国药集团一致药业股份有限公司

2023 年年度财务报告

国药集团一致药业股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 7
2023 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
合并利润表	3 - 4
合并现金流量表	5
合并股东权益变动表	6 - 7
公司资产负债表	8 - 9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12 - 13
财务报表附注	14 - 207
补充资料	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10108 号
(第一页，共七页)

国药集团一致药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了国药集团一致药业股份有限公司(以下简称“国药一致”)的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附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，公允反映了国药一致 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国药一致，并履行了职业道德方面的其他责任。

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 商誉减值评估

(二) 应收账款预期信用损失评估

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 商誉减值评估 请参见财务报表附注二(18)长期资产减值、附注二(29)(b)(ii)重要会计估计及其关键假设-商誉减值准备的会计估计及附注四(18)商誉。 于 2023 年 12 月 31 日，国药一致合并财务报表中商誉的账面余额为人民币 2,973,354,499.01 元，商誉减值准备为人民币 226,670,000.00 元。 管理层将商誉的账面价值分配至分销分部及零售分部相对应的资产组或资产组组合，将包含分摊的商誉的各个资产组或资产组组合的可回收金额与其账面价值进行比较，以评估商誉是否存在减值。管理层聘请外部评估师协助其进行了部分商誉的减值评估。 管理层以资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定包含商誉的资产组或资产组组合的可回收金额，确定未来现金流量的现值时所采用的关键假设包括： • 预测期收入增长率 • 永续增长率 • 毛利率 • 税前折现率	我们了解、评价并测试了管理层对商誉减值评估相关的内部控制。 我们评估了商誉减值发生重大错报的固有风险，考虑了在确定资产组或资产组组合的可回收金额中估计的不确定性程度和其他固有风险因素的水平，如估计的复杂性、主观性、变化及管理层的偏向和其他舞弊风险因素。 对于相关的资产组或资产组组合，我们将 2023 年的实际经营数据与上年度的预测对比，以评价管理层现金流预测的可靠性。 我们将现金流量预测所使用的数据与历史信息、经审批的预算及经营计划进行了比较。 我们获取了管理层聘请的外部评估师的评估报告，并评估了外部评估专家的胜任能力及独立性。 同时，我们在估值专家的协助下，采用抽样的方式，执行了以下程序： • 通过参考行业惯例，评估了管理层进行商誉减值评估时使用的估值方法的适当性； • 将预测期收入增长率与资产组或资产组组合的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 商誉减值评估(续) 由于商誉的账面价值对财务报表影响重大，且上述关键假设存在主观性并涉及管理层重大判断和估计，因此我们将商誉减值评估作为一项关键审计事项。	• 将永续增长率与我们根据宏观经济数据作出的独立预期值进行比较； • 将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势对毛利率的影响； • 结合地域因素，考虑市场的无风险利率和市场风险溢价，并根据同行业可比公司的相关指标等因素进行调整，检查管理层计算的各资产组和资产组组合的加权平均资本成本，评估了管理层采用的折现率的合理性； • 我们抽样测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。 我们评估了管理层对关键假设的敏感性测试，并评估了对可回收金额的潜在影响。 基于所执行的审计程序，我们发现管理层在商誉减值测试中作出的重大判断和估计可以被我们获取的证据所支持。
(二) 应收账款预期信用损失评估 请参见财务报表附注二(9)(a)(ii)金融资产-减值、附注二(29)(b)(i)重要会计估计及其关键假设-预期信用损失的计量及附注四(3)应收账款。	我们了解、评价并测试了管理层对应收账款预期信用损失评估相关内部控制。 我们评估了应收账款预期信用损失发生重大错报的固有风险，考虑了估计的不确定性程度和其他固有风险因素的水平，如估计的复杂性、主观性、变化及管理层的偏向和其他舞弊风险因素。

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 应收账款预期信用损失评估(续) 于 2023 年 12 月 31 日，国药一致合并财务报表中应收账款的账面余额为人民币 18,383,411,527.48 元，应收账款坏账准备为人民币 223,080,067.34 元。 管理层按照应收账款在整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。对于信用风险特征存在显著不同的应收账款，管理层通过计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失，计提单项减值准备。 对于未发生信用减值的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失时，管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合当前状况以及对未来经济状况等前瞻性信息的预测等合理且有依据的信息，分组合确定应计提的坏账准备。 由于应收账款的账面价值对财务报表影响重大，并涉及管理层重大判断和关键假设，因此我们将应收账款预期信用损失评估作为一项关键审计事项。	我们采用抽样的方法，检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性。 我们采用抽样的方法，选取计提了单项减值准备的应收账款，独立测试了其可收回性。我们在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。 同时，针对组合计提，我们在预期信用损失模型专家的协助下，执行了以下程序： • 考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户回款情况和市场条件等因素，评估了管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。 • 评估了管理层在预期信用损失模型中采用的前瞻性信息，包括检查管理层经济状况指标的选取并评估管理层结合相关关键假设合理且可能的变化，对前瞻性信息执行敏感性测试的分析结果。 基于所执行的审计程序，我们发现管理层在评估应收账款的可收回性时作出的重大判断和关键假设可以被我们获取的证据所支持。

四、其他信息

国药一致管理层对其他信息负责。其他信息包括国药一致 2023 年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。基于我们已经执行的工作，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、管理层和审计委员会对财务报表的责任

国药一致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一致的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国药一致、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督国药一致的财务报告过程。

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：

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对国药一致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一致不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就国药一致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。

我们与审计委员会就计划的审计范围、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审计委员会提供声明，并与审计委员会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)。

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

从与审计委员会沟通过的事项中，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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师
陈耘涛(项目合伙人)

中国·上海市
2024 年 4 月 2 日

注册会计师
魏　泽

国药集团一致药业股份有限公司

2023 年度合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资　产	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	四(1)	6,502,347,869.02	6,016,349,515.10
应收票据	四(2)	1,150,180,377.30	1,102,027,651.88
应收账款	四(3)	18,160,331,460.14	13,764,775,531.36
应收款项融资	四(4)	913,977,078.31	1,317,202,986.46
预付款项	四(5)	620,002,738.38	844,333,219.34
其他应收款	四(6)	809,010,983.64	631,370,431.60
存货	四(7)	7,989,000,704.85	7,835,973,786.77
合同资产	四(8)	10,578,939.54	18,049,063.86
其他流动资产	四(9)	214,624,424.80	178,164,086.37
流动资产合计		36,370,054,575.98	31,708,246,272.74
非流动资产			
长期股权投资	四(12)	2,746,985,475.16	2,578,968,954.97
其他权益工具投资	四(10)	30,572,231.94	31,282,084.87
其他非流动金融资产	四(11)	169,386,155.18	188,845,950.40
投资性房地产	四(13)	112,474,428.46	109,214,420.83
固定资产	四(14)	866,236,047.30	850,111,675.84
在建工程	四(15)	35,437,195.96	35,168,629.31
使用权资产	四(16)	2,822,761,640.40	2,521,819,035.66
无形资产	四(17)	615,587,608.62	647,516,285.24
商誉	四(18)	2,746,684,499.01	2,749,910,372.52
长期待摊费用	四(19)	526,581,568.28	572,552,426.36
递延所得税资产	四(20)	220,478,052.88	185,253,519.54
其他非流动资产	四(21)	307,855,300.09	436,870,949.14
非流动资产合计		11,201,040,203.28	10,907,514,304.68
资产总计		47,571,094,779.26	42,615,760,577.42

国药集团一致药业股份有限公司

2023 年度合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	四(23)	2,612,674,196.94	1,260,515,499.62
应付票据	四(24)	8,378,501,331.10	7,024,824,633.55
应付账款	四(25)	9,573,551,022.36	8,208,173,909.84
预收款项	四(26)	18,195,695.06	18,313,982.11
合同负债	四(27)	438,100,735.52	568,641,042.64
应付职工薪酬	四(28)	352,649,551.61	455,282,040.13
应交税费	四(29)	374,081,985.38	428,932,669.15
其他应付款	四(30)	1,507,655,410.10	2,090,224,251.94
其中：应付股利	四(30)	10,763,824.46	7,341,312.45
一年内到期的非流动负债	四(31)	1,019,330,632.94	912,989,961.42
其他流动负债	四(32)	63,483,599.28	59,700,912.17
流动负债合计		24,338,224,160.29	21,027,598,902.57
非流动负债			
长期借款	四(33)	-	17,500,000.00
租赁负债	四(34)	1,451,787,607.57	1,327,403,758.07
长期应付款	四(35)	6,938,189.00	6,938,189.00
预计负债		2,840,940.00	-
递延收益	四(36)	74,169,794.60	80,107,858.81
长期应付职工薪酬	四(37)	772,000.00	862,000.00
递延所得税负债	四(20)	146,053,600.90	156,479,214.68
其他非流动负债	四(38)	572,468,006.51	554,163,984.44
非流动负债合计		2,255,030,138.58	2,143,455,005.00
负债合计		26,593,254,298.87	23,171,053,907.57
股东权益			
股本	四(39)	556,565,077.00	428,126,983.00
资本公积	四(40)	4,260,572,822.30	4,356,884,853.30
其他综合收益	四(41)	7,867,202.06	7,912,385.20
盈余公积	四(42)	278,282,538.50	214,063,491.50
未分配利润	四(43)	12,311,521,089.20	11,118,902,734.68
归属于母公司股东权益合计		17,414,808,729.06	16,125,890,447.68
少数股东权益		3,563,031,751.33	3,318,816,222.17
股东权益合计		20,977,840,480.39	19,444,706,669.85
负债和股东权益总计		47,571,094,779.26	42,615,760,577.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

国药集团一致药业股份有限公司

2023 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	四(44)	75,477,484,620.31	73,443,136,988.14
减：营业成本	四(44)	66,425,425,560.97	64,516,926,009.95
税金及附加	四(45)	188,179,527.25	192,298,392.46
销售费用	四(46)	5,325,952,104.74	5,272,806,473.64
管理费用	四(47)	1,106,183,600.91	1,129,076,635.42
研发费用	四(48)	26,821,075.48	9,066,902.05
财务费用	四(49)	204,535,139.79	189,513,992.61
其中：利息费用		248,381,403.74	261,908,260.83
利息收入		77,554,162.67	72,935,650.30
加：其他收益	四(51)	94,437,236.84	89,507,207.19
投资收益	四(52)	237,029,425.25	139,131,477.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	四(52)	315,446,006.74	298,527,442.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	四(52)	(48,117,578.74)	(159,395,964.50)
公允价值变动收益	四(53)	(15,161,078.05)	28,871,041.89
信用减值损失	四(54)	(76,999,197.73)	(21,610,496.47)
资产减值损失	四(55)	(17,577,127.43)	(71,587,911.23)
资产处置收益	四(56)	45,308,289.49	8,308,719.13
二、营业利润		2,467,425,159.54	2,306,068,620.28
加：营业外收入	四(57)	24,452,663.64	12,461,722.71
减：营业外支出	四(58)	18,651,278.23	7,460,226.52
三、利润总额		2,473,226,544.95	2,311,070,116.47
减：所得税费用	四(59)	514,739,444.25	539,332,125.56
四、净利润		1,958,487,100.70	1,771,737,990.91
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,958,487,100.70	1,771,737,990.91
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,599,255,755.53	1,486,707,652.27
少数股东损益		359,231,345.17	285,030,338.64

国药集团一致药业股份有限公司

2023 年度合并利润表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　目	附注	2023 年度	2022 年度
五、其他综合收益的税后净额		56,309.63	(23,323,681.60)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	四(41)	38,049.25	(13,961,813.16)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		27,390.57	(14,042,802.65)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		10,658.68	80,989.49
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	四(41)	18,260.38	(9,361,868.44)
六、综合收益总额		1,958,543,410.33	1,748,414,309.31
归属于母公司股东的综合收益总额		1,599,293,804.78	1,472,745,839.11
归属于少数股东的综合收益总额		359,249,605.55	275,668,470.20
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(60)	2.87	2.67
稀释每股收益(人民币元)	四(60)	2.87	2.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

