控股重庆有限公司	142,297.20	0.00	366,032.00	0.00
应收票据	国药控股国大药房广东有限公司	134,851.25	0.00	989,431.36	0.00
应收票据	国药控股成都医药有限公司	105,451.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	国药控股宁夏有限公司	100,000.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	国药控股南阳有限公司	99,733.50	0.00	0.00	0.00
应收票据	国药集团新疆新特药业有限公司	97,300.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	国药控股烟台有限公司	68,664.00	0.00	36,456.00	0.00
应收票据	国药控股分销中心有限公司	26,000.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	国药控股陕西有限公司	0.00	0.00	148,911.00	0.00
应收票据	国药控股湖北有限公司	0.00	0.00	378,000.00	0.00
应收票据	湖南国大民生堂药房连锁有限公司	0.00	0.00	184,000.00	0.00
应收票据	国药控股浙江有限公司	0.00	0.00	223,074.00	0.00
应收票据	国药控股台州有限公司	0.00	0.00	12,800.00	0.00
应收票据	国药控股安阳有限公司	0.00	0.00	100,000.00	0.00
应收票据	国药控股淮南有限公司	0.00	0.00	42,183.00	0.00
应收票据	国药控股阜阳有限公司	0.00	0.00	100,000.00	0.00
应收票据	国药控股鲁南有限公司	0.00	0.00	39,055.91	0.00
应收票据	国药控股宁德有限公司	0.00	0.00	119,016.00	0.00
应收票据	国药乐仁堂医药有限公司	0.00	0.00	84,503.26	0.00

应收票据	南京钢铁股份有限公司	0.00	0.00	200,000.00	0.00
应收票据	南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	0.00	0.00	100,000.00	0.00
应收票据	中国医药对外贸易公司	0.00	0.00	30,000.00	0.00
其他应收款	国药集团医药物流有限公司	1,215,000.00	0.00	1,215,000.00	0.00
其他应收款	国药控股	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00
其他应收款	中国医药对外贸易公司	131,823.93	0.00	250,000.00	0.00
其他应收款	广东南方医药对外贸易有限公司	36.75	0.00	36.75	0.00
其他应收款	国药股份	0.00	0.00	184,730.14	0.00
预付账款	中国医药集团重庆医药设计院	6,142,166.67	0.00	16,612,166.67	0.00
预付账款	佛山盈天医药销售有限公司	5,003,400.42	0.00	0.00	0.00
预付账款	成都蓉生药业有限责任公司	389,600.00	0.00	118,628.00	0.00
预付账款	武汉生物制品研究所有限责任公司	362,200.00	0.00	310,400.00	0.00
预付账款	国药控股分销中心有限公司	301,360.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	万乐药业	45,602.97	0.00	45,602.97	0.00
预付账款	上海医药工业研究院	40,000.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	华瑞制药有限公司	18,400.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	佛山市南海新药特药有限公司	8,993.75	0.00	649.36	0.00
预付账款	国药股份	5,541.40	0.00	8,608.07	0.00
预付账款	国药控股苏州有限公司	3,884.87	0.00	11,581.25	0.00
预付账款	宜昌人福药业有限责任公司	2,993.74	0.00	0.00	0.00
预付账款	国药集团国瑞药业有限公司	957.26	0.00	957.26	0.00
预付账款	中国医药对外贸易	947.81	0.00	0.00	0.00

	公司				
预付账款	国药控股麻城有限公司	214.86	0.00	0.00	0.00
预付账款	广东东方新特药有限公司	46.55	0.00	0.00	0.00
预付账款	国药集团化学试剂有限公司	0.00	0.00	27,307.69	0.00
预付账款	国药控股湖南有限公司	0.00	0.00	1,480.70	0.00
预付账款	国药控股福建有限公司	0.00	0.00	4,386.00	0.00
预付账款	国药控股贵州有限公司	0.00	0.00	379.92	0.00
预付账款	国药集团中科器深圳有限公司	0.00	0.00	1,806,138.00	0.00
预付账款	北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	0.00	0.00	437.62	0.00
预付账款	国药集团工业有限公司	0.00	0.00	10.50	0.00
预付账款	青海制药(集团)有限责任公司	0.00	0.00	5,138,698.55	0.00

