

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



国药集团  
SINOPHARM

# 國藥控股股份有限公司

## SINOPHARM GROUP CO. LTD.\*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司，  
在香港以國控股份有限公司之名稱經營業務)  
(股份代號：01099)

### 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條作出。

以下公告的中文原稿將由國藥控股股份有限公司於上海證券交易所網站 (<http://www.sse.com.cn>)、中國貨幣網網站(<http://www.chinamoney.com.cn>)及上海清算所網站(<http://www.shclearing.com>)發佈。

承董事會命  
國藥控股股份有限公司  
董事長  
李智明

中國，上海  
2020年4月24日

於本公告日期，本公司的執行董事為李智明先生、于清明先生及劉勇先生；本公司的非執行董事為陳啟宇先生、馬平先生、胡建偉先生、鄧金棟先生、文德鏞先生、關曉暉女士及戴昆女士；本公司的獨立非執行董事為余梓山先生、陳偉成先生、劉正東先生、卓福民先生及陳方若先生。

\* 本公司以其中文名稱及英文名稱「Sinopharm Group Co. Ltd.」根據香港公司條例註冊為非香港公司。

国药控股股份有限公司

已审财务报表

2019年度

# 国药控股股份有限公司

---

## 目 录

	页 次
一、审计报告	1 - 6
二、已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
公司资产负债表	9 - 10
合并利润表	11
公司利润表	12
合并现金流量表	13
公司现金流量表	14
合并所有者权益变动表	15 - 16
公司所有者权益变动表	17 - 18
财务报表附注	19 - 207



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2020）审字第61156269\_B212号  
国药控股股份有限公司

国药控股股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了国药控股股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的国药控股股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国药控股股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

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



## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61156269\_B212号  
 国药控股股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>商誉减值</b></p> <p>于2019年12月31日，国药控股股份有限公司合并财务报表中商誉的账面净值为人民币5,615,417,062.34元，并分配至医药分销、医药零售、医疗器械以及其他业务分部资产组。根据企业会计准则的规定，管理层须每年对商誉进行减值测试。该项减值测试基于商誉所对应的各资产组的可收回金额。对于资产组的可收回金额，管理层按现金流量折现法计算的使用价值确定，并引入外部专家对部分资产组执行减值测试。相关的假设，如折现率及增长率，涉及管理层的估计和重大的判断。</p> <p>针对商誉减值的披露载于财务报表附注七、（20），该附注描述了管理层在计算使用价值时采用的关键假设。</p>	<p>我们在审计过程中对该事项执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 评估外部专家的胜任能力、经验及客观性；</li> <li>2) 引入评估专家协助我们评价管理层及外部专家采用的测试方法以及关键参数，尤其是折现率以及永续增长率；</li> <li>3) 评估资产组预计未来年度销售收入以及经营业绩，并与其历史经营业绩进行比较；</li> <li>4) 阅读和评价管理层对于商誉的披露。</li> </ol>
<p><b>应收账款坏账准备</b></p> <p>于2019年12月31日，国药控股股份有限公司合并财务报表中应收账款账面原值为人民币111,058,299,029.58元，应收账款坏账准备为人民币1,546,502,725.09元。</p> <p>评估应收账款的预期信用损失需要管理层的判断和估计。对已获悉遭遇财政困难或收回应收款项严重存疑的客户有关的应收账款单独进行评估，计提坏账准备。管理层在评估应收账款的可收回性时主要考虑客户的性质、产品种类及应收账款的账龄。管理层根据上述信息判断是否需要对应收账款单项或组合计提坏账准备。</p> <p>管理层根据过往的历史信用亏损记录对预期信用损失进行判定并根据目前的经济情况及未来的相关信息作出调整。由于应收账款的重要程度以及在评估预期信用损失时涉及需要大量的管理层判断及估计，因此是我们重点关注的领域。</p> <p>针对应收账款的披露载于财务报表附注四、（6）以及附注七、（3）。</p>	<p>我们在审计过程中对该事项执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 与管理层讨论预期信用损失政策，评价应收账款预期信用损失计提的充足性，包括评价计提预期信用损失所使用的方法的恰当性；</li> <li>2) 通过检查管理层计算预期信用损失时应用的信息来评估管理层预期信用损失的金额是否合理，包括检查历史违约数据的准确性，评估历史信用亏损记录是否需要根据目前的禁忌状况及未来的相关信息进行调整，并评估管理层在确认信贷损失时是否具有偏见；</li> <li>3) 阅读和评价管理层对应收账款，包括坏账准备估计基础的披露。</li> </ol>

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61156269\_B212号  
国药控股股份有限公司

### 四、其他信息

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

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国药控股股份有限公司的财务报告过程。



## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61156269\_B212号  
国药控股股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61156269\_B212号  
国药控股股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61156269\_B212号  
国药控股股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：都 蕾  
（项目合伙人）



中国注册会计师：应宏毅

中国 北京

2020年4月20日



国药控股股份有限公司

2019年12月31日合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>	1			
货币资金	2	七 (1)	49,845,600,097.60	47,489,954,369.19
结算备付金	3		-	-
拆出资金	4		-	-
交易性金融资产	5		155,890.00	41,198,530.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		-	-
衍生金融资产	7		-	-
应收票据	8	七 (2)	4,141,107,071.87	4,257,138,963.27
应收账款	9	七 (3)	109,511,796,304.49	96,601,274,662.65
应收款项融资	10	七 (4)	8,614,013,874.10	5,565,180,501.19
预付款项	11	七 (5)	8,704,573,680.53	9,614,287,558.46
应收保费	12		-	-
应收分保账款	13		-	-
应收分保合同准备金	14		-	-
其他应收款	15	七 (6)	5,048,132,261.34	4,654,464,744.73
买入返售金融资产	16		-	-
存货	17	七 (7)	42,165,644,727.01	35,003,521,705.93
其中: 原材料	18		160,330,265.92	138,990,719.65
库存商品 (产成品)	19		41,985,107,435.02	34,829,758,660.91
合同资产	20		353,688,049.31	250,294,490.79
持有待售资产	21		-	-
一年内到期的非流动资产	22	七 (8)	151,088,229.03	96,614,226.92
其他流动资产	23	七 (9)	1,033,115,028.21	693,281,294.86
<b>流动资产合计</b>	24		229,568,915,213.49	204,267,211,047.99
<b>非流动资产:</b>	25			
发放贷款和垫款	26		-	-
债权投资	27		-	-
可供出售金融资产	28		-	-
其他债权投资	29		-	-
持有至到期投资	30		-	-
长期应收款	31	七 (10)	2,435,198,990.36	1,928,460,253.20
长期股权投资	32	七 (11)	7,052,380,866.25	6,382,066,834.49
其他权益工具投资	33	七 (12)	38,284,404.72	28,375,306.40
其他非流动金融资产	34	七 (13)	729,892,288.09	654,671,911.19
投资性房地产	35	七 (14)	1,122,841,879.38	887,285,223.57
固定资产	36	七 (15)	8,516,975,001.76	8,018,091,594.45
在建工程	37	七 (16)	2,310,198,391.06	2,363,066,177.66
生产性生物资产	38		-	-
油气资产	39		-	-
使用权资产	40	七 (17)	4,559,087,637.54	-
无形资产	41	七 (18)	4,626,092,448.01	3,890,900,152.15
开发支出	42	七 (19)	66,344,878.46	50,046,687.35
商誉	43	七 (20)	5,615,417,062.34	4,850,729,292.44
长期待摊费用	44	七 (21)	964,576,767.99	767,864,418.15
递延所得税资产	45	七 (38)	1,349,010,469.17	979,018,141.57
其他非流动资产	46	七 (22)	782,637,256.42	559,492,165.33
其中: 特准储备物资	47		428,751,143.88	385,341,725.77
<b>非流动资产合计</b>	48		40,168,938,341.55	31,360,068,157.95
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
<b>资产总计</b>	73		269,737,853,555.04	235,627,279,205.94



2019年12月31日合并资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	行次	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>	74			
短期借款	75	七(24)	29,050,807,578.16	31,952,903,543.88
向中央银行借款	76		-	-
拆入资金	77		-	-
交易性金融负债	78		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79		-	-
衍生金融负债	80		-	-
应付票据	81	七(25)	29,321,645,497.63	19,197,920,568.54
应付账款	82	七(26)	71,012,121,615.13	64,485,006,710.90
预收款项	83		-	-
合同负债	84	七(27)	5,127,061,253.88	6,101,607,127.18
卖出回购金融资产款	85		-	-
吸收存款及同业存放	86		-	-
代理买卖证券款	87		-	-
代理承销证券款	88		-	-
应付职工薪酬	89	七(28)	1,792,563,851.99	1,380,337,062.48
其中:应付工资	90		1,637,208,503.19	1,241,474,592.95
应付福利费	91		3,140,515.83	2,219,654.88
其中:职工奖励及福利基金	92		-	-
应交税费	93	七(29)	2,276,467,873.35	2,061,429,077.23
其中:应交税金	94		2,187,325,757.46	1,979,289,752.74
其他应付款	95	七(30)	24,905,606,324.62	16,138,315,560.63
应付手续费及佣金	96		-	-
应付分保账款	97		-	-
持有待售负债	98		-	-
一年内到期的非流动负债	99	七(31)	2,697,319,365.71	4,528,335,940.20
其他流动负债	100	七(32)	12,197,035,966.02	14,167,216,714.86
<b>流动负债合计</b>	101		178,380,629,326.49	160,013,072,305.90
<b>非流动负债:</b>	102			
保险合同准备金	103		-	-
长期借款	104	七(24)	402,057,166.68	659,621,414.66
应付债券	105	七(33)	7,912,143,541.65	4,353,990,734.97
其中:优先股	106		-	-
永续债	107		-	-
租赁负债	108	七(34)	3,097,484,984.69	-
长期应付款	109	七(35)	521,511,269.06	208,139,938.58
长期应付职工薪酬	110	七(36)	94,876,599.89	95,537,599.89
预计负债	111		35,578,085.95	17,140,427.88
递延收益	112	七(37)	369,843,847.60	350,845,836.37
递延所得税负债	113	七(38)	1,099,108,211.74	864,905,946.02
其他非流动负债	114	七(39)	687,640,053.34	613,268,601.09
其中:特准储备基金	115		520,561,840.19	505,434,704.36
<b>非流动负债合计</b>	116		14,220,243,760.60	7,163,450,499.46
<b>负债合计</b>	117		192,600,873,087.09	167,176,522,805.36
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	118			
实收资本(或股本)	119	七(40)	2,971,656,191.00	2,971,656,191.00
国家资本	120		-	-
国有法人资本	121		1,778,845,450.70	1,778,845,450.70
集体资本	122		-	-
民营资本	123		-	-
外商资本	124		1,192,810,740.30	1,192,810,740.30
减:已归还投资	125		-	-
实收资本(或股本)净额	126		2,971,656,191.00	2,971,656,191.00
其他权益工具	127		-	-
其中:优先股	128		-	-
永续债	129		-	-
资本公积	130	七(42)	17,091,420,660.48	17,050,886,595.55
减:库存股	131	七(41)	60,212,234.99	135,317,558.39
其他综合收益	132		(7,130,414.48)	(3,288,793.12)
其中:外币报表折算差额	133		(12,080,266.59)	(8,120,786.34)
专项储备	134		980,186.71	1,145,336.11
盈余公积	135	七(43)	1,275,386,325.98	1,071,084,654.97
其中:法定公积金	136		1,275,386,325.98	1,071,084,654.97
任意公积金	137		-	-
储备基金	138		-	-
企业发展基金	139		-	-
利润归还投资	140		-	-
一般风险准备	141		-	-
未分配利润	142	七(44)	26,285,934,790.97	21,982,464,277.25
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	143		47,558,035,505.67	42,938,630,703.37
少数股东权益	144		29,578,944,962.28	25,512,125,697.21
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	145		77,136,980,467.95	68,450,756,400.58
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>	146		269,737,853,555.04	235,627,279,205.94

企业负责人:李智明

总经理:刘勇

主管会计工作负责人:姜修昌

会计机构负责人:刘静云

李智明  
智明李

刘勇

姜修昌  
姜修昌印

刘静云  
刘静云印



国药控股股份有限公司

2019年12月31日公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	行次	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>	1			
货币资金	2	十四 (1)	11,018,498,896.24	14,688,606,790.90
结算备付金	3		-	-
拆出资金	4		-	-
交易性金融资产	5		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		-	-
衍生金融资产	7		-	-
应收票据	8		-	-
应收账款	9	十四 (2)	2,514,809,679.20	1,999,942,234.96
应收款项融资	10		74,347,958.23	50,970,458.62
预付款项	11		43,361,214.89	62,935,702.07
应收保费	12		-	-
应收分保账款	13		-	-
应收分保合同准备金	14		-	-
其他应收款	15	十四 (3)	24,772,581,444.26	20,799,012,603.04
买入返售金融资产	16		-	-
存货	17	十四 (4)	766,788,024.90	814,944,833.12
其中: 原材料	18		-	-
库存商品 (产成品)	19		766,516,686.73	814,315,398.07
合同资产	20		-	-
持有待售资产	21		-	-
一年内到期的非流动资产	22		-	-
其他流动资产	23		135,469,732.22	-
<b>流动资产合计</b>	24		<b>39,325,856,949.94</b>	<b>38,416,412,622.71</b>
<b>非流动资产:</b>	25			
发放贷款和垫款	26		-	-
债权投资	27		-	-
可供出售金融资产	28		-	-
其他债权投资	29		-	-
持有至到期投资	30		-	-
长期应收款	31		-	-
长期股权投资	32	十四 (5)	31,748,693,232.06	30,156,315,186.29
其他权益工具投资	33		-	-
其他非流动金融资产	34	十四 (6)	593,518,796.14	598,377,954.84
投资性房地产	35	十四 (7)	23,690,889.21	24,688,738.70
固定资产	36	十四 (8)	49,839,114.64	47,980,362.47
在建工程	37	十四 (9)	1,910,019,590.12	1,891,580,663.18
生产性生物资产	38		-	-
油气资产	39		-	-
使用权资产	40		-	-
无形资产	41	十四 (10)	68,844,029.88	211,445,280.12
开发支出	42		-	-
商誉	43		-	-
长期待摊费用	44	十四 (11)	6,057,691.50	3,078,480.36
递延所得税资产	45	十四 (17)	111,401,229.14	75,521,975.61
其他非流动资产	46		89,052,122.88	60,880,747.55
其中: 特准储备物资	47		89,052,122.88	60,880,747.55
<b>非流动资产合计</b>	48		<b>34,601,116,695.57</b>	<b>33,069,869,389.12</b>
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
<b>资产总计</b>	73		<b>73,926,973,645.51</b>	<b>71,486,282,011.83</b>



2019年12月31日公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>	74			
短期借款	75	十四 (12)	-	901,968,166.61
向中央银行借款	76		-	-
拆入资金	77		-	-
交易性金融负债	78		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79		-	-
衍生金融负债	80		-	-
应付票据	81	十四 (13)	727,973,777.18	669,011,736.53
应付账款	82	十四 (14)	1,917,988,737.29	2,079,440,824.64
预收款项	83		-	-
合同负债	84		3,201,678.21	31,407,888.47
卖出回购金融资产款	85		-	-
吸收存款及同业存放	86		-	-
代理买卖证券款	87		-	-
代理承销证券款	88		-	-
应付职工薪酬	89		96,889,909.22	45,752,322.41
其中: 应付工资	90		90,063,041.15	39,721,709.84
应付福利费	91		-	-
其中: 职工奖励及福利基金	92		-	-
应交税费	93		10,807,551.37	28,541,176.25
其中: 应交税金	94		9,486,020.10	27,468,643.22
其他应付款	95	十四 (15)	22,571,311,647.10	18,214,700,489.03
应付手续费及佣金	96		-	-
应付分保账款	97		-	-
持有待售负债	98		-	-
一年内到期的非流动负债	99		998,514,758.83	4,053,622,003.36
其他流动负债	100	十四 (16) (b)	11,677,806,654.20	14,166,132,343.36
<b>流动负债合计</b>	101		38,004,494,713.40	40,190,576,950.66
<b>非流动负债:</b>	102			
保险合同准备金	103		-	-
长期借款	104		-	-
应付债券	105	十四 (16) (a)	7,912,143,541.65	4,353,990,734.97
其中: 优先股	106		-	-
永续债	107		-	-
租赁负债	108		-	-
长期应付款	109		-	-
长期应付职工薪酬	110		-	-
预计负债	111		-	-
递延收益	112		122,351.43	459,891.07
递延所得税负债	113	十四 (17)	22,796,546.27	23,241,371.27
其他非流动负债	114		864,072,542.23	181,990,864.14
其中: 特准储备基金	115		864,072,542.23	181,990,864.14
<b>非流动负债合计</b>	116		8,799,134,981.58	4,559,682,861.45
<b>负债合计</b>	117		46,803,629,694.98	44,750,259,812.11
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	118			
实收资本(或股本)	119		2,971,656,191.00	2,971,656,191.00
国家资本	120		-	-
国有法人资本	121		1,778,845,450.70	1,778,845,450.70
集体资本	122		-	-
民营资本	123		-	-
外商资本	124		1,192,810,740.30	1,192,810,740.30
减: 已归还投资	125		-	-
实收资本(或股本)净额	126		2,971,656,191.00	2,971,656,191.00
其他权益工具	127		-	-
其中: 优先股	128		-	-
永续债	129		-	-
资本公积	130		21,022,725,298.26	20,988,670,493.54
减: 库存股	131		60,212,234.99	135,317,558.39
其他综合收益	132		4,855,489.46	5,863,991.89
其中: 外币报表折算差额	133		-	-
专项储备	134		-	-
盈余公积	135		1,276,053,477.70	1,072,928,171.82
其中: 法定公积金	136		1,275,386,325.98	1,071,084,654.97
任意公积金	137		-	-
储备基金	138		-	-
企业发展基金	139		-	-
利润归还投资	140		-	-
一般风险准备	141		-	-
未分配利润	142		1,908,265,729.10	1,832,220,909.86
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计(不适用)	143		-	-
少数股东权益(不适用)	144		-	-
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	145		27,123,343,950.53	26,736,022,199.72
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>	146		73,926,973,645.51	71,486,282,011.83

企业负责人: 李智明

总经理: 刘勇

主管会计工作负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 刘静云

李智明  
智明李

刘勇

姜修昌  
姜修昌印

刘静云  
刘静云印



截至2019年12月31日止期间合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	1		425,272,725,813.70	344,525,820,655.23
其中: 营业收入	2	七(45)	425,272,725,813.70	344,525,820,655.23
利息收入	3		-	-
已赚保费	4		-	-
手续费及佣金收入	5		-	-
二、营业总成本	6		410,347,062,876.37	331,935,423,569.10
其中: 营业成本	7	七(45)、七(48)	387,322,689,720.23	312,883,285,699.18
利息支出	8		-	-
手续费及佣金支出	9		-	-
退保金	10		-	-
赔付支出净额	11		-	-
提取保险责任准备金净额	12		-	-
保单红利支出	13		-	-
分保费用	14		-	-
税金及附加	15	七(46)	1,002,017,198.92	826,593,874.85
销售费用	16	七(48)	12,556,928,101.56	10,369,830,569.23
管理费用	17	七(48)	6,374,940,139.64	5,067,473,097.71
研发费用	18	七(48)	165,431,697.38	145,029,894.16
财务费用	19	七(47)	2,925,056,018.64	2,643,210,433.97
其中: 利息费用	20		3,429,319,279.49	3,057,990,985.80
利息收入	21		513,396,534.78	494,780,824.60
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22		12,812,292.30	32,735,128.42
其他	23		-	-
加: 其他收益	24	七(51)	419,275,084.75	395,152,737.59
投资收益(损失以“-”号填列)	25	七(52)	(978,267,684.91)	(463,280,446.31)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26		887,073,583.17	843,168,936.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		(1,950,177,031.81)	(1,328,831,619.44)
汇兑收益(损失以“-”号填列)	28		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	七(53)	9,676,895.60	86,599,906.84
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	七(50)	(404,232,238.02)	(357,336,446.43)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	七(49)	(201,420,844.95)	(52,701,363.98)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	七(54)	7,282,167.02	16,353,481.58
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34		13,777,976,316.82	12,215,184,955.42
加: 营业外收入	35	七(55)	83,352,583.25	87,809,366.05
其中: 政府补助	36		21,888,977.96	18,610,881.39
减: 营业外支出	37	七(56)	87,117,753.91	79,971,407.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38		13,774,211,146.16	12,223,022,914.34
减: 所得税费用	39	七(57)	3,142,928,822.17	2,807,275,995.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40		10,631,282,323.99	9,415,746,919.32
(一) 按所有权归属分类:	41			
归属于母公司所有者的净利润	42		6,261,940,818.43	5,844,541,190.24
少数股东损益	43		4,369,341,505.56	3,571,205,729.08
(二) 按经营持续性分类:	44			
持续经营净利润	45		10,631,282,323.99	9,415,746,919.32
终止经营净利润	46		-	-
六、其他综合收益的税后净额	47	七(59)	(3,668,140.29)	(15,080,629.52)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		(3,841,621.36)	(12,193,989.88)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49		821,007.24	(4,535,961.97)
1. 重新计量设定受益计划变动额	50		(2,760,898.00)	(12,348.00)
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52		3,581,905.24	(4,523,613.97)
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		-	-
5. 其他	54		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55		(4,662,628.60)	(7,658,027.91)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		(703,148.35)	(599,598.90)
2. 其他债权投资公允价值变动	57		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	61		-	-
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62		-	-
8. 外币财务报表折算差额	63		(3,959,480.25)	(7,058,429.01)
9. 其他	64		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		173,481.07	(2,886,639.64)
七、综合收益总额	66		10,627,614,183.70	9,400,666,289.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	67		6,258,099,197.07	5,832,347,200.36
归属于少数股东的综合收益总额	68		4,369,514,986.63	3,568,319,089.44
八、每股收益:	69	七(58)		
基本每股收益	70		2.11	1.97
稀释每股收益	71		2.10	1.97
	72			

企业负责人: 李智明

总经理: 刘勇

主管会计工作负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 刘静云

李智明  
智明李

刘勇

姜修昌

刘静云



截至2019年12月31日止期间公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	1		16,109,075,021.83	14,092,082,285.00
其中: 营业收入	2	十四 (18)	16,109,075,021.83	14,092,082,285.00
利息收入	3		-	-
已赚保费	4		-	-
手续费及佣金收入	5		-	-
<b>二、营业总成本</b>	6		16,315,396,694.90	14,233,740,811.52
其中: 营业成本	7	十四 (18) (19)	15,259,553,360.89	13,324,490,413.92
利息支出	8		-	-
手续费及佣金支出	9		-	-
退保金	10		-	-
赔付支出净额	11		-	-
提取保险责任准备金净额	12		-	-
保单红利支出	13		-	-
分保费用	14		-	-
税金及附加	15		25,753,108.09	26,087,533.05
销售费用	16	十四 (19)	258,747,124.51	211,378,760.17
管理费用	17	十四 (19)	569,695,459.11	321,100,224.23
研发费用	18		-	-
财务费用	19		201,647,642.30	350,683,880.15
其中: 利息费用	20		1,023,842,557.62	945,490,355.75
利息收入	21		878,335,358.60	616,335,986.50
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22		14,107,855.36	28,993,645.46
其他	23		-	-
加: 其他收益	24		24,599,266.38	44,208,964.21
投资收益(损失以“-”号填列)	25	十四 (20)	2,182,131,142.55	1,905,445,989.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26		178,467,620.32	106,130,353.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		(24,702,456.87)	(19,768,590.04)
汇兑收益(损失以“-”号填列)	28		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30		-	83,093,800.49
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31		(5,235,819.43)	2,208,989.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32		15,675,654.77	21,934,515.71
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33		-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	34		2,010,848,571.20	1,915,233,732.94
加: 营业外收入	35		205,061.40	413,178.04
其中: 政府补助	36		-	-
减: 营业外支出	37		4,586,408.46	3,079,882.94
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	38		2,006,467,224.14	1,912,567,028.04
减: 所得税费用	39	十四 (21)	(36,549,486.01)	(1,288,160.64)
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	40		2,043,016,710.15	1,913,855,188.68
(一) 按所有权归属分类:	41			
归属于母公司所有者的净利润	42		-	-
少数股东损益	43		-	-
(二) 按经营持续性分类:	44			
持续经营净利润	45		2,043,016,710.15	1,913,855,188.68
终止经营净利润	46		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	47		(1,008,502.43)	(1,186,521.58)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额(不适用)	48		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	50		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		-	-
5. 其他	54		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55		(1,008,502.43)	(1,186,521.58)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		(1,008,502.43)	(1,186,521.58)
2. 其他债权投资公允价值变动	57		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	61		-	-
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62		-	-
8. 外币财务报表折算差额	63		-	-
9. 其他	64		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额(不适用)	65		-	-
<b>七、综合收益总额</b>	66		2,042,008,207.72	1,912,668,667.10
归属于母公司所有者的综合收益总额(不适用)	67		-	-
归属于少数股东的综合收益总额(不适用)	68		-	-
<b>八、每股收益:</b>	69			
基本每股收益(不适用)	70		-	-
稀释每股收益(不适用)	71		-	-
	72			

企业负责人: 李智明

总经理: 刘勇

主管会计工作负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 刘静云

李智明  
智明

刘勇

姜修昌

刘静云



国药控股股份有限公司

截至2019年12月31日止期间合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		468,782,939,324.56	377,944,468,611.62
客户存款和同业存放款项净增加额	3		-	-
向中央银行借款净增加额	4		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		-	-
收到原保险合同保费取得的现金	6		-	-
收到再保业务现金净额	7		-	-
保户储金及投资款净增加额	8		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	10		-	-
拆入资金净增加额	11		-	-
回购业务资金净增加额	12		-	-
代理买卖证券收到的现金净额	13		-	-
收到的税费返还	14		142,712,393.98	115,738,246.20
收到其他与经营活动有关的现金	15		2,292,570,285.66	3,882,335,643.19
<b>经营活动现金流入小计</b>	16		471,218,222,004.20	381,942,542,501.01
购买商品、接受劳务支付的现金	17		426,675,333,281.13	355,162,499,276.92
客户贷款及垫款净增加额	18		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	19		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	20		-	-
拆出资金净增加额	21		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	22		-	-
支付保单红利的现金	23		-	-
支付给职工及为职工支付的现金	24		9,902,914,183.09	8,517,780,165.70
支付的各项税费	25		10,059,747,003.06	8,540,700,899.72
支付其他与经营活动有关的现金	26	七(60)(f)	5,803,129,958.58	6,067,823,329.48
<b>经营活动现金流出小计</b>	27		452,441,124,425.86	378,288,803,671.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	28	七(60)(a)	18,777,097,578.34	3,653,738,829.19
<b>二、投资活动使用的现金流量:</b>	29			
收回投资收到的现金	30		95,630,389.43	60,112,784.78
取得投资收益收到的现金	31		366,046,160.62	415,326,983.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		179,624,941.59	209,400,213.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	七(60)(e)	12,228,173.34	340,781.52
收到其他与投资活动有关的现金	34	七(60)(g)	88,424,356.44	76,049,140.78
<b>投资活动现金流入小计</b>	35		741,954,021.42	761,229,904.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		2,572,387,311.58	3,404,163,910.57
投资支付的现金	37	七(60)(i)	209,611,181.56	558,414,752.19
质押贷款净增加额	38		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	七(60)(d)	1,192,555,920.00	274,085,856.70
支付其他与投资活动有关的现金	40	七(60)(g)	3,563,366,698.73	2,432,189,126.07
<b>投资活动现金流出小计</b>	41		7,537,921,111.87	6,668,853,645.53
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>	42		(6,795,967,090.45)	(5,907,623,741.48)
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	43			
吸收投资收到的现金	44		1,033,332,669.42	1,036,707,358.46
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		1,033,332,669.42	1,036,707,358.46
取得借款收到的现金	46		86,911,407,502.35	81,045,504,405.55
发行债券收到的现金	47		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	48	七(60)(h)	4,915,154,339.83	3,579,103,651.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>	49		92,859,894,511.60	85,661,315,415.79
偿还债务支付的现金	50		96,060,988,126.34	67,527,495,629.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51		8,557,047,607.21	6,672,027,393.47
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	52		1,795,644,332.43	1,042,618,551.08
支付其他与筹资活动有关的现金	53	七(60)(h)	1,326,424,665.98	1,143,272,796.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>	54		105,944,460,399.53	75,342,795,819.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	55		(13,084,565,887.93)	10,318,519,596.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	56		(3,582,331.14)	(6,445,153.91)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	57	七(60)(b)	(1,107,017,731.18)	8,058,189,530.01
加:期初现金及现金等价物余额	58		40,298,985,123.85	32,240,795,593.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	59	七(60)(c)	39,191,967,392.67	40,298,985,123.85
	60			

企业负责人: 李智明

总经理: 刘勇

主管会计工作负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 刘静云

李智明  
李智明

刘勇

姜修昌

刘静云



国药控股股份有限公司

截至2019年12月31日止期间公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		17,413,384,593.38	16,969,648,025.09
客户存款和同业存放款项净增加额	3		-	-
向中央银行借款净增加额	4		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		-	-
收到原保险合同保费取得的现金	6		-	-
收到再保业务现金净额	7		-	-
保户储金及投资款净增加额	8		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	10		-	-
拆入资金净增加额	11		-	-
回购业务资金净增加额	12		-	-
代理买卖证券收到的现金净额	13		-	-
收到的税费返还	14		1,161,726.74	43,779,326.40
收到其他与经营活动有关的现金	15		174,637,719.61	283,402,472.25
<b>经营活动现金流入小计</b>	16		17,589,184,039.73	17,296,829,823.74
购买商品、接受劳务支付的现金	17		16,943,879,572.60	15,040,447,892.65
客户贷款及垫款净增加额	18		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	19		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	20		-	-
拆出资金净增加额	21		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	22		-	-
支付保单红利的现金	23		-	-
支付给职工及为职工支付的现金	24		319,500,557.95	271,178,134.32
支付的各项税费	25		175,716,639.46	127,005,113.82
支付其他与经营活动有关的现金	26		315,278,674.23	370,094,574.86
<b>经营活动现金流出小计</b>	27		17,754,375,444.24	15,808,725,715.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	28	十四(22)	(165,191,404.51)	1,488,104,108.09
<b>二、投资活动使用的现金流量:</b>	29			
收回投资收到的现金	30		69,227,251.38	58,756,884.78
取得投资收益收到的现金	31		1,388,794,916.04	1,411,717,295.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		984,735.58	5,176,969.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	34		6,670,966,662.20	3,503,165,988.43
<b>投资活动现金流入小计</b>	35		8,129,973,565.20	4,978,817,138.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		237,217,557.13	1,312,179,354.50
投资支付的现金	37		1,324,275,138.97	1,727,267,832.92
质押贷款净增加额	38		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	40		8,630,402,042.94	10,319,324,597.21
<b>投资活动现金流出小计</b>	41		10,191,894,739.04	13,358,771,784.63
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>	42		(2,061,921,173.84)	(8,379,954,645.88)
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	43			
吸收投资收到的现金	44		-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		-	-
取得借款收到的现金	46		35,768,789,797.37	32,971,204,628.79
发行债券收到的现金	47		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	48		302,629,555,252.57	230,758,465,463.77
<b>筹资活动现金流入小计</b>	49		338,398,345,049.94	263,729,670,092.56
偿还债务支付的现金	50		38,627,764,991.47	24,600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51		2,823,480,175.40	2,577,636,785.71
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	52		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	53		298,390,895,579.76	224,653,398,703.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>	54		339,842,140,746.63	251,831,035,489.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	55		(1,443,795,696.69)	11,898,634,603.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	56		800,380.38	1,247,557.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	57		(3,670,107,894.66)	5,008,031,623.58
加:期初现金及现金等价物余额	58		14,688,606,790.90	9,680,575,167.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	59		11,018,498,896.24	14,688,606,790.90
	60			

企业负责人: 李智明

总经理: 刘勇

主管会计工作负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 刘静云

李智明  
智明李

刘勇

姜修昌

刘静云  
刘静云印





医药科技股份有限公司

截至2019年12月31日止期间合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
行次		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额		2,971,656,191.00	-	17,050,886,595.55	(155,317,558.39)	(3,288,793.12)	1,145,336.11	1,071,084,654.97	-	21,982,464,277.25	49,938,630,703.37	28,512,125,697.21	78,450,756,400.58
二、会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、本年年初余额		2,971,656,191.00	-	17,050,886,595.55	(155,317,558.39)	(3,288,793.12)	1,145,336.11	1,071,084,654.97	-	21,982,464,277.25	49,938,630,703.37	28,512,125,697.21	78,450,756,400.58
六、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 与少数股东的交易		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 处置子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 收购子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. 股份回购计入所有者权益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者权益(或股东)的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者权益(或股东)的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重估资产变动至所有者权益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		2,971,656,191.00	-	17,050,886,595.55	(155,317,558.39)	(3,288,793.12)	1,145,336.11	1,071,084,654.97	-	21,982,464,277.25	49,938,630,703.37	28,512,125,697.21	78,450,756,400.58







红源证券股份有限公司

截至2019年12月31日止期间公司所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
行次	附注	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		2,971,656,191.00	-	20,988,670,493.54	(135,317,458.39)	5,853,991.89	-	-	-	1,072,978,171.82	-	26,736,022,192.72
二、会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、所有者权益合计		2,971,656,191.00	-	20,988,670,493.54	(135,317,458.39)	5,853,991.89	-	-	-	1,072,978,171.82	-	26,736,022,192.72
六、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
1. 净利润												
2. 其他综合收益												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 与少数股东的交易												
5. 发行子公司												
6. 收购子公司												
7. 重大资产重组												
8. 现金流量表下游投资单位其他所有者权益变动的影响												
9. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取任意盈余公积												
3. 提取一般风险准备												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重估净资产或受偿损益												
5. 其他												
六、本年增减变动金额		2,971,656,191.00	-	21,022,725,298.26	(60,712,254.99)	4,855,489.46	-	-	-	1,276,053,477.70	-	27,123,345,950.53





宁波圣德投资有限公司  
截至2019年12月31日止期间向公司所有者权益变动表 (续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
行次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		2,767,095,089.00	-	17,971,572,677.36	(193,003,169.15)	7,050,513.47	-	881,542,652.95	-	1,686,781,440.78	-	23,071,040,204.41
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		2,767,095,089.00	-	17,971,572,677.36	(193,003,169.15)	7,050,513.47	-	881,542,652.95	-	1,686,781,440.78	-	23,071,040,204.41
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		204,561,102.00	-	3,057,092,816.18	57,685,610.76	(1,386,521.58)	-	191,385,518.87	-	165,432,469.08	-	3,912,444,657.10
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	(1,386,521.58)	-	-	-	1,973,659,189.08	-	3,332,343,528.94
(二) 所有者投入和减少资本		204,561,102.00	-	3,057,092,816.18	57,685,610.76	-	-	-	-	-	-	3,350,490,548.46
1.所有者投入的普通股		204,561,102.00	-	3,057,092,816.18	57,685,610.76	-	-	-	-	-	-	3,350,490,548.46
2.股权激励计划授予所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他权益工具持有者投入的金额		-	-	(646,484.71)	-	-	-	-	-	-	-	-
4.与少数股东的交易		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.外币子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.收购子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.重大资产重组		-	-	(87,626,286.44)	-	-	-	-	-	-	-	(87,626,286.44)
8.取得或处置金融资产公允价值变动的影响		-	-	118,825.76	-	-	-	-	-	-	-	118,825.76
9.其他		-	-	9,240,289.12	-	-	-	-	-	-	-	9,240,289.12
(三) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	191,385,518.87	-	(1,748,415,719.60)	-	(1,577,030,200.73)
2.提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	191,385,518.87	-	(191,385,518.87)	-	-
3.对所有者 (或股东) 的分配		-	-	-	-	-	-	191,385,518.87	-	(191,385,518.87)	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本 (或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本 (或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		2,971,656,191.00	-	20,988,670,493.54	(135,317,558.39)	5,863,991.89	-	1,072,928,171.82	-	1,832,220,909.86	-	26,736,022,199.72

李智明

李智明



企业负责人: 李智明

总经理: 刘勇

姜修昌



主管会计工作负责人: 姜修昌

会计机构负责人: 刘静云



## 一、 本集团基本情况

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

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

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

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

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

于2014年12月，本公司以每股股份28.40港元配售198,801,600股H股，所得款项净额为人民币4,390,714,550.50元(已扣除承销费用、网上发行手续费以及其他交易费用)，其中增加股本人民币198,801,600元，增加资本公积人民币4,191,912,951元。所有增加出资均以港币现金形式投入。本公司本次增资后总股本为人民币2,767,095,089元，代表每股人民币1元的普通股2,767,095,089股。

## 一、 本集团基本情况(续)

于2018年12月,本公司以每股股份24.97元向中国医药集团有限公司发行204,561,102股内资股。本公司本次增资后总股本为人民币2,971,656,191元,代表每股人民币1元的普通股2,971,656,191股。

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

本集团的最终控股公司为中国医药集团有限公司(以下简称“国药集团”)。

本财务报表由本公司董事会于2020年4月20日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

## 四、 重要会计政策及会计估计

### 1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 2. 记账本位币

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

##### 3. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

##### 4. 现金及现金等价物

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

##### 5. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 5. 金融工具(续)

###### 金融工具的确认和终止确认(续)

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

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

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

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

###### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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