国药集团一致药业股份有限公司

2023 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,674,619,262.87	80,929,721,783.34
收到的税费返还		23,026,493.72	25,074,525.51
收到其他与经营活动有关的现金	四(61)	864,535,236.92	703,423,642.03
经营活动现金流入小计		78,562,180,993.51	81,658,219,950.88
购买商品、接受劳务支付的现金		67,947,796,389.37	72,067,557,050.84
支付给职工以及为职工支付的现金		3,659,669,595.72	3,478,619,708.95
支付的各项税费		1,910,517,315.61	1,807,093,991.31
支付其他与经营活动有关的现金	四(61)	2,107,059,013.13	1,744,518,587.01
经营活动现金流出小计		75,625,042,313.83	79,097,789,338.11
经营活动产生的现金流量净额		2,937,138,679.68	2,560,430,612.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,023,197.82	-
取得投资收益所收到的现金		155,160,022.91	164,554,769.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,882,932.91	4,943,026.83
处置子公司收到的现金净额	四(62)	3,226,976.21	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(61)	-	11,120,460.15
投资活动现金流入小计		201,293,129.85	180,618,256.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		322,208,246.68	322,192,955.24
投资支付的现金		8,740,231.30	74,894,358.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	126,350,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	四(61)	5,779,384.18	-
投资活动现金流出小计		336,727,862.16	523,437,313.89
投资活动产生的现金流量净额		(135,434,732.31)	(342,819,057.52)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		35,127,536.47	5,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,527,536.47	5,700,000.00
取得借款收到的现金		1,872,945,355.69	1,520,176,001.84
收到其他与筹资活动有关的现金	四(61)	201,620,226.62	422,905,520.36
筹资活动现金流入小计		2,109,693,118.78	1,948,781,522.20
偿还债务支付的现金		1,789,243,075.56	1,537,580,054.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		664,062,608.97	655,880,709.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		104,988,816.01	81,692,365.11
支付其他与筹资活动有关的现金	四(61)	2,064,028,951.55	1,263,081,185.27
筹资活动现金流出小计		4,517,334,636.08	3,456,541,949.14
筹资活动产生的现金流量净额		(2,407,641,517.30)	(1,507,760,426.94)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(941,395.60)	(1,189,928.78)
五、现金及现金等价物净增加额	四(62)	393,121,034.47	708,661,199.53
加：年初现金及现金等价物余额		5,442,173,421.88	4,733,512,222.35
六、年末现金及现金等价物余额	四(62)	5,835,294,456.35	5,442,173,421.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

国药集团一致药业股份有限公司

2023 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　目	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
2022 年 1 月 1 日年初余额	428,126,983.00	4,371,802,107.43	21,874,198.36	214,063,491.50	9,889,071,272.21	14,924,938,052.50	3,097,274,646.00	18,022,212,698.50
2022 年度增减变动额	-	(14,917,254.13)	(13,961,813.16)	-	1,229,831,462.47	1,200,952,395.18	221,541,576.17	1,422,493,971.35
综合收益总额								
净利润	-	-	-	-	1,486,707,652.27	1,486,707,652.27	285,030,338.64	1,771,737,990.91
其他综合收益	-	-	(13,961,813.16)	-	-	(13,961,813.16)	(9,361,868.44)	(23,323,681.60)
综合收益总额合计	-	-	(13,961,813.16)	-	1,486,707,652.27	1,472,745,839.11	275,668,470.20	1,748,414,309.31
股东投入和减少资本								
股东投入资本	-	-	-	-	-	-	5,700,000.00	5,700,000.00
其他	-	(14,917,254.13)	-	-	-	(14,917,254.13)	(769,662.73)	(15,686,916.86)
利润分配								
对股东的分配	-	-	-	-	(256,876,189.80)	(256,876,189.80)	(59,057,231.30)	(315,933,421.10)
2022 年 12 月 31 日年末余额	428,126,983.00	4,356,884,853.30	7,912,385.20	214,063,491.50	11,118,902,734.68	16,125,890,447.68	3,318,816,222.17	19,444,706,669.85

国药集团一致药业股份有限公司

2023 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　目	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
2023 年 1 月 1 日年初余额	428,126,983.00	4,356,884,853.30	7,912,385.20	214,063,491.50	11,118,902,734.68	16,125,890,447.68	3,318,816,222.17	19,444,706,669.85
2023 年度增减变动额	128,438,094.00	(96,312,031.00)	(45,183.14)	64,219,047.00	1,192,618,354.52	1,288,918,281.38	244,215,529.16	1,533,133,810.54
综合收益总额								
净利润	-	-	-	-	1,599,255,755.53	1,599,255,755.53	359,231,345.17	1,958,487,100.70
其他综合收益	-	-	38,049.25	-	-	38,049.25	18,260.38	56,309.63
综合收益总额总计	-	-	38,049.25	-	1,599,255,755.53	1,599,293,804.78	359,249,605.55	1,958,543,410.33
股东投入和减少资本								
股东投入的资本	-	31,600,000.00	-	-	-	31,600,000.00	3,527,536.47	35,127,536.47
其他	-	526,063.00	-	-	-	526,063.00	(8,800,623.46)	(8,274,560.46)
利润分配								
提取盈余公积	-	-	-	64,219,047.00	(64,219,047.00)	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	(342,501,586.40)	(342,501,586.40)	(109,760,989.40)	(452,262,575.80)
股东权益内部结转								
资本公积转增股本 (附注四(39)、(40))	128,438,094.00	(128,438,094.00)	-	-	-	-	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-	(83,232.39)	-	83,232.39	-	-	-
2023 年 12 月 31 日年末余额	556,565,077.00	4,260,572,822.30	7,867,202.06	278,282,538.50	12,311,521,089.20	17,414,808,729.06	3,563,031,751.33	20,977,840,480.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

国药集团一致药业股份有限公司

2023 年度公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资　产	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		4,061,956,871.24	3,730,978,986.94
应收票据	十六(1)	55,197,319.16	36,807,070.21
应收账款	十六(2)	473,241,017.88	449,340,508.49
应收款项融资	十六(3)	39,978,961.86	3,910,325.31
预付款项		24,911,884.02	71,493,484.55
其他应收款	十六(4)	5,299,167,988.45	4,686,608,808.14
存货		210,996,336.21	196,922,310.58
合同资产		469,830.50	245,075.78
其他流动资产		40,206.12	39,482.38
流动资产合计		10,165,960,415.44	9,176,346,052.38
非流动资产			
长期股权投资	十六(5)	8,336,205,602.33	8,167,419,124.97
其他非流动金融资产		169,386,155.18	188,845,950.40
投资性房地产		1,044,602.09	948,332.68
固定资产		12,039,989.28	17,158,733.87
使用权资产		1,744,749.77	2,877,418.48
无形资产		3,475,512.68	4,998,657.58
长期待摊费用		3,048,858.70	4,757,058.85
递延所得税资产		4,216,769.67	-
其他非流动资产		14,046,819.28	32,719,455.19
非流动资产合计		8,545,209,058.98	8,419,724,732.02
资产总计		18,711,169,474.42	17,596,070,784.40

国药集团一致药业股份有限公司

2023 年度公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		573,862,991.49	478,166,360.34
应付票据		784,447,237.29	536,714,089.85
应付账款		326,322,642.31	347,778,906.68
合同负债		4,093,196.62	77,390,713.79
应付职工薪酬		28,397,792.35	31,801,320.69
应交税费		7,462,935.81	12,146,576.38
其他应付款		4,269,728,668.52	3,907,430,512.38
一年内到期的非流动负债		1,388,887.89	32,930,643.25
其他流动负债		875,840.71	10,494,933.56
流动负债合计		5,996,580,192.99	5,434,854,056.92
非流动负债			
租赁负债		792,297.80	2,074,371.70
长期应付款		800,000.00	800,000.00
递延收益		37,839.78	128,654.94
递延所得税负债		-	449,941.32
其他非流动负债		18,371,272.27	29,044,923.89
非流动负债合计		20,001,409.85	32,497,891.85
负债合计		6,016,581,602.84	5,467,351,948.77
股东权益			
股本		556,565,077.00	428,126,983.00
资本公积		4,355,453,253.96	4,452,372,231.17
其他综合收益		4,807.77	(5,850.91)
盈余公积		278,282,538.50	214,063,491.50
未分配利润		7,504,282,194.35	7,034,161,980.87
股东权益合计		12,694,587,871.58	12,128,718,835.63
负债和股东权益总计		18,711,169,474.42	17,596,070,784.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

国药集团一致药业股份有限公司

2023 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十六(6)	4,364,894,199.27	3,993,876,189.83
减：营业成本	十六(6)	4,197,354,438.89	3,847,188,979.92
税金及附加		7,174,601.70	5,749,843.96
销售费用		53,096,349.76	49,225,416.52
管理费用		95,218,943.97	89,840,895.03
财务费用		(135,653,356.28)	(132,503,728.58)
其中：利息费用		66,499,477.78	60,592,337.57
利息收入		206,432,329.60	195,829,537.83
加：其他收益		3,898,949.69	3,809,656.47
投资收益	十六(7)	766,276,060.75	654,166,715.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		316,215,963.91	300,666,016.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		(1,096,025.02)	(2,320,745.86)
公允价值变动收益		(15,161,078.05)	28,871,041.89
信用减值损失		20,680.64	14,263,728.24
资产减值损失		(1,583,603.74)	(1,147,541.68)
资产处置收益		3,097.35	(208,999.69)
二、营业利润		901,157,327.87	834,129,383.51
加：营业外收入		4,261.02	2,099.89
减：营业外支出		4,869.18	164,509.98
三、利润总额		901,156,719.71	833,966,973.42
减：所得税费用		24,315,872.83	42,588,902.38
四、净利润		876,840,846.88	791,378,071.04
按经营持续性分类			
持续经营净利润		876,840,846.88	791,378,071.04
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		10,658.68	80,989.49
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		10,658.68	80,989.49
六、综合收益总额		876,851,505.56	791,459,060.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

国药集团一致药业股份有限公司

公司现金流量表
2023 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,633,421,136.78	4,507,191,072.41
收到其他与经营活动有关的现金		66,518,111.53	62,516,991.53
经营活动现金流入小计		4,699,939,248.31	4,569,708,063.94
购买商品、接受劳务支付的现金		4,360,542,943.55	4,343,237,839.70
支付给职工以及为职工支付的现金		99,527,270.24	95,888,751.72
支付的各项税费		79,033,822.72	75,541,987.90
支付其他与经营活动有关的现金		36,912,636.61	25,623,721.25
经营活动现金流出小计		4,576,016,673.12	4,540,292,300.57
经营活动产生的现金流量净额		123,922,575.19	29,415,763.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,298,717.17	-
取得投资收益所收到的现金		590,915,488.45	519,128,214.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,034,771.12	752,811.05
收到其他与投资活动有关的现金		6,352,423,952.23	6,468,694,345.73
投资活动现金流入小计		6,950,672,928.97	6,988,575,371.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,054,276.52	9,058,401.80
投资支付的现金		-	24,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		6,796,946,757.00	5,983,598,129.30
投资活动现金流出小计		6,798,001,033.52	6,016,656,531.10
投资活动产生的现金流量净额		152,671,895.45	971,918,840.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		31,600,000.00	-
取得借款收到的现金		337,000,000.00	253,374,494.30
收到其他与筹资活动有关的现金		57,728,245,032.18	56,978,056,684.74
筹资活动现金流入小计		58,096,845,032.18	57,231,431,179.04
偿还债务支付的现金		268,540,000.00	373,434,494.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		411,095,246.46	315,962,371.62
支付其他与筹资活动有关的现金		57,361,884,976.46	56,909,712,437.90
筹资活动现金流出小计		58,041,520,222.92	57,599,109,303.82
筹资活动产生的现金流量净额		55,324,809.26	(367,678,124.78)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(941,395.60)	(1,189,928.78)
五、现金及现金等价物净增加额		330,977,884.30	632,466,549.90
加：年初现金及现金等价物余额		3,730,978,986.94	3,098,512,437.04
六、年末现金及现金等价物余额		4,061,956,871.24	3,730,978,986.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

国药集团一致药业股份有限公司

2023 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022 年 1 月 1 日年初余额	428,126,983.00	4,467,289,485.30	(86,840.40)	214,063,491.50	6,499,660,099.63	11,609,053,219.03
2022 年度增减变动额	-	(14,917,254.13)	80,989.49	-	534,501,881.24	519,665,616.60
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	791,378,071.04	791,378,071.04
其他综合收益	-	-	80,989.49	-	-	80,989.49
综合收益总额总计	-	-	80,989.49	-	791,378,071.04	791,459,060.53
股东投入和减少资本						
其他	-	(14,917,254.13)	-	-	-	(14,917,254.13)
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	(256,876,189.80)	(256,876,189.80)
其他	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日年末余额	428,126,983.00	4,452,372,231.17	(5,850.91)	214,063,491.50	7,034,161,980.87	12,128,718,835.63