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	国药控股分销中心有限公司	150,387,205.95	168,855,238.90
应付账款	国药股份	48,133,232.95	40,965,238.69
应付账款	国药控股	42,205,548.33	68,114,014.57
应付账款	华瑞制药有限公司	16,496,283.73	7,452,712.28
应付账款	深圳万维医药贸易有限公司	10,050,520.04	12,058,843.67
应付账款	江苏万邦医药营销有限公司	7,637,070.79	5,511,809.11
应付账款	广东南方医药对外贸易有限公司	6,826,776.18	7,999,963.51
应付账款	重庆药友制药有限责任公司	6,508,613.00	2,242,748.93
应付账款	兰州生物制品研究所有限责任公司	3,440,560.00	3,360,000.00
应付账款	佛山市南海新药特药有限公司	3,401,035.52	1,773,366.89

应付账款	佛山盈天医药销售有限公司	2,119,154.16	2,782,751.64
应付账款	国药集团医药物流有限公司	810,654.51	708,527.88
应付账款	国药控股北京有限公司	710,666.35	388,738.14
应付账款	国药控股北京华鸿有限公司	587,884.15	310,189.92
应付账款	上海现代制药股份有限公司	573,538.00	220,866.53
应付账款	国药控股北京天星普信生物医药有限公司	457,929.43	0.00
应付账款	国药集团容生制药有限公司	422,264.41	78,975.41
应付账款	重庆海斯曼药业有限责任公司	401,573.21	1,462,551.60
应付账款	北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	388,297.01	637.01
应付账款	贵州同济堂制药有限公司	325,537.57	282,671.52
应付账款	中国大冢制药有限公司	264,611.06	196,492.56
应付账款	邯郸制药股份有限公司	242,911.34	263,842.34
应付账款	国药集团中联药业有限公司	235,048.83	176,769.70
应付账款	安徽精方药业股份有限公司	144,572.13	31,541.61
应付账款	青海制药（集团）有限责任公司	138,453.45	0.00
应付账款	国药集团化学试剂有限公司	135,240.19	443,678.43
应付账款	国药控股湖南有限公司	123,520.50	249.04
应付账款	宜昌人福药业有限责任公司	110,894.07	15,820.01
应付账款	桂林南药股份有限公司	103,018.41	96,499.78
应付账款	国药控股洛阳有限公司	97,094.01	0.00
应付账款	广东东方新特药有限公司	93,221.91	661,951.36
应付账款	沈阳红旗制药有限公司	86,550.67	97,796.06
应付账款	苏州二叶制药有限公司	72,650.00	92,623.93
应付账款	佛山市南海医药有限公司	66,378.81	62,758.66
应付账款	国药控股国大药房（深圳）连锁有限公司	62,589.80	23,757.18
应付账款	湖南洞庭药业股份有限公司	61,301.52	47,614.27
应付账款	国药控股星鲨制药（厦门）有限公司	60,622.82	39,113.92
应付账款	佛山德众药业有限公司	60,002.93	60,002.93
应付账款	山东鲁亚制药有限公司	53,469.45	53,469.45
应付账款	国药控股湖北有限公司	46,014.36	35,238,692.18
应付账款	上海医工院医药有限公司	43,012.23	0.85
应付账款	佛山冯了性药材饮片有限公司	40,514.97	437,829.45
应付账款	四川合信药业有限责任公司	32,659.20	0.00
应付账款	广东环球制药有限公司	30,114.22	30,541.40

应付账款	贵州老来福药业有限公司	26,922.69	26,948.33
应付账款	国药集团三益药业（芜湖）有限公司	21,261.25	22,356.76
应付账款	上海现代哈森（商丘）药业有限公司	20,881.84	29,802.78
应付账款	长春长生基因药业股份有限公司	17,914.80	17,914.80
应付账款	国药集团化学试剂苏州有限公司	17,583.33	58,032.78
应付账款	国药集团上海医疗器械有限公司	16,603.02	16,603.02
应付账款	国药控股聊城有限公司	16,197.93	16,197.93
应付账款	国药控股大连有限公司	11,282.05	0.00
应付账款	国药集团北京医疗器械有限公司	8,827.77	8,827.77
应付账款	国药控股江苏有限公司	8,386.03	27,794.23
应付账款	国药集团威奇达药业有限公司	8,150.45	201.73
应付账款	上海朝晖药业有限公司	7,494.85	7,494.85
应付账款	国药控股陕西有限公司	6,119.55	0.00
应付账款	国药集团中科器深圳有限公司	5,849.56	0.00
应付账款	万乐药业	4,444.06	4,290.22
应付账款	国药控股德州有限公司	4,333.65	4,333.65
应付账款	佛山冯了性药业有限公司	3,914.41	3,914.41
应付账款	上海赛伦生物技术有限公司	2,941.10	2,941.10
应付账款	江苏黄河药业股份有限公司	2,789.73	2,789.73
应付账款	国药控股怀德居医药（厦门）有限公司	1,113.85	1,113.85
应付账款	成都蓉生药业有限责任公司	794.87	794.87
应付账款	武汉中联集团四药药业有限公司	752.14	752.14
应付账款	国药控股国大复美药业（上海）有限公司	189.71	189.71
应付账款	国药控股福建有限公司	51.00	0.00
应付账款	国药控股贵州有限公司	41.02	41.02
应付账款	国药控股三明有限公司	12.82	12.82
应付账款	国药集团西南医药有限公司	0.00	222,265.56
应付账款	国药控股内蒙古有限公司	0.00	78,106.98
应付账款	中国医药对外贸易公司	0.00	367,884.12
其他应付款	中国医药工业研究总院	8,590,000.00	150,000.00
其他应付款	国药控股	4,530,696.87	4,330,696.87
其他应付款	中国医药集团重庆医药设计院	4,030,000.00	1,730,000.00
其他应付款	国药集团医药物流有限公司	2,900,553.36	14,148.79
其他应付款	中国医药集团上海公司	1,660,431.38	1,660,431.38