#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 5. 金融工具(续)

###### 金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

###### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

###### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

###### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

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

###### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 5. 金融工具(续)

###### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

###### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

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

###### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

###### 金融工具减值

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

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 5. 金融工具(续)

###### 金融工具减值(续)

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

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注十四、3。

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

###### 金融工具抵销

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 5. 金融工具(续)

###### 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

###### 金融资产转移

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

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

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

##### 6. 应收款项

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

长期应收款中包括应收融资租赁款(附注四(8))以及本集团为获得医院药品配送权及相应产生的额外收入而向医院提供的款项(附注七(10))，本集团按实际利率计算销售额中应当确认为利息的部分并计入本期利息收入。

本集团应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注四、5。

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 7. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品和周转材料等。

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

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

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

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

##### 8. 应收融资租赁款和未实现融资收益

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

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配。

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

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

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

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

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 9. 长期股权投资(续)

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

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

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

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



#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 10. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。在进行公司制改建时，国有股股东投入的投资性房地产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	25-50年	3%至5%	1.90%至3.88%
土地使用权	20-50年	-	2.00%至5.00%

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

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

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

##### 11. 固定资产

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 11. 固定资产(续)

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及办公设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-45年	0%至5%	2.11%至12.50%
机器设备	5-15年	0%至5%	6.33%至20.00%
运输工具	3-10年	0%至5%	9.50%至33.33%
办公设备	3-15年	0%至5%	6.33%至33.33%
电子设备	3-15年	0%至5%	6.33%至33.33%

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

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

##### 12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 13. 使用权资产(自2019年1月1日起适用)

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器、运输及办公设备、其他设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

##### 14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。无形资产包括土地使用权、销售网络、商标权、特许经营权、专利权、有利租约及电脑软件等，并以成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。非同一控制下企业合并中取得的无形资产(销售网络、商标权及有利租约等)，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

###### 土地使用权

土地使用权按使用年限 20-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

###### 销售网络

销售网络按预计使用年限3至20年平均摊销。

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 14. 无形资产(续)

###### 商标权及专利权

商标权按法律规定的有效年限 5 至 20 年平均摊销。

无固定使用寿命的商标权，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

专利权按法律规定的有效年限5至15年平均摊销。

###### 电脑软件

电脑软件按预计使用年限 3 至 10 年平均摊销。

###### 特许经销权

特许经销权按合同规定的使用年限 10 年平均摊销。

###### 有利租约

有利租约按预计使用年限 17 至 20 年平均摊销。

###### 定期复核使用寿命和摊销方法

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

##### 15. 研究与开发

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 15. 研究与开发(续)

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

##### 16. 长期待摊费用

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

##### 17. 资产减值

本集团对除存货、合同资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 17. 资产减值(续)

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

##### 18. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 18. 借款费用(续)

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

##### 19. 职工薪酬

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

###### 短期薪酬

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

###### 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 19. 职工薪酬(续)

###### 离职后福利(续)

###### *设定提存计划*

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

###### *设定受益计划*

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

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

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

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

###### 辞退福利

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



#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 19. 职工薪酬(续)

###### 辞退福利(续)

###### *内退福利*

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，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. 租赁负债(自2019年1月1日起适用)

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 21. 预计负债

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

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

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

##### 22. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用亚氏期权模型确定，参见附注十一。

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

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 22. 股份支付(续)

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

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

##### 23. 特准储备基金和特准储备物资

中国政府指定国药集团承担全国抢险救灾药品、中药材、医疗器械的中央储备、调拨和供应任务。根据国药集团的规定，本集团作为承担医药特准储备物资储备任务的企业，通过当地政府及国药集团取得中国政府提供的特准储备基金并账列于其他非流动负债中。本集团根据国药集团的储备计划(品种和数量)对相应的医药特准储备物资进行储备，实行动态管理，并账列于其他非流动资产中。

##### 24. 所得税

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

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

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 24. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 25. 与客户之间的合同产生的收入

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

###### 销售商品合同

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

###### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

###### 租赁收入

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

##### 26. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

###### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、5。

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 26. 合同资产与合同负债(续)

###### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

##### 27. 租赁(自2019年1月1日起适用)

###### 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

###### 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

###### 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。



#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 27. 租赁(自2019年1月1日起适用)(续)

###### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

###### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注四、13和附注四、20。

###### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 27. 租赁(自2019年1月1日起适用)(续)

###### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

###### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

###### *作为融资租赁出租人*

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

###### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 28. 租赁(适用于2018年度)

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

###### 作为经营租赁承租人

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

###### 作为经营租赁出租人

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

###### 作为融资租赁承租人

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

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

###### 作为融资租赁出租人

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 29. 政府补助

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

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

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

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

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

企业在搬迁和重建过程中发生的损失或费用，区分以下情况进行处理：

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

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 30. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

##### 31. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

##### 32. 公允价值计量

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

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

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

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

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 33. 企业合并

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

##### 同一控制下企业合并

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

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

##### 非同一控制下企业合并

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

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

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 34. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

##### 35. 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 36. 购买子公司少数股权

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

##### 37. 合营安排分类及共同经营

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

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

##### 38. 重大会计判断和估计

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

#### 判断

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

#### *经营租赁——作为出租人*

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



#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 38. 重大会计判断和估计(续)

###### 估计的不确定性

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

###### *固定资产的预计净残值及使用寿命*

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

###### *销售网络、商标及专利权的可使用年限*

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

###### *除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

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

###### *金融工具和合同资产减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 38. 重大会计判断和估计(续)

###### 估计的不确定性(续)

###### *非上市股权投资的公允价值*

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

###### *存货的跌价准备*

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

###### *所得税*

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

###### *职工内退福利*

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

###### *商誉及无固定使用寿命的无形资产减值准备的会计估计*

本集团每年对商誉及无固定使用寿命的无形资产进行减值测试。包含商誉及无固定使用寿命的无形资产的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注七(20))。

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

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

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 38. 重大会计判断和估计(续)

###### 估计的不确定性(续)

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

##### 39. 会计政策和会计估计变更

###### 新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)，新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益：

- (1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- (2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- (3) 本集团按照附注四(17)对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 39. 会计政策和会计估计变更(续)

###### 新租赁准则(续)

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- (1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- (3) 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注四(13)评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- (4) 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2018年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2019年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

会计政策变更	金额
2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	4,326,539,718.02
减：采用简化处理的租赁付款额	
其中：短期租赁	
剩余租赁期少于12个月的租赁	(468,606,512.19)
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	(3,874,855.42)
加：2018年12月31日应付融资租赁款	67,934,191.59
减：其他调整	(2,967,046.37)
2018年12月31日适用于新租赁准则的	
重大经营租赁最低租赁付款额	3,919,025,495.63
增量借款利率	4.39%
2019年1月1日租赁负债	<u>3,677,337,784.58</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

四、 重要会计政策及会计估计(续)

39. 会计政策和会计估计变更(续)

新租赁准则(续)

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下:

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	4,016,082,434.74	-	4,016,082,434.74
固定资产	-	137,323,979.62	(137,323,979.62)
预付账款	-	294,551,067.98	(294,551,067.98)
租赁负债	(3,677,337,784.58)	-	(3,677,337,784.58)
其他应付款	-	(11,960,212.00)	11,960,212.00
长期应付款	-	(81,170,185.44)	81,170,185.44
	<u>338,744,650.16</u>	<u>338,744,650.16</u>	<u>-</u>

执行新租赁准则对2019年财务报表的影响如下:

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	4,559,087,637.54	-	4,559,087,637.54
固定资产	8,516,975,001.76	8,632,635,695.65	(115,660,693.89)
预付账款	8,704,573,680.53	8,893,112,564.91	(188,538,884.38)
递延所得税资产	1,349,010,469.17	1,321,484,084.09	27,526,385.08
租赁负债	(3,097,484,984.69)	-	(3,097,484,984.69)
一年内到期的非流动负债	(2,697,319,365.71)	(1,505,114,945.51)	(1,192,204,420.20)
其他应付款	(24,905,606,324.62)	(24,917,566,536.62)	11,960,212.00
长期应付款	<u>(521,511,269.06)</u>	<u>(563,016,904.74)</u>	<u>41,505,635.68</u>
	<u>(8,092,275,155.08)</u>	<u>(8,138,466,042.22)</u>	<u>46,190,887.14</u>

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 39. 会计政策和会计估计变更(续)

###### 新租赁准则(续)

执行新租赁准则对 2019 年财务报表的影响如下(续):

###### 合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
销售费用及管理费用	18,931,868,241.20	19,006,570,939.37	(74,702,698.17)
财务费用	2,925,056,018.64	2,752,999,772.97	172,056,245.67
所得税费用	<u>3,142,928,822.17</u>	<u>3,115,402,437.09</u>	<u>27,526,385.08</u>
	<u>24,999,853,082.01</u>	<u>24,874,973,149.43</u>	<u>124,879,932.58</u>

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

###### 财务报表列报方式变更

财务报表列报方式变更根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，原计入“其他流动资产”项目中的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的票据和应收款改为在“应收款项融资”项目单独列示，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中)，“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中)；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。



国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

四、 重要会计政策及会计估计(续)

39. 会计政策和会计估计变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新租赁准则影响	其他财务报表 列报方式变更影响	
应收票据及应收账款	106,423,594,127.11	-	(106,423,594,127.11)	-
应收票据	-	-	4,257,138,963.27	4,257,138,963.27
应收账款	-	-	96,601,274,662.65	96,601,274,662.65
应收款项融资	-	-	5,565,180,501.19	5,565,180,501.19
货币资金	47,487,528,618.24	-	2,425,750.95	47,489,954,369.19
其他应收款	4,656,890,495.68	-	(2,425,750.95)	4,654,464,744.73
预付账款	9,614,287,558.46	(294,551,067.98)	-	9,319,736,490.48
使用权资产	-	4,016,082,434.74	-	4,016,082,434.74
固定资产	8,018,091,594.45	(137,323,979.62)	-	7,880,767,614.83
应付票据及应付账款	83,682,927,279.44	-	(83,682,927,279.44)	-
应付票据	-	-	19,197,920,568.54	19,197,920,568.54
应付账款	-	-	64,485,006,710.90	64,485,006,710.90
短期借款	31,840,935,666.48	-	111,967,877.40	31,952,903,543.88
一年内到期的				
非流动负债	4,471,456,225.19	-	56,879,715.01	4,528,335,940.20
其他流动负债	13,993,421,372.39	-	173,795,342.47	14,167,216,714.86
其他应付款	16,543,403,811.64	(11,960,212.00)	(405,088,251.01)	16,126,355,348.63
长期借款	657,310,000.00	-	2,311,414.66	659,621,414.66
应付债券	4,293,856,833.50	-	60,133,901.47	4,353,990,734.97
租赁负债	-	3,677,337,784.58	-	3,677,337,784.58
长期应付款	208,139,938.58	(81,170,185.44)	-	126,969,753.14

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

四、 重要会计政策及会计估计(续)

39. 会计政策和会计估计变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下(续):

本集团(续)

2018年

	按原准则列示的 账面价值 2018年发生额	其他财务报表 列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年发生额
财务费用	3,972,042,053.41	(1,328,831,619.44)	2,643,210,433.97
投资收益	865,551,173.13	(1,328,831,619.44)	(463,280,446.31)

本公司

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新租赁准则影响	其他财务报表 列报方式变更影响	
应收票据及应收账款	2,050,912,693.58	-	(2,050,912,693.58)	-
应收账款	-	-	1,999,942,234.96	1,999,942,234.96
应收款项融资	-	-	50,970,458.62	50,970,458.62
应付票据及应付账款	2,748,452,561.17	-	(2,748,452,561.17)	-
应付票据	-	-	669,011,736.53	669,011,736.53
应付账款	-	-	2,079,440,824.64	2,079,440,824.64
短期借款	900,000,000.00	-	1,968,166.61	901,968,166.61
一年内到期的				
非流动负债	3,997,636,558.98	-	55,985,444.38	4,053,622,003.36
其他流动负债	13,992,337,000.89	-	173,795,342.47	14,166,132,343.36
其他应付款	18,506,583,343.96	-	(291,882,854.93)	18,214,700,489.03
应付债券	4,293,856,833.50	-	60,133,901.47	4,353,990,734.97

#### 四、 重要会计政策及会计估计(续)

##### 39. 会计政策和会计估计变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：(续)

本公司(续)

2018年

	按原准则列示的 账面价值 2018年发生额	其他财务报表 列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年发生额
财务费用	370,452,470.19	(19,768,590.04)	350,683,880.15
投资收益	1,925,214,579.44	(19,768,590.04)	1,905,445,989.40

#### 五、 税项

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率%	税基
企业所得税(a)	15%、20%、25%	应纳税所得额
增值税	3%、5%、6%、9%、 10%、11%、13%、16%	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）
城市维护建设税	1 - 7%	应付的增值税税额
教育费附加	1 - 3%	应付的增值税税额

## 五、 税项(续)

### (a) 企业所得税

(i) 于2019年, 下列公司按照小型微利企业20%税率缴纳企业所得税:

青岛国药大药房有限公司、济宁国药关爱大药房连锁有限公司、北京国化精试咨询有限公司、广西国大医药咨询连锁有限公司、国药控股昆明有限公司、国药集团陕西医药有限公司、北京统御信息科技有限公司、国药控股(上海)进口商品直销中心有限公司、国药控股健康关爱(上海)大药房有限公司、国药控股厦门光华药业有限公司、枣庄国药大药房有限公司、山东国药医疗器械有限公司、国药控股扬州生物药品有限公司、国药控股镇江有限公司、三河市丽洋金象大药房有限公司、国药控股吉林市大药房有限公司、国药控股专业药房松原有限公司、国药控股吉林生物科技有限公司、温州市洞头医药有限公司、温州市国好大药房连锁有限公司、国药控股附益大药房温州有限公司、国药山西供应链管理有限公司、国药控股重庆芮民医药有限公司、国药控股大连有限公司新药大药房、浙江国药大药房东山药店有限公司、国药控股新疆新特药专业药房连锁有限公司、国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司疏勒分公司、国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司喀什分公司、国大药房满洲里有限公司、上海复美徐惠大药房有限公司、国药(上海)供应链服务有限公司、天津国药企业发展有限公司、天津东方博康港医大药房有限公司、国药控股怀德居医药(厦门)有限公司。

## 五、 税项(续)

### (a) 企业所得税(续)

(ii) 于2019年, 下列公司经过主管税务机关批准, 按照西部大开发企业所得税优惠政策税率15%缴纳企业所得税:

国药集团化学试剂陕西有限公司、国药控股柳州有限公司、国药控股北海有限公司、国药控股桂林有限公司、国药控股贵港有限公司、国药控股玉林有限公司、国药控股百色有限公司、国药控股梧州有限公司、国药控股宁夏有限公司、国药控股云南有限公司、国药控股曲靖有限公司、国药控股红河有限公司、国药控股普洱有限公司、国药控股内蒙古有限公司、国药控股国大药房内蒙古有限公司、国药控股贵州有限公司、国药控股安顺有限公司、国药控股铜仁有限公司、国药控股遵义有限公司、国药控股黔西南有限公司、国药控股黔南州有限公司、国药控股黔东南州医药有限公司、国药控股云南滇西有限公司、国药控股宁夏医疗科技发展有限公司、国药控股青海有限公司、国药控股重庆万州有限公司、国药控股德阳有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药控股成都医药有限公司、国药集团西南医药有限公司、国药控股新疆哈密药业有限公司、国药控股新疆伊犁同德药业有限公司、国药控股新疆新特奎屯药业有限公司、国药控股新疆和田药业有限公司、国药控股宁夏固原有限公司、国药集团新疆新特药业有限公司、国药控股新疆博州药业有限公司、新疆百通物业服务有限责任公司、国药控股巴彦淖尔有限公司、国药控股重庆泰民医药有限公司、国药控股重庆有限公司、国药控股重庆南川有限公司、国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司乌鲁木齐本部、国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司昌吉分公司、国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司克拉玛依分公司、国药控股通辽有限公司、国药控股包头有限公司、国药控股乌兰察布有限公司、国药控股赤峰有限公司、国药控股呼伦贝尔有限公司、国药控股鄂尔多斯市有限公司、国药控股乌海有限公司、国药控股铜川有限公司、国药控股安康有限公司、国药控股文山有限公司、宁夏国大药房连锁有限公司、国药控股商洛有限公司、国药控股吴阳绵阳药业有限公司、国药控股恩施有限公司、国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司、国药控股湘西有限公司、国药控股国大药房广西连锁有限公司、玉溪国药医药有限公司、云南国药控股东昌医药有限公司。

于2019年度, 下列公司按25%税率预缴企业所得税, 待汇算清缴时经主管税务机关批准后方按照西部大开发所得税优惠税率15%缴纳企业所得税:

国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司、国药控股新疆新特喀什药业有限公司、国药控股新疆新特西部药业有限公司、国药控股新疆新特参茸药业有限公司、国药新疆库尔勒医药有限责任公司、国药控股新疆阿勒泰药业有限公司。

## 五、 税项(续)

### (a) 企业所得税(续)

(iii) 下列公司通过当地科学技术、财政和税务部门的高新技术企业资格复审，按照高新技术企业优惠税率15%缴纳企业所得税：

子公司	优惠税率适用期间
国药集团化学试剂有限公司	2017年至2019年
上海统御信息科技有限公司	2018年至2020年
国药集团国瑞药业有限公司	2018年至2020年
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	2018年至2020年
太仓沪试试剂有限公司	2019年至2021年
国药集团医药物流有限公司	2019年至2021年



国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

六、 子公司

于2019年12月31日纳入合并范围的主要附属子公司：

	子公司名称	注册日期	注册资本 (万元)	本公司持有权益比例		业务性质及经营范围
				直接	间接	
<b>通过设立或投资等方式取得的子公司</b>						
1	国药控股润达医疗器械发展(上海)有限公司	2015/8/17	8,500	51%	-	批发医疗器械
2	国药控股内蒙古有限公司	2010/5/14	30,000	100%	-	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售
3	国药控股甘肃有限公司	2010/1/14	6,000	70%	-	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售
4	国药控股贵州有限公司	2010/4/1	5,000	70%	-	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售
5	国药控股菱商医院管理服务(上海)有限公司(注 2)	2013/7/5	30,037	60%	-	销售医疗器械, 商品批发和销售, 技术服务
6	国药控股虹润医药商务服务(上海)有限公司(注 2)	2016/8/22	6,000	60%	-	医药咨询、医疗器械销售、进出口业务
7	国药控股药房(上海)有限公司	2017/12/28	100	100%	-	药品零售, 日用百货、医疗器械、化妆品、食品的销售, 商务信息咨询, 营养健康咨询服务。
8	国药集团化学试剂有限公司	2003/10/24	45,000	90%	10%	化学试剂的批发销售
9	上海统御信息科技有限公司	2005/12/27	4,100	100%	-	计算机软件开发及医疗咨询服务
10	国药控股天津有限公司	2003/12/12	130,000	90%	10%	药品、化学原料及化学试剂的批发销售
11	国药控股沈阳有限公司	2003/11/27	80,000	90%	10%	药品、化学原料及化学试剂的批发销售; 提供药品等的仓储服务
12	国药控股福建有限公司(注 2)	2010/1/20	65,100	80%	-	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售
13	国药控股股份香港有限公司	2009/8/14	6,332	100%	-	药品的零售、分销、投资、物流及配送服务
14	国药控股国大药房有限公司	2004/3/23	168,333	-	60%	药品及医疗保健用品的批发销售
15	国药洁诺医疗服务有限公司	2014/10/20	6,329	79%	-	为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、消毒、包装服务

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

六、 子公司(续)

于2019年12月31日纳入合并范围的主要附属子公司(续):

	子公司名称	注册日期	注册资本 (万元)	本公司持有权益比例		业务性质及经营范围
				直接	间接	
	<b>非同一控制下企业合并取得的子公司</b>					
16	国药控股安徽省医药有限公司(注 1)	1990/6/26	17,200	100%	-	药品及化学原料的批发销售
17	国药控股医疗器械有限公司	2006/7/27	32,000	100%	-	销售医疗器械
18	国药控股安徽有限公司	2008/12/29	35,716	87%	-	药品及化学原料的批发销售
19	国药控股湖南有限公司	2001/6/21	52,000	97%	-	药品、化学原料及化学试剂的批发销售
20	国药控股重庆有限公司	2010/5/8	3,000	67%	-	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售
21	国药控股江苏有限公司	2001/10/12	186,534	100%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
22	国药控股云南有限公司	2000/11/20	16,395	90%	-	药品、医疗保健用品及化学试剂的批发销售
23	国药集团一致药业股份有限公司	1986/8/2	42,813	56%	-	药品、化学原料及化学试剂的批发销售
24	国药控股山西有限公司(注 2)	2004/1/17	50,000	90%	-	药品、化学原料及化学试剂的批发销售
25	国药控股江西有限公司	2009/10/13	10,000	67%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
26	国药控股吉林有限公司	1999/7/9	5,000	70%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
27	国药控股宁夏有限公司	2008/11/21	9,762	73%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
28	国药乐仁堂医药有限公司	2009/9/29	17,500	60%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
29	国药控股海南有限公司(注 2)	2000/7/10	5,000	68%	-	药品、医疗保健用品及化学试剂的批发销售
30	国药控股湖州有限公司	1978/8/14	3,000	69%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
31	国药控股青海有限公司	2003/1/24	2,000	70%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
32	国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	1992/2/3	5,000	55%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
33	国药控股东虹医药(上海)有限公司	1992/8/15	1,200	85%	-	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售
34	国药控股健康发展(上海)有限公司	2004/1/19	3,150	100%	-	健康咨询、医药咨询、市场信息咨询和调查, 会展服务
35	上海美罗医药有限公司	2002/5/27	6,000	100%	-	药品、化学原料、医疗器械批发销售, 商品和技术进出口。

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

六、 子公司(续)

于2019年12月31日纳入合并范围的主要附属子公司(续):

	子公司名称	注册日期	注册资本 (万元)	本公司持有权益比例		业务性质及经营范围
				直接	间接	
<b>非同一控制下企业合并取得的子公司(续)</b>						
36	国药控股温州有限公司	1995/3/31	5,000	58%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
37	国药控股星鲨制药(厦门)有限公司(注 2)	1998/12/30	36,000	60%	-	药品的生产, 建筑装潢, 五金交电, 通讯、百货、服装、化工, 货物和技术进出口, 商务咨询等
38	国药控股黑龙江有限公司	2010/10/11	9,900	65%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
39	国药控股重庆泰民医药有限公司	2012/8/17	2,000	60%	-	药品、医疗器械及化学原料批发销售
40	国药控股上海生物医药有限公司	2009/12/3	2,000	70%	-	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售
41	国药四川医药集团有限公司	2001/9/2	6,574	66%	-	医药项目投资管理, 信息咨询及技术培训
42	国药控股大连和成有限公司	1994/1/17	5,000	80%	-	销售: 中成药、化学原料药及制剂、抗生素等、生化药品、生物制品、医疗器械
43	国药控股长沙有限公司	2015/4/27	10,000	80%	-	医药及医疗器材、预包装食品、米、面制品及食用油、乳制品、化妆品及卫生用品、日用百货、卫生消毒用品的批发; 保健食品、科学检测仪器销售
44	国药集团医药物流有限公司	2002/12/18	30,000	100%	-	提供药品等的仓储运输服务
45	国药控股河南股份有限公司	2006/12/11	68,031	80%	-	药品、化学原料及化学试剂的批发销售
46	国药控股山东有限公司	2006/4/12	7,000	67%	-	药品、医疗保健用品及化学试剂的批发销售
47	国药控股湖北有限公司	2001/3/19	84,444	82%	-	药品、化学原料及化学试剂的批发销售
48	国药集团上海立康医药有限公司	1994/7/27	7,000	100%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

六、 子公司(续)

于2019年12月31日纳入合并范围的主要附属子公司(续):

	子公司名称	注册日期	注册资本 (万元)	本公司持有权益比例		业务性质及经营范围
				直接	间接	
	<b>同一控制下企业合并取得的子公司</b>					
49	上海浦东新区医药药材有限公司	1993/6/11	1,390	100%	-	中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、第二类精神药品(制剂)、蛋白同化制剂、肽类激素的批发,百货、药用化妆品
50	国药控股浙江有限公司(注 2)	1995/10/9	20,000	88%	-	药品及化学原料的批发销售
51	国药集团西南医药有限公司	1997/11/19	6,339	82%	3%	药品及医疗保健用品的批发销售
52	国药集团上海有限公司	1988/7/24	4,024	100%	-	物业管理、劳务服务和销售商品
53	国药集团山西有限公司	2011/4/14	100,000	80%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
54	中国科学器材有限公司	1982/3/2	400,000	60%	-	医疗器械销售
55	北京国药天元物业管理有限公司	1981/12/28	3,613	100%	-	物业管理和租赁
56	国药控股陕西有限公司	2001/5/30	25,000	60%	-	药品及医疗保健用品的批发销售和运输
57	国药集团药业股份有限公司(注 2)	1999/12/21	75,450	55%	-	药品及化学原料的批发销售
58	国药控股分销中心有限公司	2002/1/30	200,000	100%	-	药品及医疗保健用品的批发销售
59	国药集团新疆新特药业有限公司	2003/6/30	78,064	80%	-	药品、化学原料及化学试剂的批发销售

注 1: 上述子公司为本年新纳入合并范围内公司

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

---

六、 子公司(续)

于2019年12月31日纳入合并范围的主要附属子公司(续):

注 2: 上述子公司为本年增加/(减少)注册资本, 变更情况如下:

	2018年12月31日 (万元)	本年变动 (万元)	2019年12月31日 (万元)
国药控股菱商医院管理服务(上海)有限公司	8,000	22,037	30,037
国药控股虹润医药商务服务(上海)有限公司	3,000	3,000	6,000
国药控股福建有限公司	43,400	21,700	65,100
国药控股山西有限公司	35,000	15,000	50,000
国药控股海南有限公司	4,000	1,000	5,000
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	9,500	26,500	36,000
国药控股浙江有限公司	6,111	13,889	20,000
国药集团药业股份有限公司	76,693	(1,243)	75,450



国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	10,338,321.81	10,045,347.04
其中：人民币	10,320,532.02	10,027,835.50
美元	15,347.64	15,099.04
澳大利亚元	2,442.15	2,412.50
银行存款	36,398,551,256.91	36,826,503,882.03
其中：人民币	36,128,082,968.34	36,628,477,847.82
美元	193,966,678.02	113,298,378.54
港币	61,814,812.93	36,711,438.48
澳元	7,999,923.46	-
欧元	5,131,844.82	46,307,161.90
日元	974,249.05	1,165,670.22
瑞士法郎	574,082.17	532,268.86
英镑	6,698.12	11,116.21
其他货币资金	10,653,632,704.93	7,190,969,245.34
其中：人民币	10,636,886,695.11	7,190,969,245.34
美元	12,736,409.42	-
欧元	3,907,874.60	-
英镑	101,725.80	-
其他金融机构存款(附注十(4)(d))	2,783,077,813.95	3,462,435,894.78
其中：人民币	2,783,077,813.95	3,462,435,894.78
	<u>49,845,600,097.60</u>	<u>47,489,954,369.19</u>

本集团受限制的银行存款列示如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票保证金及三个月以上定期存款	10,214,535,024.75	6,997,462,858.48
信用证保证金	288,429,523.26	119,022,433.56
借款保证金(附注七(24))	2,703,387.06	6,442,854.76
保函保证金	34,911,360.20	4,586,388.78
其他	113,053,409.66	63,454,709.76
	<u>10,653,632,704.93</u>	<u>7,190,969,245.34</u>

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据

	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	<u>4,177,116,816.89</u>	<u>4,257,138,963.27</u>
减：应收票据坏账准备	<u>(36,009,745.02)</u>	<u>-</u>
	<u>4,141,107,071.87</u>	<u>4,257,138,963.27</u>

于2019年12月31日，本集团将金额为人民币218,008,029.25元(2018年12月31日：人民币128,338,488.33元)(附注七(23))的商业承兑汇票质押给银行作为取得人民币218,008,029.25元短期借款(2018年12月31日：人民币128,338,488.33元)(附注七(24))的担保。

于2019年12月31日，本集团将人民币金额为人民币25,969,297.59元(2018年：人民币173,891,185.53元)(附注七(23))的商业承兑汇票质押给银行，作为开具人民币58,863,030.53元(2018年：人民币294,451,871.59元)的银行承兑汇票的担保。

3. 应收账款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款	111,058,299,029.58	97,845,344,342.89
减：应收账款坏账准备	<u>(1,546,502,725.09)</u>	<u>(1,244,069,680.24)</u>
	<u>109,511,796,304.49</u>	<u>96,601,274,662.65</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款账龄分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年以内	108,972,831,713.96	96,559,426,965.35
一到二年	1,616,892,038.62	987,568,082.89
二到三年	257,062,996.91	156,239,446.17
三到四年	90,293,176.71	42,798,058.17
四到五年	35,978,932.16	67,299,655.40
五年以上	85,240,171.22	32,012,134.91
	<u>111,058,299,029.58</u>	<u>97,845,344,342.89</u>
减: 应收账款坏账准备	<u>(1,546,502,725.09)</u>	<u>(1,244,069,680.24)</u>
	<u>109,511,796,304.49</u>	<u>96,601,274,662.65</u>

上述应收账款中亦包括非同一控制下企业合并所导致的应收账款的增加。

药品分销及医药制造业务一般按30天至180天的信用期进行销售。

应收账款按类别分析如下:

	2019年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大及虽不重大 但单独进行减值测试	1,472,294,267.77	1.33%	(117,552,798.93)	7.98%
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>109,586,004,761.81</u>	<u>98.67%</u>	<u>(1,428,949,926.16)</u>	<u>1.30%</u>
	<u>111,058,299,029.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,546,502,725.09)</u>	<u>9.28%</u>
	2018年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大及虽不重大 但单独进行减值测试	1,153,646,514.18	1.18%	(73,466,805.64)	6.20%
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>96,691,697,828.71</u>	<u>98.82%</u>	<u>(1,170,602,874.60)</u>	<u>1.21%</u>
	<u>97,845,344,342.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,244,069,680.24)</u>	<u>1.27%</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2019年12月31日, 单项进行减值测试的应收账款坏账准备分析如下:

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
应收医保款	482,981,660.22	-	一年以内	应收医保, 不计提坏账
国药东风医疗健康产业有限公司	5,918,577.00	-	一年以内	关联方不计提
应收卡类结算款	53,917,890.45	-	一年以内	应收银联卡结算款, 回收风险较低
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	14,211,366.10	-	一年以内	关联方, 无需计提坏账准备
复旦大学附属中山医院	87,699,911.21	(876,999.11)	一年以内	在账龄于1年以内的单项应收账款, 按照1%的比例计提坏账
复旦大学附属金山医院	53,736,185.40	(537,361.85)	一年以内	在账龄于1年以内的单项应收账款, 按照1%的比例计提坏账
应收营业款	10,304,369.52	-	一年以内	零售, 无需计提
上海北翼国大药材医药有限公司	27,194,421.44	-	一年以内	国控内部关联方未提坏账
大同新建康医院	26,842,086.28	-	一年以内	应收医院款, 无回收风险
国药葛洲坝中心医院	25,831,732.86	-	一年以内	关联方不计提
国药东风茅箭医院	23,237,269.70	-	一年以内	关联方不计提
国药东风总医院	104,928,933.32	-	一年以内	关联方不计提
国药控股鄂东医养(湖北)医药有限公司	164,929,252.20	-	一年以内	国药控股内部往来
镇雄县人民医院	8,025,600.08	-	一年以内	关联方不计提坏账
国药健康在线有限公司	3,890,200.52	-	一年以内	应收关联方款项, 无回收风险
遵义市红花岗区虾子镇中心卫生院	2,187,240.00	(109,362.00)	一年以内	预计部份无法收回
滨州市社会保险服务中心	2,160,884.25	-	一年以内	无回收风险不计提坏账
普通医保	2,076,001.99	-	一年以内	
烟台国药医疗器械有限公司	2,071,240.06	-	一年以内	关联方不计提坏账
库邦生物医药科技(上海)有限公司	1,981,455.29	(1,981,455.29)	四到五年	坏账
惠东县人民医院	1,937,410.00	(1,937,410.00)	二到三年	应收账龄期长。
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	1,868,751.15	-	一年以内	关联方不计提坏账
石家庄市第四医院	1,833,055.83	(1,833,055.83)	三到四年	回收风险高, 根据可收回金额单项计提
鞍山和信医药有限公司	1,812,937.10	(1,812,937.10)	一到二年	预计无法收回, 全额计提坏账准备
郑州瑞孚净化股份有限公司	1,804,067.27	(90,203.36)	一年以内	根据会计谨慎性原则
江苏华康医药股份有限公司	1,743,791.40	(1,743,791.40)	五年以上	清回难度大, 已全额计提坏账准备
长沙甲申健康产业科技有限公司	1,720,283.70	-	三到四年	关联方不计提
河北恒祥医药集团有限公司	1,682,795.82	(1,682,795.82)	五年以上	法院已宣判, 款未回
温州市庆元堂药品零售有限公司	1,668,270.87	-	一年以内	关联方, 不计提坏账准备
CPC Enterprises Inc	2,355,575.72	(2,355,575.72)	二到三年	个别计提
天津市津南区喜康医院	1,352,653.51	(1,352,653.51)	一到二年	客户拖欠, 已起诉

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2019年12月31日, 单项进行减值测试的应收账款坏账准备分析如下(续):

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
深圳市源鑫药业有限公司	1,308,663.07	(1,308,663.07)	一年以内	该客户因经营管理不善, 资金紧张拖欠我司货款, 存在较大应收风险
辽阳康复医院	1,290,500.00	(1,290,500.00)	四到五年	起诉
德阳社保局	7,332,136.98	-	一年以内	医保款项, 无重大回款风险
温州市人力资源和社会保障局	5,945,186.16	-	一年以内	回收风险小, 不计提坏账准备
聊城市医疗保险事业处	3,643,127.85	-	一年以内	无回收风险不计提坏账
宁国市人民医院	3,355,111.06	-	一年以内	
淄博市医疗保障服务中心	3,044,907.95	-	一年以内	无回收风险不计提坏账
湖北省咸宁市医药有限责任公司	11,559,178.29	(11,559,178.29)	五年以上	客户恶意拖欠, 启动诉讼程序追收
焦作同仁医院	22,435,975.92	(16,919,924.70)	五年以上	企业偿还能力不足, 单项计提
北京南天信息工程有限公司	6,693,182.00	(6,693,182.00)	四到五年	预计无法收回
溧阳市利康药业有限公司	3,625,804.59	(3,625,804.59)	五年以上	账龄超五年以上, 全额计提
北京康联医药有限责任公司	4,044,001.61	(4,044,001.61)	五年以上	预计无法收回
安得物流股份有限公司	3,537,136.01	(3,537,136.01)	四到五年	无法收回
安徽天辰医药有限公司	2,196,009.69	(2,196,009.69)	五年以上	对方破产清算
青海盐湖镁业有限公司	3,143,768.66	(3,143,768.66)	三到四年	个别计提
石家庄宝德设备租赁有限公司	4,920,000.00	(4,920,000.00)	三到四年	回收风险高, 根据可收回金额单项计提
贵州省习水县人民医院	3,829,911.64	(76,598.23)	一年以内	预计部份无法收回
遵义市妇幼保健院(遵义市第二人民医院)	2,958,926.00	(29,589.26)	一年以内	预计部份无法收回
康联医药集团有限责任公司	1,114,718.00	(1,114,718.00)	五年以上	预计无法收回
广州慈仁康复科技有限公司	10,000,000.00	(1,000,000.00)	一到两年	1年以上应收
遵义市播州区人民医院	9,881,153.86	(98,811.55)	一年以内	预计部份无法收回
武汉生物制品研究所有限责任公司	18,643,501.90	-	一年以内	关联方款项, 不计提坏账
应收加盟商款项	24,348,657.26	-	一年以内	应收加盟商款项, 无回收风险
应收电商平台结算款	8,316,756.59	-	一年以内	应收电商平台结算款, 无回收风险
国药东风花果医院	17,813,821.86	-	一年以内	关联方不计提
国药汉江医院	15,446,998.94	-	一年以内	关联方不计提
中国仪器进出口集团有限公司	12,412,188.00	(12,412,188.00)	一到二年	预计无法收回
北京生物制品研究所有限责任公司	8,479,496.27	-	一年以内	集团内未计提坏账准备
大连轩丰医用用品有限公司	6,528,437.04	-	一年以内	
邯郸市医疗保障局	5,916,094.72	-	一年以内	应收社保款, 回收风险低, 不计提坏账
盖州市博海医院有限公司	5,817,897.76	(1,900,960.43)	二到三年	个别认定
遵义医学院附属医院	5,764,491.66	(57,644.92)	一年以内	预计部份无法收回



国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2019年12月31日, 单项进行减值测试的应收账款坏账准备分析如下(续):

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
溧阳国大人民药房有限公司	5,726,881.99	-	一年以内	关联方, 无需计提坏账准备
遵义市第一人民医院	5,282,382.90	(52,823.83)	一年以内	预计部份无法收回
其他	92,031,391.28	(25,257,695.10)	五年以内	
	<u>1,472,294,267.77</u>	<u>(117,552,798.93)</u>		