国药集团一致药业股份有限公司

2023 年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2023 年 1 月 1 日年初余额	428,126,983.00	4,452,372,231.17	(5,850.91)	214,063,491.50	7,034,161,980.87	12,128,718,835.63
2023 年度增减变动额	128,438,094.00	(96,918,977.21)	10,658.68	64,219,047.00	470,120,213.48	565,869,035.95
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	876,840,846.88	876,840,846.88
其他综合收益	-	-	10,658.68	-	-	10,658.68
综合收益总额总计	-	-	10,658.68	-	876,840,846.88	876,851,505.56
股东投入和减少资本						
股东投入的资本	-	31,600,000.00	-	-	-	31,600,000.00
其他	-	(80,883.21)	-	-	-	(80,883.21)
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	64,219,047.00	(64,219,047.00)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(342,501,586.40)	(342,501,586.40)
股东权益内部结转						
资本公积转增股本	128,438,094.00	(128,438,094.00)	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日年末余额	556,565,077.00	4,355,453,253.96	4,807.77	278,282,538.50	7,504,282,194.35	12,694,587,871.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

一 公司基本情况

国药集团一致药业股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为深圳市益力矿泉水股份有限公司，系经深圳市人民政府以深府办复(1993)356 号文批准，于 1993 年 2 月 1 日经股份制改组注册成立的股份有限公司。1993 年 3 月，经中国人民银行深圳分行批准，本公司发行 A 股 3,000 万股(其中社会公众股 1,650 万股、内部职工股 350 万股和募集法人股 1,000 万股)，B 股 2,000 万股。发行后本公司股本为人民币 10,500.00 万元，后经过历年资本公积转增股本、送股及增发股本，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股本为人民币 55,656.51 万元。本公司的内部职工股、境内社会公众持有股份及境外社会公众持有股份均已在深圳证券交易所上市。

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

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

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

一 公司基本情况(续)

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

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

公司于 2023 年 5 月，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，转增 128,438,094 股。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 556,565,077 股。

本集团的母公司和最终控制方为国药控股和中国医药集团有限公司(以下简称“国药集团”)。

本公司在深圳市工商行政管理局登记注册，企业统一社会信用代码为 91440300192186267U，营业期限自 1986 年 8 月 2 日至长期。本公司注册资本为人民币 55,656.51 万元，法定代表人为吴壹建。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要业务为医药分销及医药零售。经营范围为：国内商业；经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)；房屋租赁；供应链管理；仓储代理服务；物流代理服务；道路货物运输代理；装卸搬运；运输货物打包服务；中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品(含疫苗和体外诊断试剂)、第二类精神药品(制剂)、麻醉药品、第一类精神药品(区域批发性企业)、医疗用毒性药品、蛋白同化制剂、肽类激素的批发；保健食品经营；经营二类、三类医疗器械；其他仓储业(不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储)。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度合并范围的变更情况详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 2 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(16)、(27))、长期资产减值(附注二(18))、收入的确认和计量(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(29)。

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于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、合同资产、应收租赁款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票
组合三	应收政府单位客户款项
组合四	应收医院客户账龄组合
组合五	应收商业公司客户账龄组合
组合六	应收押金及保证金组合
组合七	应收供应商补偿款组合
组合八	应收药品交易平台款组合

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(d) 金融工具的公允价值确定

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。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。对于库存商品，本集团根据产品效期、保管状态、历史销售折扣情况及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照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投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	5-35 年	0-5%	2.71-20.00%
土地使用权	40-50 年或 无固定使用寿命	0%	2.00-2.50%

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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及办公设备等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35 年	3%至 5%	2.71%至 4.85%
机器设备	5-14 年	3%至 5%	6.79%至 19.40%
运输工具	3-10 年	5%	9.50%至 31.67%
电子设备	3-10 年	0%至 5%	9.50%至 33.33%
办公设备	3-10 年	5%	9.50%至 31.67%

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、商标和品牌使用权及销售网络等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命
土地使用权	参考权证规定期限
软件	3-10 年
商标和品牌使用权	10 年或无固定使用期限
销售网络	10-20 年
特许经营权	10 年

(a) 土地使用权

外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(c) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试及研发技术服务费等支出。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期待摊费用

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

(18) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 特准储备资金和特准储备物资

特准储备资金，是指为应付重大灾情及急救等突发事件，由国家拨付，专为储备指定用途材料物资的资金。特准储备物资，是指应政府要求而储备的应对急救等突发事件和地方常见病所需的医药商品。根据国药集团规定，本集团作为承担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资金，将其列示于其他非流动负债中。同时，广东省人民政府和广西壮族自治区人民政府指定国药控股广州有限公司(以下简称“国控广州”)及其下属子公司和国药控股广西有限公司(以下简称“国控广西”)及其下属子公司承担广东省和广西壮族自治区重大灾情及急救等突发事件和地方常见病所需的医药商品储备、调拨和供应任务。根据国药集团及地方政府的储备计划(品种和数量)，本集团对相应的特准储备物资进行储备，并实行动态管理，将其列示于其他非流动资产中。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

(c) 辞退福利

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(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，列示为应付职工薪酬。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 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。本集团在综合考虑了下列因素的基础上，通常以客户验收时点确认收入：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。

(b) 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仓储运输、咨询与医疗管理服务等履约义务，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。

(c) 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入(续)

(d) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。本集团提供的质量保证，不构成一项单项履约义务。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注二(22)进行会计处理。

(e) 奖励积分计划

本集团在销售商品的同时会授予客户奖励积分，客户可以用奖励积分兑换为本集团提供的免费或折扣后的商品。该奖励积分计划向客户提供了一项重大权利，本集团将其作为单项履约义务，按照提供商品或服务和奖励积分的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至奖励积分，并在客户取得积分兑换商品控制权时或积分失效时确认收入。

(f) 主要责任人/代理人

本集团在开展药品、医疗器械及耗材贸易业务的过程中，根据产品市场供求关系及客户订单需求进行相关产品的采购。一般情况下，在此类业务中，本集团承担了交付产品并确保其规格及质量满足客户要求的主要责任；可自主决定供应商及采购定价，且存在较多可替代的合格供应商；也有权自行决定销售对象和销售价格；并承担产品价格变动风险。因此，本集团在向客户销售产品前已取得了该产品的控制权，并相应按照总额确认产品销售收入。如果本集团在向客户销售产品前未取得该产品的控制权，则按照净额确认产品销售收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 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方法及会计处理方法详见附注二(9)。

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，如本集团在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

(25) 政府补助

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

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

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

本集团将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，或将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于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；若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。对于其他与收益相关的政府补助，若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，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助(续)

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及办公设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述符合条件的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 分部信息

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

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

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(b) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景，2023 年度，“基准”、“不利”、及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%和 20%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、新增人民币贷款、广义货币供应增长和消费者物价指数等。2023 年度，本集团已考虑了不同的宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 商誉减值准备的会计估计

本集团至少每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注四(18))。

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

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

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

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(iii) 存货可变现净值

存货可变现净值为一般业务中产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。对于存在效期管理的存货，管理层根据存货近效期的情况，考虑有关的供应商退换货条款以及近效期存货销售可能性的预测，确定存货的跌价准备。该些估计主要根据当时市况及生产与出售相近性质产品的过往经验作出，并会因技术革新、客户喜好及竞争对手面对市况转变所采取行动不同而产生重大差异。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

(iv) 非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(29)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(v)　所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。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。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(vi)　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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自 2023 年 1 月 1 日起，本集团及本公司执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并在附注中分别披露，2022 年 12 月 31 日相关附注披露已相应调整。执行解释 16 号的上述规定对本集团和本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目均无影响。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%、20%及25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	0%、1%、3%、5%、6%、9%及13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%及 7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

三 税项(续)

(2) 税收优惠

根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)的规定以及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，本公司之子公司国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司(以下简称“新疆国大”)乌鲁木齐本部，昌吉分公司和克拉玛依分公司、宁夏国大药房连锁有限公司(以下简称“宁夏国大”)、国药控股国大药房广西连锁有限公司(以下简称“广西国大”)、国药控股国大药房内蒙古有限公司(以下简称“内蒙古国大”)、内蒙古国大医药有限公司(以下简称“内蒙古医药”)、国药控股国大药房巴彦淖尔有限公司(以下简称“巴彦淖尔国大”)、国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司(以下简称“呼伦贝尔国大”)、国控广西、国药控股广西物流有限公司(以下简称“广西物流”)、国药控股柳州有限公司(以下简称“国控柳州”)和国药控股北海有限公司(以下简称“国控北海”)、国药控股桂林有限公司(以下简称“国控桂林”)、国药控股贵港有限公司(以下简称“国控贵港”)、国药控股玉林有限公司(以下简称“国控玉林”)、国药控股百色有限公司(以下简称“国控百色”)和国药控股梧州有限公司(以下简称“国控梧州”)、国药控股钦州有限公司(以下简称“国控钦州”)、国药控股贺州有限公司(以下简称“国控贺州”)、国药控股河池有限公司(以下简称“国控河池”)、国药控股崇左有限公司(以下简称“国控崇左”)、国大药房(普洱)淞茂有限公司(以下简称“国大普洱淞茂”)、云南国大迪升大药房连锁有限公司(以下简称“迪升连锁”)、云南国大迪升药业有限公司(以下简称“迪升药业”)、国药控股医疗供应链服务(广西)有限公司(以下简称“国控医疗供应链(广西)”)、内蒙古成大方圆医药有限公司(以下简称“内蒙古成大”)、内蒙古成大方圆医药连锁有限公司(以下简称“内蒙古成大连锁”)享受西部大开发企业所得税税收优惠，减按 15%税率征收企业所得税，适用期间至 2030 年 12 月 31 日。

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

于 2023 年度，根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)及《关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 6 号)的规定，本公司之子公司国药控股贵港大药房有限公司(以下简称“贵港大药房”)、国药控股广州医疗科技有限公司(以下简称“国控广州医疗科技”)、上海国大东盛大药房有限公司(以下简称“上海东盛”)、上海国大瑞景药房有限公司(以下简称“上海瑞景”)、上海国大东信药房有限公司(以下简称“上海东信”)、上海国大上虹七宝药房有限公司(以下简称“上海上虹”)、上海国东中医门诊部有限公司(以下简称“上海国东”)、国药国大永盛药房(上海)有限公司(以下简称“永盛国大”)、国大药房满洲里有限公司(以下简称“满洲里国大”)、浙江国药大药房东山药店有限公司(以下简称“浙江东山”)、国药控股国大药房广州连锁有限公司(以下简称“广州国大”)、国大药房(日照)有限公司(以下简称“日照国大”)、辽宁国大健康药店有限公司(以下简称“辽宁健康”)、辽宁葫芦岛国大药房有限公司(以下简称“辽宁葫芦岛”)、长治市国大万民药房有限公司(以下简称“长治万民”)、山西国大万民连锁诊所管理有限公司(以下简称“万民连锁”)、上海复美徐惠大药房有限公司(以下简称“复美徐惠”)、上海养和堂中医门诊部有限公司(以下简称“养和堂中医”)、辽宁成大方圆职业技术培训学校、国药控股国大药房鞍山连锁有限公司(以下简称“鞍山连锁”)、辽宁成大方圆医药物流有限公司(以下简称“辽宁成大医药物流”)、安徽国大药房连锁有限公司(以下简称“安徽国大”)、上海御泰堂中医门诊部有限公司(以下简称“上海御泰堂”)符合小型微利企业条件，可减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。适用期间为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司之子公司国药控股广州医疗管理有限公司(以下简称“国控广州医疗管理”)获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务局广东省税务局于 2022 年 12 月 22 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202244005862)，国控广州医疗科技、国药控股广东物流有限公司(以下简称“国控广东物流”)获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务局广东省税务局于 2023 年 12 月 28 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202344001744、GR202344001606)，该等证书的有效期为 3 年，相关子公司适用 15%的企业所得税税率。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	4,753,393.82	8,693,433.52
银行存款	5,828,917,505.66	5,429,808,018.81
其他货币资金(a)	667,053,412.67	574,176,093.22
财务公司存款(b)	1,623,556.87	3,671,969.55
	6,502,347,869.02	6,016,349,515.10

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金余额主要包含以下事项：银行承兑汇票保证金人民币 526,756,549.67 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 546,005,409.82 元)，是企业在银行开立银行承兑汇票结算业务时按规定缴纳的保证金；其他受限货币资金人民币 140,296,863.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 28,170,683.40 元)。

于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团无存放于境外的货币资金。

(b) 此款项为存放在国药集团财务有限公司的存款。

(2) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,128,341,857.35	1,100,077,178.27
银行承兑汇票	22,850,092.24	1,950,473.61
减：坏账准备	1,011,572.29	-
	1,150,180,377.30	1,102,027,651.88

(a) 于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

四　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收票据(续)

(b)　于 2023 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	20,924,368.24
银行承兑汇票(i)	-	3,778,338.25
	-	24,702,706.49