其他应付款	中国中药公司	1,300,000.00	1,300,000.00
其他应付款	国药集团化学试剂有限公司	240,944.50	220,000.00
其他应付款	国药控股国大药房（深圳）连锁有限公司	72,000.00	0.00
其他应付款	国药控股国大药房广西连锁有限公司	55,300.00	0.00
其他应付款	国药控股国大药房广州连锁有限公司	46,000.00	0.00
其他应付款	国药集团广东省医疗器械有限公司	44,000.00	44,000.00
其他应付款	国药控股海南鸿益有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	国药控股山西有限公司	15,000.00	15,000.00
其他应付款	国药控股天津有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	国药控股（天津）东方博康医药有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	国药集团西南医药有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	国药控股湖北有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	国药控股分销中心有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	国药控股扬州有限公司中西药分公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	国药控股无锡有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	国药乐仁堂医药有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	医药集团	0.00	900,000.00
应付票据	国药控股	50,760,344.94	72,843,584.86
应付票据	国药集团化学试剂苏州有限公司	25,465.00	45,110.30
应付票据	国药控股北京有限公司	0.00	212,400.00
应付票据	国药股份	10,939,643.27	10,591,195.40
应付票据	国药控股分销中心有限公司	161,338,460.37	140,809,327.41
应付票据	重庆药友制药有限责任公司	2,474,852.99	918,825.60
应付票据	沈阳红旗制药有限公司	149,450.00	0.00
应付票据	江苏万邦医药营销有限公司	1,000,209.72	2,013,158.00
应付票据	重庆海斯曼药业有限责任公司	1,628,968.60	2,071,879.20
应付票据	贵州同济堂制药有限公司	1,224,804.50	1,228,680.00
应付票据	安徽精方药业股份有限公司	283,256.00	477,198.00
应付票据	佛山盈天医药销售有限公司	318,943.43	0.00
应付票据	兰州生物制品研究所有限责任公司	794,447.76	600,000.00
应付票据	上海现代制药股份有限公司	0.00	223,384.80
应付票据	国药集团容生制药有限公司	85,625.00	308,385.00
应付票据	深圳万维医药贸易有限公司	1,357,430.50	1,291,900.00
预收账款	国药控股国大药房广西连锁有限公司	94,692.36	94,692.36

预收账款	广东南方医药对外贸易有限公司	43,920.00	292,192.94
预收账款	国药控股甘肃有限公司	11,003.00	11,003.00
预收账款	国药控股徐州有限公司	5,744.00	11,530.00
预收账款	国药控股苏州康民医药有限公司	5,635.00	0.00
预收账款	国药集团西南医药有限公司	2,456.00	0.00
预收账款	国药控股成都医药有限公司	1,450.09	1,802.98
预收账款	国药控股重庆有限公司	755.62	755.62
预收账款	国药控股浙江生物制品有限公司	505.00	505.00
预收账款	国药乐仁堂唐山医药有限公司	291.52	0.00
预收账款	重庆药友制药有限责任公司	203.47	0.00
预收账款	国药控股四川医药股份有限公司	100.00	100.00
预收账款	国药控股荆门有限公司	1.00	1.00
预收账款	国药乐仁堂医药有限公司	0.00	329,098.00
预收账款	广东东方新特药有限公司	0.00	187,200.00
预收账款	国药控股扬州有限公司	0.00	133,290.00
预收账款	国药控股国大药房有限公司	0.00	129,200.00
预收账款	国药控股北京有限公司	0.00	91,800.00
预收账款	和田地区安康医药零售连锁有限责任公司	0.00	63,128.00
预收账款	国药控股龙岩有限公司	0.00	59,508.00
预收账款	国药控股安徽有限公司	0.00	44,302.05
预收账款	国药控股山西有限公司	0.00	38,340.00
预收账款	国药控股温州有限公司	0.00	33,999.60
预收账款	国药控股苏州有限公司	0.00	32,220.00
预收账款	国药控股赤峰有限公司	0.00	30,384.00
预收账款	国药控股分销中心有限公司	0.00	24,741.60
预收账款	国药控股吉林有限公司	0.00	16,496.52
预收账款	国药控股山东有限公司	0.00	16,320.00
预收账款	国药集团上海立康医药有限公司	0.00	12,620.00
预收账款	国药控股浙江有限公司	0.00	11,652.00
预收账款	国药控股天津有限公司	0.00	8,600.00
预收账款	国药控股江苏有限公司	0.00	4,833.00
预收账款	国药控股黑龙江有限公司	0.00	1,872.00
预收账款	国药控股河北医药有限公司	0.00	3.48
应付利息	医药集团	60,291.18	52,140.00