于2019年12月31日, 本集团办理了不附追索权的应收账款贴现(“保理业务”), 未收回的金额为人民币42,814,154,200.85元(2018年: 人民币25,425,928,042.30元), 该部分应收账款已终止确认且账龄均为一年以内、未计提坏账准备。

于2019年12月31日, 代银行及其他金融机构回收但尚未与其结算的已贴现应收账款金额为人民币8,586,708,229.54元(2018年: 人民币4,032,788,002.18元), 作为筹资活动的现金账列于其他应付款。

于2019年12月31日, 本集团共有账面价值为人民币691,262,966.98元的应收账款(2018年: 人民币510,642,532.44元)(附注七(23))质押给银行作为取得短期借款(附注七(24))的担保。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2019年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
一年以内	107,631,167,248.42	1%	(1,114,192,818.06)
一到二年	1,589,643,861.34	10%	(158,964,386.13)
二到三年	242,951,980.34	30%	(72,885,594.10)
三到四年	71,578,932.01	50%	(35,789,466.01)
四到五年	17,725,389.22	80%	(14,180,311.38)
五年以上	32,937,350.48	100%	(32,937,350.48)
	<u>109,586,004,761.81</u>		<u>(1,428,949,926.16)</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下(续):

	2018年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
一年以内	95,520,952,051.73	1%	(990,238,671.42)
一到二年	972,372,198.82	10%	(97,237,219.88)
二到三年	133,347,201.94	30%	(40,004,160.58)
三到四年	36,926,477.06	50%	(18,463,238.53)
四到五年	17,201,574.87	80%	(13,761,259.90)
五年以上	10,898,324.29	100%	(10,898,324.29)
	<u>96,691,697,828.71</u>		<u>(1,170,602,874.60)</u>

2019年实际核销的应收账款:

债务单位	款项性质 或内容	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
中山市中医院	货款	793,588.14	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
北京市大兴区城镇车站中里西区 社区卫生服务站	货款	628,997.27	无可执行财产	否
白云区棠景街社区卫生服务中心	货款	506,604.84	医院倒闭,已胜诉,但无可执行资产	否
暨南大学附属第一医院 (广州华侨医院)	货款	280,324.00	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
广州市第一人民医院	货款	276,000.00	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
深圳出入境边防检查总站医院	货款	250,964.82	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
广东天士力粤健医药有限公司	货款	223,021.40	客户恶意欠款,诉讼,败诉,因发货签收货物为对方收货人不是常收货人	否
南海狮山华立医院	销售商品	219,825.51	客户经营不善破产	否
广州南洋肿瘤医院有限公司	货款	199,720.00	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
中山市人民医院	货款	196,071.00	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
北京同济东方中西医结合医院	货款	149,964.72	客户无能力清偿	否
佛山市第二人民医院	货款	138,263.00	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
中国人民解放军南部战区空军医院	货款	137,167.25	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
中山大学附属第六医院	货款	121,000.00	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
佛山市三水区白坭华立医院	销售商品	107,370.33	客户经营不善破产	否
广州南洋肿瘤医院有限公司	货款	70,711.45	无法收回	否
社保中心	医保	68,746.42	已确定不能收回	否
北京太阳城医院	货款	67,260.00	客户无能力清偿	否

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

2019年实际核销的应收账款(续):

债务单位	款项性质 或内容	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
黑龙江龙卫同新投资有限公司	货款	50,000.00	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
白云区棠景街社区卫生服务中心	货款	49,160.28	无法收回	否
佛山市南海区中医院	货款	48,930.00	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
北京市大兴区城镇车站中里西社区 社区卫生服务站	货款	45,406.49	法院判决强制执行但无法收回	否
佛山市中医院	货款	40,000.00	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
广州市番禺区中心医院	货款	31,200.00	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
广州市白云区第一人民医院	货款	27,278.40	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
佛山市禅城区中心医院有限公司	货款	25,920.00	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
广州市番禺区中心医院	货款	24,792.00	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
江门市中心医院	货款	5,627.60	该笔坏账属于股东收购前及对赌期发生并全额计提减值	否
		<u>4,783,914.92</u>		

应收账款坏账准备的变动如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
年初余额	1,244,069,680.24	898,368,537.42
本年计提	269,642,727.62	338,980,235.44
本年收购子公司转入	31,744,776.65	6,854,664.77
本年其他增加	5,829,455.50	5,829,455.50
本年核销	(4,783,914.92)	(5,963,212.89)
年末余额	1,546,502,725.09	1,244,069,680.24

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收款项融资

	2019年12月31日	2018年12月31日
兼顾收取合同现金流量和出售的应收票据	8,511,221,983.90	5,565,180,501.19
兼顾收取合同现金流量和出售的应收款项	<u>102,791,890.20</u>	<u>-</u>
	<u>8,614,013,874.10</u>	<u>5,565,180,501.19</u>

于2019年12月31日,本集团将账面价值为人民币57,565,756.15元(2018年:人民币257,979,674.87元)(附注七(23))的应收款项融资质押给银行作为取得人民币57,565,756.15元短期借款(2018年:人民币257,979,674.87元)(附注七(24))的担保。

于2019年12月31日,本集团将账面价值为人民币45,554,784.89元(2018年:人民币525,517,519.82元)(附注七(23))的应收款项融资质押给银行作为开具人民币45,540,597.94元(2018年:人民币644,800,115.47元)的银行承兑汇票的担保。

5. 预付款项

	2019年12月31日	2018年12月31日
预付款项	8,733,035,216.98	9,630,589,893.02
减:坏账准备	<u>(28,461,536.45)</u>	<u>(16,302,334.56)</u>
	<u>8,704,573,680.53</u>	<u>9,614,287,558.46</u>

预付款项的账龄分析如下:

	2019年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	7,947,495,417.91	91.00%	(6,737,091.73)
一到二年	463,592,462.87	5.31%	(14,692,454.97)
二到三年	168,666,334.85	1.93%	(553,343.39)
三年以上	<u>153,281,001.35</u>	<u>1.76%</u>	<u>(6,478,646.36)</u>
	<u>8,733,035,216.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>(28,461,536.45)</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项(续)

	2018年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	8,163,247,495.29	84.76%	(514,165.55)
一到二年	764,560,739.07	7.94%	(8,925,607.65)
二到三年	661,523,956.98	6.87%	(494,315.08)
三年以上	41,257,701.68	0.43%	(6,368,246.28)
	<u>9,630,589,893.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>(16,302,334.56)</u>

于2019年12月31日，账龄超过一年的预付款项为人民币785,539,799.07元(2018年12月31日：人民币1,467,342,397.73元)，主要为尚未结算的预付货款。

于2019年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	占预付款项总额的比例%
美敦力(上海)管理有限公司	133,963,193.10	1.53%
贝朗医疗(上海)国际贸易有限公司	99,812,522.88	1.14%
大盟医药(国际)有限公司	91,153,762.71	1.04%
邦盛医疗装备(天津)股份有限公司	70,161,261.73	0.80%
北京纳通医疗技术有限公司	69,416,261.58	0.79%
	<u>464,507,002.00</u>	<u>5.30%</u>



七、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项(续)

于2018年12月31日, 位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下:

单位名称	金额	占预付款项总额的比例
天津天士力医药商业有限公司	199,919,559.31	2.08%
贝朗医疗(上海)国际贸易有限公司	196,094,662.28	2.04%
贵州大学	102,591,967.00	1.07%
青岛黄海制药有限责任公司	89,499,783.41	0.93%
卡尔蔡司(上海)管理有限公司	85,633,655.35	0.89%
	<u>673,739,627.35</u>	<u>7.00%</u>

6. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收股利	6,065,867.97	6,939,479.46
其他应收款	<u>5,042,066,393.37</u>	<u>4,647,525,265.27</u>
	<u>5,048,132,261.34</u>	<u>4,654,464,744.73</u>

应收股利

	2019年12月31日	2018年12月31日
账龄在一年以内的应收股利		
四川康达欣医药有限公司	5,230,953.36	6,939,479.46
上海鼎群企业管理咨询有限公司	834,914.61	-
国药集团财务有限公司	-	-
	<u>6,065,867.97</u>	<u>6,939,479.46</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
押金、保证金	2,201,997,789.08	1,683,695,700.51
应收公司间往来款	1,095,099,999.19	996,068,759.26
应收采购返利	1,304,993,251.54	1,506,440,789.41
业务备用金	89,726,816.30	75,272,204.82
应收特准储备基金	21,242,976.08	21,215,127.85
应收关联方款项	100,953,723.63	181,629,996.85
应收房屋租赁款	21,216,757.81	17,059,107.35
其他	510,812,262.73	385,354,859.12
小计	5,346,043,576.36	4,866,736,545.17
减：其他应收款坏账准备	(303,977,182.99)	(219,211,279.90)
	<u>5,042,066,393.37</u>	<u>4,647,525,265.27</u>

其他应收款账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年以内	4,133,227,884.60	3,869,458,605.29
一到二年	591,305,897.99	398,039,269.06
二到三年	141,478,760.53	131,266,261.85
三到四年	110,567,059.47	277,088,227.92
四到五年	183,817,607.31	23,254,037.83
五年以上	185,646,366.46	167,630,143.22
	<u>5,346,043,576.36</u>	<u>4,866,736,545.17</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

上述其他应收款中亦包括非同一控制下企业合并所导致的其他应收款的增加。

其他应收款按类别分析如下：

	2019年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项进行减值测试	3,496,834,499.40	65.41%	(140,455,309.61)	4.02%
按组合计提坏账准备	1,849,209,076.96	34.59%	(163,521,873.38)	9.24%
	<u>5,346,043,576.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>(303,977,182.99)</u>	<u>5.77%</u>
	2018年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项进行减值测试	3,055,640,648.83	62.79%	(87,811,715.51)	2.87%
按组合计提坏账准备	1,811,095,896.34	37.21%	(131,399,564.39)	7.26%
	<u>4,866,736,545.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>(219,211,279.90)</u>	<u>4.50%</u>

于2019年12月31日，单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备分析如下：

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
国药集团致君(苏州)制药有限公司	45,360,333.35	45,360,333.35	一到二年	超过1年，有收回风险
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	8,980,000.00	五年以上	账龄超过五年以上，收回的可能性不大。
医院服务费	5,733,783.09	5,733,783.09	一年以内	医院服务费全额计提
武汉东湖新技术开发区管委会	5,000,000.00	5,000,000.00	一到二年	预计无法收回
中国科招高技术有限公司	4,706,500.00	4,706,500.00	五年以上	预计无法收回
新余市国资委	4,674,690.38	4,674,690.38	三到四年	新余市国资委全额计提
溧阳利康医药有限公司	4,121,250.02	4,121,250.02	四到五年	款项存在回收风险
北京云雀商贸有限责任公司	3,871,231.20	3,871,231.20	一到二年	预计无法收回
中国医大盛京医院集团盖州医院	3,536,929.46	3,536,929.46	一到二年	起诉胜诉，该客户没有执行款等待进一步处理。
遵义市新区开发投资有限责任公司	11,560,000.00	3,468,000.00	一年以内	预计部分无法收回
国资委	3,183,847.12	3,183,847.12	五年以上	收购时应付重分类，已经全额计提坏账，因涉及退货、客户名称变更等原因，暂时无法解决

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2019年12月31日, 单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备分析如下(续):

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
卓新亮	2,813,012.29	2,813,012.29	一年以内	个人欠款
张楠	2,647,088.06	2,647,088.06	三到四年	应收个人款项风险重大需计提
中国人民财产保险股份有限公司威海分公司	9,279,853.82	2,209,063.92	二到三年	单项金额重大
石家庄盛泽远大医疗器械有限公司	2,108,816.52	2,108,816.52	一到二年	预计无法收回
重庆柯普锐医疗科技有限公司	1,710,867.00	1,710,867.00	三到四年	预计无法收回
青海盐湖镁业有限公司	1,445,850.00	1,445,850.00	五年以上	预计无法收回
长春长生生物科技有限责任公司	1,116,487.23	1,116,487.23	一到二年	2018年1-12月应收款, 长春长生疫苗事件全额计提坏账
西安西经进出口有限公司	1,113,442.20	1,113,442.20	三到四年	预计无法收回
沈阳医药股份	1,028,784.46	1,028,784.46	一年以内	认定为全额计提
应收零星款	886,158.55	886,158.55	三到四年	金额存在争议, 全额计提
北京西马远东医疗投资管理有限公司	860,405.21	860,405.21	三到四年	预计无法收回
延安楠林商贸总公司	800,000.00	800,000.00	五年以上	五年以上全额计提坏账
北京乐博自动化设备有限公司	800,000.00	800,000.00	三到四年	预计无法收回
辽阳市中心医院庆阳医院	917,086.06	602,210.30	一到二年	胜诉待执行客户
保证金及押金	1,126,228,132.14	1,335,279.08	五年以内	应收保证金及押金, 不计提坏账准备
应收采购返利	435,975,122.12	2,115,434.48	三年以内	账龄大于一年未收回的预提返利, 全额计提坏账准备
挂账税金	26,351,793.57	-	一年以内	无收回风险, 不计提坏账准备
应收降价补偿款	78,927,661.86	243,764.10	一年以内	收回存在不确定性
厦门轻工集团有限公司	56,396,800.00	-	一年以内	关联方、无风险
沈阳浑河新城管理委员会	45,733,457.00	-	一到二年	政府部门, 无收回风险, 不计提坏账准备
中国食品药品检定研究院	37,365,014.55	-	一年以内	无收款风险
北京大学医学部	32,954,563.15	-	一年以内	无收款风险
拜耳医药保健有限公司	84,906,292.36	-	一年以内	无风险, 不计提坏账
上药控股有限公司	33,287,600.49	-	一年以内	无风险, 不计提坏账
枣阳市第一人民医院	30,000,000.00	-	一年以内	未计提
贵航平坝医院	25,700,000.00	-	一年以内	不计提
赛诺菲(杭州)制药有限公司	34,000,300.37	-	一年以内	无风险, 不计提坏账
西安杨森制药有限公司	22,381,984.67	-	一年以内	

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2019年12月31日, 单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备分析如下(续):

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
临沂市人民医院	20,171,324.00	-	一年以内	
北京市土地储备中心朝阳分中心	20,036,100.00	-	四到五年	无收款风险
遵义市播州区中医院	20,000,000.00	-	一年以内	
师宗县人民医院	20,000,000.00	-	一年以内	
吉林市中心医院	20,000,000.00	-	五年以上	
国合通用测试评价认证股份公司	19,470,132.39	-	一年以内	无收款风险
阿斯利康(无锡)贸易有限公司	42,479,064.34	-	一年以内	未计提
北京诺华制药有限公司	13,120,118.21	-	一年以内	回收风险低, 不计提坏账准备
职工差旅费等暂借款	12,586,342.04	-	一年以内	无收款风险
关联方欠款	67,532,422.38	-	一年以内	关联方款项, 无需计提坏账准备
代扣代缴社保	12,200,117.63	-	一年以内	无收款风险
其他	1,030,773,740.11	23,982,081.59	五年以内	
	<u>3,496,834,499.40</u>	<u>140,455,309.61</u>		

按组合计提坏账准备的其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2019年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	1,599,643,186.41	86.50%	(58,131,343.64)
一到二年	65,290,658.13	3.53%	(6,529,065.81)
二到三年	77,727,710.22	4.20%	(23,318,313.06)
三到四年	51,739,023.15	2.80%	(25,869,511.58)
四到五年	25,674,298.85	1.39%	(20,539,439.09)
五年以上	29,134,200.20	1.58%	(29,134,200.20)
	<u>1,849,209,076.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>(163,521,873.38)</u>



七、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

按组合计提坏账准备的其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下(续):

	2018年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	1,586,310,140.11	87.58%	(57,856,113.92)
一到二年	118,177,692.96	6.53%	(11,817,769.29)
二到三年	58,158,701.00	3.21%	(17,447,610.29)
三到四年	6,091,095.81	0.34%	(3,045,547.91)
四到五年	5,628,717.43	0.31%	(4,502,973.95)
五年以上	36,729,549.03	2.03%	(36,729,549.03)
	<u>1,811,095,896.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>(131,399,564.39)</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失就计提的减值矩阵请见附注十五(3)(b)。

本年度实际核销的其他应收款金额为人民币6,368,235.77元(2018年:人民币3,649,141.37元),主要为针对广州超净氧医疗科技有限公司专项计提。

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2019年	2018年
年初余额	219,211,279.90	208,316,861.25
本年计提	89,519,129.08	23,657,615.91
本年其他增加	1,615,009.78	667,773.64
本年核销	(6,368,235.77)	(3,649,141.37)
本年其他减少	-	(9,781,829.53)
	<u>303,977,182.99</u>	<u>219,211,279.90</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	162,024,395.18	(1,694,129.26)	160,330,265.92
在产品	20,207,026.07	-	20,207,026.07
产成品和库存商品	<u>42,173,053,111.15</u>	<u>(187,945,676.13)</u>	<u>41,985,107,435.02</u>
	<u>42,355,284,532.40</u>	<u>(189,639,805.39)</u>	<u>42,165,644,727.01</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,406,694.28	(1,415,974.63)	138,990,719.65
在产品	34,772,325.37	-	34,772,325.37
产成品和库存商品	<u>35,035,535,732.10</u>	<u>(205,777,071.19)</u>	<u>34,829,758,660.91</u>
	<u>35,210,714,751.75</u>	<u>(207,193,045.82)</u>	<u>35,003,521,705.93</u>

存货跌价准备变动如下:

2019年	年初余额	本年计提	本年其他增加	本年转销	年末余额
原材料	1,415,974.63	278,154.63	-	-	1,694,129.26
产成品和 库存商品	<u>205,777,071.19</u>	<u>5,110,839.86</u>	<u>139,294.62</u>	<u>(23,081,529.54)</u>	<u>187,945,676.13</u>
	<u>207,193,045.82</u>	<u>5,388,994.49</u>	<u>139,294.62</u>	<u>(23,081,529.54)</u>	<u>189,639,805.39</u>
2018年	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	4,383,449.26	(2,967,474.63)	-	-	1,415,974.63
产成品和 库存商品	<u>175,402,862.06</u>	<u>52,536,916.87</u>	<u>276,507.12</u>	<u>(22,439,214.86)</u>	<u>205,777,071.19</u>
	<u>179,786,311.32</u>	<u>49,569,442.24</u>	<u>276,507.12</u>	<u>(22,439,214.86)</u>	<u>207,193,045.82</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 一年内到期的非流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
继续涉入资产(附注十五(2))	-	40,800,000.00
一年内到期的长期应收款	143,746,243.64	44,296,481.11
其他	7,341,985.39	11,517,745.81
	<u>151,088,229.03</u>	<u>96,614,226.92</u>

9. 其他流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣的进项税	935,107,108.89	628,020,092.04
待认证的进项税	22,594,143.72	-
预缴所得税	17,296,185.26	15,081,382.51
待摊费用	46,448,525.94	40,814,566.30
其他	11,669,064.40	9,365,254.01
	<u>1,033,115,028.21</u>	<u>693,281,294.86</u>

10. 长期应收款

	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备 (b)	账面价值
应收融资租赁款(a)	18,288,006.58	-	18,288,006.58
长期保证金	1,961,582,409.56	-	1,961,582,409.56
分期收款销售商品	454,626,231.76	(491,715.54)	454,134,516.22
其他	1,194,058.00	-	1,194,058.00
	<u>2,435,690,705.90</u>	<u>(491,715.54)</u>	<u>2,435,198,990.36</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期应收款(续)

	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备 (b)	账面价值
应收融资租赁款(a)	9,665,266.23	-	9,665,266.23
长期保证金	1,819,749,788.54	-	1,819,749,788.54
分期收款销售商品	99,234,566.38	(189,367.95)	99,045,198.43
	<u>1,928,649,621.15</u>	<u>(189,367.95)</u>	<u>1,928,460,253.20</u>

(a) 应收融资租赁款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收融资租赁款	27,437,644.92	16,226,002.20
减：未实现融资收益	(1,184,894.61)	(1,643,627.27)
减：减值准备	-	-
应收融资租赁款净额	<u>26,252,750.31</u>	<u>14,582,374.93</u>
减：一年内到期的应收融资租赁款	<u>(7,964,743.73)</u>	<u>(4,917,108.70)</u>
	<u>18,288,006.58</u>	<u>9,665,266.23</u>

(b) 长期应收款及一年内到期的长期应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少	本年处置	年末余额
2019年	189,367.95	302,347.59	-	-	491,715.54
2018年	<u>977,275.67</u>	<u>(787,907.72)</u>	-	-	<u>189,367.95</u>

11. 长期股权投资

	2019年12月31日	2018年12月31日
联营企业	7,018,106,777.58	6,358,496,220.71
合营企业	<u>34,274,088.67</u>	<u>23,570,613.78</u>
	<u>7,052,380,866.25</u>	<u>6,382,066,834.49</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(a) 联营及合营企业

对联营企业投资列示如下:

	2018年12月31日	本年增加	处置子公司 转联营单位	按权益法调整 的净损益	联营单位转子公 司及其他减少	按权益法调整的资 本公积	按权益法调整的其 他综合收益/(亏损)	被投资单位的未 实现毛利	宣告分派的利润/ 现金股利	计提减值	2019年12月31日
湖北缘康医药有限公司	14,638,307.53	-	-	402,940.99	-	-	-	-	(5,000,000.00)	-	10,041,248.52
复星国药(香港)物流仓储发展有限公司	51,638,669.62	-	-	(1,958,602.73)	-	-	1,069,453.64	-	-	-	50,749,520.53
国药集团新疆制药有限公司	188,586,315.91	-	-	3,600,000.00	-	-	-	-	-	-	192,186,315.91
四川康达欣医药有限公司	13,120,170.89	-	-	5,441,448.98	-	-	-	-	(5,607,925.08)	-	12,953,694.79
国药控股宜宾医药有限公司	23,473,070.82	-	-	1,733,545.64	-	-	-	-	-	-	25,206,616.46
东氏医药信息有限公司	29,359.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,359.90
国药控股(天津)健康顾问有限公司	4,310,758.17	-	-	(1,880,653.96)	-	-	-	-	-	-	2,430,104.21
青海制药(集团)有限责任公司	225,594,648.06	-	-	4,535,758.08	-	-	-	-	(121,921,950.51)	-	108,208,455.63
宜昌人福药业有限责任公司	559,997,815.11	-	-	223,354,593.73	-	-	-	3,075,581.29	(99,799,191.90)	-	686,628,798.23
国药控股山西忻州有限公司	959,271.95	-	-	(273,407.88)	-	-	-	-	-	-	685,864.07
上海国大凌云药房有限公司	3,373,578.04	-	-	(215,156.93)	-	-	-	-	-	-	3,158,421.11
国药集团安徽大健康产业有限公司	9,845,348.53	-	-	915,710.51	-	-	-	-	-	-	10,761,059.04
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	6,868,032.64	-	-	1,550,441.28	-	-	-	-	(377,500.00)	-	8,040,973.92
国药乐仁堂云药房石家庄有限公司	7,691.29	-	-	(7,691.29)	-	-	-	-	-	-	-
国药锦奇(上海)化学试剂有限公司	4,019,387.53	-	-	753,963.88	-	-	-	-	-	-	4,773,351.41
上海北翼国大药材有限公司	11,029,918.10	-	-	987,426.88	-	-	-	-	(2,129,400.00)	-	9,887,944.98
上海利意大药房有限公司	955,428.23	-	-	83,611.65	-	-	-	-	-	-	1,039,039.88
深圳万乐药业有限公司	265,316,653.68	-	-	87,216,213.59	-	-	-	-	(58,063,500.00)	-	294,469,367.27
国药集团致君(苏州)制药有限公司	22,968,338.35	-	-	(21,111,058.83)	-	-	-	-	-	(1,857,279.52)	-
国药集团致君(深圳)制药有限公司	355,353,196.15	-	-	106,436,143.29	-	-	-	-	(61,210,764.76)	-	400,578,574.68
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	86,292,927.33	-	-	46,881,613.08	-	-	-	-	(12,296,521.67)	-	120,878,018.74
深圳致君医药贸易有限公司	8,730,994.87	-	-	2,318,103.99	-	-	-	-	(773,841.25)	-	10,275,257.61
上海现代制药股份有限公司	1,222,339,702.40	-	-	123,853,834.73	-	46,422,591.66	(148,603.36)	-	(16,100,486.53)	-	1,376,367,038.90
上海鼎群企业管理咨询有限公司	20,000,000.00	-	-	3,472,695.77	-	-	-	-	(834,914.61)	-	22,637,781.16
吉林百琦药业有限公司	30,694,892.74	40,057,500.00	-	910.99	-	-	-	-	-	-	70,753,303.73
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	72,598,877.82	-	-	1,285,633.37	-	-	-	-	-	-	73,884,511.19
国药控股医疗投资管理有限公司	462,195,135.35	-	-	2,997,712.90	-	-	-	-	-	-	465,192,848.25
国药健康实业(上海)有限公司	2,603,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,603,000.00
国药健康在线有限公司	-	-	-	(2,508,645.17)	-	16,763,032.97	-	-	-	-	14,254,387.80
国药一心制药有限公司	344,609,288.34	-	-	14,209,099.17	-	-	-	-	-	-	358,818,387.51
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	50,257,130.85	-	-	2,063,021.76	-	-	-	-	-	-	52,320,152.61

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(a) 联营及合营企业(续)

对联营企业投资列示如下(续):

	2018年12月31日	本年增加	处置子公司 转联营单位	按权益法调整的 净损益	联营单位转子公 司及其他减少	按权益法调整的资 本公积	按权益法调整的其 他综合收益/(亏损)	被投资单位 的未实现毛利	宣告分派的利润/ 现金股利	计提减值	2019年12月31日
国药控股(中国)融资租赁有限公司	1,353,161,827.16	-	-	208,027,889.37	-	21,790,402.02	(1,623,998.63)	-	-	-	1,581,356,119.92
国药中金医疗产业基金	452,557,061.56	-	-	(786,889.48)	-	-	-	-	-	-	451,770,172.08
浙江啸壹医疗器械有限公司	1,400,741.07	-	-	906,386.51	-	-	-	-	-	-	2,307,127.58
国药集团融资租赁有限公司	419,276,722.58	-	-	49,486,497.72	-	-	-	-	(31,240,433.39)	-	437,522,786.91
中国科招高技术有限公司	15,621,652.32	-	-	552,896.89	-	-	-	-	-	-	16,174,549.21
中科器进出口湖南有限公司	3,506,515.02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,506,515.02
航卫通用电气医疗系统有限公司	28,416,760.05	-	-	12,481,536.26	-	-	-	-	(21,445,704.00)	-	19,452,592.31
中航国药医疗器械发展(北京)有限公司	13,608,014.49	-	-	703,875.84	-	-	-	-	-	-	14,311,890.33
上海医药血液技术产业发展有限公司	3,847,316.25	-	-	500,592.01	-	-	-	-	-	-	4,347,908.26
成都老肯新合力医疗灭菌有限公司	4,691,700.01	-	-	1,138,342.14	-	-	-	-	-	-	5,830,042.15
国药控股鄂东医养(湖北)医药有限公司	-	37,357,281.56	-	472,034.72	-	-	-	-	-	-	37,829,316.28
上海仁北药房有限公司	-	1,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,800,000.00
广东建惠建设投资管理有限公司	-	2,000,000.00	-	(145,352.19)	-	-	-	-	-	-	1,854,647.81
上海壹树医疗科技有限公司	-	4,500,000.00	-	(899,015.68)	-	-	-	-	-	-	3,600,984.32
国药控股创科医疗技术(上海)有限公司	-	-	5,696,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,696,000.00
国药控股创服医疗技术(上海)有限公司	-	-	32,561,462.38	(1,638,777.94)	-	1,838,359.06	-	-	-	-	32,761,043.50
国药山西博明健康管理有限公司	-	1,230,000.00	-	(342,248.84)	-	-	-	-	-	-	887,751.16
上海谷方盟医药科技有限公司	-	7,500,000.00	-	(216,067.30)	-	-	-	-	-	-	7,283,932.70
	<u>6,358,496,220.71</u>	<u>94,444,781.56</u>	<u>38,257,462.38</u>	<u>876,380,907.50</u>	<u>-</u>	<u>86,814,385.71</u>	<u>(703,148.35)</u>	<u>3,075,581.29</u>	<u>(436,802,133.70)</u>	<u>(1,857,279.52)</u>	<u>7,018,106,777.58</u>



国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(a) 联营及合营企业(续)

对合营企业投资列示如下:

	2018年12月31日	本年增加	处置子公司 转合营单位	按权益法调整 的净损益	合营公司 转子公司	按权益法调整 的资本公积	按权益法调整 的其他综合收益	被投资单位 的未实现毛利	宣告分派的利润/ 现金股利	2019年12月31日
国药中金(上海)医疗健康投资管理有限公司	22,858,385.80	-	-	10,686,372.97	-	-	-	-	-	33,544,758.77
上海煜煜企业管理有限公司	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00
河南合义盈企业管理咨询有限公司	41,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	41,000.00
上海优元企业管理有限公司	204,975.34	-	-	6,302.70	-	-	-	-	(5,600.78)	205,677.26
北京众鑫宜合企业管理有限公司	202,023.53	-	-	-	-	-	-	-	-	202,023.53
天津信合企业管理有限公司	82,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	82,000.00
山东国械企业管理有限公司	41,229.80	-	-	-	-	-	-	-	-	41,229.80
青岛国械企业管理有限公司	40,999.31	-	-	-	-	-	-	-	-	40,999.31
江西凯合企业管理有限公司	-	16,400.00	-	-	-	-	-	-	-	16,400.00
	<u>23,570,613.78</u>	<u>16,400.00</u>	<u>-</u>	<u>10,692,675.67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,600.78)</u>	<u>34,274,088.67</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(b) 在合营企业和联营企业中的权益

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
<b>合营企业</b>					
国药中金(上海)医疗健康投资管理有限公司	上海	上海	投资咨询管理	人民币600万元	49.00%
河南合义盈企业管理咨询有限公司(iii)	河南	河南	企业管理咨询	人民币410万元	1.00%
上海优元企业管理有限公司(iii)	上海	上海	企业咨询管理服务	人民币2,050万元	1.00%
北京众鑫宜合企业管理有限公司(iii)	北京	北京	企业管理、贸易咨询、技术咨询 服务	人民币2,020万元	1.00%
上海焯焯企业管理有限公司(iii)	上海	上海	企业管理咨询	人民币1,000万元	1.00%
山东国械企业管理有限公司(iii)	山东	山东	企业管理咨询, 医疗、物流行 业的咨询服务	人民币820万元	0.99%
青岛国械企业管理有限公司(iii)	山东	山东	企业管理咨询、物流信息咨询 服务	人民币820万元	1.00%
天津信合企业管理有限公司(iii)	天津	天津	企业管理咨询、商务信息咨询 服务等	人民币820万元	1.00%
江西凯合企业管理有限公司(iii)	江西	江西	企业管理服务;企业管理咨询服 务	人民币820万元	1.00%
<b>联营企业</b>					
湖北缘康医药有限公司	湖北	湖北	药品及医疗保健用品的批发销 售	人民币1,000万元	30.00%
复星国药(香港)物流仓储发展有限公司	香港	香港	物流仓储	港币126.82万元	45.00%
国药集团新疆制药有限公司	新疆	新疆	药品生产	人民币9,096万元	45.00%
四川康达欣医药有限公司	四川	四川	药品、器械等零售	人民币2,000万元	25.00%
国药控股宜宾医药有限公司	四川	四川	批发: 中成药、中药材、化学 原料药及制剂、抗生素等	人民币4,000万元	49.00%
东氏医药信息有限公司	上海	上海	公司管理服务	人民币100万元	46.00%
国药控股(天津)健康顾问有限公司	天津	天津	健康咨询	人民币4,000万元	35.00%
青海制药(集团)有限责任公司	青海	青海	成药制造和销售	人民币13,956万元	47.08%
宜昌人福药业有限责任公司	湖北	湖北	成药制造和销售	人民币29,353万元	20.00%
国药控股山西忻州有限公司	山西	山西	药品和百货的批发零售、电脑 软件硬件技术服务	人民币1,000万元	20.00%
上海国大凌云药房有限公司(i)	上海	上海	药品及医疗保健用品的批发销 售	人民币50万元	51.00%
国药集团安徽大健康产业有限公司	安徽	安徽	健康产业投资、健康咨询、初 级农产品种植销售、商品和技 术进出口	人民币3,500万元	28.57%
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	江苏	江苏	药品零售	人民币715万元	21.12%
国药乐仁堂云药房石家庄有限公司	河北	河北	药品、医疗器械等销售	人民币100万元	35.00%
国药锦奇(上海)化学试剂有限公司	上海	上海	化学试剂、实验仪器等销售	人民币1,000万元	37.50%
上海北翼国大药材有限公司	上海	上海	药品、器械、化学试剂等零售	人民币1,200万元	26.00%
上海利意大药房有限公司	上海	上海	零售: 中成药、化学原料药 及制剂、抗生素等	人民币100万元	35.00%
深圳万乐药业有限公司	广东	广东	药品的研究和开发	美元1,954万元	35.20%
国药集团致君(苏州)制药有限公司	江苏	江苏	药品的生产及研究开发	人民币18,000万元	33.00%
国药集团致君(深圳)制药有限公司	广东	广东	药品的生产及研究开发	人民币20,000万元	49.00%
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	广东	广东	成药制造和销售	人民币5,000万元	49.00%
深圳致君医药贸易有限公司	广东	广东	药品、医疗保健用品及化学原 料的批发销售	人民币1,000万元	49.00%
上海现代制药股份有限公司(ii)	上海	上海	药品、医疗保健用品及化学原 料的批发销售	人民币110,977万元	18.14%
上海鼎群企业管理咨询有限公司(ii)	上海	上海	企业管理咨询、商务咨询	人民币79,050万元	2.53%
吉林百瑞药业有限公司	吉林	吉林	药品零售	人民币18,045万元	35.00%
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	上海	上海	药品、医疗保健用品、医疗器 械销售	人民币6,357万元	49.00%

**国药控股股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2019年度人民币元**

**七、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**11. 长期股权投资(续)**

**(b) 在合营企业和联营企业中的权益(续)**

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
<b>联营企业(续)</b>					
国药控股医疗投资管理有限公司	上海	上海	医院投资管理、计算机软件开发、医疗咨询服务	人民币100,000万元	45.00%
国药健康实业(上海)有限公司(i i)	上海	上海	企业管理咨询、生物技术专业领域内的技术服务及开发	人民币2,667万元	14.25%
国药健康在线有限公司	上海	上海	互联网药品交易服务、药品和医疗器械互联网信息服务	人民币14,921万元	26.55%
国药一心制药有限公司	吉林	吉林	药品的生产及研究开发	人民币10,000万元	49.00%
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	安徽	安徽	溶液剂药品批发零售	人民币1,500万元	49.00%
国药控股(中国)融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁业务	人民币250,000万元	36.00%
国药中金医疗产业基金	上海	上海	基金投资	人民币0万元	34.37%
浙江啸萱医疗器械有限公司(i i)	浙江	浙江	医疗及医疗器械销售、医药咨询服务等	人民币1,000万元	10.00%
国药集团融资租赁有限公司	北京	北京	融资租赁服务	人民币100,000万元	33.50%
中国科招高技术有限公司	北京	北京	产品和技术销售	人民币8,000万元	25.00%
中科器进出口湖南有限公司	湖南	湖南	货物进出口、技术进出口	人民币700万元	40.00%
航卫通用电气医疗系统有限公司(i i)	北京	北京	生产销售医疗设备及产品软件开发等	美元250万元	10.00%
中航国药医疗器械发展(北京)有限公司	北京	北京	进出口业务及销售服务、技术服务	人民币3,000万元	40.00%
上海医药血液技术产业发展有限公司(i i)	上海	上海	医疗器械经营, 生物医药及诊断试剂产品研究开发	人民币1,260万元	10.40%
成都老肯新合力医疗灭菌有限公司	四川	四川	为医疗用品提供清洗、消毒、包装及灭菌服务	人民币3,000万元	20.00%
国药控股鄂东医养(湖北)医药有限公司	湖北	湖北	药品批发	人民币2,000万元	31.00%
上海仁北药房有限公司	上海	上海	药品零售、商务信息咨询	人民币27.5万元	30.00%
广东建惠建设投资管理有限公司(i i)	广东	广东	医药及医疗器材供应管理、建设工程项目投资、建设、运营维护	人民币2,000万元	10.00%
上海壹树医疗科技有限公司	上海	上海	医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	人民币5,000万元	30.00%
国药控股创科医疗技术(上海)有限公司	上海	上海	企业管理咨询, 物业管理、医疗技术开发、技术转让	人民币1,000万元	44.50%
国药控股创服医疗技术(上海)有限公司	上海	上海	企业管理咨询, 物业管理、医疗技术开发、技术转让	人民币5,444万元	44.50%
国药山西博明健康管理有限公司	山西	山西	营养健康咨询	人民币500万元	41.00%
上海谷方盟医药科技有限公司(i i)	上海	上海	医药科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	人民币10,000万元	15.00%

(i) 本集团对上海国大凌云药房有限公司的表决权比例虽然为51%，但根据收购协议和公司章程，上海国大凌云药房有限公司的重大经营决策需由董事会的全体董事表决通过，而本集团仅任命该公司3名董事中的2名，本集团并未对该公司的生产经营决策实施控制，故将其作为联营企业核算。