(c)　坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的坏账准备分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备(i)				
商业承兑汇票	1,128,341,857.35	98.02%	(1,011,572.29)	0.09%
银行承兑汇票	22,850,092.24	1.98%	-	-
	1,151,191,949.59	100.00%	(1,011,572.29)	0.09%

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备(i)				
商业承兑汇票	1,100,077,178.27	99.82%	-	-
银行承兑汇票	1,950,473.61	0.18%	-	-
	1,102,027,651.88	100.00%	-	-

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 银行承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此不计提坏账准备。

组合 — 商业承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团对该组合内的商业承兑汇票按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 1,128,341,857.35 元(2022 年 12 月 31 日：1,100,077,178.27 元)，本年度计提坏账准备并计入当期损益 1,011,572.29 元(2022 年度：0 元)。

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 1,011,572.29 元，无收回或转回的坏账准备。

(iii) 本年度无实际核销的应收票据账面余额。

(3) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	18,383,411,527.48	13,923,350,963.31
减：坏账准备	223,080,067.34	158,575,431.95
	18,160,331,460.14	13,764,775,531.36

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	17,173,778,230.51	13,460,390,177.70
一到二年	1,061,159,426.59	381,601,783.26
二到三年	94,001,557.81	44,333,471.86
三年以上	54,472,312.57	37,025,530.49
	18,383,411,527.48	13,923,350,963.31

四　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款(续)

(b)　于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款和合同资产余额总额比例
余额前五名的应收账款和合同资产总额	1,283,499,493.27	(8,325,346.78)	6.97%

(c)　因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本集团对部分应收账款进行了无追索权的保理，且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的应收账款金额为 3,706,322,666.65 元，相关的损失为 48,117,578.74 元计入投资收益(2022 年度：9,311,231,169.87 元和 159,395,964.50 元)(附注四(52))。

(d)　坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例	金额	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备(i)	1,040,923,185.31	5.66%	(93,433,046.13)	8.98%	947,490,139.18
按信用风险特征组合计提坏账准备(ii)	17,342,488,342.17	94.34%	(129,647,021.21)	0.75%	17,212,841,320.96
	18,383,411,527.48	100.00%	(223,080,067.34)	1.21%	18,160,331,460.14

	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例	金额	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备(i)	1,326,122,100.30	9.52%	(96,295,155.33)	7.26%	1,229,826,944.97
按信用风险特征组合计提坏账准备(ii)	12,597,228,863.01	90.48%	(62,280,276.62)	0.49%	12,534,948,586.39
	13,923,350,963.31	100.00%	(158,575,431.95)	1.14%	13,764,775,531.36

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
应收医保款	739,663,807.88	(8,857,316.98)	1.20%	应收医保款项，回收风险很低。
应收关联方款项	60,773,973.91	(11,922.07)	0.02%	应收关联方款项，回收风险很低。
客户一	32,961,821.12	(32,961,821.12)	100.00%	债务人出现经营异常，发生重大财务困难，涉及多项诉讼，预计可回收性很低。
客户二	13,900,719.73	(13,900,719.73)	100.00%	债务人出现经营异常，发生重大财务困难，根据预期信用损失计提坏账准备。
客户三	12,855,344.01	(12,855,344.01)	100.00%	债务人出现经营异常，发生重大财务困难，预计可回收性很低，已向法院提起诉讼。
其他	180,767,518.66	(24,845,922.22)	13.74%	部分款项回款时间较长，有回收风险。
	1,040,923,185.31	(93,433,046.13)		

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
应收医保款	1,004,398,889.06	(7,510,239.62)	0.75%	应收医保款项，回收风险很低
客户一	41,422,581.17	(41,422,581.17)	100.00%	债务人出现经营异常，发生重大财务困难，涉及多项诉讼，预计可回收性很低。
客户二	21,417,309.51	(12,108,140.34)	56.53%	债务人出现经营异常，发生重大财务困难，根据预期信用损失计提坏账准备。
客户三	12,852,710.00	(12,852,710.00)	100.00%	债务人出现经营异常，发生重大财务困难，预计可回收性很低，已准备向法院提起诉讼。
其他	246,030,610.56	(22,401,484.20)	9.11%	部分款项回款时间较长，有回收风险。
	1,326,122,100.30	(96,295,155.33)		

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合计提：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失	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	16,226,184,071.32	0.31%	(49,831,543.78)	12,206,559,669.29	0.24%	(28,908,898.77)
一到二年	1,032,364,166.07	5.62%	(57,984,292.36)	334,663,421.70	5.58%	(18,664,908.29)
二到三年	57,128,050.76	14.34%	(8,193,421.13)	44,164,339.83	21.47%	(9,481,103.01)
三年以上	26,812,054.02	50.86%	(13,637,763.94)	11,841,432.19	44.13%	(5,225,366.55)
	17,342,488,342.17		(129,647,021.21)	12,597,228,863.01		(62,280,276.62)

(iii) 应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	处置减少	本年转回	其他	年末余额
2023 年	158,575,431.95	80,683,549.98	(44,908.31)	(9,738,969.31)	(6,395,036.97)	223,080,067.34
2022 年	131,422,364.23	40,538,098.27	-	(10,739,872.72)	(2,645,157.83)	158,575,431.95

本年度计提的坏账准备金额为 80,683,549.98 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 9,738,969.31 元，相应的账面余额为 9,886,329.31 元。

收回或转回金额重要的应收账款列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
应收账款 1	司法执行回款	债务人出现经营异常，发生重大财务困难，涉及多项诉讼，预计可回收性不高。	8,460,760.05	电汇、银行承兑汇票

四　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款(续)

(e)　本年度实际核销的应收账款账面余额为 6,403,863.00 元，坏账准备金额为 6,403,863.00 元，均已按公司制度流程履行核销程序，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户一	货款	6,117,010.00	无法收回	否
客户二	货款	107,087.79	无法收回	否
客户三	货款	94,356.00	无法收回	否
其他	货款	85,409.21	无法收回	否
		6,403,863.00		

(4)　应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	646,894,673.16	1,317,202,986.46
信用证	226,741,178.42	-
数字化债权	40,341,226.73	-
	913,977,078.31	1,317,202,986.46

本集团视其日常资金管理的需要将大部分银行承兑汇票进行贴现或背书，且满足终止确认的条件，故将银行承兑汇票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。本集团根据资金管理的需要将大部分信用证和数字化债权产品进行贴现，且满足终止确认的条件，故将全部的信用证及收到的满足终止确认的数字化债权产品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。

2023 年度本集团背书和贴现相关金融资产且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票、信用证、数字化债权及商业承兑汇票账面价值分别为 5,314,304,118.62 元、316,696,311.87 元、199,100,570.46 元及 37,626,882.67 元，相关损失金额合计为 39,097,225.18 元计入投资收益(附注四(52))。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，本集团未计提预期信用损失。

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　应收款项融资(续)

2023 年度本集团不存在重要的应收款项融资的核销情况(2022 年度：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收款项融资(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	2,153,024,412.69	-	3,334,710,571.20	-
信用证	233,417,411.27	-	-	-
数字化债权	186,932,595.84	-	-	-
商业承兑汇票	37,626,882.67	-	-	-
	2,611,001,302.47	-	3,334,710,571.20	-

(5)　预付款项

(a)　预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	608,644,830.95	98.17%	842,379,441.62	99.77%
一到二年	11,334,228.23	1.83%	1,953,777.72	0.23%
二到三年	23,679.20	0.00%	-	-
	620,002,738.38	100.00%	844,333,219.34	100.00%

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 11,357,907.43 元(2022 年 12 月 31 日：1,953,777.72 元)，主要为预付器械设备款项，因为设备未达到验收条件原因，该款项尚未结清。

(b)　于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	213,262,897.48	34.40%

四　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	397,536,657.26	421,708,665.03
应收采购返利和降价补偿款	217,530,206.09	50,625,334.69
应收药品交易及其他平台款	97,250,896.71	51,869,973.06
委托贷款	35,213,762.09	35,213,762.09
应收关联方款	2,823,827.71	2,230,287.86
应收股权转让款	8,980,000.00	8,980,000.00
待退回款项	7,516,814.44	3,645,435.09
应收员工备用金	7,314,647.99	15,771,227.46
其他	100,362,655.48	101,722,457.08
	874,529,467.77	691,767,142.36
减：坏账准备	65,518,484.13	60,396,710.76
	809,010,983.64	631,370,431.60

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a)　其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	735,349,827.34	547,930,114.79
一到二年	37,093,274.88	35,962,743.18
二到三年	20,068,357.91	16,051,687.88
三年以上	82,018,007.64	91,822,596.51
	874,529,467.77	691,767,142.36

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(ii)	66,872,229.46	7.65%	(56,250,516.35)	84.12%
按信用风险特征组合计提坏账准备(i)	807,657,238.31	92.35%	(9,267,967.78)	1.15%
	874,529,467.77	100.00%	(65,518,484.13)	7.49%

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(ii)	60,848,190.88	8.80%	(53,518,454.64)	87.95%
按信用风险特征组合计提坏账准备(i)	630,918,951.48	91.20%	(6,878,256.12)	1.09%
	691,767,142.36	100.00%	(60,396,710.76)	8.73%

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
第一阶段	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合	395,602,169.86	(4,658,942.09)	1.18%
应收药品交易平台及其他平台款组合	97,250,896.71	(20,269.67)	0.02%
应收采购返利和降价补偿组合	217,511,192.09	(330,361.39)	0.15%
其他款项组合	97,292,979.65	(4,258,394.63)	4.38%
	807,657,238.31	(9,267,967.78)	

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

第一阶段	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合	420,378,198.23	(3,763,475.88)	0.90%
应收药品交易平台及其他平台款组合	51,869,973.06	(22,358.98)	0.04%
应收采购返利和降价补偿组合	50,625,334.69	(60,942.38)	0.12%
其他款项组合	108,045,445.50	(3,031,478.88)	2.81%
	630,918,951.48	(6,878,256.12)	

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
应收关联方款项	10,621,713.11	-	-

第三阶段	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
应收委托贷款 i)	35,213,762.09	(35,213,762.09)	100.00%
应收股权转让款	8,980,000.00	(8,980,000.00)	100.00%
其他	12,056,754.26	(12,056,754.26)	100.00%
	56,250,516.35	(56,250,516.35)	

四　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表(续)

第一阶段	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
应收关联方款项	7,329,736.24	-	-

第三阶段	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
应收委托贷款 i)	35,213,762.09	(35,213,762.09)	100.00%
应收股权转让款	8,980,000.00	(8,980,000.00)	100.00%
其他	9,324,692.55	(9,324,692.55)	100.00%
	53,518,454.64	(53,518,454.64)	

i)　第三阶段单项计提的坏账准备中，由于苏州万庆药业有限公司(以下简称“万庆药业”)经营不善，偿债能力下降，信用风险增加，出于谨慎性原则，本集团于以前年度对该笔委托贷款 46,334,222.24 元全额计提坏账准备。2022 年收到万庆药业破产财产分配款 11,120,460.15 元，相应转回等额已计提坏账准备，坏账准备期末余额为 35,213,762.09 元。

四　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款(续)

(c)　本年度计提的坏账准备金额为 5,521,967.57 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 400,194.20 元，相应的账面余额为 400,194.20 元，本年无核销的其他应收款坏账准备。收回或转回金额重要的其他应收款列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
其他应收款 1	本期收到新执行文书及执行款	按终审判决结果调整坏账计提金额	400,064.20	收到转账回款

(d)　于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
广东省药品电子交易平台	应收药品交易及其他平台款	82,411,280.40	1 年以内	9.42%	(19,748.16)
辽宁省医药对外贸易有限公司	应收采购返利和降价补偿款	36,187,474.45	1 年以内	4.14%	-
万庆药业	委托贷款	35,213,762.09	3 年以上	4.03%	(35,213,762.09)
南方医大中西医结合医院	应收保证金及押金	20,009,000.00	1 年以内	2.29%	(117,274.33)
国药控股沈阳有限公司	应收采购返利和降价补偿款	15,506,092.93	1 年以内	1.77%	-
		189,327,609.87		21.65%	(35,350,784.58)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,739,165.87	-	3,739,165.87	3,159,604.10	-	3,159,604.10
在产品	610,971.80	-	610,971.80	121,159.89	-	121,159.89
库存商品及产成品	8,002,202,763.07	(21,164,437.69)	7,981,038,325.38	7,844,243,526.24	(15,923,581.51)	7,828,319,944.73
低值易耗品	3,612,241.80	-	3,612,241.80	4,373,078.05	-	4,373,078.05
	8,010,165,142.54	(21,164,437.69)	7,989,000,704.85	7,851,897,368.28	(15,923,581.51)	7,835,973,786.77