应付利息	集团财务公司	56,155.04	0.00
------	--------	-----------	------

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

## 7、关联方承诺

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与关联方有关的承诺事项：

租入

单位：万元

	2015年6月30日	2014年12月31日
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	766.17	640.52
国药集团医药物流有限公司	729.00	0.00
王扬先生	248.40	0.00
佛山市南海医药集团有限公司	18.24	3.70
合计	1,761.81	644.22

租出

单位：万元

	2015年6月30日	2014年12月31日
国药控股国大药房广西连锁有限公司	150.99	275.25
国药控股国大药房(深圳)连锁有限公司	107.94	10.25
国药控股国大药房广州连锁有限公司	41.17	54.03
国药集团广东省医疗器械有限公司	14.19	28.38
合计	314.29	367.91

接受关联方提供担保(尚未使用额度)

单位：万元

	2015年6月30日	2014年12月31日
国药控股	7,697.05	10,024.25
合计	7,697.05	10,024.25

## 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：

单位：万元

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	2,660.67	14,228.32
合计	2,660.67	14,228.32

## (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：

单位：万元

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	3,585.99	2,446.33
一到二年	2,682.19	2,407.97
二到三年	2,489.98	2,364.04
三年以上	13,233.29	16,372.28
合计	21,991.45	23,590.62

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	561,068,339.16	100.00%	0.00	0.00%	561,068,339.16	513,791,982.48	100.00%	0.00	0.00%	513,791,982.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	561,068,339.16	100.00%	0.00	0.00%	561,068,339.16	513,791,982.48	100.00%	0.00	0.00%	513,791,982.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	561,068,339.16	0.00	0.00%
合计	561,068,339.16	0.00	0.00%

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例
余额前五名的应收账款总额	149,192,318.92	0.00	26.59%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,980.00 0.00	0.66%	8,980.00 0.00	100.00%	0.00	8,980.00 00.00	0.80%	8,980.00 0.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,349,020,824.40	99.25%	41,054.90	0.00%	1,348,979,769.50	1,111,465,271.06	99.10%	41,461.30	0.00%	1,111,423,809.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,157,860.00	0.09%	1,157,860.00	100.00%	0.00	1,157,860.00	0.10%	1,157,860.00	100.00%	0.00
合计	1,359,158,684.40	100.00%	10,178,914.90	0.75%	1,348,979,769.50	1,121,603,131.06	100.00%	10,179,321.30	0.91%	1,111,423,809.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	8,980,000.00	100.00%	收回存在不确定性
合计	8,980,000.00	8,980,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	1,348,199,726.44	0.00	0.00%
1 至 2 年	821,097.96	41,054.90	5.00%
合计	1,349,020,824.40	41,054.90	0.00%

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方往来款	1,344,841,150.15	1,107,496,851.78
员工借款及备用金	2,329,088.34	1,050,529.32
应收保证金及押金	1,372,469.72	2,370,709.80
应收采购返利款	414,367.80	0.00
其他	10,201,608.39	10,685,040.16
合计	1,359,158,684.40	1,121,603,131.06

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国控粤兴	委托贷款	209,700,000.00	一年以内	15.43%	0.00
国药致君（苏州）	委托贷款	177,949,000.00	一年以内	13.09%	0.00
国控广州	委托贷款	130,000,000.00	一年以内	9.56%	0.00
国控湛江	委托贷款	118,000,000.00	一年以内	8.68%	0.00
广西物流	委托贷款	81,840,000.00	一年以内	6.02%	0.00
合计	--	717,489,000.00	--	52.78%	0.00