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

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(b) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(iii) 由于本集团通过董事会代表及参与决策过程对该等公司具有重大影响且与其他投资单位共同控制该等公司，因此尽管本集团对该等公司持有股权的比例低于20%，本集团仍将该等公司作为合营企业，采用权益法核算相应的长期股权投资。

(c) 重要联营企业的汇总信息

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

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

	2019年
流动资产	9,676,372,530.32
非流动资产	7,962,091,231.68
资产合计	<u>17,638,463,762.00</u>
流动负债	6,491,804,082.54
非流动负债	1,943,465,618.97
负债合计	<u>8,435,269,701.51</u>
少数股东权益	1,615,724,166.23
归属于母公司的股东权益	7,587,469,894.26
减：其他调整事项	<u>-</u>
按持股比例享有的净资产份额	18.14%
投资的账面价值	<u>1,376,367,038.90</u>
营业收入	12,199,106,725.48
所得税费用	144,388,214.81
净利润	928,467,067.03
其他综合收益	(819,202.67)
综合收益总额	927,647,864.36
收到的股利	<u>16,100,486.53</u>

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(d) 不重要的合营企业和联营企业的汇总信息

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

合营企业	2019年	2018年
年末投资账面价值合计	<u>34,274,088.67</u>	<u>23,570,613.78</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	10,692,675.67	9,965,997.99
其他综合收益	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>10,692,675.67</u>	<u>9,965,997.99</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业	2019年	2018年
年末投资账面价值合计	<u>5,641,739,738.68</u>	<u>5,136,156,518.32</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
资本公积	40,391,794.05	-
净利润	752,527,072.77	707,018,910.29
其他综合收益	<u>(554,544.99)</u>	<u>(599,598.90)</u>
综合收益总额	<u>751,972,527.78</u>	<u>706,419,311.39</u>

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

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 其他权益工具投资

	2019年	2018年
上市公司股权投资	29,228,648.67	22,324,834.35
非上市公司股权投资	<u>9,055,756.05</u>	<u>6,050,472.05</u>
	<u>38,284,404.72</u>	<u>28,375,306.40</u>

13. 其他非流动金融资产

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	<u>729,892,288.09</u>	<u>654,671,911.19</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
<b>原价</b>			
2018年12月31日	999,246,254.72	370,160,854.52	1,369,407,109.24
本年固定资产转入	87,744,541.56	-	87,744,541.56
本年无形资产转入	-	11,693,744.46	11,693,744.46
本年其他增加	108,266,340.74	143,701,832.61	251,968,173.35
本年转入固定资产	(9,022,142.28)	-	(9,022,142.28)
本年转入无形资产	-	(1,413,619.29)	(1,413,619.29)
2019年12月31日	<u>1,186,234,994.74</u>	<u>524,142,812.30</u>	<u>1,710,377,807.04</u>
<b>累计折旧和摊销</b>			
2018年12月31日	(414,389,227.95)	(66,432,657.72)	(480,821,885.67)
本年固定资产转入	(31,096,155.46)	-	(31,096,155.46)
本年无形资产转入	-	(2,553,874.43)	(2,553,874.43)
本年计提	(41,091,616.65)	(31,745,089.41)	(72,836,706.06)
本年转入固定资产	1,072,693.96	-	1,072,693.96
2019年12月31日	<u>(485,504,306.10)</u>	<u>(100,731,621.56)</u>	<u>(586,235,927.66)</u>
<b>减值准备</b>			
2018年12月31日 及2019年12月31日	<u>(1,300,000.00)</u>	-	<u>(1,300,000.00)</u>
<b>净额</b>			
2019年12月31日	<u>699,430,688.64</u>	<u>423,411,190.74</u>	<u>1,122,841,879.38</u>
2018年12月31日	<u>583,557,026.77</u>	<u>303,728,196.80</u>	<u>887,285,223.57</u>



国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 投资性房地产(续)

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2017年12月31日	1,007,032,933.13	367,632,651.36	1,374,665,584.49
本年固定资产转入	46,293,654.16	-	46,293,654.16
本年无形资产转入	-	379,898.35	379,898.35
本年其他增加	45,481.16	8,572,111.10	8,617,592.26
本年转入固定资产	(49,705,185.75)	-	(49,705,185.75)
本年转入无形资产	-	(2,684,870.94)	(2,684,870.94)
本年处置	(4,420,627.98)	(3,738,935.35)	(8,159,563.33)
2018年12月31日	<u>999,246,254.72</u>	<u>370,160,854.52</u>	<u>1,369,407,109.24</u>
累计折旧和摊销			
2017年12月31日	(377,777,725.52)	(59,547,662.22)	(437,325,387.74)
本年固定资产转入	(13,379,547.07)	-	(13,379,547.07)
本年无形资产转入	-	(106,241.83)	(106,241.83)
本年计提	(42,840,133.01)	(9,232,896.09)	(52,073,029.10)
本年转入固定资产	16,984,984.27	-	16,984,984.27
本年转入无形资产	-	389,822.98	389,822.98
本年处置	2,623,193.38	2,064,319.44	4,687,512.82
2018年12月31日	<u>(414,389,227.95)</u>	<u>(66,432,657.72)</u>	<u>(480,821,885.67)</u>
减值准备			
2017年12月31日 及2018年12月31日	<u>(1,300,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(1,300,000.00)</u>
净额			
2018年12月31日	<u>583,557,026.77</u>	<u>303,728,196.80</u>	<u>887,285,223.57</u>
2017年12月31日	<u>627,955,207.61</u>	<u>308,084,989.14</u>	<u>936,040,196.75</u>

## 七、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 14. 投资性房地产(续)

2019年, 本集团将净额为人民币7,949,448.32元(原价: 人民币9,022,142.28元)的房屋改为自用, 自改变用途之日起, 转为固定资产核算(2018年: 净额为人民币32,720,201.48元(原价: 人民币49,705,185.75元))。

于2019年, 本集团将净额为人民币1,413,619.29元(原价: 人民币1,413,619.29元)的土地使用权改为自用, 自改变用途之日起, 转为无形资产核算。(2018年, 净额为人民币2,295,047.96元(原价: 人民币2,684,870.94元))。

2019年, 本集团将净额为人民币56,648,386.10元(原价: 人民币87,744,541.56元)的房屋改为出租, 自改变用途之日起, 转换为投资性房地产核算(2018年: 净额为人民币32,914,107.09元(原价: 人民币46,293,654.16元))。相关土地使用权净额为人民币9,139,870.03元(原价: 人民币11,693,744.46元)(2018年: 净额为人民币273,656.52元(原价: 人民币379,898.35元))。

于2019年12月31日, 净额约为人民币24,581.17元(原价: 人民币147,650.00元)(附注七(23))的投资性房地产作为短期借款(附注七(24))的抵押物(2018年: 净额约为人民币28,743.77元(原价: 人民币147,650.00元))。

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
原价						
2018年12月31日	6,544,453,525.54	3,480,085,124.55	814,881,510.63	836,300,310.20	861,489,796.93	12,537,210,267.85
收购子公司转入	225,123,685.06	80,555,180.51	16,432,761.23	5,089,240.56	12,348,665.62	339,549,532.98
在建工程转入	189,655,131.47	239,881,614.31	1,865,000.00	2,480,988.30	11,366,909.36	445,249,643.44
投资性房地产转入	9,022,142.28	-	-	-	-	9,022,142.28
本年其他增加	216,689,181.80	553,164,639.50	119,693,384.71	138,567,722.86	200,538,262.91	1,228,653,191.78
转入投资性房地产	(87,744,541.56)	-	-	-	-	(87,744,541.56)
转入使用权资产	(38,155,951.97)	(141,685,179.51)	-	-	-	(179,841,131.48)
处置子公司转出	-	(54,008,694.65)	(1,384,927.94)	(535,107.49)	(702,146.57)	(56,630,876.65)
本年其他减少	(20,370,362.83)	(159,077,558.18)	(101,767,758.48)	(52,365,329.19)	(54,902,219.64)	(388,483,228.32)
2019年12月31日	<u>7,038,672,809.79</u>	<u>3,998,915,126.53</u>	<u>849,719,970.15</u>	<u>929,537,825.24</u>	<u>1,030,139,268.61</u>	<u>13,846,985,000.32</u>
累计折旧						
2018年12月31日	(1,357,845,755.77)	(1,628,479,404.20)	(490,970,500.68)	(510,789,356.82)	(531,016,843.84)	(4,519,101,861.31)
收购子公司转入	(6,004,980.89)	(5,792,473.87)	(3,171,575.64)	(2,820,227.47)	(2,901,904.63)	(20,691,162.50)
投资性房地产转入	(1,072,693.96)	-	-	-	-	(1,072,693.96)
本年计提	(263,349,375.76)	(472,845,933.40)	(90,929,738.61)	(108,381,033.64)	(168,187,791.92)	(1,103,693,873.33)
转入投资性房地产	31,096,155.46	-	-	-	-	31,096,155.46
转入使用权资产	6,025,826.29	36,491,325.57	-	-	-	42,517,151.86
处置子公司转出	-	1,703,855.19	333,721.52	187,798.50	280,474.95	2,505,850.16
本年其他减少	2,545,861.04	74,547,535.21	88,631,893.34	39,342,286.05	39,840,482.90	244,908,058.54
2019年12月31日	<u>(1,588,604,963.59)</u>	<u>(1,994,375,095.50)</u>	<u>(496,106,200.07)</u>	<u>(582,460,533.38)</u>	<u>(661,985,582.54)</u>	<u>(5,323,532,375.08)</u>
减值准备						
2018年12月31日	-	-	-	-	(16,812.09)	(16,812.09)
本年增加	-	(2,702,218.36)	-	-	(3,758,593.03)	(6,460,811.39)
2019年12月31日	<u>-</u>	<u>(2,702,218.36)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,775,405.12)</u>	<u>(6,477,623.48)</u>
净额						
2019年12月31日	<u>5,450,067,846.20</u>	<u>2,001,837,812.67</u>	<u>353,613,770.08</u>	<u>347,077,291.86</u>	<u>364,378,280.95</u>	<u>8,516,975,001.76</u>
2018年12月31日	<u>5,186,607,769.77</u>	<u>1,851,605,720.35</u>	<u>323,911,009.95</u>	<u>325,510,953.38</u>	<u>330,456,141.00</u>	<u>8,018,091,594.45</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
<b>原价</b>						
2017年12月31日	5,876,465,142.50	2,871,912,690.14	752,954,905.71	752,855,642.56	760,254,633.21	11,014,443,014.12
收购子公司转入	150,699,064.80	43,331,476.21	13,211,668.34	9,167,392.06	9,522,987.55	225,932,588.96
在建工程转入	433,896,934.69	132,225,068.65	370,346.94	5,645,066.46	23,766,681.45	595,904,098.19
投资性房地产转入	49,705,185.75	-	-	-	-	49,705,185.75
本年其他增加	116,024,263.90	535,009,184.51	95,259,694.59	90,048,109.57	109,821,945.22	946,163,197.79
转入投资性房地产	(46,293,654.16)	-	-	-	-	(46,293,654.16)
本年其他减少	(36,043,411.94)	(102,393,294.96)	(46,915,104.95)	(21,415,900.45)	(41,876,450.50)	(248,644,162.80)
2018年12月31日	<u>6,544,453,525.54</u>	<u>3,480,085,124.55</u>	<u>814,881,510.63</u>	<u>836,300,310.20</u>	<u>861,489,796.93</u>	<u>12,537,210,267.85</u>
<b>累计折旧</b>						
2017年12月31日	(1,126,920,958.16)	(1,227,869,911.94)	(443,428,125.41)	(411,283,421.00)	(510,134,534.94)	(3,719,636,951.45)
收购子公司转入	(26,375,543.03)	(16,792,681.20)	(6,006,794.48)	(5,824,622.20)	(4,817,997.40)	(59,817,638.31)
投资性房地产转入	(16,984,984.27)	-	-	-	-	(16,984,984.27)
本年计提	(209,869,789.86)	(422,483,765.70)	(79,297,408.70)	(109,814,276.89)	(48,594,567.54)	(870,059,808.69)
转入投资性房地产	13,379,547.07	-	-	-	-	13,379,547.07
本年其他减少	8,925,972.48	38,666,954.64	37,761,827.91	16,132,963.27	32,530,256.04	134,017,974.34
2018年12月31日	<u>(1,357,845,755.77)</u>	<u>(1,628,479,404.20)</u>	<u>(490,970,500.68)</u>	<u>(510,789,356.82)</u>	<u>(531,016,843.84)</u>	<u>(4,519,101,861.31)</u>
<b>减值准备</b>						
2017年12月31日	-	(916,889.25)	-	-	(16,812.09)	(933,701.34)
本年减少	-	916,889.25	-	-	-	916,889.25
2018年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(16,812.09)</u>	<u>(16,812.09)</u>
<b>净额</b>						
2018年12月31日	<u>5,186,607,769.77</u>	<u>1,851,605,720.35</u>	<u>323,911,009.95</u>	<u>325,510,953.38</u>	<u>330,456,141.00</u>	<u>8,018,091,594.45</u>
2017年12月31日	<u>4,749,544,184.34</u>	<u>1,643,125,888.95</u>	<u>309,526,780.30</u>	<u>341,572,221.56</u>	<u>250,103,286.18</u>	<u>7,293,872,361.33</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

于2019年12月31日, 净额约为人民币51,340,976.57元(原价: 人民币107,051,904.03元)的房屋、建筑物和机器设备(2018年: 净额约为人民币56,866,259.31元(原价: 人民币106,901,908.56元))(附注七(23))作为短期借款(附注七(24))的抵押物。

于2019年12月31日, 净额约为人民币31,798,109.90元(原价: 人民币40,730,378.47)的房屋、建筑物和机器设备(2018年: 净额约为人民币33,467,071.47元(原价: 人民币40,730,378.47元))(附注七(23))作为长期借款(附注七(24))的抵押物。

16. 在建工程

工程名称	2018年12月31日	收购增加	本年增加	本年转入固定资产、无形资产及长期待摊费用	处置子公司减少	本年其他减少	计提减值	2019年12月31日
信息化工程	77,282,848.07	-	115,729,235.77	(73,206,174.76)	(2,405,070.65)	(7,840,308.32)	-	109,560,530.11
办公楼及厂房建设	1,888,414,971.63	-	83,570,575.58	(43,895,868.85)	-	(325,917.27)	-	1,927,763,761.09
物流中心工程项目建设	287,047,652.81	4,227,077.47	237,094,070.75	(325,144,361.80)	-	(18,890.05)	(1,831,454.63)	201,374,094.55
其他	110,320,705.15	-	87,516,728.68	(125,480,144.94)	-	(857,283.58)	-	71,500,005.31
合计	<u>2,363,066,177.66</u>	<u>4,227,077.47</u>	<u>523,910,610.78</u>	<u>(567,726,550.35)</u>	<u>(2,405,070.65)</u>	<u>(9,042,399.22)</u>	<u>(1,831,454.63)</u>	<u>2,310,198,391.06</u>
其中: 借款费用资本化金额	15,917,202.64	-	2,618,643.95	(6,154,025.70)	-	-	-	12,381,820.89

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

资本化的借款费用按项目列示如下：

	2018年12月31 日资本化金额	收购增加	本年增加	本年转入固定资 产、无形资产及长 期待摊费用	处置子公司 减少	本年其他减少	2019年12月31 日资本化金额
物流中心工程项目建设	15,917,202.64	-	2,618,643.95	(6,154,025.70)	-	-	12,381,820.89
合计	15,917,202.64	-	2,618,643.95	(6,154,025.70)	-	-	12,381,820.89

2019年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率4.46%(2018年：4.35%)。

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 使用权资产

	房屋及建筑物	机器、运输及 办公设备	其他设备	合计
<b>成本</b>				
2019年1月1日	3,751,713,502.64	282,497,470.13	2,418,809.35	4,036,629,782.12
增加	1,787,084,316.69	8,817,188.23	132,094.65	1,796,033,599.57
非同一控制下企业合并	72,755,823.60	-	-	72,755,823.60
处置	(103,031,044.38)	(2,857,660.55)	-	(105,888,704.93)
2019年12月31日	<u>5,508,522,598.55</u>	<u>288,456,997.81</u>	<u>2,550,904.00</u>	<u>5,799,530,500.36</u>
<b>累计折旧</b>				
2019年1月1日	(1,288,038.93)	(19,259,308.45)	-	(20,547,347.38)
计提	(1,194,455,272.55)	(41,752,061.93)	(139,726.04)	(1,236,347,060.52)
非同一控制下企业合并	(2,591,856.52)	-	-	(2,591,856.52)
处置	18,536,097.05	507,304.55	-	19,043,401.60
2019年12月31日	<u>(1,179,799,070.95)</u>	<u>(60,504,065.83)</u>	<u>(139,726.04)</u>	<u>(1,240,442,862.82)</u>
<b>减值准备</b>				
2019年1月1日 及2019年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>净额</b>				
2019年12月31日	<u>4,328,723,527.60</u>	<u>227,952,931.98</u>	<u>2,411,177.96</u>	<u>4,559,087,637.54</u>
2019年1月1日	<u>3,750,425,463.71</u>	<u>263,238,161.68</u>	<u>2,418,809.35</u>	<u>4,016,082,434.74</u>



国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产

	土地使用权	销售网络	商标权	电脑软件	专利权	特许经营权	有利租约	合计
原价								
2018年12月31日	1,633,245,375.41	2,973,887,026.32	164,993,825.78	591,126,592.48	38,494,573.58	280,801,816.75	127,486,000.00	5,810,035,210.32
收购子公司转入	3,825,368.95	1,006,584,741.61	-	6,028,536.95	-	36,480,000.00	-	1,052,918,647.51
在建工程转入	-	-	-	52,153,720.75	-	-	-	52,153,720.75
开发支出转入	-	-	-	6,279,321.77	-	-	-	6,279,321.77
投资性房地产转入	1,413,619.29	-	-	-	-	-	-	1,413,619.29
本年其他增加	41,707,192.02	-	21,206.80	135,563,354.62	6,420,401.00	-	-	183,712,154.44
转入投资性房地产	(11,693,744.46)	-	-	-	-	-	-	(11,693,744.46)
处置子公司减少	-	-	-	(803,692.81)	-	-	-	(803,692.81)
本年其他减少	-	-	-	(21,308,104.16)	-	(280,801,816.75)	-	(302,109,920.91)
2019年12月31日	<u>1,668,497,811.21</u>	<u>3,980,471,767.93</u>	<u>165,015,032.58</u>	<u>769,039,729.60</u>	<u>44,914,974.58</u>	<u>36,480,000.00</u>	<u>127,486,000.00</u>	<u>6,791,905,315.90</u>
累计摊销								
2018年12月31日	(269,648,623.38)	(1,042,144,762.26)	(78,205,344.55)	(346,765,602.83)	(20,187,658.72)	(134,865,092.74)	(23,349,907.02)	(1,915,166,991.50)
收购子公司转入	(644,177.91)	(18,924,739.59)	-	(892,629.67)	-	-	-	(20,461,547.17)
投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-	-	-
本年摊销	(33,100,373.47)	(191,794,540.80)	(2,787,221.59)	(96,477,924.42)	(7,577,514.45)	(152,315,568.65)	(7,442,664.21)	(491,495,807.59)
转入投资性房地产	2,553,874.43	-	-	-	-	-	-	2,553,874.43
处置子公司减少	-	-	-	55,477.75	-	-	-	55,477.75
本年其他减少	-	-	-	14,739,209.44	-	280,801,816.75	-	295,541,026.19
2019年12月31日	<u>(300,839,300.33)</u>	<u>(1,252,864,042.65)</u>	<u>(80,992,566.14)</u>	<u>(429,341,469.73)</u>	<u>(27,765,173.17)</u>	<u>(6,378,844.64)</u>	<u>(30,792,571.23)</u>	<u>(2,128,973,967.89)</u>
减值准备								
2018年12月31日	-	-	-	(3,968,066.67)	-	-	-	(3,968,066.67)
本年计提	-	(32,870,833.33)	-	-	-	-	-	(32,870,833.33)
2019年12月31日	-	<u>(32,870,833.33)</u>	-	<u>(3,968,066.67)</u>	-	-	-	<u>(36,838,900.00)</u>
净额								
2019年12月31日	<u>1,367,658,510.88</u>	<u>2,694,736,891.95</u>	<u>84,022,466.44</u>	<u>335,730,193.20</u>	<u>17,149,801.41</u>	<u>30,101,155.36</u>	<u>96,693,428.77</u>	<u>4,626,092,448.01</u>
2018年12月31日	<u>1,363,596,752.03</u>	<u>1,931,742,264.06</u>	<u>86,788,481.23</u>	<u>240,392,922.98</u>	<u>18,306,914.86</u>	<u>145,936,724.01</u>	<u>104,136,092.98</u>	<u>3,890,900,152.15</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产(续)

	土地使用权	销售网络	商标权	电脑软件	专利权	特许经营权	有利租约	合计
原价								
2017年12月31日	1,515,155,616.35	2,750,410,873.21	164,948,825.78	551,400,155.82	23,238,541.63	280,801,816.75	127,486,000.00	5,413,441,829.54
收购子公司转入	34,389,847.02	223,299,891.22	-	-	-	-	-	257,689,738.24
在建工程转入	2,800,000.00	176,261.89	-	26,325,285.11	11,497,169.81	-	-	40,798,716.81
投资性房地产转入	2,684,870.94	-	-	-	-	-	-	2,684,870.94
本年其他增加	108,516,614.71	-	45,000.00	18,888,726.33	3,758,862.14	-	-	131,209,203.18
转入投资性房地产	(379,898.35)	-	-	-	-	-	-	(379,898.35)
本年其他减少	(29,921,675.26)	-	-	(5,487,574.78)	-	-	-	(35,409,250.04)
2018年12月31日	<u>1,633,245,375.41</u>	<u>2,973,887,026.32</u>	<u>164,993,825.78</u>	<u>591,126,592.48</u>	<u>38,494,573.58</u>	<u>280,801,816.75</u>	<u>127,486,000.00</u>	<u>5,810,035,210.32</u>
累计摊销								
2017年12月31日	(238,197,939.03)	(905,557,314.48)	(70,494,362.17)	(271,711,756.62)	(16,458,778.86)	(105,538,296.18)	(16,620,659.39)	(1,624,579,106.73)
收购子公司转入	(2,306,071.20)	-	-	-	-	-	-	(2,306,071.20)
投资性房地产转入	(389,822.98)	-	-	-	-	-	-	(389,822.98)
本年摊销	(34,118,098.44)	(136,587,447.78)	(7,710,982.38)	(76,023,032.94)	(3,728,879.86)	(29,326,796.56)	(6,729,247.63)	(294,224,485.59)
转入投资性房地产	106,241.83	-	-	-	-	-	-	106,241.83
本年其他减少	5,257,066.44	-	-	969,186.73	-	-	-	6,226,253.17
2018年12月31日	<u>(269,648,623.38)</u>	<u>(1,042,144,762.26)</u>	<u>(78,205,344.55)</u>	<u>(346,765,602.83)</u>	<u>(20,187,658.72)</u>	<u>(134,865,092.74)</u>	<u>(23,349,907.02)</u>	<u>(1,915,166,991.50)</u>
减值准备								
2017年12月31日	-	-	-	-	-	-	-	-
及2018年12月31日	-	-	-	(3,968,066.67)	-	-	-	(3,968,066.67)
净额								
2018年12月31日	<u>1,363,596,752.03</u>	<u>1,931,742,264.06</u>	<u>86,788,481.23</u>	<u>240,392,922.98</u>	<u>18,306,914.86</u>	<u>145,936,724.01</u>	<u>104,136,092.98</u>	<u>3,890,900,152.15</u>
2017年12月31日	<u>1,276,957,677.32</u>	<u>1,844,853,558.73</u>	<u>94,454,463.61</u>	<u>275,720,332.53</u>	<u>6,779,762.77</u>	<u>175,263,520.57</u>	<u>110,865,340.61</u>	<u>3,784,894,656.14</u>

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产(续)

于2019年12月31日，净值为人民币32,189,414.27元(原价：人民币43,992,442.86元)的土地使用权(2018年：净值为人民币54,780,239.42元(原价：人民币69,728,200.65元))(附注七(23))作为短期借款(附注七(24))的抵押物。

于2019年12月31日，净值为人民币29,950,314.66元(原价：人民币32,081,166.96元)的土地使用权(2018年：净值为人民币30,660,598.74元(原价：人民币32,081,166.96元))(附注七(23))作为长期借款(附注七(24))的抵押物。

19. 开发支出

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
开发阶段支出	<u>50,046,687.35</u>	<u>22,577,512.88</u>	<u>(6,279,321.77)</u>	<u>66,344,878.46</u>
	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
开发阶段支出	<u>46,558,390.36</u>	<u>24,350,081.09</u>	<u>(20,861,784.10)</u>	<u>50,046,687.35</u>

2019年，本集团研究开发支出共计人民币180,458,868.97元(2018年：人民币169,379,975.25元)；其中人民币157,881,356.09元(2018年：人民币145,029,894.16元)计入当期损益，人民币22,577,512.88元(2018年：人民币24,350,081.09元)确认为开发支出。

2019年，本集团开发支出减少人民币6,279,321.77元(2018年：人民币20,861,784.10元)，其中金额为人民币6,279,321.77元的开发支出转入无形资产(2018年：人民币20,861,784.10元)，无处置子公司及资产重组转出(2018年：无)，无转入存货并将该阶段性成果对外转让(2018年：无)。

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 商誉和无固定使用寿命的商标权

(a) 商誉

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
商誉	4,922,038,386.15	905,540,039.60	-	5,827,578,425.75
减: 减值准备(c)	<u>(71,309,093.71)</u>	<u>(140,852,269.70)</u>	-	<u>(212,161,363.41)</u>
	<u>4,850,729,292.44</u>			<u>5,615,417,062.34</u>
	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
商誉	4,721,607,054.99	200,431,331.16	-	4,922,038,386.15
减: 减值准备(c)	<u>(71,309,093.71)</u>	-	-	<u>(71,309,093.71)</u>
	<u>4,650,297,961.28</u>			<u>4,850,729,292.44</u>

(b) 无形资产 - 无固定使用寿命的商标权

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
无固定使用寿命的商标权	92,153,000.00	-	-	92,153,000.00
减: 减值准备(c)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>92,153,000.00</u>			<u>92,153,000.00</u>
	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
无固定使用寿命的商标权	92,153,000.00	-	-	92,153,000.00
减: 减值准备(c)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>92,153,000.00</u>			<u>92,153,000.00</u>

(c) 分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	商标权	商誉	商标权	商誉
医药分销业务	-	3,525,455,537.35	-	3,403,104,347.29
医疗器械业务	-	1,198,289,340.11	-	704,510,345.84
医药零售业务	92,153,000.00	851,558,195.03	92,153,000.00	703,000,609.45
其他	-	40,113,989.85	-	40,113,989.86
	<u>92,153,000.00</u>	<u>5,615,417,062.34</u>	<u>92,153,000.00</u>	<u>4,850,729,292.44</u>

## 七、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 20. 商誉和无固定使用寿命的商标权(续)

(c) 分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下(续)

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

2019年用于计算重要资产组的可使用价值所采用的主要假设如下：

	资产组1 医药分销	资产组2 医药分销	资产组3 医药分销	资产组4 器械分销	资产组5 医药分销
商誉	1,081,882,062.09	191,419,746.36	184,054,721.49	163,971,510.06	143,834,542.19
销售增长率	4.10%-11.80%	7.00%-10.00%	3.00%-8.00%	10.00%-28.50%	0.00%-3.00%
毛利率	6.90%-7.10%	6.00%-6.80%	4.80%	30.00%-32.60%	6.00%-7.10%
永续增长率	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
营运资本					
占收入比率	12.60%	10.03%	11.02%	23.02%	11.30%
折现率	16.40%	16.21%	16.32%	16.94%	16.77%

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

于2019年，通过比较现金产生单元商誉的账面价值及可收回金额，管理层对商誉计提人民币140,852,269.70元(2018年：无)的减值准备，对无形资产计提约为人民币32,870,833.33元(2018年：无)的减值准备。上述资产组的可收回金额由基于五年财务预算之未来现金流估计的账面价值决定。用于现金流量预测的折现率为16.21%至16.94%，预测期后的通货膨胀率为3%。

于2019年10月15日，管理层批准了资产组6及资产组7的重组方案，该方案已于2020年1月完成。由于资产组6及资产组7均在上海地区经营零售业务，管理层通过改善战略布局，整合采购渠道，对业务进行了重组。本集团将定期对上述资产组的经营活动进行全面评估，并相应地分配资源。因此，资产组6及资产组7于本年度被视同为同一资产组。

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 长期待摊费用

	房产租金	经营租入固定资 产改良	收购单店取得经 营权支出	合计
2019年				
2018年12月31日	60,778,771.88	643,978,528.99	63,107,117.28	767,864,418.15
收购子公司转入	-	23,243,629.66	-	23,243,629.66
在建工程转入	-	70,323,186.16	-	70,323,186.16
本年其他增加	8,263,976.70	372,744,220.65	12,564,998.10	393,573,195.45
本年摊销	(36,868,799.48)	(209,701,181.56)	(17,099,805.62)	(263,669,786.66)
本年处置子公司转出	(167,439.81)	(3,144,094.29)	-	(3,311,534.10)
本年其他减少	(11,707,484.45)	(11,738,856.22)	-	(23,446,340.67)
2019年12月31日	<u>20,299,024.84</u>	<u>885,705,433.39</u>	<u>58,572,309.76</u>	<u>964,576,767.99</u>

	房产租金	经营租入固定资 产改良	收购单店取得经 营权支出	合计
2018年				
2017年12月31日	56,171,241.94	495,774,152.69	53,037,212.99	604,982,607.62
收购子公司转入	-	3,621,403.43	-	3,621,403.43
在建工程转入	-	28,847,350.82	-	28,847,350.82
本年其他增加	39,526,081.26	301,759,856.45	26,949,409.58	368,235,347.29
本年摊销	(31,507,454.27)	(178,320,783.20)	(16,879,505.29)	(226,707,742.76)
本年其他减少	(3,411,097.05)	(7,703,451.20)	-	(11,114,548.25)
2018年12月31日	<u>60,778,771.88</u>	<u>643,978,528.99</u>	<u>63,107,117.28</u>	<u>767,864,418.15</u>

22. 其他非流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
特准储备物资	428,751,143.88	385,341,725.77
预付土地款	17,541,908.00	21,000,000.00
继续涉入资产	39,000,000.00	-
医院保证金	45,429,605.52	-
合同资产	156,867,692.82	53,704,527.71
其他	<u>95,046,906.20</u>	<u>99,445,911.85</u>
	<u>782,637,256.42</u>	<u>559,492,165.33</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年12月31日	2018年12月31日	受到限制的原因
货币资金	10,653,632,704.93	7,190,969,245.34	借款担保、银行承兑 汇票保证金、信用 证保证金、保函保 证金、及三个月以 上的银行存款
应收票据	243,977,326.84	1,085,726,868.55	借款担保、商业承兑 汇票贴现
应收账款	691,262,966.98	510,642,532.44	借款担保
固定资产	83,139,086.47	90,333,330.78	借款担保
无形资产	62,139,728.93	85,440,838.16	借款担保
投资性房地产	24,581.17	28,743.77	借款担保
应收款项融资	103,120,541.04	-	银行承兑汇票质押
	<u>11,837,296,936.36</u>	<u>8,963,141,559.04</u>	



国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 短期借款及长期借款

短期借款

	币种	2019年12月31日	2018年12月31日
担保借款			
抵押借款	人民币	397,380,450.38	206,724,394.00
质押借款	人民币	684,710,942.07	738,005,106.23
保证借款	人民币	427,905,618.55	49,513,219.15
信用借款	人民币	26,162,714,611.97	29,247,542,672.84
	美元	-	28,025,494.97
	欧元	-	78,748,948.40
其他金融机构及关联方借款	人民币	<u>1,378,095,955.19</u>	<u>1,604,343,708.29</u>
		<u>29,050,807,578.16</u>	<u>31,952,903,543.88</u>

长期借款

	币种	2019年12月31日	2018年12月31日
担保借款			
质押借款	人民币	5,007,982.67	9,031,648.28
信用借款	人民币	604,402,469.66	864,046,523.60
其他金融机构及关联方借款	人民币	-	41,746,285.39
		<u>609,410,452.33</u>	<u>914,824,457.27</u>
减：一年内到期的长期借款		<u>(207,353,285.65)</u>	<u>(255,203,042.61)</u>
		<u>402,057,166.68</u>	<u>659,621,414.66</u>
		<u>29,452,864,744.84</u>	<u>32,612,524,958.54</u>

本集团抵押借款的抵押物如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他货币资金(附注七(1))	2,703,387.06	6,442,854.76
应收商业承兑汇票(附注七(2))	218,008,029.25	128,338,488.33
应收账款(附注七(3))	691,262,966.98	510,642,532.44
应收款项融资(附注七(4))	57,565,756.15	257,979,674.87
投资性房地产(附注七(14))	24,581.17	28,743.77
房屋、建筑物和机器设备(附注七(15))	83,139,086.47	90,333,330.78
土地使用权(附注七(18))	<u>62,139,728.93</u>	<u>85,440,838.16</u>
	<u>1,114,843,536.01</u>	<u>1,079,206,463.11</u>

## 七、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 24. 短期借款及长期借款(续)

于2019年12月31日, 安徽出版集团有限责任公司为本集团之子公司提供保证, 银行保证借款人民币350,200,000.00元(2018年12月31日: 无); 潍坊隆德兽药经营有限公司为本集团之子公司提供保证, 银行保证借款人民币10,000,000.00元(2018年12月31日: 人民币17,000,000.00元)。

2019年短期借款的加权平均年利率为4.21%(2018年: 4.32%)。2019年长期借款的加权平均年利率为4.99%(2018年: 5.25%)。

### 25. 应付票据

	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	714,877,271.30	386,710,670.39
银行承兑汇票	<u>28,606,768,226.33</u>	<u>18,811,209,898.15</u>
	<u>29,321,645,497.63</u>	<u>19,197,920,568.54</u>

于2019年12月31日, 本集团无到期未付的应付票据(2018年12月31日: 无)。

### 26. 应付账款

应付账款不计息。

应付账款账龄分析如下:

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	68,066,297,521.77	95.85%	60,847,658,763.00	94.36%
一到二年	1,661,478,275.63	2.34%	2,587,984,284.79	4.01%
二到三年	631,014,769.95	0.89%	468,787,954.32	0.73%
三年以上	<u>653,331,047.78</u>	<u>0.92%</u>	<u>580,575,708.79</u>	<u>0.90%</u>
	<u>71,012,121,615.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>64,485,006,710.90</u>	<u>100.00%</u>

于2019年12月31日, 账龄超过三年的应付账款为人民币653,331,047.78元(2018年: 人民币580,575,708.79元), 主要为应付货款, 由于对方尚未索取或存在争议, 该等款项尚未进行最后清算。

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付账款(续)

应付账款中包括以下外币余额:

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	86,006,251.02	6.9764	600,015,163.44	66,075,077.43	6.8632	453,486,471.42
欧元	624,685.09	7.8193	4,884,600.12	85,959.05	7.8473	674,546.45
日元	7,757,802.48	0.0643	498,826.70	-	0.0619	-
瑞士法郎	3,521.05	7.2266	25,445.22	-	6.9494	-
			<u>605,424,035.48</u>			<u>454,161,017.87</u>

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

于2019年,相关银行通过上述业务支付了人民币2,244,563,288.83元的应付账款(2018年:人民币1,943,943,512.93元)并转作等额银行借款。于2019年12月31日,与上述业务相关的银行借款仍有人民币186,361,944.83元未偿付(2018年:人民币398,646,122.41元)

27. 合同负债

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
预售产品销售款	<u>5,127,061,253.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,101,607,127.18</u>	<u>100.00%</u>
	<u>5,127,061,253.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,101,607,127.18</u>	<u>100.00%</u>

本期由于履行履约义务将期初合同负债计入收入的金额为人民币5,434,543,105.92元(2018年:5,233,285,889.16元)。

28. 应付职工薪酬

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付短期薪酬(a)	1,759,654,043.30	1,347,279,213.15
应付设定提存计划(b)	14,357,973.26	13,103,693.84
应付辞退福利(c)	<u>18,551,835.43</u>	<u>19,954,155.49</u>
	<u>1,792,563,851.99</u>	<u>1,380,337,062.48</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,241,474,592.95	8,220,976,071.82	(7,825,242,161.58)	1,637,208,503.19
职工福利费	2,219,654.88	342,395,075.12	(341,474,214.17)	3,140,515.83
社会保险费	7,342,004.04	458,087,929.03	(456,108,808.81)	9,321,124.26
其中：医疗保险费	5,766,417.38	390,526,841.31	(389,627,400.36)	6,665,858.33
工伤保险费	111,716.93	15,583,175.28	(15,440,722.56)	254,169.65
生育保险费	445,926.70	33,787,886.51	(33,594,530.03)	639,283.18
其他	1,017,943.03	18,190,025.93	(17,446,155.86)	1,761,813.10
住房公积金	3,955,426.40	344,193,302.99	(342,442,695.63)	5,706,033.76
工会经费和职工教育经费	89,563,495.02	151,016,818.57	(139,249,683.19)	101,330,630.40
其他短期薪酬	2,724,039.86	22,491,380.01	(22,268,184.01)	2,947,235.86
	<u>1,347,279,213.15</u>	<u>9,539,160,577.54</u>	<u>(9,126,785,747.39)</u>	<u>1,759,654,043.30</u>