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少				2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	核销	其他	
库存商品及产成品(i)	15,923,581.51	19,229,842.75	-	(2,063,160.74)	(9,361,517.53)	(2,503,454.85)	(60,853.45)	21,164,437.69

(i) 其中，存货跌价准备按效期分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备		账面余额	存货跌价准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
效期在 6 个月以上	7,959,291,538.45	-	-	7,787,666,252.61	-	-
近效期 6 个月内	37,136,458.00	20%	(7,427,291.60)	60,384,417.70	20%	(12,076,883.54)
过效期及不合格品	13,737,146.09	100%	(13,737,146.09)	3,846,697.97	100%	(3,846,697.97)
	8,010,165,142.54		(21,164,437.69)	7,851,897,368.28		(15,923,581.51)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	27,539,716.67	32,365,438.77
减：合同资产减值准备	1,051,874.13	635,065.04
减：列示于其他非流动资产的合同资产(附注四(21))	15,908,903.00	13,681,309.87
	10,578,939.54	18,049,063.86

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2023 年	635,065.04	697,472.36	(280,663.27)	1,051,874.13
2022 年	668,389.52	273,302.40	(306,626.88)	635,065.04

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团合同资产均未逾期，2023 年 12 月 31 日，计提的坏账准备金额为 1,051,874.13 元(2022 年 12 月 31 日：635,065.04 元)。

2023 年度本集团不存在合同资产的核销情况(2022 年：无)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	209,681,937.78	170,420,500.07
预缴企业所得税	4,551,231.85	6,412,375.83
其他	391,255.17	1,331,210.47
	214,624,424.80	178,164,086.37

(10) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日		
非交易性权益工具投资 非上市公司股权	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值
国药健康在线有限公司	12,000,000.00	791,170.75	12,791,170.75
国药控股湖北国大药房有限公司	1,000,000.00	16,498,181.71	17,498,181.71
上海国仁药房有限公司	100,000.00	182,879.48	282,879.48
	13,100,000.00	17,472,231.94	30,572,231.94

	2022 年 12 月 31 日		
非交易性权益工具投资 非上市公司股权	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值
国药健康在线有限公司	12,000,000.00	791,170.75	12,791,170.75
国药控股湖北国大药房有限公司	1,000,000.00	16,498,181.71	17,498,181.71
上海崇德药房有限公司	270,760.00	409,295.08	680,055.08
上海国仁药房有限公司	100,000.00	182,879.48	282,879.48
湖南中百医药投资有限公司	315,000.00	(285,202.15)	29,797.85
	13,685,760.00	17,596,324.87	31,282,084.87

(i) 于 2023 年度，由于本集团战略调整，处置了所持有上海崇德药房有限公司及湖南中百医药投资有限公司的权益工具投资，处置价格为 409,480.65 元和 315,000.00 元，当期确认的股利收入为 393,750.04 元，将累计计入其他综合收益的金额转入留存收益。

四　合并财务报表项目附注(续)

(11)　其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	169,386,155.18	188,845,950.40

于 2023 年 12 月 31 日，其他非流动金融资产余额系本集团认购的国药中金医疗产业基金(以下简称“产业基金”)的一期基金和二期基金份额之公允价值。

本集团于 2017 年 1 月 6 日召开的第七届董事会第二十一次会议审议通过了投资认购产业基金(一期基金)暨关联交易的议案。本集团作为产业基金(一期基金)的有限合伙人拟出资人民币 2.0 亿元投资认购产业基金(一期基金)份额，分三期缴付。产业基金(一期基金)已于 2018 年获得相关批文，并开始运营。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团共计缴付出资额人民币 1.4 亿元，2020 年 6 月本集团从宁波梅山保税港区祺睿股权投资中心处收到项目本金退出额人民币 19,027,649.76 元，2021 年 1 月本集团从宁波梅山保税港区祺睿股权投资中心处收到项目本金退出额人民币 2,997,441.73 元，2022 年因公允价值变动确认收益人民币 28,871,041.89 元。

2023 年 1 月及 6 月本集团从宁波梅山保税港区祺睿股权投资中心处收到项目本金退出额分别为人民币 758,966.09 元及 3,539,751.08 元，因公允价值变动确认损失人民币 17,395,704.74 元。

本集团于 2021 年 7 月 16 日召开的第九届董事会第一次会议审议通过了本集团投资认购产业基金(二期基金)的议案。本集团作为产业基金(二期基金)的有限合伙人拟出资人民币 6,000 万元投资认购产业基金(二期基金)份额，分三期缴付。本集团于 2021 年 8 月缴付首期出资额人民币 1,800 万元，2022 年 10 月缴付第二期出资额人民币 2,400 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司共计缴付出资额人民币 4,200 万元。产业基金(二期基金)已于 2021 年获得相关批文，并开始运营。本年因公允价值变动确认收益人民币 2,234,626.69 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他非流动金融资产(续)

由于本集团从基金的投资中所获得的现金流量既包括投资期间基础资产产生的合同现金流量，也包括处置基础资产的现金流量，不满足该金融资产在特定日期产生的合同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，因此，本集团将对产业基金的投资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，列报为其他非流动金融资产。

(12) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
联营企业	2,747,382,113.48	2,581,222,872.81
减：长期股权投资减值准备	396,638.32	2,253,917.84
	2,746,985,475.16	2,578,968,954.97

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本年变动 追加/减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	其他	2023 年 12 月 31 日	年末减值准备
上海国药现代股份有限公司(以下简称“国药现代”)(a)	1,469,556,424.89	-	90,817,799.22	10,658.68	(80,883.21)	(16,714,220.20)	-	1,543,589,779.38	-
国药集团致君(深圳)制药有限公司(以下简称“国药致君”)(a)	513,003,013.09	-	71,974,560.01	-	-	(35,750,980.24)	-	549,226,592.86	-
深圳万乐药业有限公司(以下简称“万乐药业”)(b)	347,958,638.26	-	70,514,005.19	-	-	(70,380,000.00)	-	348,092,643.45	-
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司(以下简称“致君坪山”)(a)	211,245,622.33	-	82,302,961.11	-	-	(24,142,915.33)	-	269,405,668.11	-
上海北翼国大药材医药有限公司(以下简称“上海北翼”)	11,611,326.97	-	1,590,005.47	-	-	-	-	13,201,332.44	-
深圳致君医药贸易有限公司(以下简称“致君医贸”)(a)	10,977,998.82	-	606,638.38	-	-	(371,146.25)	-	11,213,490.95	-
广东建惠建设投资管理有限公司(以下简称“广东建惠”)	7,646,291.39	-	(237,455.34)	-	-	-	-	7,408,836.05	-
上海仁北药房有限公司(以下简称“上海仁北”)	2,306,209.04	-	(171,550.68)	-	-	-	-	2,134,658.36	-
嘉隆(海南)健康管理集团有限公司(以下简称“嘉隆海南”)	1,469,204.63	-	9,605.47	-	-	-	-	1,478,810.10	-
上海利意大药房有限公司(以下简称“上海利意”)	1,096,230.53	-	137,432.93	-	-	-	-	1,233,663.46	-
东源一致医药连锁有限公司(以下简称“东源一致”)	396,638.32	-	-	-	-	-	-	396,638.32	(396,638.32)
洁诺(广东)医疗服务有限公司(以下简称“广东洁诺”)	2,097,995.02	-	(2,097,995.02)	-	-	-	-	-	-
万庆药业(c)	1,857,279.52	-	-	-	-	-	(1,857,279.52)	-	-
	2,581,222,872.81	-	315,446,006.74	10,658.68	(80,883.21)	(147,359,262.02)	(1,857,279.52)	2,747,382,113.48	(396,638.32)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本年变动 追加/减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	2022 年 12 月 31 日	年末减值准备
国药现代(a)	1,398,901,911.62	-	102,204,998.11	80,989.49	(14,917,254.13)	(16,714,220.20)	1,469,556,424.89	-
国药致君(a)	496,542,941.16	-	71,501,960.48	-	-	(55,041,888.55)	513,003,013.09	-
万乐药业(b)	340,490,180.80	-	77,848,457.46	-	-	(70,380,000.00)	347,958,638.26	-
致君坪山(a)	183,906,263.81	-	48,285,830.66	-	-	(20,946,472.14)	211,245,622.33	-
上海北翼	11,285,238.87	-	1,574,088.10	-	-	(1,248,000.00)	11,611,326.97	-
致君医贸(a)	10,377,417.89	-	824,769.43	-	-	(224,188.50)	10,977,998.82	-
广东建惠	8,000,000.00	-	(353,708.61)	-	-	-	7,646,291.39	-
上海仁北	2,503,525.42	-	(197,316.38)	-	-	-	2,306,209.04	-
嘉隆海南	2,390,105.28	-	(920,900.65)	-	-	-	1,469,204.63	-
上海利意	1,081,083.57	-	15,146.96	-	-	-	1,096,230.53	-
东源一致	396,638.32	-	-	-	-	-	396,638.32	(396,638.32)
广东洁诺	4,353,878.32	-	(2,255,883.30)	-	-	-	2,097,995.02	-
万庆药业(c)	1,857,279.52	-	-	-	-	-	1,857,279.52	(1,857,279.52)
	2,462,086,464.58	-	298,527,442.26	80,989.49	(14,917,254.13)	(164,554,769.39)	2,581,222,872.81	(2,253,917.84)

四　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　本集团于 2016 年以认购关联方国药现代新发行的股份 15.56%方式出售本集团坪山医药研发基地及本集团下属的国药致君、致君医贸、致君坪山三家制药公司(以下统称“三家制药公司”)各 51%股权，重大资产重组完成后，国药现代持有三家制药公司各 51%股权，本集团持有三家制药公司各 49%的股权。三家制药公司均设立董事会，均共五名成员，其中本集团委派两名董事，董事会决议的表决为一人一票，表决权比例为 40%，除部分特别事项外，所有董事会决议经全体董事过半数通过。本集团对三家制药公司具有重大影响，故将其作为联营企业。

同时，重大资产重组完成后，本集团持有国药现代15.56%股权。国药现代以前年度以股份支付方式收购子公司，由于相关标的未完成对赌，2018 年按协议约定回购股份，截至 2018 年 12 月 31 日，本集团持有国药现代 16.28%股权。2022 年国药现代对国药集团非公开发行股票以及发行的可转换公司债券转股，本集团对其持股比例发生变化，截至 2022 年 12 月 31 日，本集团持有国药现代 14.26%股权。2023 年国药现代发行的可转换公司债券转股，本集团对其持股比例发生变化，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团持有国药现代12.46%股权。国药现代设立董事会，对股东会负责，共九名成员，其中本集团委派一名董事。董事会决议的表决为一人一票，占其表决权比例为 11.11%，除部分特别事项外，所有董事会决议经全体董事过半数通过。本集团对国药现代具有重大影响。三家制药公司和国药现代为本集团之联营企业。

(b)　于 1990 年 7 月 4 日，本集团与美露香株式会社和万联行有限公司共同出资设立万乐药业，各方持股比例分别为35.19%、34.15%和30.66%。根据公司章程，万乐药业董事会由六名董事组成，有两名由本集团委派，占其表决权比例为33.33%。董事会决议表决权为一人一票，除企业章程的修改和补充、企业的中止解散、企业注册资本的增加转让或调整、企业的资产抵押、企业与其他经济组织的合并和分立变更组织形式外，其他董事会决议须经董事会三分之二以上董事或过半数董事通过。因此，本集团对万乐药业具有重大影响，万乐药业为本集团之联营企业。

四　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(c)　本集团于 2016 年 4 月处置全资子公司万庆药业 67%的股权，交易完成后本集团持有剩余的 33%股权。根据公司章程，万庆药业董事会由五名董事组成，其中一名由本集团委派，占其表决权比例为 20%。董事会决议表决权为一人一票，所有董事会决议经全体董事过半数通过。因此，本集团对万庆药业具有重大影响，万庆药业由全资子公司成为本集团的联营公司。根据江苏省太仓市人民法院裁定批准万庆药业重整计划，通过招募重整投资人受让万庆药业 100%股权。万庆药业已于 2023 年 7 月 5 日完成股权变更，本公司不再持有万庆药业股权，于 2023 年按公司制度流程履行核销审批程序完成对其长期股权投资减值准备核销。万庆药业前称为“国药集团致君(苏州)制药有限公司”，于 2023 年 12 月 28 日更名为万庆药业。

(d)　长期股权投资减值准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年核销	2023 年 12 月 31 日
万庆药业(c)	1,857,279.52	-	(1,857,279.52)	-
东源一致	396,638.32	-	-	396,638.32
	2,253,917.84	-	(1,857,279.52)	396,638.32