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,735,399,494.38	121,000,000.00	2,614,399,494.38	2,735,399,494.38	121,000,000.00	2,614,399,494.38
对联营、合营企业投资	151,691,888.29	0.00	151,691,888.29	157,604,846.85	0.00	157,604,846.85
合计	2,887,091,382.67	121,000,000.00	2,766,091,382.67	2,893,004,341.23	121,000,000.00	2,772,004,341.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
致君制药	204,903,284.87	0.00	0.00	204,903,284.87	0.00	0.00
国控健民	60,054,911.04	0.00	0.00	60,054,911.04	0.00	0.00
国控药材	15,450,875.93	0.00	0.00	15,450,875.93	0.00	0.00
深圳物流	5,019,062.68	0.00	0.00	5,019,062.68	0.00	0.00
国控广州	1,035,440,323.63	0.00	0.00	1,035,440,323.63	0.00	0.00
致君医贸	11,116,866.42	0.00	0.00	11,116,866.42	0.00	0.00
国控恒兴	45,763,288.00	0.00	0.00	45,763,288.00	0.00	0.00
国控柳州	21,407,965.79	0.00	0.00	21,407,965.79	0.00	0.00
国控东莞	17,942,000.00	0.00	0.00	17,942,000.00	0.00	0.00
惠信投资	64,416,937.72	0.00	0.00	64,416,937.72	0.00	0.00
广东物流	10,596,006.21	0.00	0.00	10,596,006.21	0.00	0.00
国控粤兴	113,459,326.27	0.00	0.00	113,459,326.27	0.00	0.00
国控佛山	19,995,065.51	0.00	0.00	19,995,065.51	0.00	0.00
国药致君（苏州）	265,900,000.00	0.00	0.00	265,900,000.00	0.00	121,000,000.00
国控广西	504,048,985.28	0.00	0.00	504,048,985.28	0.00	0.00
国控湛江	70,769,864.65	0.00	0.00	70,769,864.65	0.00	0.00
国控延风	38,207,800.00	0.00	0.00	38,207,800.00	0.00	0.00
国控梅州	21,281,900.00	0.00	0.00	21,281,900.00	0.00	0.00
国药致君(深圳)坪山	37,850,830.38	0.00	0.00	37,850,830.38	0.00	0.00
国控惠州	16,644,200.00	0.00	0.00	16,644,200.00	0.00	0.00

国控肇庆	18,060,000.00	0.00	0.00	18,060,000.00	0.00	0.00
国控江门	106,000,000.00	0.00	0.00	106,000,000.00	0.00	0.00
国控中山	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
国控韶关	13,580,000.00	0.00	0.00	13,580,000.00	0.00	0.00
国控汕头	7,490,000.00	0.00	0.00	7,490,000.00	0.00	0.00
合计	2,735,399,494.38	0.00	0.00	2,735,399,494.38	0.00	121,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确 认的投资损 益	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
联营企业							
万乐药业	157,604,846.85	0.00	28,160,061.44	35,190,000.00	0.00	150,574,908.29	0.00
国药控股珠海有限公司	0.00	1,002,980.00	114,000.00	0.00	0.00	1,116,980.00	0.00
小计	157,604,846.85	1,002,980.00	28,274,061.44	35,190,000.00	0.00	151,691,888.29	0.00
合计	157,604,846.85	1,002,980.00	28,274,061.44	35,190,000.00	0.00	151,691,888.29	0.00

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,404,606,954.44	1,349,606,896.49	1,339,376,773.85	1,289,133,611.14
其他业务	5,308,781.06	489,205.40	5,156,613.11	1,778,763.16
合计	1,409,915,735.50	1,350,096,101.89	1,344,533,386.96	1,290,912,374.30

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	514,513,119.54	456,948,364.73

权益法核算的长期股权投资收益	28,274,061.44	23,595,722.50
合计	542,787,180.98	480,544,087.23

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置收益	4,114,941.12	主要为子公司国控柳州处置投资性房地产取得拆迁补偿收入。
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）	10,567,256.16	主要为本期收到的各类专项补助及财政贴息等。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,568,108.32	
受托经营取得的托管费收入	375,000.00	主要为国药控股及中国医药对外贸易公司提供托管服务。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,189,460.15	主要为子公司国控柳州因拆迁获得搬迁奖励和停业安置补偿。
减：所得税影响额	4,051,085.07	
少数股东权益影响额	2,103,582.14	
合计	13,660,098.54	--

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.85%	1.068	1.068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.58%	1.030	1.030