	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,315,054,031.33	6,558,245,153.80	(6,631,824,592.18)	1,241,474,592.95
职工福利费	2,698,337.07	272,958,800.66	(273,437,482.85)	2,219,654.88
社会保险费	7,552,977.19	385,251,492.53	(385,462,465.68)	7,342,004.04
其中：医疗保险费	4,765,100.25	325,914,139.37	(324,912,822.24)	5,766,417.38
工伤保险费	128,125.14	14,974,585.14	(14,990,993.35)	111,716.93
生育保险费	431,119.47	26,788,111.70	(26,773,304.47)	445,926.70
其他	2,228,632.33	17,574,656.32	(18,785,345.62)	1,017,943.03
住房公积金	3,593,561.07	281,534,493.39	(281,172,628.06)	3,955,426.40
工会经费和职工教育经费	81,808,231.66	123,281,165.20	(115,525,901.84)	89,563,495.02
其他短期薪酬	8,684,167.15	32,177,832.33	(38,137,959.62)	2,724,039.86
	<u>1,419,391,305.47</u>	<u>7,653,448,937.91</u>	<u>(7,725,561,030.23)</u>	<u>1,347,279,213.15</u>

(b) 设定提存计划

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
基本养老保险费	8,586,986.88	765,291,786.93	(764,014,596.64)	9,864,177.17
失业保险费	543,067.67	25,460,426.95	(25,453,002.96)	550,491.66
企业年金缴费	3,973,639.29	46,106,487.94	(46,136,822.80)	3,943,304.43
	<u>13,103,693.84</u>	<u>836,858,701.82</u>	<u>(835,604,422.40)</u>	<u>14,357,973.26</u>
	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
基本养老保险费	8,603,652.40	694,194,882.99	(694,211,548.51)	8,586,986.88
失业保险费	727,663.61	21,027,614.34	(21,212,210.28)	543,067.67
企业年金缴费	4,131,845.04	38,297,394.77	(38,455,600.52)	3,973,639.29
	<u>13,463,161.05</u>	<u>753,519,892.10</u>	<u>(753,879,359.31)</u>	<u>13,103,693.84</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付内退福利(一年内支付的部分)	15,021,827.76	19,894,827.76
其他辞退福利(i)	<u>3,530,007.67</u>	<u>59,327.73</u>
	<u>18,551,835.43</u>	<u>19,954,155.49</u>

(i) 2019年本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为人民币8,335,192.20元(2018年:人民币6,503,396.23元)。

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

29. 应交税费

	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	1,325,439,383.11	1,228,334,695.60
增值税	747,568,922.11	659,584,262.29
个人所得税	54,608,073.84	33,114,742.03
房产税	8,384,778.25	7,366,993.30
土地使用税	2,072,009.40	2,155,685.45
城市维护建设税	49,252,590.75	48,733,374.07
教育费附加	37,260,380.58	34,996,350.75
其他	<u>51,881,735.31</u>	<u>47,142,973.74</u>
	<u>2,276,467,873.35</u>	<u>2,061,429,077.23</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	558,727,393.46	329,292,563.70
应付股利	368,295,242.15	185,661,868.32
其他应付款	23,978,583,689.01	15,623,361,128.61
	<u>24,905,606,324.62</u>	<u>16,138,315,560.63</u>

应付利息

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款保理利息	<u>558,727,393.46</u>	<u>329,292,563.70</u>

应付股利

	2019年12月31日	2018年12月31日
黄媛媛	32,583,472.37	-
内蒙古嘉信远方医疗设备有限公司	16,093,283.00	-
新疆昊康医疗器械有限公司	12,462,667.98	12,000,000.00
哈尔滨盛杰盛医学仪器试剂有限公司	11,599,588.40	11,599,588.40
南京乾茂企业管理有限公司	10,694,073.10	10,694,073.10
四川稳捷物流有限公司	10,373,518.36	10,373,518.36
石家庄悦瑞祥泰贸易有限公司	8,360,419.78	-
北京美众信助科技发展有限公司	6,769,776.56	6,769,776.56
四川梓潼宫医药贸易有限公司	6,629,491.01	6,629,491.01
赵雅轩	6,447,460.38	-
长沙甲申医疗器械有限公司	5,381,994.35	1,824,218.30
山西合一信投资有限公司	5,182,319.55	1,272,914.04
厦门文川四维科技有限公司	5,171,223.18	1,381,625.37
上海复星医药(集团)股份有限公司(“复星医药”)	4,835,511.58	4,835,511.58
广州国泰投资管理有限公司	4,758,269.22	4,758,269.22
新疆维吾尔自治区新业国有资产经营有限责任公司	4,672,500.00	4,672,500.00
长春东运科技有限公司	4,481,502.24	-
张红英	4,367,757.69	-
杨静	4,167,586.92	1,186,039.37
王宝竝	4,044,245.45	1,961,152.92
大连申度科技有限公司	3,455,877.09	3,455,877.09
安徽省惠尔医疗产品有限责任公司	3,432,056.36	-
天津通泰恒安商务信息咨询合伙企业	3,423,020.60	-
天津博泰增晖商务信息咨询合伙企业	3,423,020.60	-
伊犁汇恒股权投资有限公司	3,383,511.76	-

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他应付款(续)

应付股利(续)

	2019年12月31日	2018年12月31日
师财务局	3,314,451.75	-
沈阳医药股份有限公司	3,258,101.17	1,779,875.36
福建省泉龙医药物流有限公司	3,219,338.24	-
吉林市考拉红酒业有限公司	3,112,077.30	1,699,529.02
刘莉	3,057,430.38	-
西安铭骏商贸有限公司	2,875,772.74	2,875,772.74
郑州华之宸企业管理咨询有限公司	2,841,581.38	2,841,581.38
南京科惠优尼文化创意有限公司	2,749,379.76	-
陕西金巢科技贸易有限公司	2,688,602.97	2,688,602.97
四平市博安药业有限公司	2,666,274.41	2,977,932.08
广东帕沃迩科技有限公司	2,662,788.78	-
邢台市人民政府国有资产监督管理委员会	2,626,036.86	2,626,036.86
广西康致医疗器械有限责任公司	2,625,231.68	-
孙强	2,557,188.40	-
云南梅里华图医疗产业投资有限公司	2,485,269.53	-
应付股利-流通股	2,475,693.66	-
潍坊海纳投资咨询有限公司	2,453,645.92	2,453,645.92
山东万禾医药科技开发有限公司	2,453,645.92	2,453,645.92
乌鲁木齐佳宁万康商贸有限公司	2,174,961.11	-
莆田市华宸贸易有限公司	2,133,978.88	-
天津市金恒君安企业管理合伙企业(有限公司)	2,074,315.60	2,074,315.60
河北点睛商贸有限公司	2,007,464.85	-
福建高登投资管理有限公司	1,758,681.27	1,758,681.27
沈文华	1,699,423.16	-
开封普惠医药信息咨询有限公司	1,600,884.93	1,600,884.93
沈阳经济技术开发区长河电控设备有限公司	1,504,974.17	-
湖南德盛医疗设备有限公司	1,483,334.68	2,569,664.23
张珍方	1,389,639.31	1,389,639.31
张松霞	1,319,499.67	1,319,499.67
杜月锦	1,313,018.43	1,313,018.43
韩蔚明	1,283,396.80	1,283,396.80
买买提·玉苏甫	1,279,487.75	-
新疆生产建设兵团	1,253,549.39	2,359,826.40
松原市新东方医疗器械有限公司	1,213,283.99	-
福建泉州纯天然贸易有限公司	1,194,836.83	-
泉州通商贸易有限公司	1,194,836.83	-
西安东盛集团有限公司	1,120,000.00	1,120,000.00
团场-股利	1,106,277.01	-
孟凡跃	1,096,703.78	-
重庆中基泰辉医疗科技有限公司	-	5,044,073.79
深圳市新视角科技有限公司	-	5,043,040.98
云南东昌医药股份有限公司	-	4,889,207.09
介军	-	4,807,959.65
江西康莱得投资管理有限公司	-	4,087,753.79
四川科远医疗仪器有限公司	-	3,900,731.58

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他应付款(续)

应付股利(续)

	2019年12月31日	2018年12月31日
袁海杰	-	3,593,165.32
石家庄市天雄商贸有限公司	-	2,822,054.15
延边九仁药业有限公司	-	1,593,466.78
陕西香菊集团医药有限公司	-	1,504,888.58
山东敏航商贸有限公司	-	1,486,616.19
杨力群	-	1,377,837.58
四川奇瑞医疗器械有限公司	-	1,158,658.14
上海市卫生产业开发中心	-	35,726.87
其他	100,776,035.33	21,716,583.62
	<u>368,295,242.15</u>	<u>185,661,868.32</u>

其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付资产证券化结构化主体	376,883,912.66	168,554,309.24
应付保理业务还款(附注七(3))	7,415,017,576.04	3,567,177,468.51
应付关联方保理业务还款(附注七(3))	1,171,690,653.50	465,610,533.67
应付关联方款	128,482,720.10	428,199,838.69
应付保证金	8,418,975,811.84	6,282,422,590.27
应付子公司少数股东往来款	299,906,961.43	585,516,991.20
预提费用	922,129,122.27	618,730,515.35
应付工程设备款	244,862,091.14	299,607,692.28
应付销售返利	1,374,969,974.41	1,239,924,711.78
应付房屋租金	82,560,432.01	110,033,797.00
应付个人款项	541,238,659.00	291,152,898.04
应付个人款项-认股权款	76,397,036.98	67,398,686.08
应付收购子公司款项及或有对价	435,629,589.23	198,018,439.66
应付收购少数股东股权款项	236,569,260.00	217,865,525.00
应付审计费	18,817,789.38	14,678,044.47
应付研发费	8,050,607.81	558,351.72
应付招标费	28,872,956.30	19,218,073.23
其他	2,197,528,534.91	1,048,692,662.42
	<u>23,978,583,689.01</u>	<u>15,623,361,128.61</u>



国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他应付款(续)

其他应付款(续)

其他应付款账龄分析如下:

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	20,406,733,834.00	85.10%	13,861,938,061.36	88.73%
一到二年	2,546,295,759.94	10.62%	1,371,351,084.32	8.78%
二到三年	714,057,010.18	2.98%	191,274,399.63	1.22%
三年以上	311,497,084.89	1.30%	198,797,583.30	1.27%
	<u>23,978,583,689.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,623,361,128.61</u>	<u>100.00%</u>

于2019年12月31日,账龄超过三年的其他应付款为人民币311,497,084.89元(2018年:人民币198,797,583.30元),主要为以前年度遗留款项,因为对方尚未索取,该等款项尚未结清。

31. 一年内到期的非流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	207,353,285.65	255,203,042.62
一年内到期的应付债券	998,514,758.83	4,053,622,003.36
一年内到期的长期应付款	299,246,901.03	178,710,894.22
一年内到期的租赁负债	1,192,204,420.20	-
一年内到期的继续涉入负债 (附注十五(2))	-	40,800,000.00
	<u>2,697,319,365.71</u>	<u>4,528,335,940.20</u>

32. 其他流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
超短期融资券(a)	12,190,217,070.87	14,166,132,343.36
其他	6,818,895.15	1,084,371.50
	<u>12,197,035,966.02</u>	<u>14,167,216,714.86</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他流动负债(续)

(a) 超短期融资券

	2018年12月31日	本年增加	本年发行费用摊销	本年减少	2019年12月31日
超短期融资券	14,166,132,343.36	32,219,720,304.52	35,506,869.64	(34,231,142,446.65)	12,190,217,070.87
	<u>14,166,132,343.36</u>	<u>32,219,720,304.52</u>	<u>35,506,869.64</u>	<u>(34,231,142,446.65)</u>	<u>12,190,217,070.87</u>
	2017年12月31日	本年增加	本年发行费用摊销	本年减少	2018年12月31日
超短期融资券	2,998,906,526.55	26,148,343,738.71	18,882,078.10	(15,000,000,000.00)	14,166,132,343.36
	<u>2,998,906,526.55</u>	<u>26,148,343,738.71</u>	<u>18,882,078.10</u>	<u>(15,000,000,000.00)</u>	<u>14,166,132,343.36</u>

上述超短期融资券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面 年利率
18国药控股SCP005(i)	3,000,000,000.00	2018年7月9日	270天	3,000,000,000.00	4.29%
18国药控股SCP006(i)	3,000,000,000.00	2018年8月27日	180天	3,000,000,000.00	3.60%
18国药控股SCP007(i)	3,000,000,000.00	2018年9月14日	270天	3,000,000,000.00	3.70%
18国药控股SCP008(i)	3,000,000,000.00	2018年9月21日	180天	3,000,000,000.00	3.46%
18国药控股SCP009(i)	2,000,000,000.00	2018年11月2日	180天	2,000,000,000.00	3.48%
18国药控股SCP0010(iii)	3,000,000,000.00	2019年2月20日	270天	3,000,000,000.00	3.07%
18国药控股SCP0011(iii)	4,000,000,000.00	2019年3月1日	270天	4,000,000,000.00	3.07%
18国药控股SCP0012(iii)	3,000,000,000.00	2019年3月8日	270天	3,000,000,000.00	3.18%
18国药控股SCP0013(iii)	4,000,000,000.00	2019年3月15日	180天	4,000,000,000.00	3.20%
18国药控股SCP0014(ii)	3,000,000,000.00	2019年4月3日	270天	3,000,000,000.00	3.16%
19中国医疗SCP001(ii)	500,000,000.00	2019年4月15日	270天	500,000,000.00	3.45%
19国药控股SCP015(ii)	3,000,000,000.00	2019年4月24日	270天	3,000,000,000.00	3.39%
19国药控股SCP016(ii)	2,000,000,000.00	2019年5月23日	270天	2,000,000,000.00	3.35%
19中国医疗SCP002(iii)	1,000,000,000.00	2019年5月28日	110天	1,000,000,000.00	3.40%
19国药控股SCP017(ii)	2,500,000,000.00	2019年6月10日	270天	2,500,000,000.00	3.39%
19国药控股SCP018(ii)	4,000,000,000.00	2019年10月21日	270天	4,000,000,000.00	3.18%
19国药控股SCP019(iii)	1,500,000,000.00	2019年11月22日	39天	1,500,000,000.00	2.88%

(i) 该超短期融资券均采用单利按年计息, 固定年利率为介于3.46%至4.29%, 于到期日一次性偿还本金及利息。于2018年12月31日, 上述超短期融资券计入其他流动负债。于2019年12月31日, 本公司偿还了上述超短期融资券。

(ii) 该超短期融资券均采用单利按年计息, 固定年利率为介于3.16%至3.45%, 于到期日一次性偿还本金及利息。于2019年12月31日, 上述超短期融资券计入其他流动负债。

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他流动负债(续)

(a) 超短期融资券(续)

上述超短期融资券有关信息如下(续):

(iii) 该超短期融资券均采用单利按年计息, 固定年利率为介于2.88%至3.40%, 于到期日一次性偿还本金及利息。于2019年12月31日, 本公司偿还了上述超短期融资券。

超短期融资券之应计利息分析如下:

	年初余额	本年应计利息	本年已付利息	年末余额
2019年	<u>173,795,342.47</u>	<u>730,179,077.55</u>	<u>(720,923,867.41)</u>	<u>183,050,552.61</u>
2018年	<u>76,450,684.93</u>	<u>581,778,640.39</u>	<u>(484,433,982.85)</u>	<u>173,795,342.47</u>

于2019年12月31日和2018年12月31日, 尚未支付的应计利息将于1年之内支付, 计入其他流动负债超短期融资券。

33. 应付债券

	2019年				
	年初余额	本年发行	本年发行费用摊销	本年偿还	年末余额
应付债券	8,407,612,738.33	4,254,923,911.93	4,581,650.22	(3,756,460,000.00)	8,910,658,300.48
减: 一年内到期的债券	<u>(4,053,622,003.36)</u>				<u>(998,514,758.83)</u>
	<u>4,353,990,734.97</u>				<u>7,912,143,541.65</u>
	2018年				
	年初余额	本年发行	本年发行费用摊销	本年偿还	年末余额
应付债券	8,989,887,829.21	3,412,647,472.74	5,077,436.38	(4,000,000,000.00)	8,407,612,738.33
减: 一年内到期的债券	<u>(4,000,000,000.00)</u>				<u>(4,053,622,003.36)</u>
	<u>4,989,887,829.21</u>				<u>4,353,990,734.97</u>

本公司于2016年3月9日发行总额为人民币4,000,000,000.00元的公司债, 无担保。该债券自发行日起五年到期, 到期日为2021年3月9日。债权人于发行日后第三年年末享有提前赎回权, 该期债券年利率固定为2.92%, 每年定期偿还利息。于2017年12月31日, 该债券被分类至非流动负债。于2018年12月31日, 该债券被分类至一年内到期的非流动负债。于2019年12月31日, 该债券被偿还。

## 七、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 33. 应付债券(续)

本公司于2017年10月26日发行总额为人民币1,000,000,000元的公司债,无担保。该债券自发行日起五年到期,到期日为2022年10月26日。债权人于发行日后第三年年末享有提前赎回权,该期债券年利率固定为4.80%,每年定期偿还利息。于2019年12月31日,该债券被分类至非流动负债。

本公司于2018年11月28日发行总额为人民币3,300,000,000元的公司债,无担保。该债券自发行日起三年到期,到期日为2021年11月28日。该期债券年利率固定为3.99%,每年定期偿还利息。于2019年12月31日,该债券被分类至非流动负债。

本公司于2019年9月5日发行总额为人民币4,000,000,000元的公司债,无担保。该债券自发行日起三年到期,到期日为2022年9月5日。该期债券年利率固定为3.53%,每年定期偿还利息。于2019年12月31日,该债券被分类至非流动负债。

债券之应计利息分析如下:

	年初余额	本年应计利息	本年已付利息	年末余额
2019年	116,119,345.85	258,691,647.77	(296,470,000.00)	78,340,993.62
2018年	249,992,469.13	212,526,876.72	(346,400,000.00)	116,119,345.85

于2019年12月31日和2018年12月31日,尚未支付的应计利息将于1年之内支付,计入应付债券。

### 34. 租赁负债

	2019年12月31日
年初余额	3,677,337,784.58
本年新增	1,797,640,400.96
非同一控制下企业合并	67,220,191.66
利息	172,056,245.67
本年支付	(1,341,630,644.30)
本年其他减少	(82,934,573.68)
年末余额	4,289,689,404.89
其中:一年内到期的租赁负债	1,192,204,420.20

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付融资租赁款	-	67,934,191.59
应付收购少数股东股权款项	117,897,733.27	20,400,000.00
应付保证金	-	-
应付职工身份置换补偿金	2,537,153.57	2,676,217.57
风险抵押金	798,000.00	1,533,168.00
应付个人集资款	152,613.53	152,613.53
应付收购子公司款项及或有对价	322,026,880.00	102,194,210.00
应付分期贷款	439,904.54	1,113,837.26
专项应付款-政府补助	3,800,000.00	-
其它	73,858,984.15	12,135,700.63
	<u>521,511,269.06</u>	<u>208,139,938.58</u>

36. 长期应付职工薪酬

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
应付内退福利	115,432,427.65	11,961,000.00	(17,495,000.00)	109,898,427.65
减去：一年内支付的部分	<u>(19,894,827.76)</u>			<u>(15,021,827.76)</u>
	<u>95,537,599.89</u>			<u>94,876,599.89</u>

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

	2019年12月31日	2018年12月31日
折现率	3.25%	3.50%
社会平均工资增长率	5.00%	5.00%

计入当期损益的内退福利为：

	2019年	2018年
管理费用	1,058,000.00	56,210,775.26
财务费用	3,008,000.00	1,209,000.00
其他综合收益(附注七(59))	<u>7,895,000.00</u>	<u>18,000.00</u>
合计	<u>11,961,000.00</u>	<u>57,437,775.26</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 递延收益

	2019年12月31日	2018年12月31日
政府补助	<u>369,843,847.60</u>	<u>350,845,836.37</u>

38. 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下:

(a) 递延所得税资产

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异
职工内退福利				
预计负债及其他职工薪酬	83,875,157.98	362,264,236.13	68,489,550.96	395,327,491.36
资产减值准备	498,099,114.16	2,100,799,666.19	396,855,064.74	1,665,172,802.73
可抵扣亏损	106,753,644.04	440,035,283.12	86,763,168.95	355,349,197.44
预提费用	373,975,326.97	1,519,317,607.26	215,353,451.71	892,543,836.43
抵消内部未实现利润	27,461,401.59	116,963,248.32	23,510,937.78	94,043,751.09
递延收益	39,091,246.55	203,351,606.02	27,691,114.18	131,541,104.23
销售返利	155,996,412.13	624,073,299.05	131,638,405.52	532,190,379.67
股份支付	3,452,014.63	16,294,779.24	6,869,759.00	29,652,530.92
租赁负债	27,526,385.08	122,619,221.55	-	-
其他	32,779,766.04	142,750,726.40	21,846,688.73	90,488,358.97
	<u>1,349,010,469.17</u>	<u>5,648,469,673.28</u>	<u>979,018,141.57</u>	<u>4,186,309,452.84</u>

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	50,392,905.84	41,297,782.96
可抵扣亏损	<u>252,032,846.32</u>	<u>253,851,881.15</u>
	<u>302,425,752.16</u>	<u>295,149,664.11</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延所得税资产和负债(续)

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分布如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年以内	25,532,088.08	69,570,715.98
一到二年	48,651,288.85	27,128,509.12
二到三年	53,838,866.78	50,473,412.58
三到四年	51,777,696.52	53,911,071.66
四到五年	72,232,906.09	52,768,171.81
	<u>252,032,846.32</u>	<u>253,851,881.15</u>

(d) 递延所得税负债

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
非同一控制下企业合并评估增值	979,742,363.49	4,101,601,159.88	770,717,328.78	3,099,255,179.32
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	7,074,518.53	28,298,074.12	4,895,564.95	19,582,259.81
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	21,580,569.00	86,322,276.00	23,241,371.27	92,965,485.08
预提采购返利	33,133,910.65	132,535,642.61	40,797,610.83	163,190,443.31
递延收益	8,561,270.57	55,680,445.49	518,868.70	2,075,475.00
其他	49,015,579.50	180,623,579.59	24,735,201.49	107,707,676.15
	<u>1,099,108,211.74</u>	<u>4,585,061,177.69</u>	<u>864,905,946.02</u>	<u>3,484,776,518.67</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
递延所得税资产净额	1,349,010,469.17	979,018,141.57
递延所得税负债净额	<u>(1,099,108,211.74)</u>	<u>(864,905,946.02)</u>
	<u>249,902,257.43</u>	<u>114,112,195.55</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 其他非流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
特准储备基金	520,561,840.19	505,434,704.36
甲流储备资金(i)	68,407,314.20	68,407,314.20
合同负债	31,890,615.73	15,408,696.53
产品积分计划	27,780,283.22	24,017,886.00
继续涉入负债	39,000,000.00	-
	<u>687,640,053.34</u>	<u>613,268,601.09</u>

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

40. 股本

	注册资本总额			
	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	出资比例	金额	出资比例
国药产业投资有限公司	1,571,555,953.00	52.88%	1,571,555,953.00	52.88%
境外上市外资股H股持有人	1,192,810,740.30	40.14%	1,192,810,740.30	40.14%
国药集团	207,289,497.70	6.98%	207,289,497.70	6.98%
	<u>2,971,656,191.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,971,656,191.00</u>	<u>100.00%</u>

	股本			
	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
国药产业投资有限公司	1,571,555,953.00	52.88%	1,571,555,953.00	52.88%
境外上市外资股H股持有人	1,192,810,740.30	40.14%	1,192,810,740.30	40.14%
国药集团	207,289,497.70	6.98%	207,289,497.70	6.98%
	<u>2,971,656,191.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,971,656,191.00</u>	<u>100.00%</u>



国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 库存股

	2019年12月31日	2018年12月31日
上年年末余额	135,317,558.39	193,003,169.15
股权激励计划下行权的限制性股票	-	(48,097,382.71)
归属于股权激励计划下限制性股票股利	(2,375,753.00)	(2,509,219.00)
股权激励计划下失效的限制性股票	(73,923,789.40)	(7,293,009.05)
股权激励计划下失效的限制性股票股利	<u>1,194,219.00</u>	<u>214,000.00</u>
本年年末金额	<u>60,212,234.99</u>	<u>135,317,558.39</u>

库存股系股权激励计划下由信托机构持有的限制性股票，具体请参见附注十一。

42. 资本公积

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
资本溢价	21,211,927,920.45	-	-	21,211,927,920.45
其他资本公积				
-原制度资本公积转入	64,562,399.80	-	-	64,562,399.80
同一控制下企业合并形成的				
长期股权投资差额	(1,195,320,258.99)	-	-	(1,195,320,258.99)
搬迁补偿款	11,931,217.30	-	-	11,931,217.30
与少数股东之间的				
股权投资(a)	(2,408,312,743.37)	-	(113,347,312.29)	(2,521,660,055.66)
权益法下被投资单位				
其他所有者权益变动的影响	64,368,565.32	68,349,686.01	-	132,718,251.33
处置对联营公司的投资	47,423,551.85	-	-	47,423,551.85
被投资联营企业				
未分配利润转增资本溢价	8,606,629.18	-	-	8,606,629.18
股份支付计入所有者权益的				
份额	22,642,762.47	-	(10,396,363.95)	12,246,398.52
资产重组	(675,500,527.07)	-	-	(675,500,527.07)
其他	(101,442,921.39)	95,928,055.16	-	(5,514,866.23)
	<u>17,050,886,595.55</u>	<u>164,277,741.17</u>	<u>(123,743,676.24)</u>	<u>17,091,420,660.48</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 资本公积(续)

	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
资本溢价	18,065,998,474.00	3,145,929,446.45	-	21,211,927,920.45
其他资本公积				
-原制度资本公积转入	64,562,399.80	-	-	64,562,399.80
同一控制下企业合并形成的				
长期股权投资差额	2,155,170,289.46	-	(3,350,490,548.45)	(1,195,320,258.99)
搬迁补偿款	11,931,217.30	-	-	11,931,217.30
与少数股东之间的股权交易	(2,716,109,978.45)	307,797,235.08	-	(2,408,312,743.37)
权益法下被投资单位				
其他所有者权益变动的影响	17,959,152.79	46,409,412.53	-	64,368,565.32
视同处置对联营公司的投资	47,423,551.85	-	-	47,423,551.85
被投资联营企业未分配利润				
转增资本溢价	8,606,629.18	-	-	8,606,629.18
股份支付计入所有者权益的				
份额	27,337,788.71	-	(4,695,026.24)	22,642,762.47
资产重组	(572,144,449.68)	-	(103,356,077.39)	(675,500,527.07)
其他	(96,271,466.80)	-	(5,171,454.59)	(101,442,921.39)
	<u>17,014,463,608.16</u>	<u>3,500,136,094.06</u>	<u>(3,463,713,106.67)</u>	<u>17,050,886,595.55</u>

(a) 于2019年, 本集团取得了子公司图木舒克市海康药业有限责任公司31.6%的少数股权、国药控股湖南维安大药房连锁有限公司20%的少数股权、国药控股湖南邵阳医药供应链有限公司15%的少数股权、国药控股湖南怀化医药供应链有限公司15%的少数股权、国药集团(天津)医疗器械有限公司25%的少数股权、国药控股福州有限公司30%的少数股权、国药控股福建有限公司10%的少数股权以及国药控股金华有限公司10%的少数股权, 上述交易减少归属于母公司所有者权益金额为人民币114,514,940.16元, 减少少数股东权益金额为人民币109,744,659.84元。

(b) 于2019年, 国药集团山西有限公司出售了其持有的国药控股国润医疗供应链服务(山西)有限公司10%的股份, 金额总计人民币506,562.80元, 国药集团药业股份有限公司回购并注销了本公司持有的9,901,393股, 国药器械(佛山)有限公司以及国药控股福建有限公司获得了少数股东的资本注入, 金额总计人民币63,926,719.00元。上述交易增加归属于母公司所有者权益金额为人民币1,167,627.87元, 增加少数股东权益金额为人民币63,265,653.93元。

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 盈余公积

	2018年12月31日	本年提取	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	<u>1,071,084,654.97</u>	<u>204,301,671.01</u>	-	<u>1,275,386,325.98</u>
	2017年12月31日	本年提取	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积	<u>879,699,136.10</u>	<u>191,385,518.87</u>	-	<u>1,071,084,654.97</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润10%提取法定盈余公积，当法定盈余公积累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。经董事会决议，本公司2019年按净利润的10%提取盈余公积金人民币204,301,671.01元(2018年：人民币191,385,518.87元)。

44. 未分配利润

	2019年	2018年
本年年初金额	21,982,464,277.25	17,917,899,345.27
本年增加	6,261,940,818.43	5,844,541,190.24
其中：本年归属于母公司所有者的 综合收益转入	6,261,940,818.43	5,844,541,190.24
本年减少	(1,958,470,304.71)	(1,779,976,258.26)
其中：本年提取盈余公积(附注七(43)) 归属于股权激励计划下失效的 限制性股票的股利	(204,301,671.01)	(191,385,518.87)
其他	1,194,219.00	214,000.00
本年分配现金股利	(1,753,277,152.69)	(1,577,244,200.73)
其他	<u>(2,085,700.01)</u>	<u>(11,560,538.66)</u>
本年年末金额	<u>26,285,934,790.97</u>	<u>21,982,464,277.25</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	423,749,523,061.58	(386,704,379,853.76)	343,357,642,046.10	(312,423,847,279.52)
—医药分销	396,734,074,212.02	(364,686,039,609.74)	325,198,206,993.20	(298,282,173,512.66)
—医药零售	22,755,284,440.40	(19,060,326,671.91)	14,562,161,926.67	(11,662,097,790.66)
—其他	4,260,164,409.16	(2,958,013,572.11)	3,597,273,126.23	(2,479,575,976.20)
其他业务小计	1,523,202,752.12	(618,309,866.47)	1,168,178,609.13	(459,438,419.67)
—原材料销售收入	85,765.48	(69,813.95)	563,364.10	(514,467.42)
—咨询费收入	559,967,097.11	(121,989,918.91)	568,066,443.39	(129,975,966.53)
—经营租赁收入	256,252,634.56	(92,849,773.26)	221,451,476.38	(119,053,332.51)
—医药零售加盟费和 其他服务收入	180,447,434.57	(47,902,600.63)	135,807,077.62	(37,736,582.71)
—进口代理费收入	27,844,505.78	(1,897,186.09)	27,244,284.25	(1,184,246.20)
—物流收入	300,574,909.57	(51,163,092.32)	120,127,039.77	(91,961,630.41)
—其他	198,030,405.05	(302,437,481.31)	94,918,923.62	(79,012,193.89)
	<u>425,272,725,813.70</u>	<u>(387,322,689,720.23)</u>	<u>344,525,820,655.23</u>	<u>(312,883,285,699.19)</u>

46. 税金及附加

	2019年	2018年
消费税	181,849.60	-
城市维护建设税	367,487,178.04	307,178,285.77
教育费附加(含地方教育费附加)	266,716,021.17	220,216,380.53
资源税	282,854.75	133,675.23
房产税	68,437,843.08	61,554,103.26
土地使用税	17,309,906.82	18,706,131.07
车船税	1,751,416.56	1,865,783.14
印花税	234,894,171.02	196,522,646.60
其他	44,955,957.88	20,416,869.25
	<u>1,002,017,198.92</u>	<u>826,593,874.85</u>

47. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	3,431,937,923.44	3,064,501,965.82
减: 利息收入	(513,396,534.78)	(494,780,824.60)
减: 利息资本化金额	(2,618,643.95)	(6,510,980.02)
汇兑损失-净额	12,812,292.30	32,735,128.42
减: 采购现金折扣	(221,040,885.98)	(162,520,748.94)
其他	217,361,867.61	209,785,893.29
	<u>2,925,056,018.64</u>	<u>2,643,210,433.97</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 财务费用(续)

借款费用资本化的金额已计入在建工程。

48. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类如下：

	2019年	2018年
消耗原料及商品	386,511,033,127.93	312,179,174,852.69
产成品及在产品变动	20,904,575.81	(62,059,961.78)
职工薪酬费用	10,423,999,542.80	8,449,968,256.52
市场开发及业务宣传开支	2,429,664,702.72	2,021,778,178.34
折旧及摊销费用	1,931,696,173.64	1,443,065,066.14
使用权资产折旧费	1,236,347,060.52	-
物流费	1,395,664,182.08	1,206,373,980.96
租赁费	517,466,836.69	1,297,948,359.18
办公费	400,023,378.84	320,713,344.55
差旅费	452,811,645.61	421,094,299.78
公用事业费	204,370,806.73	172,801,556.03
审计及咨询费	412,829,112.15	302,530,835.66
通讯费	34,763,558.11	22,731,172.85
投标费	125,455,946.89	78,790,656.42
其他	322,959,008.29	610,708,662.94
	<u>406,419,989,658.81</u>	<u>328,465,619,260.28</u>

49. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失	12,159,201.89	3,131,921.74
存货跌价损失	5,388,994.49	49,569,442.24
长期股权投资减值损失	1,857,279.52	-
固定资产减值损失	6,460,811.39	-
在建工程减值损失	1,831,454.63	-
无形资产减值损失	32,870,833.33	-
商誉减值损失	140,852,269.70	-
	<u>201,420,844.95</u>	<u>52,701,363.98</u>

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收票据及应收账款坏账损失	299,289,699.20	335,318,399.92
其他应收款坏账损失	89,519,129.08	23,657,615.91
长期应收款坏账损失	302,347.59	(787,907.72)
合同资产减值损失	15,121,062.15	(851,661.68)
	<u>404,232,238.02</u>	<u>357,336,446.43</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下:

项目	2019年度	相关批准文件	批准机关	文件时效
政府补助	28,270,000.00	浦商委投管字【2017】28号	上海市浦东新区商务委员会、上海市浦东新区财政局	2017年至2023年
黄浦区财政局扶持资金	21,300,000.00	上海市黄浦区财政局原发	黄浦区财政局	2019年
产业促进奖励基金	18,710,000.00	北京市东城区产业和投资促进局与国药集团药业股份有限公司合作协议(保密)	北京市东城区产业和投资促进局	2019年
政府补助/重点企业产业扶持补贴	18,500,000.00	重点企业产业扶持资金发放通知	黄浦区财政局	2019年
碘补贴	15,077,864.87	财建[2018]671号财政部关于收回中国医药集团有限公司以前年度结余资金并调减2018年预算的通知	中华人民共和国财政部	2018年至2019年
财政扶持	12,036,305.84	上海市静安区投资服务办公室关于同意给予国药控股凌云生物医药(上海)有限公司静安区产业专项资金扶持的情况说明	上海市静安区投资服务办公室	2015年至2019年
企业奖励	11,190,000.00	北京市东城区产业和投资促进局拨款通知	北京市东城区产业和投资促进局	2019年
2018年度专项扶持资金	10,425,000.00	《长宁区鼓励各类总部型企业集聚专项资金政策实施细则》	上海市长宁区招商中心	2016年至2018年
企业补助	9,390,000.00	资金发放通知	北京市东城区发展和改革委员会	2019年
财政政策补贴	9,280,000.00	平顶山市人民政府市长办公会议纪要【2012】29号	平顶山市人民政府	2012年起
财政扶持资金	8,526,416.51	上海市静安区财政局税收返还文件	上海市静安区财政局	2019年
潍坊高新区税收返还	8,030,000.00	潍财企(2012)90号	潍坊市财政局	2012年至2017年
进口贴息	6,786,450.00	财企2014[36]号	中华人民共和国商务部/财政部	2014年起
2019年度专项扶持资金(上半年)	6,662,400.00	《长宁区鼓励各类总部型企业集聚专项资金政策实施细则》	上海市长宁区招商中心	2019年至2021年
收到长春市商务局供应链建设金	6,400,000.00	长春市商务局文件长商务字(2019)49号	长春市商务局	2019年
政府补助	6,117,693.40	税收返还	青浦工业园区上海西部经济城有限公司	2019年
政府补助	5,506,419.95	发放企业扶持资金	上海市静安区财政局	2019年
二期物流项目	5,000,000.00	发放企业扶持资金(物流补贴)	郑州市经济开发区	2019年
郑州市商务局城市共同配送试点扶持资金	5,000,000.00	财办建[2013]21号,财建[2013]463、财建[2013]469及财建[2012]863号文件	郑州市商务局	2019年
科技专项资金	4,154,000.00	科技专项资金发放通知	上海市杨浦区财政局	2019年

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下(续):