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原价			
2022 年 12 月 31 日	206,354,993.07	20,926,092.38	227,281,085.45
固定资产转入	12,379,108.83	-	12,379,108.83
无形资产转入	-	53,498.17	53,498.17
转出至无形资产	-	(1,429,000.00)	(1,429,000.00)
转出至固定资产	(5,340,865.91)	-	(5,340,865.91)
2023 年 12 月 31 日	213,393,235.99	19,550,590.55	232,943,826.54
累计折旧和摊销			
2022 年 12 月 31 日	(108,410,883.70)	(8,355,780.92)	(116,766,664.62)
本年计提	(4,636,371.87)	(201,233.09)	(4,837,604.96)
固定资产转入	(2,620,256.71)	-	(2,620,256.71)
无形资产转入	-	(45,742.41)	(45,742.41)
转出至无形资产	-	609,803.85	609,803.85
转出至固定资产	4,491,066.77	-	4,491,066.77
2023 年 12 月 31 日	(111,176,445.51)	(7,992,952.57)	(119,169,398.08)
减值准备			
2022 年 12 月 31 日	(1,300,000.00)	-	(1,300,000.00)
2023 年 12 月 31 日	(1,300,000.00)	-	(1,300,000.00)
账面价值			
2023 年 12 月 31 日	100,916,790.48	11,557,637.98	112,474,428.46
2022 年 12 月 31 日	96,644,109.37	12,570,311.46	109,214,420.83

四　合并财务报表项目附注(续)

(13)　投资性房地产(续)

(i)　2023 年度，本集团将部分原为自用的房屋账面价值为 9,758,852.12 元(原值：12,379,108.83 元，累计折旧：2,620,256.71 元)(附注四(14))用于出租且已签署租赁合同，并相应将上述相关固定资产转换为投资性房地产。

(ii)　2023 年度，本集团将账面价值为人民币 849,799.14 元(原值：5,340,865.91 元，累计折旧：4,491,066.77 元)的房屋及账面价值为 819,196.15 元(原值：1,429,000.00 元，累计折旧：609,803.85 元)的土地使用权改为自用，自改变用途之日起，将相应的投资性房地产分别转出至固定资产和无形资产(附注四(14))、(附注四(17))。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

(14)　固定资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产(a)	866,236,047.30	850,111,675.84

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
原价						
2022 年 12 月 31 日	738,014,131.26	479,733,788.71	80,746,784.98	162,535,368.76	408,544,611.57	1,869,574,685.28
本年增加						
购置	3,649,480.29	126,102,304.17	12,999,260.40	32,067,941.79	22,699,168.00	197,518,154.65
在建工程转入	9,945,887.85	8,920,960.15	-	1,564,464.60	588,067.89	21,019,380.49
投资性房地产转入	5,340,865.91	-	-	-	-	5,340,865.91
本年减少						
处置及报废	(3,460,360.35)	(6,427,659.69)	(8,720,532.08)	(14,319,442.21)	(12,517,394.60)	(45,445,388.93)
转至投资性房地产 (附注四(13)(i))	(12,379,108.83)	-	-	-	-	(12,379,108.83)
处置子公司减少	-	(26,350.00)	-	(107,734.58)	-	(134,084.58)
2023 年 12 月 31 日	741,110,896.13	608,303,043.34	85,025,513.30	181,740,598.36	419,314,452.86	2,035,494,503.99
累计折旧						
2022 年 12 月 31 日	(306,942,997.66)	(273,973,905.34)	(46,204,248.76)	(124,074,724.56)	(268,257,366.10)	(1,019,453,242.42)
本年增加						
计提	(28,866,206.72)	(78,419,462.12)	(8,179,369.35)	(32,887,800.71)	(30,193,758.06)	(178,546,596.96)
投资性房地产转入	(4,491,066.77)	-	-	-	-	(4,491,066.77)
本年减少						
处置及报废	2,731,801.49	1,702,353.07	5,900,496.72	11,341,596.71	8,849,267.52	30,525,515.51
转至投资性房地产 (附注四(13)(i))	2,620,256.71	-	-	-	-	2,620,256.71
处置子公司减少	-	20,267.91	-	77,833.98	-	98,101.89
2023 年 12 月 31 日	(334,948,212.95)	(350,670,746.48)	(48,483,121.39)	(145,543,094.58)	(289,601,856.64)	(1,169,247,032.04)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
减值准备						
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	(9,767.02)	-	(9,767.02)
本年增加						
计提	-	-	-	(1,657.63)	-	(1,657.63)
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	(11,424.65)	-	(11,424.65)
账面价值						
2023 年 12 月 31 日	406,162,683.18	257,632,296.86	36,542,391.91	36,186,079.13	129,712,596.22	866,236,047.30
2022 年 12 月 31 日	431,071,133.60	205,759,883.37	34,542,536.22	38,450,877.18	140,287,245.47	850,111,675.84

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

2023 年度固定资产计提的折旧金额为 178,546,596.96 元(2022 年度：171,828,537.75 元)，分别计入如下科目：

	2023 年度	2022 年度
营业成本	16,465,426.35	16,314,523.63
销售费用	129,317,133.87	122,201,295.75
管理费用	32,069,696.93	33,121,011.55
研发费用	694,339.81	191,706.82
合计	178,546,596.96	171,828,537.75

由在建工程转入固定资产的原价为 21,019,380.49 元(2022 年度：32,311,167.88 元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团无闲置的固定资产。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	22,665,330.21	于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未取得位于沈阳市铁西区景星北街 13 号的办公楼产权证，转让方沈阳市铁西区国有资产监督局正在办理中，并已出具相关证明。
房屋及建筑物	33,983,427.16	于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未取得位于沈阳市铁西区南十中路 53 号的办公楼产权证，转让方沈阳市铁西区国有资产监督局正在办理中，并已出具相关证明。
房屋及建筑物	148,969.14	于 2023 年 12 月 31 日，因建筑面积大于审批面积，本集团无法办理位于铁岭市开原市义和路 31 号的房屋产权证，开原市城市规划局已出具建设工程竣工规划验收合格证。
房屋及建筑物	119,844.81	于 2023 年 12 月 31 日，因自用仓储需要，本集团自行建设了位于沈阳市苏家屯区白榆路 2 号的简易库房。本集团无法办理该处房产的房屋产权证。

四　合并财务报表项目附注(续)

(15)　在建工程

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程(a)	35,437,195.96	35,168,629.31

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(a) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额(i)	减值准备	账面价值	账面余额(i)	减值准备	账面价值
软件工程	14,312,201.79	-	14,312,201.79	13,386,534.39	-	13,386,534.39
物流仓库改造工程	6,093,784.33	-	6,093,784.33	8,104,260.56	-	8,104,260.56
供应链延伸项目	9,178,122.87	-	9,178,122.87	4,797,267.33	-	4,797,267.33
其他工程等	5,853,086.97	-	5,853,086.97	8,880,567.03	-	8,880,567.03
	35,437,195.96	-	35,437,195.96	35,168,629.31	-	35,168,629.31

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2022 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	2023 年 12 月 31 日	工程投入占预算的比例	工程进度	借款费用资本化累计金额	资金来源
软件工程	33,768,714.62	13,386,534.39	14,315,968.34	(13,390,300.94)	14,312,201.79	82.04%	82.04%	-	自有资金
物流仓库改造工程	27,914,149.79	8,104,260.56	13,210,268.20	(15,220,744.43)	6,093,784.33	76.36%	76.36%	-	自有资金
供应链延伸项目	40,495,654.29	4,797,267.33	12,287,661.06	(7,906,805.52)	9,178,122.87	42.19%	42.19%	-	自有资金
其他工程等	20,474,569.28	8,880,567.03	8,021,066.69	(11,048,546.75)	5,853,086.97	82.55%	82.55%	-	自有资金
		35,168,629.31	47,834,964.29	(47,566,397.64)	35,437,195.96			-	

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产

	房屋及建筑物	机器、运输及办公设备	其他	合计
原价				
2022 年 12 月 31 日	4,586,057,083.80	1,158,319.59	3,055,180.88	4,590,270,584.27
本年增加	1,696,107,990.48	91,880.02	912,495.02	1,697,112,365.52
本年减少	(1,008,910,834.71)	(351,358.28)	(596,634.28)	(1,009,858,827.27)
2023 年 12 月 31 日	5,273,254,239.57	898,841.33	3,371,041.62	5,277,524,122.52
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	(2,066,808,053.61)	(667,093.24)	(976,401.76)	(2,068,451,548.61)
本年增加	(1,170,825,664.49)	(286,677.88)	(301,019.67)	(1,171,413,362.04)
本年减少	784,154,435.97	351,358.28	596,634.28	785,102,428.53
2023 年 12 月 31 日	(2,453,479,282.13)	(602,412.84)	(680,787.15)	(2,454,762,482.12)
减值准备				
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	2,819,774,957.44	296,428.49	2,690,254.47	2,822,761,640.40
2022 年 12 月 31 日	2,519,249,030.19	491,226.35	2,078,779.12	2,521,819,035.66

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	土地使用权	软件	商标和品牌使用权	销售网络	其他	合计
原价						
2022 年 12 月 31 日	88,757,103.82	292,841,499.75	322,518,022.21	283,573,678.24	128,196,000.00	1,115,886,304.02
本年增加						
购置	-	25,498,027.56	94,339.62	-	-	25,592,367.18
在建工程转入	-	13,390,300.94	-	-	-	13,390,300.94
投资性房地产转入	1,429,000.00	-	-	-	-	1,429,000.00
本年减少						
处置或报废	(1,429,000.00)	(348,754.61)	-	-	-	(1,777,754.61)
转入投资性房地产	(53,498.17)	-	-	-	-	(53,498.17)
2023 年 12 月 31 日	88,703,605.65	331,381,073.64	322,612,361.83	283,573,678.24	128,196,000.00	1,154,466,719.36
累计摊销						
2022 年 12 月 31 日	(34,303,807.63)	(167,452,387.91)	(32,339,178.59)	(90,807,368.30)	(52,760,438.55)	(377,663,180.98)
本年增加						
计提	(1,442,059.57)	(35,667,986.48)	(13,825,790.33)	(12,835,410.81)	(7,085,955.88)	(70,857,203.07)
投资性房地产转入	(609,803.85)	-	-	-	-	(609,803.85)
本年减少						
处置或报废	620,209.18	291,963.37	-	-	-	912,172.55
转入投资性房地产	45,742.41	-	-	-	-	45,742.41
2023 年 12 月 31 日	(35,689,719.46)	(202,828,411.02)	(46,164,968.92)	(103,642,779.11)	(59,846,394.43)	(448,172,272.94)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

	土地使用权	软件	商标和品牌使用权	销售网络	其他	合计
减值准备						
2022 年 12 月 31 日	-	(46,837.80)	(58,370,000.00)	(32,290,000.00)	-	(90,706,837.80)
本年增加						
计提	-	-	-	-	-	-
本年减少						
处置	-	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	(46,837.80)	(58,370,000.00)	(32,290,000.00)	-	(90,706,837.80)
账面价值						
2023 年 12 月 31 日	53,013,886.19	128,505,824.82	218,077,392.91	147,640,899.13	68,349,605.57	615,587,608.62
2022 年 12 月 31 日	54,453,296.19	125,342,274.04	231,808,843.62	160,476,309.94	75,435,561.45	647,516,285.24

于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的无形资产。

2023 年度无形资产的摊销金额为 70,857,203.07 元(2022 年度：67,418,597.75 元)。

(18) 商誉

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商誉	2,973,354,499.01	(226,670,000.00)	2,746,684,499.01	2,976,580,372.52	(226,670,000.00)	2,749,910,372.52

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉(续)

2023 年

	年初余额	本年减少	年末余额
医药分销业务			
国药控股(江门)有限公司(以下简称“国控(江门)”)	27,392,317.73	-	27,392,317.73
国药控股深圳延风有限公司(以下简称“国控深圳延风”)	16,868,644.87	-	16,868,644.87
国药控股肇庆有限公司(以下简称“国控肇庆”)	2,594,341.53	-	2,594,341.53
国药控股韶关有限公司(以下简称“国控韶关”)	1,686,496.80	-	1,686,496.80
国药控股梅州有限公司(以下简称“国控梅州”)	1,610,819.66	-	1,610,819.66
国药控股惠州有限公司(以下简称“国控惠州”)	923,184.67	-	923,184.67
国药控股湛江有限公司(以下简称“国控湛江”)	282,135.55	-	282,135.55
国药控股东莞有限公司(以下简称“国控东莞”)	1,499.02	-	1,499.02
南方医贸	2,755,680.62	-	2,755,680.62
南海医药集团	88,877,850.51	-	88,877,850.51
国药控股珠海有限公司(以下简称“国控珠海”)	6,772,561.47	-	6,772,561.47
国药控股茂名有限公司(以下简称“国控茂名”)	66,417.07	-	66,417.07
国药控股国大复美药业(上海)有限公司(以下简称“复美药业”)	3,033,547.53	-	3,033,547.53