项目	2019年度	相关批准文件	批准机关	文件时效
进园协议财政返	4,000,000.00	进园财政返款协议	郑州市经济开发区财政局	2019年
工业转型升级资金	3,640,000.00	相关合同协议	烟台市高新区财政局	2019年
税返	3,565,000.00	进区项目合作协议	新乡市红旗区财务核算中心	2019年
政府补助	3,546,700.00	税收返还通知	上海市青浦区财政局	2019年
政府补助	3,471,000.00	沈商务发[2019]35号	沈阳市商务局	2019年
购房补贴	3,465,397.80	关于拨付中国医疗器械有限公司2017年度购房补贴的通知	武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局	2017年起
按协议返还税收	3,275,000.00	经开项目2015-001	南昌市经开区管委会	2016年至2020年
深圳市财政委员会医药储备补贴拨款	3,260,000.00	《关于下达2017年医药储备计划的通知》	深圳市财政委员会	2017年起
2017年度广州市荔湾区扶持重点企业发展奖励资金	3,166,380.00	《广州市荔湾区人民政府办公室关于印发<广州市荔湾区扶持重点企业发展办法>的通知》	广州市荔湾区招商稳商工作联席会议办公室	2017年起
鼓励重点企业实现跨越发展奖励	3,111,000.00	厦海政[2018]69号	厦门市海沧区人民政府	2018年起
财政扶持	2,940,000.00	财政扶持协议	上海高境镇经济发展区管理委员会	2019年
天津市和平区楼宇经济管理办公室星级奖励	2,889,623.39	《中新天津生态城管委会与国药控股(天津滨海)医学有限公司补充合作协议书》	中新天津生态城管委会	2014年至2019年
政府补助	2,810,578.52	《医药健康产业园项目投资协议书》	云南滇中新区管理委员会	2019年
2019年楼宇经济奖励	2,739,488.45	意向合作协议书	新河街道	2019年至2022年
政府补助	2,730,556.18	财政扶持协议	太原市财政局	2019年
企业政策性补贴	2,620,000.00	临财企指(2018)29号	临沂经济技术开发区财政局	2018年起
上海奉工咨询服务有限公司退税款	2,462,700.00	奉工小区与国药税收扶持协议	上海奉工综合经济小区管理委员会	2016年至2020年
与日常活动相关的政府补助	2,437,000.00	关于黄浦区发放我司2018年重点企业产业扶持资金相关情况的鉴证	黄浦区金融服务办公室	2018年起
2018年度厦门市高新技术成果转化项目扶持资金	2,176,800.00	厦科发计【2018】13号	厦门市海沧区工业和信息化局	2018年
财政扶持资金	2,147,000.00	淄博市张店区人民政府常务会议纪要第9次	淄博市张店区人民政府	2018年至2022年
进项税加计抵减	2,014,100.00	河西区支持企业引进和高质量发展的扶持办法	河西区人民政府合作交流办公室	至2021年



国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下(续):

项目	2019年度	相关批准文件	批准机关	文件时效
2018医药储备财政贴息	2,000,000.00	豫财企[2019]15号	河南省财政厅	2018年至2019年
财政奖励	2,000,000.00	产业发展资金发放	洛阳伊滨区管理委员会财政局	2019年
专项资金补贴	2,000,000.00	沈阳市铁西区财政事务服务中心专项资金补贴	沈阳市铁西区商务局	2019年
计提增值税进项税加计抵扣税额	1,870,288.82	纳税申报表	北京市经济技术开发区税务局	2019年
新增固定资产奖补资金递延收益	1,833,333.33	淮开管(2018)106号	淮南经济技术开发区管理委员会	2018年起
其他收益-失业保险补贴	1,825,747.05	补贴申报表	太原市人社局	2019年
黄浦区财政局2019年贸易型总部补贴	1,800,000.00	补贴发放通知	上海市黄浦区财政局	2019年
天津港保税区财政局税企业发展金	1,730,000.00	天津空港经济区管委会与供应链有限公司关于设立自贸区进出口公司项目的投资合作协议	天津港保税区财政局	2016年至2020年
国药华东医疗器械交易中心项目	1,684,000.00	国药华东医疗器械交易中心项目合作协议	城际铁路惠山站区管理委员会	至2021年
浦东新区“十三五”财政扶持资金	1,680,000.00	浦财扶陆认字[2018]第00429号	上海市浦东新区财政局	2018年至2020年
税收返还	1,602,183.88	投资协议书	云南滇中新区管理委员会	2019年至2029年
收到长春市商务局供应链建设金	1,600,000.00	长春市商务局文件长商务字(2019)83号	长春市商务局	2019年
2019年厦门市工业企业技术改造项目奖励	1,580,000.00	厦工信投资[2019]20号	厦门市海沧区工业和信息化局	2019年
政府补贴-壮大规模补贴	1,568,600.00	成高生发(2019)6号	成都高新区生物产业发展局	2019年
政府奖励金	1,557,544.76	关于拨付三明国药器械有限公司2017、2018年度奖励金的请示	永安市人民政府、永安市财政局	2019年
项目资金购设备结转	1,556,556.65	资金下发通知	上海市静安区财政局	2019年
财政补贴	1,531,487.73	十三五安商安育	上海市浦东新区财政局	2019年
财政专项资金拨款	1,430,000.00	普陀区重点企业产业扶持资金发放通知	上海市普陀区财政局	2018年至2019年
栖霞区人民政府迈皋桥补助款	1,360,100.00	下发补助通知	南京市栖霞区人民政府	2019年
税收返还	1,358,000.00	税收返还通知	北京市丰台区税务局	2019年
物流建设	1,269,183.96	市财政二期工程专项资金补贴	上海市宝山区财政局	2019年
租赁补偿	1,244,350.00	宝山区现代服务发展引导资金申请书	上海市宝山区商务委员会	2018年到2019年
政府补助	1,243,100.00	2018年企业发展资金返还	北京市密云县果园街道办事处	2019年

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下(续):

项目	2019年度	相关批准文件	批准机关	文件时效
其他收益	1,236,558.88	失业、医疗保险补贴返还单, 阳曲产业园主任办公会议纪要文件	太原市社会保障厅、山西转型综改示范区 阳曲产业园区企业服务中心	2019年
返税	1,196,275.00	SZXY2013002号	黑龙江尚志市经济开发区管理局	2019年
收到经信局储备款	1,192,200.00	厦门市人民政府办公厅关于转发市经发局财政局关于厦门市医药储备管理办法的通知	厦门市工业和信息化局	2018年起
企业研发经费用补助	1,184,600.00	【厦科联〔2018〕10号】	厦门市科学技术局	2018年起
制造业发展补助资金	1,140,000.00	准开管(2018)106号	淮南经济技术开发区管理委员会	2018年起
黄浦税务局个税手续费	1,116,821.89	退还通知	上海市黄浦区税务局	2019年
科技补助	1,108,500.00	科技补助下发通知	上海市科学技术委员会	2019年
投资补贴	1,090,000.00	投资补贴发放通知	上海市静安区投资服务办公室	2019年
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,088,484.35	上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书	上海市浦东新区世博地区开发管理委员会	2019年
六安市承接产业转移集中示范园	1,045,900.00	六安市承接产业转移集中示范园补助协议	六安市发改委	2019年
大连收18年12月、19年1月、2月、4月、5月税收返还	1,005,131.79	大连花园口招商宣传	大连花园口招商局	2018年起
药品储备款	1,000,000.00	陕西省财政厅投资评审专项报告	陕西省财政厅投资评审中心	2019年
总部企业补助	1,000,000.00	郑政文[2019]157号	郑州市财政局	2019年
税收增长奖	1,000,000.00	产业扶贫基金发放通知	长沙市开福区国库集中支付局	2019年
其他	87,715,261.75			
合计	<u>419,275,084.75</u>			

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 投资收益

	2019年	2018年
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(1,950,177,031.81)	(1,328,831,619.44)
按权益法享有或分担的		
被投资单位净损益的份额	887,073,583.17	843,168,936.09
处置联营公司收益	40,384,320.00	-
子公司转让收益	29,789,718.35	433,211.75
持有资产证券化资产收益	6,040,013.65	18,635,498.95
其他	8,621,711.73	3,313,526.34
	<u>(978,267,684.91)</u>	<u>(463,280,446.31)</u>

53. 公允价值变动收益

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产	9,676,895.60	86,599,906.84
其中：其他非流动金融资产	9,829,535.60	86,717,756.84
交易性金融资产	<u>(152,640.00)</u>	<u>(117,850.00)</u>
	<u>9,676,895.60</u>	<u>86,599,906.84</u>

54. 资产处置收益

	2019年	2018年
处置固定资产和无形资产收益	11,361,076.32	10,727,052.58
处置使用权资产损失	(3,890,418.87)	-
处置其他非流动资产(损失)/收益	<u>(188,490.43)</u>	<u>5,626,429.00</u>
	<u>7,282,167.02</u>	<u>16,353,481.58</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 营业外收入

	2019年	2018年
政府补助(i)	21,888,977.96	18,610,881.39
转回无法支付的应付款项	40,738,626.32	45,614,231.92
无需支付的或有对价	84,479.07	523,976.81
处置固定资产和无形资产利得	-	885,486.11
其他非流动资产处置利得	-	251,650.59
其他	20,640,499.90	21,923,139.23
	<u>83,352,583.25</u>	<u>87,809,366.05</u>

(i) 计入当期损益的政府补助如下:

项目	2019年度	相关批准文件	批准机关	文件时效
拆迁安置补偿款	2,698,408.56	拆迁协议	南宁市国土资源局	2007年6月15日
“三供一业”财政补助资金	2,317,200.00	国控总财 〔2019〕790号	国药控股股份有限公司	2019年11月14日
高新区经安局医疗器械第三方物流 及配送平台建设项目补助	15,580,000.00	成高经发 (2018)42号	成都高新区经济运行与 安全生产监管局	2019年4月1日至 2019年12月31日
房租补贴	486,900.00	成高经发 〔2018〕51号	成都高新区经济运行与 安全生产监管局	2017年7月1日至 2018年6月30日
新上限企业补助款	30,000.00	龙发改三产 【2019】8号	福建省龙岩市发展和改 革委员会	2019年1月1日至 2019年12月31日
其他	776,469.40			
	<u>21,888,977.96</u>			

56. 营业外支出

	2019年	2018年
非流动资产报废损失	2,472,964.24	1,739,894.27
捐赠支出	64,472,904.56	59,371,607.91
罚款支出	4,712,411.97	7,532,563.74
其他	15,459,473.14	11,327,341.21
	<u>87,117,753.91</u>	<u>79,971,407.13</u>

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 所得税费用

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
当期所得税费用	3,538,376,282.85	2,982,038,429.23
递延所得税费用	<u>(395,447,460.68)</u>	<u>(174,762,434.21)</u>
	<u>3,142,928,822.17</u>	<u>2,807,275,995.02</u>
	2019年	2018年
利润总额	13,774,211,146.16	12,223,022,914.34
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	3,443,552,786.54	3,055,755,728.59
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(648,745.00)	(113,309.00)
某些子公司适用不同税率的影响	(233,301,491.00)	(150,479,480.00)
无须纳税的收益	(233,668,226.00)	(219,125,429.00)
不可抵扣的费用	145,734,623.00	97,371,779.00
利用以前年度可抵扣亏损	(4,022,892.00)	(307,566.00)
未确认的可抵扣亏损	63,007,871.00	63,463,003.00
对以前期间当期所得税的调整	16,024,785.87	9,335,803.93
经批准减免的以前年度所得税额	(65,041,911.68)	(58,121,776.03)
其他	<u>11,292,021.44</u>	<u>9,497,240.53</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>3,142,928,822.17</u>	<u>2,807,275,995.02</u>

58. 每股收益

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

稀释性每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润确定。

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

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 每股收益(续)

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	6,261,940,818.43	5,844,541,190.24
归属于年末预计未来可解锁 限制性股票持有者的现金股利	<u>(1,182,000.00)</u>	<u>(2,295,000.00)</u>
调整后归属于本公司普通股股东的 当期净利润	<u>6,260,758,818.43</u>	<u>5,842,246,190.24</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,969,653,591.00	2,967,629,491.00
稀释效应——限制性股票	<u>2,002,600.00</u>	<u>4,026,700.00</u>
调整后本公司发行在外普通股的 加权平均数	<u>2,971,656,191.00</u>	<u>2,971,656,191.00</u>
每股收益		
	2019年	2018年
基本每股收益	2.11	1.97
稀释每股收益	2.10	1.97

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2019年度利润表中其他综合收益				
	2018年12月31日	税后归属于母公司	2019年12月31日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益：								
重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	(4,475,905.03)	(2,760,898.00)	(7,236,803.03)	(7,895,000.00)	-	1,975,500.00	(2,760,898.00)	(3,158,602.00)
其他权益工具投资公允价值变动损益	12,059,502.75	3,581,905.24	15,641,407.99	8,715,814.32	-	(2,178,953.58)	3,581,905.24	2,954,955.50
以后将重分类进损益的其他综合收益：								
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(2,751,604.50)	(703,148.35)	(3,454,752.85)	(703,148.35)	-	-	(703,148.35)	-
外币报表折算差额	(8,120,786.34)	(3,959,480.25)	(12,080,266.59)	(3,582,352.68)	-	-	(3,959,480.25)	377,127.57
	<u>(3,288,793.12)</u>	<u>(3,841,621.36)</u>	<u>(7,130,414.48)</u>	<u>(3,464,686.71)</u>	<u>-</u>	<u>(203,453.58)</u>	<u>(3,841,621.36)</u>	<u>173,481.07</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益			2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年12月31日	税后归属于母公司	2018年12月31日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益：								
重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	(4,463,557.03)	(12,348.00)	(4,475,905.03)	(18,000.00)	-	-	(12,348.00)	(5,652.00)
其他权益工具投资公允价值变动损益	16,583,116.72	(4,523,613.97)	12,059,502.75	(10,833,159.29)	-	2,815,282.58	(4,523,613.97)	(3,494,262.74)
以后将重分类进损益的其他综合收益：								
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(2,152,005.60)	(599,598.90)	(2,751,604.50)	(599,598.90)	-	-	(599,598.90)	-
外币报表折算差额	(1,062,357.33)	(7,058,429.01)	(8,120,786.34)	(6,445,153.91)	-	-	(7,058,429.01)	613,275.10
	<u>8,905,196.76</u>	<u>(12,193,989.88)</u>	<u>(3,288,793.12)</u>	<u>(17,895,912.10)</u>	<u>-</u>	<u>2,815,282.58</u>	<u>(12,193,989.88)</u>	<u>(2,886,639.64)</u>



国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2019年	2018年
净利润	10,631,282,323.99	9,415,746,919.32
加：资产减值准备	201,420,844.95	52,701,363.98
信用减值准备	404,232,238.02	357,336,446.43
固定资产折旧	1,103,693,873.33	870,059,808.69
投资性房地产折旧及摊销	72,836,706.06	52,073,029.10
无形资产摊销	491,495,807.59	294,224,485.59
使用权资产折旧	1,236,347,060.52	-
长期待摊费用摊销	263,669,786.66	226,707,742.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(11,172,585.89)	(15,750,724.01)
使用权资产处置损失	3,890,418.87	-
固定资产报废损失	2,472,964.24	-
公允价值变动收益	(9,676,895.60)	(86,599,906.84)
财务费用	3,346,129,971.13	4,067,959,301.06
投资收益	978,267,684.91	(865,551,173.13)
营业外收入	-	(523,976.81)
递延所得税资产增加	(356,016,232.83)	(138,709,778.10)
递延所得税负债减少	(41,406,727.85)	(36,052,656.11)
存货的增加	(6,076,813,171.99)	(4,851,805,470.26)
经营性应收项目的增加	(13,001,892,537.74)	(25,486,393,970.63)
经营性应付项目的增加	19,532,583,042.99	19,778,334,669.10
以权益结算的股份支付费用	5,753,006.98	19,982,719.05
经营活动产生的现金流量净额	<u>18,777,097,578.34</u>	<u>3,653,738,829.19</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2019年	2018年
现金的年末余额	39,191,967,392.67	40,298,985,123.85
减：现金的年初余额	<u>(40,298,985,123.85)</u>	<u>(32,240,795,593.84)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(1,107,017,731.18)</u>	<u>8,058,189,530.01</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	39,191,967,392.67	40,298,985,123.85
其中：库存现金	10,338,321.81	10,045,347.04
可随时用于支付的银行存款及 其他金融机构存款	<u>39,181,629,070.86</u>	<u>40,288,939,776.81</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>39,191,967,392.67</u>	<u>40,298,985,123.85</u>

(d) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

	2019年	2018年
取得子公司及其他营业单位的价格	2,501,894,943.81	515,596,322.55
取得子公司及其他营业单位支付的 现金和现金等价物(i)	1,866,361,597.06	523,947,268.50
减：子公司及其他营业单位持有的 现金和现金等价物	<u>(673,805,677.06)</u>	<u>(249,861,411.80)</u>
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	<u>1,192,555,920.00</u>	<u>274,085,856.70</u>

(i) 本年取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物包括本年支付以前年度的应付对价及或有对价。

取得子公司及其它营业单位的净资产

	2019年	2018年
流动资产	5,801,225,109.97	1,898,965,350.64
非流动资产	1,566,131,711.95	434,326,089.96
流动负债	(4,679,149,183.66)	(1,679,186,908.01)
非流动负债	<u>(360,339,165.28)</u>	<u>(108,967,469.80)</u>
总计	<u>2,327,868,472.98</u>	<u>545,137,062.79</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表附注(续)

(e) 处置子公司及其它营业单位的信息

	2019年	2018年
处置子公司及其它营业单位的价格	68,521,935.20	5,234,962.64
处置子公司及其他营业单位收到的 现金和现金等价物	30,264,472.82	1,734,962.64
减：取得子公司及其他营业单位 持有的现金和现金等价物	<u>(18,036,299.48)</u>	<u>(1,394,181.12)</u>
处置子公司及其它营业单位收到的 现金净额	<u>12,228,173.34</u>	<u>340,781.52</u>
处置子公司及其它营业单位的净资产		
	2019年	2018年
流动资产	272,387,031.50	6,341,086.95
非流动资产	85,000,070.75	-
流动负债	(259,312,064.83)	(269,384.05)
非流动负债	<u>(39,174,078.59)</u>	<u>(113,310.25)</u>
总计	<u>58,900,958.83</u>	<u>5,958,392.65</u>

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表附注(续)

(f) 支付其他与经营活动有关的现金

	2019年	2018年
市场开发及业务宣传开支	2,429,664,702.72	2,021,778,178.34
物流费	1,395,664,182.08	1,206,373,980.96
租赁费	475,449,162.93	1,306,265,774.84
办公费	340,231,378.84	320,713,344.55
差旅费	440,818,645.61	421,094,299.78
公用事业费	184,172,806.73	172,801,556.03
审计及咨询费	319,733,894.12	298,177,041.84
通讯费	24,864,558.11	22,731,172.85
投标费	95,801,063.82	78,790,656.42
其他	96,729,563.62	219,097,323.87
	<u>5,803,129,958.58</u>	<u>6,067,823,329.48</u>

(g) 收到与支付其他与投资活动有关的现金

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

(h) 收到与支付其他与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关主要系代银行及其他金融机构回收及偿还已贴现应收账款的净额；支付其他与筹资活动有关的现金系本集团支付收购少数股东股权的款项以及购买限制性股票的款项。

(i) 投资支付的现金

投资支付的现金系本集团支付取得联营公司及金融资产所支付的现金及支付为取得子公司股权预付的现金。

**国药控股股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2019年度人民币元**

**八、 分部信息**

本公司管理层分别对以下四类业务的经营业绩进行评价：

- (i) 医药分销：医药制品的批发销售；
  - (ii) 医药零售：医药制品等的零售；
  - (iii) 医疗器械：医疗器械等的批发销售；
  - (iv) 其他：药品生产，化学试剂、保健产品的批发零售以及物业租赁等。
- (a) 2019年度及2019年12月31日分部信息如下：

	医药分销业务	医药零售业务	医疗器械业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	337,316,630,632.19	19,803,289,428.24	69,293,538,862.69	5,037,131,313.70	(6,177,864,423.12)	425,272,725,813.70
其中：对外交易收入	332,091,106,634.86	19,519,670,511.82	69,013,005,664.35	4,648,943,002.67	-	425,272,725,813.70
分部间交易收入	5,225,523,997.33	283,618,916.42	280,533,198.34	388,188,311.03	(6,177,864,423.12)	-
管理费用	(4,303,712,794.86)	(572,528,083.07)	(1,393,605,336.90)	(215,228,052.81)	110,134,128.00	(6,374,940,139.64)
研发费用	(60,609,082.81)	-	(1,037,475.68)	(103,785,138.89)	-	(165,431,697.38)
销售费用	(6,529,540,052.28)	(2,774,841,235.06)	(2,473,384,893.98)	(846,848,088.86)	67,686,168.62	(12,556,928,101.56)
资产减值损失	(94,803,495.97)	(1,867,765.15)	(103,889,928.80)	(859,655.03)	-	(201,420,844.95)
信用减值损失	(270,531,047.41)	(2,862,351.09)	(130,091,920.48)	(746,919.04)	-	(404,232,238.02)
投资收益	(1,610,296,962.19)	2,398,631.59	(264,342,701.73)	893,973,347.42	-	(978,267,684.91)
财务费用-净额						<u>(2,925,056,018.64)</u>
营业利润						<u>13,777,976,316.82</u>
利润总额						13,774,211,146.16
所得税费用						<u>(3,142,928,822.17)</u>
净利润						<u>10,631,282,323.99</u>
分部资产	194,511,625,955.03	14,069,547,890.96	50,656,422,491.97	6,450,600,534.96	(4,351,734,653.29)	261,336,462,219.63
加：不可分配资产						<u>8,401,391,335.41</u>
资产总额						<u>269,737,853,555.04</u>
分部负债	94,480,623,467.82	9,696,935,418.18	37,593,774,209.62	2,577,672,580.02	(5,106,604,418.51)	139,242,401,257.13
加：不可分配负债						53,358,471,829.96
负债总额						<u>192,600,873,087.09</u>
折旧和摊销费用	1,825,275,562.62	768,604,972.46	546,997,593.74	92,010,568.22	-	3,232,888,697.04
资本性支出	3,735,096,410.43	320,202,097.98	797,542,371.60	35,709,980.95	-	4,888,550,860.96
对联营企业和合营企业的长期股权投资	280,118,020.67	23,926,379.89	55,076,061.42	6,693,260,404.27	-	7,052,380,866.25
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	210,150,905.15	121,622,153.48	399,127,336.10	84,112,908.74	-	815,013,303.47

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

八、 分部信息(续)

(b) 2018年度及2018年12月31日分部信息如下:

	医药分销业务	医药零售业务	医疗器械业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	281,049,360,846.68	14,803,902,666.60	49,473,751,934.09	4,172,091,487.81	(4,973,286,279.95)	344,525,820,655.23
其中: 对外交易收入	276,985,973,230.74	14,601,173,520.36	49,009,951,091.46	3,928,722,812.67	-	344,525,820,655.23
分部间交易收入	4,063,387,615.94	202,729,146.24	463,800,842.63	243,368,675.14	(4,973,286,279.95)	-
管理费用	(3,530,593,801.69)	(508,486,601.30)	(1,071,140,076.16)	(179,325,321.97)	222,072,703.41	(5,067,473,097.71)
研发费用	-	-	-	(145,029,894.16)	-	(145,029,894.16)
销售费用	(5,452,945,959.65)	(2,332,154,587.70)	(1,805,358,530.89)	(835,891,014.70)	56,519,523.71	(10,369,830,569.23)
资产减值损失	(53,880,905.26)	(647,378.38)	(285,164.40)	2,112,084.06	-	(52,701,363.98)
信用减值损失	(257,365,669.11)	(649,934.13)	(98,645,618.34)	(675,224.85)	-	(357,336,446.43)
投资收益	(1,239,324,677.43)	2,711,630.78	(20,446,171.42)	793,778,771.76	-	(463,280,446.31)
财务费用-净额						<u>(2,643,210,433.97)</u>
营业利润						<u>12,215,184,955.42</u>
利润总额						12,223,022,914.34
所得税费用						<u>(2,807,275,995.02)</u>
净利润						<u>9,415,746,919.32</u>
分部资产	179,184,659,284.79	11,580,381,068.73	36,190,418,710.98	5,184,125,675.32	(3,873,390,509.93)	228,266,194,229.89
加: 不可分配资产						<u>7,361,084,976.05</u>
资产总额						<u>235,627,279,205.94</u>
分部负债	81,730,982,751.01	6,997,294,208.69	24,590,817,192.80	2,002,590,670.72	(4,267,048,061.43)	111,054,636,761.79
加: 不可分配负债						56,121,886,043.57
负债总额						<u>167,176,522,805.36</u>
折旧和摊销费用	983,433,179.04	138,486,001.11	282,812,093.23	38,333,792.77	-	1,443,065,066.15
资本性支出	3,238,448,174.59	195,510,600.62	500,178,381.55	19,070,966.35	-	3,953,208,123.11
对联营企业和合营企业的长期股权投资	190,682,693.37	26,254,035.83	15,008,755.57	6,150,121,349.72	-	6,382,066,834.49
长期股权投资以外的其他非流动资产增加/(减少)额	139,715,228.29	(69,456,599.04)	(54,236,899.79)	259,425,443.23	-	275,447,172.69

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

---

九、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

收购子公司	收购权益比例
国药控股医学检验(天津)有限公司	70.00%
国药控股(威海)威高医药有限公司	51.00%
滨州国药安心健康科技有限公司	75.00%
青岛国药安心绿园健康科技有限公司	70.00%
日照国药安心健康科技有限公司	75.00%
潍坊国药安心健康医药医疗器械连锁有限公司	75.00%
淄博国药安心健康科技有限公司	75.00%
国药器械海南有限公司	60.00%
国药器械(山东)骨科技术有限公司	60.00%
国药器械联齐(北京)医疗器械有限公司	60.00%
国药联瑞鑫祥(北京)医疗器械有限公司	60.00%
国药器械(广东)医学科技有限公司	60.00%
湖南国药控股医疗生物科技有限公司	70.00%
国药控股齐齐哈尔有限公司	70.00%
喀什三师药业零售连锁有限责任公司	60.00%
国药控股嘉兴有限公司	60.00%
国药控股江阴华宏医药有限公司	51.00%
国药控股安徽省医药有限公司	100.00%
成都元和华盛科技股份有限公司	55.00%
温州市鹿城区五马姚大夫综合门诊部有限公司	60.00%
国药慧鑫清源(北京)科技发展有限公司	70.00%
国药控股辽宁医学检验有限公司	65.00%
国药控股安徽华宁医药有限公司	65.00%
国药控股长沙高新医药有限公司	51.00%
国药一致(广州)药业有限公司	70.00%
国药控股贵州意通医药有限公司	70.00%
国药控股黄石国大时珍药房有限公司	100.00%
上海国际医药贸易有限公司	60.00%
国药器械东齐医疗科技(山东)有限公司	60.00%
国药器械(山东)生物科技有限公司	60.00%
山东润泉清洁服务有限公司	60.00%
国药控股宁国有限公司	60.00%
国大药房(朝阳)仁爱药房有限公司	51.00%
邯郸国药乐仁堂大药房连锁有限公司	51.00%
国大药房(普洱)淞茂有限公司	60.00%

## 九、 合并范围的变动(续)

### 1. 非同一控制下企业合并(续)

收购资产组	收购月
内蒙古同仁大药房连锁有限责任公司资产组	2019年1月
朝阳市永兴堂大药房连锁有限公司资产组	2019年7月

2019年收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

	2019年
合并成本	2,501,894,943.81
减：取得的可辨认净资产公允价值	<u>1,596,354,904.19</u>
商誉	<u>905,540,039.62</u>

被合并子公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值如下：

	公允价值
货币资金	673,805,677.06
应收票据	205,329,119.36
应收账款	3,208,143,395.05
预付款项	179,385,001.10
其他应收款	387,980,304.59
存货	1,116,939,890.13
其他流动资产	29,641,722.68
其他权益工具投资	293,284.00
投资性房地产	89,948,200.00
固定资产	318,858,370.47
在建工程	4,227,077.47
使用权资产	70,163,967.08
无形资产	1,032,457,100.34
递延所得税资产	19,258,141.81
长期待摊费用	23,243,629.66
其他非流动资产	7,681,941.12
应付票据	(271,255,101.46)
应付账款	(1,808,761,880.10)
一年内到期的非流动负债	(7,915,311.08)
租赁负债	(67,220,191.66)



国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

九、 合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

被合并子公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值如下(续):

	公允价值
合同负债	(82,086,305.42)
应付职工薪酬	(26,966,182.79)
递延所得税负债	(273,430,039.99)
其他非流动负债	(8,774,506.70)
应交税费	(57,191,385.85)
其他应付款	(1,375,172,440.77)
递延收益	(7,894,418.22)
短期及长期借款	<u>(1,052,820,584.91)</u>
净资产	2,327,868,472.97
少数股东权益	<u>(731,513,568.78)</u>
	<u>1,596,354,904.19</u>
商誉	<u>905,540,039.62</u>
收购对价	<u>2,501,894,943.81</u>
减: 取得的被收购子公司的货币资金	673,805,677.06
减: 或有对价	<u>888,164,209.00</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>939,925,057.75</u>
被合并子公司自购买日至2019年12月31日止期间的经营成果和现金流量列示如下:	
营业收入	7,096,142,753.81
净利润	278,706,215.25
现金流量净额	<u>120,642,653.96</u>

## 九、 合并范围的变动(续)

### 1. 非同一控制下企业合并(续)

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

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

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

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

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

### 2. 因丧失控制权而减少子公司

于2019年11月，本公司向独立第三方出售其持有原子公司国药控股创服医疗技术(上海)有限公司(“创服”)及国药控股创科医疗技术(上海)有限公司(“创科”)的权益，合计对价为人民币3,053,800.00元。相应的，本公司对创服及创科的持股比例分别从51.00%降至48.46%以及从55.00%下降至44.50%。于2019年11月30日，本公司丧失了对创服及创科的控制权(“处置”)。因此，创服及创科及其附属公司不再纳入本公司的合并范围。

上述处置交易后，本公司对创服及创科及其附属公司仍具有重大影响，因此自2019年11月30日起本公司对其投资作为对联营公司投资，按照权益法进行核算。

## 九、 合并范围的变动(续)

### 2. 因丧失控制权而减少子公司(续)

被处置子公司的相关财务信息列示如下：

	处置日账面价值
流动资产	272,387,031.50
非流动资产	85,000,070.75
流动负债	(259,312,064.83)
非流动负债	(39,174,078.59)
净资产	<u>58,900,958.83</u>
减：少数股东权益	4,800,718.16
减：按原持股比例计算享有的净资产	(24,969,460.14)
归属于母公司的净资产	<u>38,732,216.85</u>
处置损益	<u>29,789,718.35</u>
处置对价	<u>68,521,935.20</u>
	2019年1月1日 至2019年12月31日
营业收入	298,893,603.77
营业成本	266,982,078.91
净利润	<u>(22,415,566.09)</u>

## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

#### 基本情况

	注册地	业务性质
国药产业投资有限公司	中国上海市	投资控股

本公司的最终控制方为中国医药集团有限公司。

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

1. 母公司(续)

注册资本及其变化

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
国药产业投资有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00

母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2019年12月31日		2019年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
国药产业投资有限公司	52.88%	52.88%	52.88%	52.88%

2. 子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

3. 其他关联方

关联方名称	与本集团关系
中国医药集团有限公司	本公司最终控股公司
国药东风医疗健康产业有限公司	与本公司同受国药集团控制
新乡市中心医院	与本公司同受国药集团控制
成都蓉生药业有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
佛山盈天医药销售有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团财务有限公司	与本公司同受国药集团控制
兰州生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
兰州生物技术开发有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团武汉血液制品有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团工业有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国医药集团联合工程有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团贵州血液制品有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团中联药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药一心制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国医药对外贸易有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团川抗制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团上海血液制品有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团容生制药有限公司	与本公司同受国药集团控制

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方(续)

关联方名称	与本集团关系
华颐药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药朴信商业保理有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国中药有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海现代制药营销有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药医疗健康产业有限公司	与本公司同受国药集团控制
新乡市第二人民医院	与本公司同受国药集团控制
武汉生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
新乡市妇幼保健院	与本公司同受国药集团控制
国药葛洲坝(宜昌)医院管理有限公司	与本公司同受国药集团控制
平顶山市第五人民医院	与本公司同受国药集团控制
重庆西南铝医院	与本公司同受国药集团控制
北京生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
上海生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
国药中原(河南)医疗保障有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药汉江医院	与本公司同受国药集团控制
新乡市中医院	与本公司同受国药集团控制
北京赛诺强医药对外贸易有限公司	与本公司同受国药集团控制
江阴天江药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
长春生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
成都生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
上海医药工业研究院	与本公司同受国药集团控制
宜昌人福药业有限责任公司	本公司之联营公司
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	本公司之联营公司
国药集团致君(苏州)制药有限公司	本公司之联营公司
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	本公司之联营公司
上海现代制药股份有限公司	本公司之联营公司
深圳万乐药业有限公司	本公司之联营公司
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	本公司之联营公司
国药集团致君(深圳)制药有限公司	本公司之联营公司
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	本公司之联营公司
国药集团安徽大健康产业有限公司	本公司之联营公司
国药健康在线有限公司	本公司之联营公司
上海北翼国大药材医药有限公司	本公司之联营公司
国药控股宜宾医药有限公司	本公司之联营公司
国药堂大药房(上海)有限公司	本公司之联营公司
国药控股(中国)融资租赁有限公司	本公司之联营公司
四川康达欣医药有限公司	本公司之联营公司
国药集团融资租赁有限公司	本公司之联营公司
国药集团商业保理有限公司	本公司之联营公司
国药融汇(上海)商业保理有限公司	本公司之联营公司
上海鼎群企业管理咨询有限公司	本公司之联营公司

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方(续)

关联方名称	与本集团关系
深圳万维医药贸易有限公司	联营公司之附属公司
中国大冢制药有限公司	国药集团之联营公司
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	国药集团之联营公司
佛山市禅成医药有限公司	复星医药之子公司
温州老年病医院有限公司	复星医药之子公司
锦州奥鸿药业有限责任公司	复星医药之子公司
江苏万邦医药营销有限公司	复星医药之子公司
重庆药友制药有限责任公司	复星医药之子公司
西藏药友医药有限责任公司	复星医药之子公司
湖南洞庭药业股份有限公司	复星医药之子公司
苏州二叶制药有限公司	复星医药之子公司
四川合信药业有限责任公司	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
深圳恒生医院	复星医药之子公司
河北万邦复临药业有限公司	复星医药之子公司
佛山市禅城区中心医院有限公司	复星医药之子公司
安徽济民肿瘤医院	复星医药之子公司
江西二叶医药营销有限公司	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
锦州奥鸿医药有限公司	复星医药之子公司
成都力思特制药股份有限公司	复星医药之子公司
沈阳红旗制药有限公司	复星医药之子公司
江苏复星医药销售有限公司	复星医药之子公司

4. 关联交易

(a) 与关联人士(其他国有企业除外)的重大交易

	2019年	2018年
<b>销售货物(i)</b>		
母公司	8,620.69	-
联营企业	737,526,429.38	528,557,561.33
与本公司同受国药集团控制	1,158,503,084.57	910,844,568.74
国药集团之联营公司	6,842,497.60	116,761.25
复星医药与复星医药之子公司	<u>242,846,341.45</u>	<u>174,622,959.07</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联交易(续)

(a) 与关联人士(其他国有企业除外)的重大交易(续)

	2019年	2018年
<b>采购货物(ii)</b>		
联营企业	2,842,362,587.12	2,682,684,595.46
与本公司同受国药集团控制	3,745,902,780.74	3,227,339,348.57
国药集团之联营公司	1,431,042,179.97	1,220,500,503.73
复星医药与复星医药之子公司	<u>2,974,185,905.68</u>	<u>2,193,561,147.05</u>
<b>借款(iii)</b>		
联营企业	-	23,478,833.00
与本公司同受国药集团控制	<u>1,427,944,037.07</u>	<u>1,950,832,443.35</u>
<b>利息费用(iv)</b>		
本公司最终控股公司	1,293,570.12	1,293,570.12
国药集团之联营公司	3,666,812.88	-
与本公司同受国药集团控制	<u>147,506,716.60</u>	<u>169,753,166.24</u>
<b>票据贴现金额(v)</b>		
与本公司同受国药集团控制	<u>2,699,451,354.83</u>	<u>3,153,842,355.21</u>
<b>应收账款保理(vi)</b>		
联营企业	1,117,112,603.24	2,242,746,384.37
与本公司同受国药集团控制	<u>3,383,821,971.85</u>	<u>1,480,451,433.82</u>

定价政策

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

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联交易(续)

(a) 与关联人士(其他国有企业除外)的重大交易(续)

(i) 销售货物

	2019年	2018年
新乡市中心医院	401,564,489.43	311,438,239.79
国药东风医疗健康产业有限公司	323,673,191.74	70,115,476.17
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	254,810,117.65	324,298,568.80
国药控股(中国)融资租赁有限公司	243,627,445.57	-
上海北翼国大药材医药有限公司	115,348,112.06	99,175,033.37
佛山市禅成医药有限公司	111,261,049.09	87,133,536.92
新乡市第二人民医院	91,842,119.48	70,485,815.86
国药控股宜宾医药有限公司	88,800,338.30	73,711,153.79
温州老年病医院有限公司	51,720,392.36	37,097,343.39
国药葛洲坝(宜昌)医院管理有限公司	40,657,151.81	-
武汉生物制品研究所有限责任公司	36,803,410.70	36,049,245.17
新乡市妇幼保健院	16,382,269.58	12,272,725.09
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	4,467,254.43	796,070.35
国药医疗健康产业有限公司	130,454.25	236,475,261.21

(ii) 采购货物

	2019年	2018年
宜昌人福药业有限责任公司	2,364,348,461.25	2,092,834,650.61
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	1,220,840,197.59	1,005,038,708.11
江苏万邦医药营销有限公司	1,060,913,926.46	793,737,834.32
兰州生物技术开发有限公司	842,301,528.60	77,241,326.29
成都蓉生药业有限责任公司	600,220,209.52	573,469,264.06
重庆药友制药有限责任公司	554,657,355.47	524,591,120.57
锦州奥鸿药业有限责任公司	416,116,665.31	312,208,693.81
上海现代制药股份有限公司	327,564,725.96	215,910,474.64
深圳万乐药业有限公司	231,347,953.15	225,317,782.67
深圳万维医药贸易有限公司	216,695,752.33	152,126,232.03
国药集团致君(深圳)制药有限公司	215,693,992.70	206,978,090.25
中国大冢制药有限公司	209,320,613.90	213,888,386.04



国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联交易(续)

(a) 与关联人士(其他国有企业除外)的重大交易(续)

(ii) 采购货物(续)

	2019年	2018年
四川合信药业有限责任公司	201,812,108.88	130,943,767.66
国药集团武汉血液制品有限公司	200,319,379.90	85,863,149.04
西藏药友医药有限责任公司	181,263,122.65	73,055,975.15
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	177,812,018.06	159,101,676.93
国药一心制药有限公司	161,372,740.52	123,188,186.31
佛山盈天医药销售有限公司	160,169,338.06	160,851,823.65
湖南洞庭药业股份有限公司	150,984,254.86	104,993,594.73
国药集团工业有限公司	133,952,819.91	120,056,309.73
苏州二叶制药有限公司	128,437,120.65	130,260,675.91
国药集团容生制药有限公司	102,012,853.20	66,385,340.22
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	101,038,346.02	64,247,266.55
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	96,636,607.60	62,777,762.80
江西二叶医药营销有限公司	75,685,016.72	13,453,384.18
上海朝晖药业有限公司	64,038,609.32	33,843,176.75
国药集团中联药业有限公司	62,398,304.00	40,557,224.49
国药集团川抗制药有限公司	55,027,265.09	50,867,164.55
国药集团贵州血液制品有限公司	51,104,571.94	18,696,214.88
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	46,927,991.83	61,351,472.78
国药集团上海血液制品有限公司	34,464,228.00	47,156,500.00
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	16,968,059.15	176,351,802.02
中国医药对外贸易有限公司	11,758,488.81	99,204,739.34
锦州奥鸿医药有限公司	5,132,911.70	3,507,561.52
重庆海斯曼药业有限责任公司	5,130,676.53	1,414,121.30
兰州生物制品研究所有限责任公司	3,039,981.00	637,647,494.84
上海现代制药营销有限公司	-	64,522,717.91

(iii) 借款

	2019年	2018年
国药集团财务有限公司	1,427,944,037.07	1,950,832,443.35
国药控股(中国)融资租赁有限公司	-	23,478,833.00

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联交易(续)

(a) 与关联人士(其他国有企业除外)的重大交易(续)

(iv) 为其他金融服务支付的利息及保理费用

	2019年	2018年
国药集团财务有限公司	110,091,291.06	150,147,210.34
国药朴信商业保理有限公司	37,415,425.54	19,605,955.90
国药控股(中国)融资租赁有限公司	3,021,791.58	-
中国医药集团有限公司	1,293,570.12	1,293,570.12
国药健康在线有限公司	<u>645,021.30</u>	<u>-</u>

(v) 票据贴现金额

	2019年	2018年
国药集团财务有限公司	<u>2,699,451,354.83</u>	<u>3,153,842,355.21</u>

(vi) 应收账款保理

	2019年	2018年
国药朴信商业保理有限公司	2,100,731,218.93	888,953,065.53
国药集团财务有限公司	1,283,090,752.92	591,498,368.29
国药融汇(上海)商业保理有限公司	740,880,234.08	196,926,859.32
国药集团商业保理有限公司	317,055,000.00	30,000,000.00
国药控股(中国)融资租赁有限公司	<u>59,177,369.16</u>	<u>2,015,819,525.05</u>

(b) 主要管理人员薪酬

	2019年	2018年
薪金及其他短期雇员福利	7,641,304.57	17,702,434.33
股权激励计划开支	<u>-</u>	<u>816,833.59</u>
	<u>7,641,304.57</u>	<u>18,519,267.92</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联交易(续)

(c) 为关联方提供担保

	2019年	2018年
国药控股(中国)融资租赁有限公司	-	4,091,282,229.46

(d) 与关联人士(其他国有企业除外)的重大结余

	2019年	2018年
<b>其他非金融机构存款 (i)</b>		
与本公司同受国药集团控制	2,783,077,813.95	3,462,435,894.78
<b>应收票据 (ii)</b>		
联营企业	-	217,519,373.73
与本公司同受国药集团控制	83,010,419.18	515,610,976.85
复星医药与复星医药之子公司	-	1,995,068.64
<b>应收账款 (iii)</b>		
联营企业	69,950,886.08	99,306,679.67
与本公司同受国药集团控制	753,292,113.67	361,602,284.92
国药集团之联营公司	1,868,751.15	398,499.20
复星医药与复星医药之子公司	76,713,011.58	65,075,576.48
<b>其他应收款 (iv)</b>		
联营企业	60,232,574.80	50,982,251.78
与本公司同受国药集团控制	33,365,458.34	137,106,952.72
国药集团之联营公司	1,244,124.78	177,111.84
复星医药与复星医药之子公司	6,111,565.71	303,159.97
<b>预付款项 (v)</b>		
联营企业	3,942,665.11	4,695,691.37
与本公司同受国药集团控制	139,525,173.98	124,250,650.01
国药集团之联营公司	4,548,169.19	1,988,936.34
复星医药与复星医药之子公司	54,764,179.08	54,488,002.88

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联交易(续)

(d) 与关联人士(其他国有企业除外)的重大结余(续)

	2019年	2018年
<b>应付票据 (vi)</b>		
联营企业	229,920,485.26	164,472,340.98
与本公司同受国药集团控制	652,520,879.93	582,531,022.89
国药集团之联营公司	16,026,035.98	5,254,433.51
复星医药与复星医药之子公司	<u>270,380,476.13</u>	<u>168,585,852.44</u>
<b>应付账款 (vii)</b>		
联营企业	519,098,595.24	496,940,751.91
与本公司同受国药集团控制	462,277,376.53	224,559,079.14
国药集团之联营公司	143,817,588.71	132,865,262.73
复星医药与复星医药之子公司	<u>380,550,189.04</u>	<u>317,116,812.92</u>
<b>其他应付款 (viii)</b>		
本公司最终控股公司	81,491,143.13	38,984.25
联营企业	794,446,792.25	657,641,106.99
与本公司同受国药集团控制	398,705,244.98	243,313,300.96
国药集团之联营公司	-	262.21
复星医药与复星医药之子公司	<u>819,704.85</u>	<u>1,531,129.03</u>
<b>合同负债 (ix)</b>		
国药集团之联营公司	463,647.00	468,920.52
与本公司同受国药集团控制	85,242,524.33	77,450,794.54
复星医药与复星医药之子公司	<u>2,261,804.48</u>	<u>366,698.81</u>
<b>借款 (x)</b>		
本公司最终控股公司	-	31,600,000.00
联营企业	-	19,889,398.39
与本公司同受国药集团控制	<u>1,192,509,765.70</u>	<u>1,550,832,443.35</u>
<b>其他非流动负债 (xi)</b>		
本公司最终控股公司	864,072,542.23	753,507,890.78
联营企业	91,840,528.46	113,928.00
与本公司同受国药集团控制	<u>2,445,622.60</u>	<u>2,445,622.60</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联交易(续)

(d) 与关联人士(其他国有企业除外)的重大结余(续)

	2019年	2018年
<b>长期应付款 (xii)</b>		
联营企业	<u>45,872,133.91</u>	<u>104,068,083.03</u>

(i) 其他非金融机构存款

	2019年	2018年
国药集团财务有限公司	<u>2,783,077,813.95</u>	<u>3,462,435,894.78</u>

(ii) 应收票据

	2019年	2018年
新乡市第二人民医院	36,800,000.00	-
武汉生物制品研究所有限责任公司	25,663,809.90	-
北京生物制品研究所有限责任公司	11,607,065.20	5,033,262.69
新乡市中心医院	600,000.00	1,600,000.00
国药东风医疗健康产业有限公司	-	505,486,714.16
国药控股(中国)融资租赁有限公司	-	189,245,843.93
宜昌人福药业有限责任公司	-	28,273,529.80

(iii) 应收账款

	2019年	2018年
国药东风医疗健康产业有限公司	278,210,680.34	278,738,944.72
新乡市中心医院	195,813,608.03	21,733,425.47
新乡市第二人民医院	78,965,867.47	10,000,275.86
国药葛洲坝(宜昌)医院管理有限公司	46,717,428.22	-
佛山市禅成医药有限公司	42,596,155.81	30,657,104.90
上海北翼国大药材医药有限公司	27,194,421.44	-
重庆西南铝医院	26,565,054.20	-
国药朴信商业保理有限公司	25,049,024.08	-
国药控股宜宾医药有限公司	<u>21,978,405.32</u>	<u>13,961,557.83</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联交易(续)

(d) 与关联人士(其他国有企业除外)的重大结余(续)

(iii) 应收账款(续)

	2019年	2018年
温州老年病医院有限公司	19,483,643.54	25,797,616.26
武汉生物制品研究所有限责任公司	18,643,501.90	10,618,088.68
国药汉江医院	14,985,752.60	-
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	14,211,366.10	23,179,102.90
新乡市妇幼保健院	13,148,604.53	5,764,803.72
平顶山市第五人民医院	10,292,879.22	-
北京生物制品研究所有限责任公司	8,576,472.42	5,441,840.97
新乡市中医院	7,001,362.63	5,295,930.31
国药控股(中国)融资租赁有限公司	-	37,200,000.00

(iv) 其他应收款

	2019年	2018年
国药集团致君(苏州)制药有限公司	45,360,333.35	44,000,000.00
中国医药集团有限公司	13,958,862.26	-
四川康达欣医药有限公司	10,819,291.58	-
国药东风医疗健康产业有限公司	10,000,000.00	98,500,000.00
上海现代制药股份有限公司	1,192,791.00	7,913,430.00
国药控股(中国)融资租赁有限公司	28,696.94	-
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	1,539.75	24,015,012.82

(v) 预付款项

	2019年	2018年
佛山盈天医药销售有限公司	19,760,614.30	25,320,121.87
成都蓉生药业有限责任公司	14,407,722.61	42,756,705.63
锦州奥鸿药业有限责任公司	1,850,188.96	23,134,887.51

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联交易(续)

(d) 与关联人士(其他国有企业除外)的重大结余(续)

(vi) 应付票据

	2019年	2018年
成都蓉生药业有限责任公司	203,428,262.67	179,209,639.70
宜昌人福药业有限责任公司	184,356,547.83	123,466,710.64
江苏万邦医药营销有限公司	180,708,334.73	92,531,045.42
兰州生物技术开发有限公司	171,531,400.00	54,840,000.00
国药集团武汉血液制品有限公司	83,374,722.80	38,128,000.00
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	53,659,499.71	25,459,124.50
重庆药友制药有限责任公司	43,644,022.89	42,899,135.20
国药集团上海血液制品有限公司	37,215,000.00	10,297,500.00
佛山盈天医药销售有限公司	30,545,611.67	25,879,376.67
深圳万乐药业有限公司	29,601,398.52	31,063,762.49
西藏药友医药有限责任公司	24,513,525.56	-
深圳万维医药贸易有限公司	15,962,538.91	9,433,748.11
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	15,480,104.90	3,460,850.00
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	12,375,127.95	11,978,862.16
湖南洞庭药业股份有限公司	11,071,258.00	14,301,141.34
国药集团中联药业有限公司	9,220,451.56	3,030,489.30
国药集团致君(深圳)制药有限公司	9,171,030.38	7,881,635.19
上海现代制药股份有限公司	6,890,550.60	6,395,401.81
国药集团容生制药有限公司	5,566,901.33	4,750,158.00
国药集团川抗制药有限公司	4,000,847.08	4,361,660.80
国药集团贵州血液制品有限公司	3,964,000.00	16,016,000.00
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	2,275,138.72	4,490,647.00
锦州奥鸿药业有限责任公司	2,236,756.00	14,350,820.00
国药一心制药有限公司	1,811,600.00	2,927,812.00
华颐药业有限公司	1,189,830.00	-
国药集团工业有限公司	552,909.77	1,495,231.97
中国大冢制药有限公司	545,931.08	1,793,583.51
兰州生物制品研究所有限责任公司	-	161,615,199.40
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	-	508,119.74
中国医药集团联合工程有限公司	-	16,450,498.00
苏州二叶制药有限公司	-	1,155,102.00

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联交易(续)

(d) 与关联人士(其他国有企业除外)的重大结余(续)

(vi i) 应付账款

	2019年	2018年
宜昌人福药业有限责任公司	424,310,414.63	364,622,176.84
江苏万邦医药营销有限公司	163,310,263.44	135,106,164.49
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	122,524,030.56	110,846,018.37
重庆药友制药有限责任公司	57,978,053.71	48,701,360.58
深圳万乐药业有限公司	50,189,410.82	51,618,272.89
深圳万维医药贸易有限公司	41,424,145.16	32,236,907.03
锦州奥鸿药业有限责任公司	40,306,595.55	33,771,046.79
湖南洞庭药业股份有限公司	26,654,069.59	17,528,408.04
国药集团工业有限公司	25,049,822.73	18,072,939.93
佛山盈天医药销售有限公司	22,615,494.05	19,374,134.09
国药集团致君(深圳)制药有限公司	22,316,647.14	29,887,485.67
中国大冢制药有限公司	21,220,650.17	20,384,178.08
西藏药友医药有限责任公司	20,117,407.12	41,700,490.49
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	18,044,167.25	26,547,755.07
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	15,296,143.43	11,980,547.06
上海现代制药股份有限公司	11,169,047.28	6,798,831.33
苏州二叶制药有限公司	10,500,987.05	10,431,084.61
国药一心制药有限公司	8,628,945.46	9,316,106.48
华颐药业有限公司	8,384,235.42	10,071,275.20
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	8,141,066.22	10,375,398.82
国药集团中联药业有限公司	6,793,159.42	9,374,838.26
国药集团容生制药有限公司	6,374,319.53	5,499,546.21
国药集团川抗制药有限公司	5,746,348.66	6,216,587.53
中国医药对外贸易有限公司	5,459,559.61	10,679,699.30
中国医药集团联合工程有限公司	1,146,788.99	-
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	1,123,875.30	42,924,488.70
兰州生物制品研究所有限责任公司	635,269.74	332,734.53
兰州生物技术开发有限公司	600,000.00	2,760,000.00
国药集团武汉血液制品有限公司	478,100.00	-
成都蓉生药业有限责任公司	248,154.10	3,202,656.51



国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联交易(续)

(d) 与关联人士(其他国有企业除外)的重大结余(续)

(viii) 其他应付款

	2019年	2018年
国药融汇(上海)商业保理有限公司	655,102,316.10	-
国药集团财务有限公司	234,150,685.42	40,569,088.02
国药朴信商业保理有限公司	128,943,263.98	164,451,614.02
国药集团商业保理有限公司	128,773,626.41	17,528,263.84
中国医药集团有限公司	81,491,143.13	
中国医药集团联合工程有限公司	19,757,155.39	12,279,737.44
国药健康在线有限公司	152,856.86	52,283,509.50
国药集团安徽大健康产业有限公司	-	333,940,000.00
国药控股(中国)融资租赁有限公司	-	243,061,567.79

(ix) 合同负债

	2019年	2018年
长春生物制品研究所有限责任公司	26,780,945.00	-
上海生物制品研究所有限责任公司	16,141,784.00	-
成都生物制品研究所有限责任公司	9,790,747.10	5,671,865.00
武汉生物制品研究所有限责任公司	9,074,990.27	8,393,582.74
兰州生物制品研究所有限责任公司	6,050,304.00	7,907,759.87
兰州生物技术开发有限公司	5,724,862.50	-
上海医药工业研究院	3,104,704.03	25,576,568.29

(x) 借款

	2019年	2018年
国药集团财务有限公司	1,192,509,765.70	1,550,832,443.35
中国医药集团有限公司	31,600,000.00	31,600,000.00
国药控股(中国)融资租赁有限公司	-	19,889,398.39

本集团向以上关联方的借款利率在3.92%至4.70%之间(2018: 4.00%至5.43%之间)。

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联交易(续)

(d) 与关联人士(其他国有企业除外)的重大结余(续)

(xi) 其他非流动负债

	2019年	2018年
中国医药集团有限公司	864,072,542.23	753,507,890.78
国药控股(中国)融资租赁有限公司	91,840,528.46	113,928.00
中国中药有限公司	<u>2,445,622.60</u>	<u>2,445,622.60</u>

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

(xii) 长期应付款

	2019年	2018年
国药控股(中国)融资租赁有限公司	<u>45,872,133.91</u>	<u>113,928,297.26</u>

十一、 股份支付

1. 概况

	2019年	2018年
授予的各项权益工具总额	-	-
公司本期失效的各项权益工具总额	<u>60,243,037.80</u>	<u>6,963,733.56</u>
	2019年	2018年
以股份支付换取的职工服务总额	<u>-</u>	<u>-</u>

## 十一、股份支付(续)

### 1. 概况(续)

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2019年	2018年
资本公积中以权益结算的股份支付的 累计金额	12,246,398.52	22,642,762.47
本年以权益结算的股份支付确认的 费用总额	5,753,006.98	19,982,719.05

### 2. 股权激励计划

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

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

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

于2016年11月16日，董事会决议批准根据该计划首次授予限制性股票(“首次授予”)。据此，本集团1位董事、4位高级管理人员、185位中层管理人员以及其他关键骨干人员共计被授予723万股限制性股票，授予基准价格为每股限制性股票35.46港元，行使价格为每股限制性股票17.73港元。

激励计划之独立受托人以本集团出资的现金于二级市场上购买本公司现有股份，及以信托形式代相关参与者持有，直至该等股份根据激励计划之条款归属于相关参与者为止。

## 十一、股份支付(续)

### 2. 股权激励计划(续)

190名激励对象中，175名接受并使用自有资金认购该限制性股票。于2017年6月，信托机构以本集团和激励对象认缴的资金在二级市场购买本公司的股票共657万股，并代激励对象持有至该限制性股票满足激励计划条款下激励对象的行权条件时为止，购买成本共人民币20,329万元。

于2017年8月和9月，由于该激励计划的激励对象辞去本集团的任职，信托机构将相关限制性股票230,000股出售至二级市场，所得资金用于偿还激励对象及本公司认购限制性股票所支付的款项。

于2018年6月，由于该激励计划的激励对象辞去本集团的任职，信托机构将相关限制性股票287,100股出售至二级市场，所得资金用于偿还激励对象及本公司认购限制性股票所支付的款项。

于2018年11月，基于该激励计划，有273,900股限制性股票未达到行权条件而失效，有1,752,300股限制性股票达到行权条件授予激励对象。授予日股票加权平均股价为人民币32.02元。

于2019年11月，由于该激励计划的激励对象辞去本集团的任职，信托机构将相关限制性股票80,400股出售至二级市场。出售限制性股票所得资金用于偿还激励对象及本公司认购限制性股票所支付的款项。

于2019年11月，由于限制性股票总数1,943,700股到期，信托机构将相关限制性股票出售至二级市场。出售限制性股票所得资金用于偿还激励对象及本公司认购限制性股票所支付的款项。

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

## 十一、股份支付(续)

### 2. 股权激励计划(续)

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

## 十一、股份支付(续)

### 2. 股权激励计划(续)

本年度授予的限制性股票的变动情况如下：

授予日	2019年1月1日	授予	归属	失效	没收	2019年12月31日
2016年11月16日	4,026,700.00	-	-	(1,943,700.00)	(80,400.00)	2,002,600.00

已授出限制性股票的公允价值，是基于本公司授予的限制性股票的于授予日的市值计算。2018年，本集团已于合并利润表中确认股权激励计划费用人民币5,753,006.98元。

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

## 十二、租赁

### (1) 作为出租人

#### 经营租赁

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	139,645,737.74	125,679,910.71
1到5年(含5年)	89,987,673.09	84,820,874.81
5年以上	11,887,920.35	18,436,710.96
合计	<u>241,521,331.18</u>	<u>228,937,496.48</u>

经营租出资产，参见附注七(14)。

经营租赁收入，参见附注七(45)。

## 十二、租赁(续)

### (2) 作为承租人

	2019年
租赁负债利息费用	172,056,245.67
计入当期损益的采用简化处理的 短期租赁费用	468,606,512
计入当期损益的采用简化处理的 低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	3,874,855
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	2,967,046
与租赁相关的总现金流出	<u>1,817,079,058.28</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为8至45年，运输设备和其他设备的租赁期通常为3-15年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。极少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。

### 重大经营租赁(仅适用于 2018 年)

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年
1年以内(含1年)	1,054,589,795.00
1到2年(含2年)	879,170,177.60
2到3年(含3年)	699,885,102.01
3年以上	<u>1,692,894,643.41</u>
合计	<u>4,326,539,718.02</u>

### 十三、承诺

#### 1. 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而未拨备的资本性支出承诺：

	2019年12月31日	2018年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	9,807,388.94	16,335,001.71
工程建设	160,143,413.93	62,535,861.04
其他	1,256,719.20	23,161,883.68
	<u>171,207,522.07</u>	<u>102,032,746.43</u>

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	1,190.43	4,183.23
其中：人民币	1,190.43	4,183.23
银行存款	8,928,472,214.62	11,226,166,712.89
其中：人民币	8,869,300,702.68	11,191,025,225.14
港币	59,171,511.94	35,141,487.75
其他金融机构存款	2,090,025,491.19	3,462,435,894.78
其中：人民币	<u>2,090,025,491.19</u>	<u>3,462,435,894.78</u>
	<u>11,018,498,896.24</u>	<u>14,688,606,790.90</u>



国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款

应收账款按账龄分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	2,535,718,216.78	2,016,560,834.43
1至2年	3,397,856.21	30,973.24
2至3年	-	2,414,893.76
	<u>2,539,116,072.99</u>	<u>2,019,006,701.43</u>
减: 应收账款坏账准备	<u>(24,306,393.79)</u>	<u>(19,064,466.47)</u>
	<u>2,514,809,679.20</u>	<u>1,999,942,234.96</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	<u>19,064,466.47</u>	<u>5,241,927.32</u>	-	-	<u>24,306,393.79</u>
2018年	<u>21,174,218.52</u>	-	<u>(2,109,752.05)</u>	-	<u>19,064,466.47</u>

应收账款按类别分析如下:

	2019年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	占计提比例
单项计提坏账准备	201,152,654.21	7.92%	-	0.00%
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>2,337,963,418.78</u>	<u>92.08%</u>	<u>(24,306,393.79)</u>	<u>1.04%</u>
	<u>2,539,116,072.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>(24,306,393.79)</u>	<u>0.96%</u>
	2018年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	占计提比例
单项计提坏账准备	194,529,636.95	9.63%	-	0.00%
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>1,824,477,064.48</u>	<u>90.37%</u>	<u>(19,064,466.47)</u>	<u>1.04%</u>
	<u>2,019,006,701.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>(19,064,466.47)</u>	<u>0.94%</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备分析如下:

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	19,476,611.49	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股分销中心有限公司	18,975,496.46	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药集团上海立康医药有限公司	16,650,612.26	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股东虹医药(上海)有限公司	16,158,270.48	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
上海美罗医药有限公司	16,008,438.36	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药乐仁堂医药有限公司	13,318,613.75	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
上海浦东新区医药药材有限公司	12,803,416.08	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	9,389,051.88	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
上海美罗医药有限公司	8,867,262.69	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股四川医药股份有限公司	8,174,575.53	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	6,804,720.00	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	6,180,322.84	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股东虹医药(上海)有限公司	4,647,063.11	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股药房(上海)有限公司	3,961,515.81	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药集团上海立康医药有限公司	3,763,586.87	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	3,496,053.16	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股北京华鸿有限公司	3,491,232.25	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药集团新疆新特药业有限公司	3,484,825.01	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药集团西南医药有限公司	2,862,142.00	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股广东粤兴有限公司	2,539,200.00	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股北京有限公司	2,482,307.49	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股湖南有限公司	2,065,237.06	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股国大药房上海连锁有限公司	1,921,643.59	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股温州有限公司	1,894,839.39	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股安徽有限公司	1,789,971.00	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股宁夏有限公司	1,590,138.00	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
国药控股分销中心有限公司	1,540,912.71	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
其他	6,814,594.94	-	一年以内	关联方客户, 不计提坏账
	<u>201,152,654.21</u>	<u>-</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	2,327,769,850.16	1%	(23,287,036.93)	1,822,031,197.48	1%	(18,336,901.01)
1-2年(含2年)	10,193,568.62	10%	(1,019,356.86)	30,973.24	10%	(3,097.32)
2-3年(含3年)	-	-	-	2,414,893.76	30%	(724,468.13)
	<u>2,337,963,418.78</u>	<u>1%</u>	<u>(24,306,393.79)</u>	<u>1,824,477,064.48</u>	<u>1%</u>	<u>(19,064,466.47)</u>

于2019年12月31日, 本公司因办理了不附追索权的应收账款贴现(“保理业务”), 未收回的金额为人民币399,222,188.14元(2018年: 人民币844,458,108.08元), 该部分应收账款已终止确认且账龄都为一年以内, 未计提坏账准备。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2019年12月31日,代银行回收但尚未与其结算的已贴现应收账款金额为人民币122,840,307.85元(2018年12月31日:人民币37,099,036.09元)。

于2019年12月31日,本公司无质押给银行作为取得短期借款之担保的应收账款(2018年:无)。

3. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收股利	1,588,886,624.43	1,009,689,643.70
其他应收款	<u>23,183,694,819.83</u>	<u>19,789,322,959.34</u>
	<u>24,772,581,444.26</u>	<u>20,799,012,603.04</u>

其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收子公司款项	22,177,381,493.32	19,542,763,788.40
应收特准储备基金	864,053,560.07	168,971,039.99
其他	<u>158,440,039.30</u>	<u>93,774,511.70</u>
小计	23,199,875,092.69	19,805,509,340.09
减:坏账准备	<u>(16,180,272.86)</u>	<u>(16,186,380.75)</u>
	<u>23,183,694,819.83</u>	<u>19,789,322,959.34</u>

其他应收款账龄分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年以内	22,997,158,731.60	19,572,576,091.04
一到二年	1,896,543.61	26,343.75
二年以上	<u>200,819,817.48</u>	<u>232,906,905.30</u>
	<u>23,199,875,092.69</u>	<u>19,805,509,340.09</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款按类别分析如下:

	2019年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大及虽不重大 但单独进行减值测试	23,162,883,734.76	99.84%	-	-
按组合计提坏账准备	<u>36,991,357.93</u>	<u>0.16%</u>	<u>16,180,272.86</u>	<u>43.74%</u>
	<u>23,199,875,092.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,180,272.86</u>	<u>0.07%</u>

	2018年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大及虽不重大 但单独进行减值测试	19,754,198,297.48	99.74%	-	-
按组合计提坏账准备	<u>51,311,042.61</u>	<u>0.26%</u>	<u>(16,186,380.75)</u>	<u>31.55%</u>
	<u>19,805,509,340.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>(16,186,380.75)</u>	<u>0.08%</u>

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备分析如下

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
应收子公司款项	21,719,107,113.73	-	1年以内	关联方客户, 不计提坏账准备
特准储备基金	864,053,560.07	-	1年以内及5年以上	集团政策特准储备基金, 无坏账风险
应收子公司款项	463,720,489.74	-	1年以上	关联方客户, 不计提坏账准备
应收集团内关联方 内部借款及往来款	<u>116,002,571.22</u>	-	1年以内	关联方客户, 不计提坏账准备
	<u>23,162,883,734.76</u>	-		

按组合计提坏账准备的其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2019年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	23,977,175.89	64.82%	(3,166,090.82)
一到二年	-	0.00%	-
二到三年	-	0.00%	-
三年以上	<u>13,014,182.04</u>	<u>35.18%</u>	<u>(13,014,182.04)</u>
	<u>36,991,357.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>(16,180,272.86)</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

按组合计提坏账准备的其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下(续):

	2018年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	38,148,360.94	74.35%	(3,140,296.86)
一到二年	22,757.18	0.04%	(2,275.72)
二到三年	166,225.48	0.32%	(49,867.64)
三年以上	12,973,699.01	25.28%	(12,993,940.53)
	<u>51,311,042.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>(16,186,380.75)</u>

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的减值矩阵如下:

2019 年

	12个月预期信用损失	整个生命周期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
其他应收款	<u>23,162,883,734.76</u>	<u>20,811,085.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,183,694,819.83</u>

2018 年

	12个月预期信用损失	整个生命周期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
其他应收款	<u>19,754,198,297.48</u>	<u>35,124,661.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,789,322,959.34</u>

4. 存货

	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	768,471,395.08	(1,954,708.35)	766,516,686.73
其他	<u>271,338.17</u>	<u>-</u>	<u>271,338.17</u>
	<u>768,742,733.25</u>	<u>(1,954,708.35)</u>	<u>766,788,024.90</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 存货(续)

	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	831,945,761.19	(17,630,363.12)	814,315,398.07
其他	629,435.05	-	629,435.05
	<u>832,575,196.24</u>	<u>(17,630,363.12)</u>	<u>814,944,833.12</u>

存货跌价准备变动如下:

2019年	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
库存商品	<u>17,630,363.12</u>	<u>-</u>	<u>(15,675,654.77)</u>	<u>1,954,708.35</u>
2018年	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
库存商品	<u>39,564,878.83</u>	<u>497,021.66</u>	<u>(22,431,537.37)</u>	<u>17,630,363.12</u>

5. 长期股权投资

	2019年12月31日	2018年12月31日
子公司(a)	29,299,112,427.82	27,983,458,532.82
联营企业	2,436,495,139.18	2,170,457,361.38
合营企业	33,544,758.77	22,858,385.80
小计	<u>31,769,152,325.77</u>	<u>30,176,774,280.00</u>
减: 长期股权投资减值准备(a)	<u>(20,459,093.71)</u>	<u>(20,459,093.71)</u>
	<u>31,748,693,232.06</u>	<u>30,156,315,186.29</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	减值准备
国药控股药房(上海)有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
国药集团上海有限公司	65,977,705.71	-	-	65,977,705.71	-
国药集团化学试剂有限公司	405,000,000.00	-	-	405,000,000.00	-
北京国药天元物业管理 有限公司	173,583,206.71	-	-	173,583,206.71	-
国药集团西南医药有限公司	193,420,565.63	-	-	193,420,565.63	-
国药控股天津有限公司	1,297,980,127.65	-	-	1,297,980,127.65	-
国药控股沈阳有限公司	720,000,000.00	-	-	720,000,000.00	-
国药控股陕西有限公司	102,302,313.50	-	-	102,302,313.50	-
国药控股湖北有限公司	908,596,264.84	-	-	908,596,264.84	-
国药控股山西有限公司	511,395,000.00	136,980,000.00	-	648,375,000.00	-
国药集团医药物流有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-
国药控股湖南有限公司	638,180,159.65	-	-	638,180,159.65	-
国药集团一致药业股份 有限公司	3,442,849,970.88	-	-	3,442,849,970.88	-
国药控股浙江有限公司	264,434,200.00	-	-	264,434,200.00	-
国药控股分销中心有限公司	2,000,635,562.12	-	-	2,000,635,562.12	-
上海统御信息科技有限公司	41,000,000.00	-	-	41,000,000.00	-
国药集团药业股份有限公司	1,519,035,915.93	(2.00)	-	1,519,035,913.93	-
国药集团国瑞药业有限公司	336,452,197.16	-	-	336,452,197.16	-
国药控股河南股份有限公司	1,675,165,400.00	-	-	1,675,165,400.00	-
国药控股宁夏有限公司	102,523,643.22	-	-	102,523,643.22	-
国药控股安徽有限公司	435,393,100.00	384,281,697.00	-	819,674,797.00	-
国药控股福州有限公司	32,249,000.00	208,253,500.00	(240,502,500.00)	-	-
国药控股山东有限公司	67,508,175.00	-	-	67,508,175.00	-
国药控股鲁南有限公司	170,543,500.00	-	-	170,543,500.00	-
国药控股云南有限公司	285,080,160.00	-	-	285,080,160.00	-
国药控股海南有限公司	34,993,600.00	-	-	34,993,600.00	-
国药控股甘肃有限公司	47,000,000.00	-	-	47,000,000.00	-
国药控股福建有限公司	275,321,554.74	240,502,500.00	-	515,824,054.74	-
国药控股江西有限公司	91,000,000.00	-	-	91,000,000.00	-
国药控股贵州有限公司	37,000,000.00	-	-	37,000,000.00	-
国药控股股份香港有限公司	63,317,200.00	-	-	63,317,200.00	-
国药控股北京天星普信生物 医药有限公司	85,731,196.00	-	-	85,731,196.00	-
国药控股内蒙古有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-
国药集团新疆新特药业 有限公司	697,582,529.60	-	-	697,582,529.60	-
国药集团上海立康医药 有限公司	112,143,614.92	-	-	112,143,614.92	-
国药控股医疗器械有限公司	357,050,000.00	-	-	357,050,000.00	-
国药洁诺医疗服务有限公司	-	50,402,000.00	-	50,402,000.00	-
国药控股润达医疗器械发展 (上海)有限公司	82,626,582.70	-	-	82,626,582.70	-
国药控股吉林有限公司	99,946,000.00	-	-	99,946,000.00	-
国药控股温州有限公司	84,680,000.00	-	-	84,680,000.00	-
国药控股重庆有限公司	40,200,000.00	-	-	40,200,000.00	-
国药控股凌云生物医药 (上海)有限公司	206,250,000.00	-	-	206,250,000.00	-
国药控股黑龙江有限公司	154,350,000.00	-	-	154,350,000.00	-
国药乐仁堂医药有限公司	1,313,122,051.93	-	-	1,313,122,051.93	-
国药控股湖州有限公司	36,666,000.00	-	-	36,666,000.00	(8,190,731.27)
国药控股星鲨制药(厦门) 有限公司	161,669,830.78	-	-	161,669,830.78	-
国药控股青海有限公司	15,500,000.00	-	-	15,500,000.00	-
国药控股商洛有限公司	7,000,000.00	-	(7,000,000.00)	-	-

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	减值准备
国药控股东虹医药(上海)有限公司	143,894,479.90	-	-	143,894,479.90	-
国药控股健康发展(上海)有限公司	34,720,000.00	-	-	34,720,000.00	(12,268,362.44)
上海美罗医药有限公司	145,343,600.00	-	-	145,343,600.00	-
国药控股江苏有限公司	1,395,629,600.00	-	-	1,395,629,600.00	-
国药控股娄商医院管理服务(上海)有限公司	48,000,000.00	90,600,000.00	-	138,600,000.00	-
国药集团山西有限公司	826,474,118.56	-	-	826,474,118.56	-
国药控股延安有限公司	9,000,000.00	-	(9,000,000.00)	-	-
国药控股重庆泰民医药有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-
国药四川医药集团有限公司	472,000,000.00	-	-	472,000,000.00	-
国药控股四川医药股份有限公司	686,170,919.80	-	-	686,170,919.80	-
国药控股上海生物医药有限公司	116,620,000.00	-	-	116,620,000.00	-
国药控股大连和成有限公司	125,596,864.00	-	-	125,596,864.00	-
国药控股长沙有限公司	357,589,314.59	-	-	357,589,314.59	-
国药控股创科医疗技术(上海)有限公司	5,500,000.00	-	(5,500,000.00)	-	-
国药控股虹润医药商务服务(上海)有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-
国药控股创服医疗技术(上海)有限公司	25,500,000.00	-	(25,500,000.00)	-	-
上海浦东新区医药药材有限公司	217,472,758.85	-	-	217,472,758.85	-
中国科学器材有限公司	3,350,490,548.45	-	-	3,350,490,548.45	-
国药控股安徽省医药有限公司	-	492,136,700.00	-	492,136,700.00	-
	<u>27,983,458,532.82</u>	<u>1,603,156,395.00</u>	<u>(287,502,500.00)</u>	<u>29,299,112,427.82</u>	<u>(20,459,093.71)</u>

6. 其他非流动金融资产

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	507,062,500.00	507,062,500.00
国药基金	66,876,798.47	75,315,454.84
国药创新基金	19,579,497.67	16,000,000.00
	<u>593,518,796.14</u>	<u>598,377,954.84</u>



十四、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 投资性房地产

2019年	房屋及建筑物
原价	
2018年12月31日及2019年12月31日	<u>29,094,320.07</u>
累计折旧	
2018年12月31日	(4,405,581.37)
本年计提	<u>(997,849.49)</u>
2019年12月31日	<u>(5,403,430.86)</u>
净额	
2019年12月31日	<u>23,690,889.21</u>
2018年12月31日	<u>24,688,738.70</u>
2018年	房屋及建筑物
原价	
2017年12月31日及2018年12月31日	<u>29,094,320.07</u>
累计折旧	
2017年12月31日	(3,407,731.88)
本年计提	<u>(997,849.49)</u>
2018年12月31日	<u>(4,405,581.37)</u>
净额	
2018年12月31日	<u>24,688,738.70</u>
2017年12月31日	<u>25,686,588.19</u>