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉(续)

2023 年(续)

	年初余额	本年减少	年末余额
医药零售业务			
国药河北乐仁堂医药连锁有限公司(以下简称“国大河北乐仁堂”)	29,482,149.57	-	29,482,149.57
孝义市国大万民百草堂药房连锁有限公司(以下简称“孝义万民”)	15,866,680.00	-	15,866,680.00
山西国大万民药房连锁有限公司(以下简称“山西万民”)	65,025,000.00	-	65,025,000.00
国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司(以下简称“上海复美”)	19,405,450.23	-	19,405,450.23
国药控股国大药房上海连锁有限公司(以下简称“上海连锁”)	5,028,638.00	-	5,028,638.00
国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司(以下简称“扬州国大”)	7,979,000.00	-	7,979,000.00
浙江国药大药房有限公司(以下简称“浙江国大”)	3,045,183.85	-	3,045,183.85
国药控股国大药房南京连锁有限公司(以下简称“南京国大”)	11,598,341.12	-	11,598,341.12
福建国大药房连锁有限公司(以下简称“福建国大”)	1,567,250.76	-	1,567,250.76
国药控股国大药房山东有限公司(以下简称“山东国大”)	29,110,409.46	-	29,110,409.46
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司(以下简称“沈阳国大”)	41,047,958.08	-	41,047,958.08
溧阳国大人民药房有限公司(以下简称“溧阳国大”)	107,275,095.74	-	107,275,095.74
湖南国大民生堂药房连锁有限公司(以下简称“湖南国大”)	41,165,574.64	-	41,165,574.64
泉州市国大药房连锁有限公司(以下简称“泉州国大”)	41,298,622.59	-	41,298,622.59
国药控股国大药房河南连锁有限公司(以下简称“河南国大”)	22,666,179.77	-	22,666,179.77
内蒙古国大	70,485,777.00	-	70,485,777.00
国控国大(江门)医药有限公司(以下简称“江门国大”)	77,350,000.00	-	77,350,000.00

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉(续)

2023 年(续)

	年初余额	本年减少	年末余额
医药零售业务(续)			
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司(以下简称“山西国大益源”)	11,898,747.85	-	11,898,747.85
深圳市广安利医药连锁有限公司(以下简称“深圳广安利”)门店收购	13,420,000.00	-	13,420,000.00
北京金象大药房医药连锁有限责任公司(以下简称“北京金象”)	64,140,124.36	-	64,140,124.36
台山市国控国大群康大药房连锁有限公司(以下简称“台山国大”)	26,826,120.55	-	26,826,120.55
朝阳市永兴堂大药房医药连锁有限公司(以下简称“朝阳永兴堂”)门店收购	25,973,399.17	-	25,973,399.17
内蒙古同仁大药房连锁有限公司(以下简称“内蒙古同仁”)门店收购	13,494,000.00	-	13,494,000.00
国大普洱淞茂	71,064,684.79	-	71,064,684.79
上海浦东新区医药药材有限公司(以下简称“浦东医药”)	65,978,042.61	-	65,978,042.61
上海鼎群企业管理咨询有限公司(以下简称“上海鼎群”)	520,836,246.17	-	520,836,246.17
成大方圆医药集团有限公司(以下简称“成大方圆”)	1,182,443,676.11	(3,225,873.51)	1,179,217,802.60
辽宁先臻医药连锁有限公司(以下简称“辽宁先臻”)门店收购	34,037,431.66	-	34,037,431.66
国药控股南通普济药房连锁有限公司(以下简称“南通普济”)门店收购	11,498,100.00	-	11,498,100.00
山西惠民康维大药房连锁有限公司(以下简称“惠民康维”)门店收购	20,970,000.00	-	20,970,000.00
迪升连锁	158,492,204.21	-	158,492,204.21
国药控股泰州仁民大药房有限公司(以下简称“泰州仁民”)门店收购	13,244,787.20	-	13,244,787.20
	2,976,580,372.52	(3,225,873.51)	2,973,354,499.01

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下：

2023 年

	年初余额	计提	处置	年末余额
医药零售业务				
泉州国大	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
上海鼎群	201,670,000.00	-	-	201,670,000.00
	226,670,000.00	-	-	226,670,000.00

2022 年

	年初余额	计提	处置	年末余额
医药零售业务				
泉州国大	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
上海鼎群	162,690,000.00	38,980,000.00	-	201,670,000.00
	187,690,000.00	38,980,000.00	-	226,670,000.00

本年度减少的商誉系处置成大方圆下属子公司大连正达药业有限公司股权所致。

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2023 年度商誉分摊未发生变化。

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

可收回金额按照存在商誉的各子公司的主营业务经营性资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定。后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合本集团的商业计划、行业的发展趋势等因素后确定。

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

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉(续)

本集团进行商誉减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

(a) 假设被评估单位持续经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

(b) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，公司所在地区有关法律和法规等与现时无重大变化；

(c) 假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展进行适时的调整与创新；

(d) 假设利率和税率，在规定的正常范围内无重大变化等。

以下说明了管理层为进行商誉减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

收入增长率：本集团基于各子公司的商业计划，根据历史经验和对市场发展的预测确定预测年度期间的收入增长率。

预算毛利率：确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当预测该平均毛利率。

折现率：采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

2023 年度，相关资产组组合采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	医药分销业务	医药零售业务
预测期收入增长率	2.0%-12.0%	-2.5%-15.3%
永续增长率	2.5%	2.5%
毛利率	3.5%-6.1%	10.9%-42.0%
税前折现率	15.2%-16.3%	12.5%-18.9%

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

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2023 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	421,257,488.62	106,527,798.70	(142,995,742.10)	(4,126,607.71)	380,662,937.51
收购单店取得经营权支出	143,296,764.64	15,285,657.17	(17,922,494.37)	(100,000.00)	140,559,927.44
其他	7,998,173.10	764,202.25	(2,642,823.65)	(760,848.37)	5,358,703.33
	572,552,426.36	122,577,658.12	(163,561,060.12)	(4,987,456.08)	526,581,568.28

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
租赁负债(附注四(34))	2,945,210,386.56	667,637,757.76	2,663,716,657.21	659,940,986.59
资产减值准备	315,557,994.45	75,584,028.96	254,964,554.49	61,577,597.23
可抵扣亏损	398,009,887.16	99,502,471.80	260,682,197.67	65,170,549.41
预提销售费用	168,770,069.43	38,735,781.75	192,730,173.42	45,086,156.22
会员奖励积分	75,581,463.90	17,698,413.51	88,037,277.40	20,880,969.66
应付职工薪酬	9,206,223.27	1,512,186.18	25,880,158.47	5,727,974.05
其他	41,521,264.87	10,302,244.26	32,371,134.16	8,019,343.90
	3,953,857,289.64	910,972,884.22	3,518,382,152.82	866,403,577.06
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		319,297,396.54		307,071,681.30
预计于 1 年后转回的金额		591,675,487.68		559,331,895.76
		910,972,884.22		866,403,577.06

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产(附注四(16))	2,822,761,640.40	640,280,736.68	2,521,819,035.66	626,784,738.88
非同一控制下企业合并的公允价值调整	539,296,911.12	134,824,227.78	594,917,522.87	148,729,380.72
五百万元以下的固定资产一次性抵扣	202,359,908.01	46,508,018.12	172,937,801.59	42,081,396.66
金融资产公允价值变动	31,182,195.78	7,795,548.95	46,467,366.77	11,616,841.69
公司改制资产评估增值差异	10,426,601.88	2,606,650.47	12,637,780.60	3,159,445.15
其他	21,898,171.10	4,533,250.24	24,944,490.10	5,257,469.10
	3,627,925,428.29	836,548,432.24	3,373,723,997.59	837,629,272.20
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		275,661,614.70		257,952,842.83
预计于 1 年后转回的金额		560,886,817.54		579,676,429.37
		836,548,432.24		837,629,272.20

(c) 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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	10,190,081.47	11,801,904.53
可抵扣亏损(i)	33,889,251.30	56,577,219.99
	44,079,332.77	68,379,124.52

(i) 考虑到本集团个别子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性，本集团未对该等子公司可抵扣应纳税所得额的累计亏损 33,889,251.30 元确认递延所得税资产。

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023	-	6,928,792.08
2024	6,151,392.10	18,335,975.41
2025	7,937,004.73	8,351,275.62
2026	4,041,841.30	12,691,202.68
2027	3,570,935.10	10,269,974.20
2028	12,188,078.07	-
	33,889,251.30	56,577,219.99

(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：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	690,494,831.34	220,478,052.88	681,150,057.52	185,253,519.54
递延所得税负债	690,494,831.34	146,053,600.90	681,150,057.52	156,479,214.68

(21) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
特准储备物资	201,457,459.31	277,288,975.81
保证金	73,248,850.33	100,328,973.87
预付工程及设备款	16,433,840.75	41,763,294.59
合同资产(附注四(8))	15,908,903.00	13,681,309.87
其他	806,246.70	3,808,395.00
	307,855,300.09	436,870,949.14

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2023 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他	
应收票据坏账准备	-	1,011,572.29	-	-	-	1,011,572.29
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	-	1,011,572.29	-	-	-	1,011,572.29
应收账款坏账准备	158,575,431.95	80,683,549.98	(9,738,969.31)	-	(6,439,945.28)	223,080,067.34
其中：单项计提坏账准备	96,295,155.33	13,271,897.08	(9,738,969.31)	-	(6,395,036.97)	93,433,046.13
组合计提坏账准备	62,280,276.62	67,411,652.90	-	-	(44,908.31)	129,647,021.21
其他应收款坏账准备	60,396,710.76	5,521,967.57	(400,194.20)	-	-	65,518,484.13
其他减值准备	119,102.30	-	(78,728.60)	-	-	40,373.70
小计	219,091,245.01	87,217,089.84	(10,217,892.11)	-	(6,439,945.28)	289,650,497.46

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备(续)

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 转回	本年减少 转销	本年减少 其他	2023 年 12 月 31 日
存货跌价准备	15,923,581.51	19,229,842.75	(2,063,160.74)	(9,361,517.53)	(2,564,308.30)	21,164,437.69
合同资产减值准备	635,065.04	697,472.36	(280,663.27)	-	-	1,051,874.13
长期股权投资减值准备	2,253,917.84	-	-	-	(1,857,279.52)	396,638.32
投资性房地产减值准备	1,300,000.00	-	-	-	-	1,300,000.00
固定资产减值准备	9,767.02	1,657.63	-	-	-	11,424.65
无形资产减值准备	90,706,837.80	-	-	-	-	90,706,837.80
商誉减值准备	226,670,000.00	-	-	-	-	226,670,000.00
其他减值准备	192,649.62	-	(8,021.30)	-	-	184,628.32
小计	337,691,818.83	19,928,972.74	(2,351,845.31)	(9,361,517.53)	(4,421,587.82)	341,485,840.91
	556,783,063.84	107,146,062.58	(12,569,737.42)	(9,361,517.53)	(10,861,533.10)	631,136,338.37

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2022 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他	
应收账款坏账准备	131,422,364.23	40,538,098.27	(10,739,872.72)	(2,645,157.83)	-	158,575,431.95
其中：单项计提坏账准备	78,447,968.60	31,232,217.28	(10,739,872.72)	(2,645,157.83)	-	96,295,155.33
组合计提坏账准备	52,974,395.63	9,305,880.99	-	-	-	62,280,276.62
其他应收款坏账准备	68,544,796.07	4,775,834.07	(12,850,198.45)	(73,720.93)	-	60,396,710.76
其他减值准备	232,467.00	-	(113,364.70)	-	-	119,102.30
小计	200,199,627.30	45,313,932.34	(23,703,435.87)	(2,718,878.76)	-	219,091,245.01

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 转回	转销	其他	2022 年 12 月 31 日
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	11,100,942.38	16,474,414.54	(491,693.65)	(7,821,388.51)	(3,338,693.25)	15,923,581.51
合同资产减值准备	668,389.52	273,302.40	(306,626.88)	-	-	635,065.04
长期股权投资减值准备	2,253,917.84	-	-	-	-	2,253,917.84
投资性房地产减值准备	1,300,000.00	-	-	-	-	1,300,000.00
固定资产减值准备	-	9,767.02	-	-	-	9,767.02
无形资产减值准备	74,000,000.00	16,706,837.80	-	-	-	90,706,837.80
商誉减值准备	187,690,000.00	38,980,000.00	-	-	-	226,670,000.00
其他减值准备	250,739.62	-	(58,090.00)	-	-	192,649.62
小计	277,263,989.36	72,444,321.76	(856,410.53)	(7,821,388.51)	(3,338,693.25)	337,691,818.83
	477,463,616.66	117,758,254.10	(24,559,846.40)	(10,540,267.27)	(3,338,693.25)	556,783,063.84