2019年，本公司无转为投资性房地产核算的房屋(2018年：无)。

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产

	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
原价					
2018年12月31日	88,713,134.19	14,388,202.26	9,948,178.49	57,939,112.33	170,988,627.27
在建工程转入	12,906,355.65	-	260,344.84	113,126.32	13,279,826.81
本年其他增加	4,794,570.24	256,166.37	848,655.60	2,963,303.44	8,862,695.65
本年其他减少	-	(1,524,441.19)	-	(701,466.42)	(2,225,907.61)
2019年12月31日	<u>106,414,060.08</u>	<u>13,119,927.44</u>	<u>11,057,178.93</u>	<u>60,314,075.67</u>	<u>190,905,242.12</u>
累计折旧					
2018年12月31日	(59,216,358.76)	(10,138,628.30)	(8,219,872.24)	(45,433,405.50)	(123,008,264.80)
本年计提	(13,399,773.64)	(1,064,335.80)	(557,445.92)	(5,150,783.65)	(20,172,339.01)
本年其他减少	-	1,449,112.50	-	665,363.83	2,114,476.33
2019年12月31日	<u>(72,616,132.40)</u>	<u>(9,753,851.60)</u>	<u>(8,777,318.16)</u>	<u>(49,918,825.32)</u>	<u>(141,066,127.48)</u>
净额					
2019年12月31日	<u>33,797,927.68</u>	<u>3,366,075.84</u>	<u>2,279,860.77</u>	<u>10,395,250.35</u>	<u>49,839,114.64</u>
2018年12月31日	<u>29,496,775.43</u>	<u>4,249,573.96</u>	<u>1,728,306.25</u>	<u>12,505,706.83</u>	<u>47,980,362.47</u>
原价					
2017年12月31日	81,388,831.09	16,621,486.97	9,642,954.51	56,010,618.24	163,663,890.81
在建工程转入	979,699.18	-	-	-	979,699.18
本年其他增加	6,344,603.92	3,553,882.94	362,653.66	3,699,861.07	13,961,001.59
本年其他减少	-	(5,787,167.65)	(57,429.68)	(1,771,366.98)	(7,615,964.31)
2018年12月31日	<u>88,713,134.19</u>	<u>14,388,202.26</u>	<u>9,948,178.49</u>	<u>57,939,112.33</u>	<u>170,988,627.27</u>
累计折旧					
2017年12月31日	(44,289,879.91)	(14,110,607.89)	(7,184,512.52)	(40,246,217.72)	(105,831,218.04)
本年计提	(14,926,478.85)	(756,910.79)	(1,074,576.93)	(5,805,708.02)	(22,563,674.59)
本年其他减少	-	4,728,890.38	39,217.21	618,520.24	5,386,627.83
2018年12月31日	<u>(59,216,358.76)</u>	<u>(10,138,628.30)</u>	<u>(8,219,872.24)</u>	<u>(45,433,405.50)</u>	<u>(123,008,264.80)</u>
净额					
2018年12月31日	<u>29,496,775.43</u>	<u>4,249,573.96</u>	<u>1,728,306.25</u>	<u>12,505,706.83</u>	<u>47,980,362.47</u>
2017年12月31日	<u>37,098,951.18</u>	<u>2,510,879.08</u>	<u>2,458,441.99</u>	<u>15,764,400.52</u>	<u>57,832,672.77</u>

于2019年12月31日，净额为人民币3,482,817.88元(原价：人民币66,742,035.04元)的固定资产(2018年：净额为人民币1,547,601.47元(原价：人民币52,546,714.35元))已提足折旧但仍在继续使用。

9. 在建工程

工程名称	2018年12月31日	本年增加	本年转入固定资产、无形资产及长期待摊费用	本年其他减少	2019年12月31日
信息化工程	35,355,665.68	37,003,630.81	(35,257,376.73)	(212,917.27)	36,889,002.49
医院静配中心工程	1,953,665.50	444,029.18	(2,397,694.68)	-	-
国药新大楼	1,854,271,332.00	18,859,255.63	-	-	1,873,130,587.63
合计	<u>1,891,580,663.18</u>	<u>56,306,915.62</u>	<u>(37,655,071.41)</u>	<u>(212,917.27)</u>	<u>1,910,019,590.12</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

9. 在建工程(续)

工程名称	2017年12月31日	本年增加	本年转入固定资 产、无形资产及长 期待摊费用	本年其他减少	2018年12月31日
信息化工程	20,754,303.33	20,878,357.18	(6,276,994.83)	-	35,355,665.68
医院静配中心工程	1,953,665.50	-	-	-	1,953,665.50
国药新大楼	586,246,896.00	1,268,024,436.00	-	-	1,854,271,332.00
合计	<u>608,954,864.83</u>	<u>1,288,902,793.18</u>	<u>(6,276,994.83)</u>	<u>-</u>	<u>1,891,580,663.18</u>

10. 无形资产

	电脑软件	特许经销权	合计
<b>原价</b>			
2018年12月31日	183,863,691.30	280,801,816.75	464,665,508.05
本年在建工程转入	18,930,620.15	-	18,930,620.15
本年其他增加	11,551,519.10	-	11,551,519.10
处置或报废	(660,387.03)	(280,801,816.75)	(281,462,203.78)
2019年12月31日	<u>213,685,443.52</u>	<u>-</u>	<u>213,685,443.52</u>
<b>累计折旧</b>			
2018年12月31日	(119,839,364.95)	(133,380,862.98)	(253,220,227.93)
本年摊销	(25,002,048.69)	(147,420,953.77)	(172,423,002.46)
处置或报废	-	280,801,816.75	280,801,816.75
2019年12月31日	<u>(144,841,413.64)</u>	<u>-</u>	<u>(144,841,413.64)</u>
<b>净额</b>			
2019年12月31日	<u>68,844,029.88</u>	<u>-</u>	<u>68,844,029.88</u>
2018年12月31日	<u>64,024,326.35</u>	<u>147,420,953.77</u>	<u>211,445,280.12</u>
<b>原价</b>			
2017年12月31日	173,924,151.18	280,801,816.75	454,725,967.93
本年在建工程转入	5,074,432.46	-	5,074,432.46
本年其他增加	7,812,740.79	-	7,812,740.79
处置或报废	(2,947,633.13)	-	(2,947,633.13)
2018年12月31日	<u>183,863,691.30</u>	<u>280,801,816.75</u>	<u>464,665,508.05</u>
<b>累计折旧</b>			
2017年12月31日	(97,296,772.14)	(105,300,681.30)	(202,597,453.44)
本年摊销	(22,542,592.81)	(28,080,181.68)	(50,622,774.49)
2018年12月31日	<u>(119,839,364.95)</u>	<u>(133,380,862.98)</u>	<u>(253,220,227.93)</u>
<b>净额</b>			
2018年12月31日	<u>64,024,326.35</u>	<u>147,420,953.77</u>	<u>211,445,280.12</u>
2017年12月31日	<u>76,627,379.04</u>	<u>175,501,135.45</u>	<u>252,128,514.49</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 长期待摊费用

	装修费	其他	合计
2019年			
2018年12月31日	3,068,904.92	9,575.44	3,078,480.36
在建工程转入	5,444,624.45	-	5,444,624.45
本年其他增加	80,348.87	-	80,348.87
本年摊销	(2,536,186.74)	(9,575.44)	(2,545,762.18)
2019年12月31日	<u>6,057,691.50</u>	<u>-</u>	<u>6,057,691.50</u>
2018年			
2017年12月31日	3,543,077.24	15,514.36	3,558,591.60
在建工程转入	222,863.19	-	222,863.19
本年其他增加	996,320.49	-	996,320.49
本年摊销	(1,693,356.00)	(5,938.92)	(1,699,294.92)
2018年12月31日	<u>3,068,904.92</u>	<u>9,575.44</u>	<u>3,078,480.36</u>

12. 短期借款

	币种	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	人民币	<u>-</u>	<u>901,968,166.61</u>

13. 应付票据

	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	20,630,837.14	552,892,110.37
银行承兑汇票	<u>707,342,940.04</u>	<u>116,119,626.16</u>
	<u>727,973,777.18</u>	<u>669,011,736.53</u>

#### 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

##### 14. 应付账款

应付账款账龄分析如下：

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,876,784,105.25	97.85%	2,046,823,459.18	98.44%
一到二年	21,822,790.95	1.14%	21,408,432.90	1.03%
二到三年	8,820,291.88	0.46%	3,205,803.98	0.15%
三年以上	10,561,549.21	0.55%	8,003,128.58	0.38%
	<u>1,917,988,737.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,079,440,824.64</u>	<u>100.00%</u>

于2019年12月31日，账龄超过三年的应付账款为人民币10,561,549.21元(2018年：人民币8,003,128.58元)，主要为应付货款，由于对方尚未索取或存在争议，该等款项尚未进行最后清算。

##### 15. 其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	8,781,240.58	10,778,836.41
应付股利	99,940.65	2,475,693.66
其他应付款	<u>22,562,430,465.87</u>	<u>18,201,445,958.96</u>
	<u>22,571,311,647.10</u>	<u>18,214,700,489.03</u>

##### 应付利息

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款保理利息	<u>8,781,240.58</u>	<u>10,778,836.41</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

15. 其他应付款(续)

其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付现金池款项	21,684,772,905.09	17,544,859,002.87
应付保理还款	122,840,307.85	37,099,036.09
应付收购少数股东股权款项	208,253,500.00	138,533,800.00
应付关联方款项	133,377,567.18	83,690,593.78
应付销售返利	100,747,932.89	145,734,281.02
应付保证金	161,681,257.76	124,853,032.12
应付个人款项-认购限制性股票款	30,000,318.08	67,398,686.08
其他	120,756,677.02	59,277,527.00
	<u>22,562,430,465.87</u>	<u>18,201,445,958.96</u>

其他应付款账龄分析如下:

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	22,427,487,783.78	99.40%	18,110,922,848.60	99.50%
一到二年	98,413,480.46	0.44%	80,341,990.01	0.44%
二到三年	28,304,928.11	0.13%	5,654,028.84	0.03%
三年以上	8,224,273.52	0.04%	4,527,091.51	0.03%
	<u>22,562,430,465.87</u>	<u>100%</u>	<u>18,201,445,958.96</u>	<u>100%</u>

于2019年12月31日,账龄超过三年的其他应付款为人民币8,224,273.52元(2018年:人民币4,527,091.51元),主要为以前年度遗留款项,因为对方尚未索取,该等款项尚未结清。

16. 应付债券及其他流动负债

(a) 应付债券

	2019年				
	年初余额	本年发行	本年发行费用摊销	本年偿还	年末余额
应付债券	8,407,612,738.33	4,254,923,911.93	4,581,650.22	(3,756,460,000.00)	8,910,658,300.48
减:一年内到期的债券	(4,053,622,003.36)				(998,514,758.83)
	<u>4,353,990,734.97</u>				<u>7,912,143,541.65</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

16. 应付债券及其他流动负债(续)

(a) 应付债券(续)

	2018年				年末余额
	年初余额	本年发行	本年发行费用摊销	本年偿还	
应付债券	8,989,887,829.21	3,412,647,472.74	5,077,436.38	(4,000,000,000.00)	8,407,612,738.33
减：一年内到期的债券	<u>(4,000,000,000.00)</u>				<u>(4,053,622,003.36)</u>
	<u>4,989,887,829.21</u>				<u>4,353,990,734.97</u>

上述一年内到期的债券计入一年内到期的非流动负债。

(b) 其他流动负债

	2018年12月31日	本年增加	本年发行费用摊销	本年减少	2019年12月31日
超短期融资券	<u>14,166,132,343.36</u>	<u>29,976,167,441.20</u>	<u>35,506,869.64</u>	<u>(32,500,000,000.00)</u>	<u>11,677,806,654.20</u>
	<u>14,166,132,343.36</u>	<u>29,976,167,441.20</u>	<u>35,506,869.64</u>	<u>(32,500,000,000.00)</u>	<u>11,677,806,654.20</u>
	2017年12月31日	本年增加	本年发行费用摊销	本年减少	2018年12月31日
超短期融资券	<u>2,998,906,526.55</u>	<u>26,148,343,738.71</u>	<u>18,882,078.10</u>	<u>(15,000,000,000.00)</u>	<u>14,166,132,343.36</u>
	<u>2,998,906,526.55</u>	<u>26,148,343,738.71</u>	<u>18,882,078.10</u>	<u>(15,000,000,000.00)</u>	<u>14,166,132,343.36</u>

17. 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异
尚未支付的应付职工薪酬余额	22,515,760.29	90,063,041.15	9,930,811.01	39,723,244.04
资产减值准备	10,610,343.75	42,441,375.00	13,220,302.59	52,881,210.34
预提费用	4,972,709.87	19,890,839.47	3,006,940.31	12,027,761.26
递延收益	30,587.86	122,351.43	114,972.77	459,891.07
股份支付	910,755.03	3,643,020.16	1,861,021.89	7,444,087.56
可抵扣亏损	<u>72,361,072.34</u>	<u>289,444,289.37</u>	<u>47,387,927.04</u>	<u>189,551,708.18</u>
	<u>111,401,229.14</u>	<u>445,604,916.58</u>	<u>75,521,975.61</u>	<u>302,087,902.45</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产和负债(续)

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下(续):

(b) 递延所得税负债

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延 所得税负债	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税负债	可抵扣 暂时性差异
可供出售金融资产的公允价值变动	22,796,546.27	91,186,185.08	23,241,371.27	92,965,485.09
	<u>22,796,546.27</u>	<u>91,186,185.08</u>	<u>23,241,371.27</u>	<u>92,965,485.09</u>

18. 营业收入和营业成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	16,062,328,858.47	(15,226,772,318.90)	14,031,131,220.83	(13,293,468,380.77)
——医药批发	16,062,328,858.47	(15,226,772,318.90)	14,031,131,220.83	(13,293,468,380.77)
其他业务小计	46,746,163.36	(32,781,041.99)	60,951,064.17	(31,022,033.15)
——授权经销分销收入	37,364,356.47	(28,087,402.71)	37,432,394.53	(26,366,818.81)
——服务收入	8,976,527.24	(4,443,824.74)	22,616,864.30	(4,397,575.98)
——经营租赁收入	405,279.65	(249,814.54)	901,805.34	(257,638.36)
	<u>16,109,075,021.83</u>	<u>(15,259,553,360.89)</u>	<u>14,092,082,285.00</u>	<u>(13,324,490,413.92)</u>

19. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类如下:

	2019年	2018年
库存商品成本	15,226,772,318.90	13,293,468,380.77
职工薪酬费用	367,738,706.05	224,962,913.28
运输费	94,130,552.80	77,086,417.58
折旧及摊销费用	195,700,927.34	75,883,593.49
审计及咨询费	80,401,357.27	78,680,995.53
市场开发及业务宣传开支	36,276,696.72	41,946,613.52
租赁费	32,248,900.72	28,203,149.63
差旅费	7,238,672.47	7,125,739.46
办公费	5,202,495.57	4,172,000.53
物业管理费	7,949,492.95	6,294,963.88
交通费	1,458,333.39	1,183,083.80
公用事业费	862,205.61	799,835.18
物料消耗和低值易耗品摊销	14,922,387.01	1,145,067.39
通讯费	-	10,153.73
投标费	46,521.52	101,038.60
修理费	32,891.69	2,401.72
其他	17,013,484.50	15,903,050.23
	<u>16,087,995,944.51</u>	<u>13,856,969,398.32</u>



国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

20. 投资收益

	2019年	2018年
按成本法核算的被投资公司		
宣告发放的股利	1,983,623,988.68	1,816,545,523.19
按权益法核算的长期股权投资收益	178,467,620.32	106,130,353.73
其他	20,039,533.55	(17,229,887.52)
	<u>2,182,131,142.55</u>	<u>1,905,445,989.40</u>

21. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	-	(215,473.17)
递延所得税费用	(36,549,486.01)	(1,072,687.47)
	<u>(36,549,486.01)</u>	<u>(1,288,160.64)</u>

所得税费用与利润总额的关系列式如下:

	2019年	2018年
利润总额	2,006,467,224.14	1,912,567,028.04
按适用税率计算的所得税费用	501,616,806.03	478,141,757.01
无须纳税的收益	(541,869,046.56)	(480,224,179.23)
不可抵扣的费用	3,702,754.52	1,009,734.75
对以前期间当期所得税的调整	-	(215,473.17)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(36,549,486.01)</u>	<u>(1,288,160.64)</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

22. 现金流量表附注

	2019年	2018年
净利润	2,043,016,710.15	1,913,855,188.68
加：资产减值准备	(15,675,654.77)	(21,934,515.71)
信用减值准备	5,235,819.43	(2,208,989.65)
固定资产折旧	20,172,339.01	22,563,674.59
投资性房地产折旧	997,849.49	997,849.49
无形资产摊销	172,423,002.46	50,622,774.49
长期待摊费用摊销	2,545,762.18	1,699,294.92
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	-	(274,144.86)
公允价值变动损益	-	(83,093,800.49)
财务费用	297,850,581.96	474,515,574.28
投资收益	(2,182,131,142.55)	(1,925,214,579.44)
以权益结算的股份支付确认的 费用转回总额	(3,124,845.89)	(247,177.08)
递延所得税资产增加	(35,879,253.53)	(21,846,137.59)
递延所得税负债(减少)/增加	(444,825.00)	20,773,450.12
存货的减少	63,832,462.99	153,811,598.66
经营性应收项目的(增加)/减少	(552,751,902.59)	623,627,958.73
经营性应付项目的增加	18,741,692.15	280,453,088.95
经营活动产生的现金流量净额	<u>(165,191,404.51)</u>	<u>1,488,101,108.09</u>

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

十五、金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入 当期损益 的金融资产	以摊余成本计量 的金融资产	指定以公允价值 计量且其变动 计入其他综合收益 的金融资产	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 的金融资产	合计
货币资金	-	49,845,600,097.60	-	-	49,845,600,097.60
交易性金融资产	155,890.00	-	-	-	155,890.00
应收票据	-	4,141,107,071.87	-	-	4,141,107,071.87
应收账款	-	109,511,796,304.49	-	-	109,511,796,304.49
应收款项融资	-	-	-	8,614,013,874.10	8,614,013,874.10
其他应收款	-	5,048,132,261.34	-	-	5,048,132,261.34
一年内到期的非流动资产	-	151,088,229.03	-	-	151,088,229.03
其他权益工具投资	-	-	38,284,404.72	-	38,284,404.72
其他非流动金融资产	729,892,288.09	-	-	-	729,892,288.09
长期应收款	-	2,435,198,990.36	-	-	2,435,198,990.36
合同资产	-	353,688,049.31	-	-	353,688,049.31
其他非流动资产	-	195,867,692.82	-	-	195,867,692.82
	<u>730,048,178.09</u>	<u>171,682,478,696.82</u>	<u>38,284,404.72</u>	<u>8,614,013,874.10</u>	<u>181,064,825,153.73</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	29,050,807,578.16
应付账款	71,012,121,615.13
应付票据	29,321,645,497.63
其他应付款	24,287,970,628.62
一年内到期的非流动负债	2,697,319,365.71
其他流动负债	12,197,035,966.02
长期借款	402,057,166.68
应付债券	7,912,143,541.65
租赁负债	3,097,484,984.69
其他非流动负债	39,000,000.00
长期应付款	58,649,165.49
	<u>180,076,235,509.78</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十五、金融工具及其风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2018年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入 当期损益 的金融资产	以摊余成本计量 的金融资产	指定以公允价值 计量且其变动 计入其他综合收益 的金融资产	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 的金融资产	合计
货币资金	-	47,489,954,369.19	-	-	47,489,954,369.19
交易性金融资产	41,198,530.00	-	-	-	41,198,530.00
应收票据	-	4,257,138,963.27	-	-	4,257,138,963.27
应收账款	-	96,601,274,662.65	-	-	96,601,274,662.65
应收款项融资	-	-	-	5,565,180,501.19	5,565,180,501.19
其他应收款	-	4,649,951,016.22	-	-	4,649,951,016.22
一年内到期的非流动资产	-	96,614,226.92	-	-	96,614,226.92
其他权益工具投资	-	-	28,375,306.40	-	28,375,306.40
其他非流动金融资产	654,671,911.19	-	-	-	654,671,911.19
长期应收款	-	1,928,460,253.20	-	-	1,928,460,253.20
	<u>695,870,441.19</u>	<u>155,023,393,491.45</u>	<u>28,375,306.40</u>	<u>5,565,180,501.19</u>	<u>161,312,819,740.23</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	31,952,903,543.88
应付账款	64,485,006,710.90
应付票据	19,197,920,568.54
其他应付款	16,183,715,227.53
一年内到期的非流动负债	4,528,335,940.20
其他流动负债	14,167,216,714.86
长期借款	659,621,414.66
应付债券	4,353,990,734.97
长期应付款	67,934,191.59
	<u>155,596,645,047.13</u>

## 十五、金融工具及其风险(续)

### 2. 金融资产的转移

#### 资产证券化交易

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

于2019年12月31日，本集团仍在一定程度上继续涉入的证券化交易中。本集团继续确认的相关资产为人民币39,000,000.00元(2018年：人民币40,800,000.00元)，其相关负债的金额为人民币39,000,000.00元(2018年：人民币40,800,000.00元)，该等负债金额表示本集团因持有次级资产支持证券，收益分配处于次级而导致可能不能收回的最大现金流。

### 3. 金融工具风险

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

#### (a) 市场风险

##### 汇率风险

本集团主要于中国境内经营，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币和美元)依然存在汇率风险。本集团财务部门负责监控本集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避汇率风险的目的。

国药控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度人民币元

十五、金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

(a) 市场风险(续)

汇率风险(续)

于2019年12月31日及2018年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2019年12月31日	美元	澳元	欧元	港币	日元	英镑	瑞士法郎	合计
外币金融资产								
货币资金	206,718,435.08	8,002,365.61	9,039,719.42	61,814,812.93	974,249.00	108,424.00	574,082.00	287,232,088.04
应收账款	259,356.49	-	-	-	-	-	-	259,356.49
	<u>206,977,791.57</u>	<u>8,002,365.61</u>	<u>9,039,719.42</u>	<u>61,814,812.93</u>	<u>974,249.00</u>	<u>108,424.00</u>	<u>574,082.00</u>	<u>287,491,444.53</u>
外币金融负债								
应付账款	600,015,163.44	-	4,884,600.12	-	498,826.70	-	25,445.22	605,424,035.48
	<u>600,015,163.44</u>	<u>-</u>	<u>4,884,600.12</u>	<u>-</u>	<u>498,826.70</u>	<u>-</u>	<u>25,445.22</u>	<u>605,424,035.48</u>
2018年12月31日	美元	澳元	欧元	港币	日元	英镑	瑞士法郎	合计
外币金融资产								
货币资金	113,313,477.58	2,412.50	46,307,161.90	36,711,438.48	1,165,670.22	11,116.21	532,268.86	198,043,545.75
应收账款	18,465,440.80	-	214,233.55	44,090.38	-	-	-	18,723,764.73
其他应收款	7,078,609.54	-	-	49,818.38	-	-	-	7,128,427.92
	<u>138,857,527.92</u>	<u>2,412.50</u>	<u>46,521,395.45</u>	<u>36,805,347.24</u>	<u>1,165,670.22</u>	<u>11,116.21</u>	<u>532,268.86</u>	<u>223,895,738.40</u>
外币金融负债								
短期借款	27,927,289.33	-	78,473,000.00	-	-	-	-	106,400,289.33
应付款项	453,486,471.42	-	674,546.45	-	-	-	-	454,161,017.87
其他应付款	-	-	-	2,945,122.37	-	-	-	2,945,122.37
	<u>481,413,760.75</u>	<u>-</u>	<u>79,147,546.45</u>	<u>2,945,122.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>563,506,429.57</u>

## 十五、金融工具及其风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### (a) 市场风险(续)

##### 汇率风险(续)

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

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

	汇率	2019年 净利润 增加/(减少)	2018年 净利润 增加/(减少)
人民币对美元贬值	10%	(29,477,802.89)	(23,821,965.37)
人民币对美元升值	10%	29,477,802.89	23,821,965.37
人民币对港币贬值	10%	(4,636,110.97)	2,539,516.90
人民币对港币升值	10%	4,636,110.97	(2,539,516.90)

##### 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行及其他金融机构借款和公司债券等带息债务。浮动利率的金融资产及金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团带息债务主要包括金额为人民币24,490,286,141.02元(2018年：人民币32,498,245,666.48元)的人民币计价的浮动利率合同(附注七(24))以及金额为人民币21,100,875,371.35元(2018年：人民币22,283,830,393.37元)的人民币计价的固定利率债券。

## 十五、金融工具及其风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### (a) 市场风险(续)

##### 利率风险(续)

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2019年及2018年本集团并无利率互换安排。

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

##### 银行及其他金融机构借款

利率 上升/(下降)	2019年 净利润 增加/(减少)	2018年 净利润 增加/(减少)
50基点 (50基点)	(91,838,573.03) 91,838,573.03	(113,218,303.42) 113,218,303.42

#### (b) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收票据、应收账款、应收保理款和其他应收款等。

本集团其他金融资产包括衍生金融工具及其他债权投资工具等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

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



## 十五、金融工具及其风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### (b) 信用风险(续)

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

本集团对部分应收账款、应收保理款及其他应收款余额持有担保物或其他信用增级。

2019年

#### *信用风险显著增加判断标准*

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

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

- 定量标准主要为报告日逾期超过一定天数
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

## 十五、金融工具及其风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### (b) 信用风险(续)

##### *已发生信用减值资产的定义*

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

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

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

##### *预期信用损失计量的参数*

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

相关定义如下：

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

## 十五、金融工具及其风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### (b) 信用风险(续)

##### 前瞻性信息

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

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

2019年

本集团金融资产的最大风险敞口及年末按照信用风险等级的分类如下：

	12个月预期信用损失	整个生命周期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
应收账款	-	-	-	109,511,796,304.49	109,511,796,304.49
合同资产	-	-	-	353,688,049.31	353,688,049.31
其他应收款	2,964,141,314.48	2,077,925,078.89	-	-	5,042,066,393.37
货币资金	49,845,600,097.60	-	-	-	49,845,600,097.60
	<u>52,809,741,412.08</u>	<u>2,077,925,078.89</u>	<u>-</u>	<u>109,865,484,353.80</u>	<u>164,753,150,844.77</u>

2018年

	12个月预期信用损失	整个生命周期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
应收账款	-	-	-	97,845,344,342.89	97,845,344,342.89
合同资产	-	-	-	259,224,658.63	259,224,658.63
其他应收款	2,799,546,108.87	1,774,001,002.64	76,403,904.71	-	4,649,951,016.22
货币资金	47,489,954,369.19	-	-	-	47,489,954,369.19
	<u>50,289,500,478.06</u>	<u>1,774,001,002.64</u>	<u>76,403,904.71</u>	<u>98,104,569,001.52</u>	<u>150,244,474,386.93</u>

国药控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度人民币元

十五、金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

(c) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019年12月31日	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	29,232,700,988.99	-	-	-	29,232,700,988.99
应付账款、应付票据及其他应付款	124,621,737,741.38	-	-	-	124,621,737,741.38
其他流动负债	12,479,085,281.09	-	-	-	12,479,085,281.09
一年内到期的非流动负债	3,043,893,653.03	-	-	-	3,043,893,653.03
长期借款	-	2,368,034.20	420,541,815.60	-	422,909,849.80
应付债券	-	4,202,517,505.63	4,127,460,010.65	-	8,329,977,516.28
租赁负债	-	1,050,897,534.79	1,608,319,249.46	916,944,503.57	3,576,161,287.82
其他非流动负债	-	39,000,000.00	-	-	39,000,000.00
合计	<u>169,377,417,664.49</u>	<u>5,294,783,074.62</u>	<u>6,156,321,075.71</u>	<u>916,944,503.57</u>	<u>181,745,466,318.39</u>
2018年12月31日	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	31,952,903,543.88	-	-	-	31,952,903,543.88
应付账款、应付票据及其他应付款	99,461,554,255.96	-	-	-	99,461,554,255.96
其他流动负债	14,167,216,714.86	-	-	-	14,167,216,714.86
一年内到期的非流动负债	4,528,335,940.20	-	-	-	4,528,335,940.20
长期借款	-	176,600,000.00	483,021,414.66	-	659,621,414.66
长期应付款	-	40,666,951.08	27,267,240.51	-	67,934,191.59
应付债券	-	997,251,802.45	3,356,738,932.52	-	4,353,990,734.97
借款利息	925,073,083.49	180,127,934.52	145,161,774.32	-	1,250,362,792.33
合计	<u>151,097,528,854.52</u>	<u>1,394,646,688.05</u>	<u>3,949,744,045.88</u>	-	<u>156,441,919,588.45</u>

## 十六、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的金融工具

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

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

于2019年12月31日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产	155,890.00	-	-	155,890.00
兼顾收取合同现金流量和出售的 应收票据		8,614,013,874.10	-	8,614,013,874.10
其他权益工具投资	29,228,648.67	870,760.00	8,184,996.05	38,284,404.72
其他非流动金融资产	-	3,700,000.00	726,192,288.09	729,892,288.09
小计	<u>29,384,538.67</u>	<u>8,618,584,634.10</u>	<u>734,377,284.14</u>	<u>9,382,346,456.91</u>

于2018年12月31日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产	398,530.00	-	40,800,000.00	41,198,530.00
兼顾收取合同现金流量和出售的 应收票据	-	5,571,562,259.45	-	5,571,562,259.45
其他权益工具投资	22,324,834.35	870,760.00	5,179,712.05	28,375,306.40
其他非流动金融资产	-	3,700,000.00	650,971,911.19	654,671,911.19
小计	<u>22,723,364.35</u>	<u>5,576,133,019.45</u>	<u>696,951,623.24</u>	<u>6,295,808,007.04</u>

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

## 十六、公允价值的披露(续)

### 2. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收账款、合同资产、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、长期借款、应付债券、长期应付款和超短期融资券、租赁负债等。

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

金融负债	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
长期借款	402,057,166.68	455,554,960.25	659,621,414.66	691,712,065.00
应付债券	<u>7,912,143,541.65</u>	<u>7,912,143,541.65</u>	<u>4,353,990,734.97</u>	<u>4,353,990,734.97</u>
小计	<u>8,314,200,708.33</u>	<u>8,367,698,501.90</u>	<u>5,013,612,149.63</u>	<u>5,045,702,799.97</u>

长期借款、应付债券以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

## 十七、资本管理

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

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

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

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
资产负债率	<u>71.40%</u>	<u>70.95%</u>

## 十八、比较数据

如附注四、39所述，由于财务报表列报方式变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

## 十九、资产负债表日后事项

2020年1月23日，本公司以每股H股27.30港元的价格配售发行了149,000,000股新H股("配售股份")。配售股份分别占本公司经发行配售股份扩大后之全部已发行H股股本及全部已发行股本的11.10%和4.80%。本次配售配售股份的募集资金净额最多约为40.22亿港元，拟用于扩大医药分销、零售网络及发展医疗器械业务，并补充业务扩展后所需的流动资金。本集团亦通过本次配售进一步优化股东结构，引入了诸多高质量的战略投资人，其在进一步协助完善本公司战略和治理能力，协助履行社会责任等方面都将发挥积极影响和作用。

2019年初爆发的新冠肺炎(COVID-19)疫情对中国及其他国家和地区的制药行业造成极大扰动。全世界政府及国际组织均在疫情困难之下使用多种方式控制疫情。基于本集团现有的财务和经营信息，以及外部市场环境和疫情所处阶段，董事会预计，本集团截至2020年3月31日止之一季度业绩可能出现同比下降。

国药控股股份有限公司  
财务报表附注  
2019年12月31日  
人民币元

二十、合并资产减值准备情况表

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次	—	12
一、坏账准备	1	1,486,154,420.13	401,270,377.76	31,744,776.65	7,444,465.28	440,459,619.69	-	11,171,134.73	-	-	11,171,134.73	1,915,442,905.09	补充资料：	21	
二、存货跌价准备	2	207,193,045.82	5,388,994.49	139,294.62	-	5,528,289.11	-	23,081,529.54	-	-	23,081,529.54	189,639,805.39	一、政策性挂账	22	
三、合同资产减值准备	3	8,930,167.84	15,121,062.15	-	-	15,121,062.15	-	-	-	-	-	24,051,229.99	二、当年处理以前年度损失和挂账	23	
四、持有待售资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	24	
五、债权投资减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		25	
六、可供出售金融资产减值准备	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		26	
七、持有至到期投资减值准备	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		27	
八、长期股权投资减值准备	8	-	1,857,279.52	-	-	1,857,279.52	-	-	-	-	-	1,857,279.52		28	
九、投资性房地产减值准备	9	1,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,300,000.00		29	
十、固定资产减值准备	10	16,812.09	6,460,811.39	-	-	6,460,811.39	-	-	-	-	-	6,477,623.48		30	
十一、在建工程减值准备	11	-	1,831,454.63	-	-	1,831,454.63	-	-	-	-	-	1,831,454.63		31	
十二、生产性生物资产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		32	
十三、油气资产减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		33	
十四、使用权资产减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		34	
十五、无形资产减值准备	15	3,968,066.67	32,870,833.33	-	-	32,870,833.33	-	-	-	-	-	36,838,900.00		35	
十六、商誉减值准备	16	71,309,093.71	140,852,269.70	-	-	140,852,269.70	-	-	-	-	-	212,161,363.41		36	
十七、合同取得成本减值准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		37	
十八、合同履约成本减值准备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		38	
十九、其他减值准备	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		39	
合计	20	1,778,871,606.26	605,653,082.97	31,884,071.27	7,444,465.28	644,981,619.52	-	34,252,664.27	-	-	34,252,664.27	2,389,600,561.51		40	



国药控股股份有限公司  
财务报表附注  
2019年12月31日  
人民币元

二十一、公司资产减值准备情况表

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次	—	12
一、坏账准备	1	35,250,847.22	5,235,819.43	-	-	5,235,819.43	-	-	-	-	-	40,486,666.65	补充资料:	21	
二、存货跌价准备	2	17,630,363.12	(15,675,654.77)	-	-	(15,675,654.77)	-	-	-	-	-	1,954,708.35	一、政策性挂账	22	
三、合同资产减值准备	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	23	
四、持有待售资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	24	
五、债权投资减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		25	
六、可供出售金融资产减值准备	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		26	
七、持有至到期投资减值准备	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		27	
八、长期股权投资减值准备	8	20,459,093.71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,459,093.71		28	
九、投资性房地产减值准备	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		29	
十、固定资产减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		30	
十一、在建工程减值准备	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		31	
十二、生产性生物资产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		32	
十三、油气资产减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		33	
十四、使用权资产减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		34	
十五、无形资产减值准备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		35	
十六、商誉减值准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		36	
十七、合同取得成本减值准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		37	
十八、合同履约成本减值准备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		38	
十九、其他减值准备	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		39	
合计	20	73,340,304.05	(10,439,835.34)	-	-	(10,439,835.34)	-	-	-	-	-	62,900,468.71		40	



姓名 都蕾  
Full name 都蕾  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1976-04-25  
Date of birth 1976-04-25  
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所  
Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所  
身份证号码 620103197604251022  
Identity card No. 620103197604251022

本复印件仅供国药控股股份有限公司年度审计报告使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate 110002432668

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 2005年05月23日  
Date of Issuance 2005/y 05/m 23/d

2018年07月11日



都蕾(110002432668)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

都蕾(110002432668)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
/y /m /d





姓名 应宏斌  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1988-12-07  
Date of birth  
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通  
Working unit 通合伙)上海分所  
身份证号码 310109198812072512  
Identity card No.

本复印件仅供国药控股股份有限公司年度审计报告使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



应宏斌(110002430981)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
/y /m /d

证书编号:  
No. of Certificate

110002430981

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2017 03 31  
年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



应宏斌(110002430981)  
您已通过 2019 年年检  
上海市注册会计师协会  
2019 年 05 月 31 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

日  
/d

年  
/y

月  
/m

日  
/d





证书序号：000391

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁

本复印件仅供国药控股股份有限公司年度审计报告使用

证书号：13

发证时间：二〇一九年九月四日

证书有效期至：二〇二一年九月四日





# 会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函（2012）35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

证书序号：0004095

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

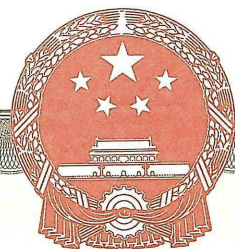
本复印件仅供国药控股股份有限公司年度审计报告使用

发证机关：



中华人民共和国财政部制





统一社会信用代码

91110000051421390A

# 营业执照

(副本)<sup>(8-8)</sup>



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

**名称** 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 台港澳投资特殊普通合伙企业

**执行事务合伙人** 毛鞍宁

**经营范围** 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

**成立日期** 2012年08月01日

**合伙期限** 2012年08月01日至 长期

**主要经营场所** 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

本复印件仅供国药控股股份有限公司年度审计报告使用

登记机关



2019年12月17日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制