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行信用借款	2,229,922,918.89	1,260,515,499.62
财务公司信用借款	356,867,593.35	-
质押借款	25,883,684.70	-
	2,612,674,196.94	1,260,515,499.62

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期短期借款，利率区间为 1.00%至 4.05%(2022 年 12 月 31 日：1.80%至 3.85%)。

(24) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	55,308,646.19	47,410,849.12
银行承兑汇票	8,323,192,684.91	6,977,413,784.43
	8,378,501,331.10	7,024,824,633.55

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无到期未付的应付票据(2022 年 12 月 31 日：无)。

(25) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	9,573,551,022.36	8,208,173,909.84

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 737,596,455.65 元(2022 年 12 月 31 日：570,939,353.42 元)，主要为应付货款，该等款项尚未进行最后结算。

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 预收款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租赁款	18,195,695.06	18,313,982.11

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预收款项(2022 年 12 月 31 日：无)。

(27) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	397,515,615.30	528,440,122.62
未使用的奖励积分	40,585,120.22	40,200,920.02
	438,100,735.52	568,641,042.64

2022 年 12 月 31 日账面价值中的 524,049,457.34 元合同负债已于 2023 年度转入营业收入，包括奖励积分 20,824,421.94 元(2022 年度：27,374,434.28 元)。

(28) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	343,810,062.22	430,224,195.15
应付设定提存计划(b)	8,615,902.09	24,681,950.40
应付辞退福利(c)	223,587.30	375,894.58
	352,649,551.61	455,282,040.13

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	403,920,194.11	2,761,183,888.63	(2,835,774,781.61)	329,329,301.13
职工福利费	1,894,253.33	57,071,092.97	(58,965,346.30)	-
社会保险费	8,396,177.47	194,371,132.71	(200,702,946.07)	2,064,364.11
其中：医疗保险费	7,893,003.09	181,878,584.33	(187,807,191.90)	1,964,395.52
工伤保险费	492,452.91	8,355,829.68	(8,751,960.75)	96,321.84
生育保险费	10,721.47	4,136,718.70	(4,143,793.42)	3,646.75
住房公积金	2,140,068.90	123,211,370.16	(123,634,887.13)	1,716,551.93
工会经费和职工教育经费	13,001,679.57	45,692,981.12	(49,189,401.85)	9,505,258.84
其他短期薪酬	871,821.77	2,089,699.56	(1,766,935.12)	1,194,586.21
	430,224,195.15	3,183,620,165.15	(3,270,034,298.08)	343,810,062.22

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	20,032,452.22	339,435,226.37	(354,914,542.30)	4,553,136.29
失业保险费	896,473.38	11,580,744.71	(12,345,388.48)	131,829.61
企业年金缴费	3,753,024.80	7,651,024.30	(7,473,112.91)	3,930,936.19
	24,681,950.40	358,666,995.38	(374,733,043.69)	8,615,902.09

(c) 应付辞退福利

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付内退福利(附注四(37))	101,000.00	101,054.59
其他辞退福利(i)	122,587.30	274,839.99
	223,587.30	375,894.58

(i) 2023 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 1,864,538.70 元(2022 年度：2,216,405.34 元)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	205,896,586.94	237,797,958.19
增值税	127,760,706.57	146,927,553.76
印花税	10,929,490.26	9,924,462.10
城建税	7,510,561.26	9,825,822.68
教育费附加	5,440,883.83	7,224,088.25
个人所得税	6,520,885.81	6,940,660.89
水利基金	1,399,597.50	1,445,306.24
房产税	1,172,073.79	1,102,674.15
土地使用税	63,933.19	63,985.03
其他	7,387,266.23	7,680,157.86
	374,081,985.38	428,932,669.15

(30) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付子公司少数股东股利(a)	10,763,824.46	7,341,312.45
其他应付款项(b)	1,496,891,585.64	2,082,882,939.49
	1,507,655,410.10	2,090,224,251.94

(a) 应付子公司少数股东股利

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
上海复星医药(集团)股份有限公司(以下简称“复星医药”)	4,835,511.58	4,835,511.58
吉林省益和投资咨询有限公司	4,587,151.32	-
应付个人普通股股利	1,116,161.56	2,505,800.87
上海润健科技有限公司	225,000.00	-
	10,763,824.46	7,341,312.45

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他应付款(续)

(b) 其他应付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付押金款	543,374,900.94	493,081,157.16
应付保理业务还款	280,169,264.08	862,324,206.18
预提费用	190,058,721.77	204,418,183.16
应付股权款	86,401,821.78	86,401,821.78
应付应收账款保理费用	56,203,023.12	96,424,483.27
应付工程款及设备款	52,346,940.13	41,021,713.64
代收款	52,543,737.87	52,278,795.56
应付个人款项	18,208,308.41	19,887,876.61
应付关联方往来款	4,151,721.77	1,599.00
暂借款	9,800,000.00	9,800,000.00
其他	203,633,145.77	217,243,103.13
	1,496,891,585.64	2,082,882,939.49

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
暂借款	9,800,000.00	未达到付款条件
应付保证金	13,016,517.25	未达到付款条件
	22,816,517.25	

(31) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	17,000,000.00	45,135,725.55
一年内到期的租赁负债 (附注四(34))	1,002,330,632.94	867,854,235.87
	1,019,330,632.94	912,989,961.42

四　合并财务报表项目附注(续)

(32)　其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	38,772,168.29	57,850,438.56
其他	24,711,430.99	1,850,473.61
	63,483,599.28	59,700,912.17

(33)　长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	-	17,500,000.00

(34)　租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,613,705,676.97	2,356,568,750.68
未确认融资费用	(159,587,436.46)	(161,310,756.74)
减：一年内到期的租赁负债	1,002,330,632.94	867,854,235.87
	1,451,787,607.57	1,327,403,758.07

(a)　于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i)　于 2023 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 76,362,278.16 元(2022 年 12 月 31 日：127,901,226.57 元)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
专项应付款	6,938,189.00	6,938,189.00
减：一年内到期的长期应付款	-	-
	6,938,189.00	6,938,189.00

专项应付款

2023 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
医药储备资金(a)	6,138,189.00	-	-	6,138,189.00
政府拨发的专项资金	800,000.00	-	-	800,000.00
	6,938,189.00	-	-	6,938,189.00

(a) 医药储备资金系辽宁省财政厅下拨辽宁成大方圆医药连锁有限公司(以下简称“辽宁成大连锁”)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 递延收益

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助(a)	80,107,858.81	-	5,938,064.21	74,169,794.60

(a) 政府补助

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 冲减固定资产	计入其他收益	冲减管理费用	冲减财务费用	计入营业外收入	冲减营业外支出	2023 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	80,107,858.81	-	-	3,239,655.65	-	-	2,698,408.56	-	74,169,794.60
与收益相关的政府补助	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	80,107,858.81	-	-	3,239,655.65	-	-	2,698,408.56	-	74,169,794.60

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期辞退福利	772,000.00	862,000.00

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付内退福利	873,000.00	963,054.59
减：将于一年内支付的部分	101,000.00	101,054.59
	772,000.00	862,000.00

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示(附注四(28)(c))。

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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
折现率	2.75%	3.00%
工资增长率	6.00%	6.00%

计入当期损益的内退福利为：

	2023 年度	2022 年度
管理费用	(15,402.75)	(306,000.00)
财务费用	27,000.00	38,000.00

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
特准储备资金(a)	530,134,822.24	493,973,117.06
产品促销积分计划(b)	34,332,364.75	51,484,340.47
其他	8,000,819.52	8,706,526.91
	572,468,006.51	554,163,984.44

(a) 特准储备资金包括中央医药储备资金、省级储备资金、市级储备资金以及中央财政部为建立地方应急医疗物资储备体系而拨付的资金。后续根据政府指令，用于采购指定需储备的医药商品进行储备及配送。

(b) 产品促销积分计划为产品促销积分计划中到期日在一年以上的产品积分。

(39) 股本

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动 资本公积转股	2023 年 12 月 31 日
人民币普通股	373,241,383.00	111,972,414.00	485,213,797.00
境内上市的外资股	54,885,600.00	16,465,680.00	71,351,280.00
	428,126,983.00	128,438,094.00	556,565,077.00

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动 资本公积转股	2022 年 12 月 31 日
人民币普通股	373,241,383.00	-	373,241,383.00
境内上市的外资股	54,885,600.00	-	54,885,600.00
	428,126,983.00	-	428,126,983.00

根据 2023 年 5 月 11 日股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，以公司总股本 428,126,983 股计算，转增 128,438,094 股，共计人民币 128,438,094.00 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	2,118,174,787.27	-	(128,438,094.00)	1,989,736,693.27
其他资本公积—				
重大资产重组	1,173,907,763.19	-	-	1,173,907,763.19
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	(68,023,060.43)	-	(80,883.21)	(68,103,943.64)
同一控制下企业合并	9,890,417.88	-	-	9,890,417.88
原制度资本公积转入	2,650,322.00	-	-	2,650,322.00
股东投入的资本(b)	-	31,600,000.00	-	31,600,000.00
其他	1,120,284,623.39	606,946.21	-	1,120,891,569.60
	4,356,884,853.30	32,206,946.21	(128,518,977.21)	4,260,572,822.30

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	2,118,174,787.27	-	-	2,118,174,787.27
其他资本公积—				
重大资产重组	1,173,907,763.19	-	-	1,173,907,763.19
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	(53,105,806.30)	-	(14,917,254.13)	(68,023,060.43)
同一控制下企业合并	9,890,417.88	-	-	9,890,417.88
原制度资本公积转入	2,650,322.00	-	-	2,650,322.00
其他	1,120,284,623.39	-	-	1,120,284,623.39
	4,371,802,107.43	-	(14,917,254.13)	4,356,884,853.30

(a) 根据 2023 年 5 月 11 日股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，以公司总股本 428,126,983 股计算，转增 128,438,094 股，共计人民币 128,438,094.00 元。

(b) 本年中国医药集团有限公司向本公司拨付由财政部下拨的中央国有资本经营预算重点产业转型升级与发展资金 31,600,000.00 元。本公司目前无增资扩股安排，该笔国有资本金暂作资本公积，在具备条件时，履行注资程序。

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2023 年度利润表中其他综合收益				
	2022 年 12 月 31 日	税后归属于母公司	其他综合收益转留存收益	2023 年 12 月 31 日	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	7,918,236.11	27,390.57	(83,232.39)	7,862,394.29	14,627.72	—	(31,023.23)	27,390.57	18,260.38
将重分类进损益的其他综合收益									
权益法下可转损益的其他综合收益	(5,850.91)	10,658.68	—	4,807.77	10,658.68	-	-	10,658.68	-
	7,912,385.20	38,049.25	(83,232.39)	7,867,202.06	25,286.40	-	(31,023.23)	38,049.25	18,260.38

	资产负债表中其他综合收益				2022 年度利润表中其他综合收益				
	2021 年 12 月 31 日	税后归属于母公司	其他综合收益转留存收益	2022 年 12 月 31 日	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	21,961,038.76	(14,042,802.65)	-	7,918,236.11	(31,206,228.12)	-	(7,801,557.03)	(14,042,802.65)	(9,361,868.44)
将重分类进损益的其他综合收益									
权益法下可转损益的其他综合收益	(86,840.40)	80,989.49	—	(5,850.91)	80,989.49	-	-	80,989.49	-
	21,874,198.36	(13,961,813.16)	-	7,912,385.20	(31,125,238.63)	-	(7,801,557.03)	(13,961,813.16)	(9,361,868.44)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	214,063,491.50	64,219,047.00	-	278,282,538.50

	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	214,063,491.50	-	-	214,063,491.50

(a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2023 年提取法定盈余公积金 64,219,047.00 元。

(43) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润	11,118,902,734.68	9,889,071,272.21
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,599,255,755.53	1,486,707,652.27
其他综合收益转入(a)	83,232.39	-
减：提取法定盈余公积	64,219,047.00	-
应付普通股股利(b)	342,501,586.40	256,876,189.80
年末未分配利润	12,311,521,089.20	11,118,902,734.68

(a) 2023 年度，由于本集团战略调整，处置了所持有上海崇德药房有限公司及湖南中百医药投资有限公司权益工具投资，故将累计计入其他综合收益的金额转出至留存收益。

(b) 根据 2023 年 5 月 11 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 8.00 元，以公司总股本 428,126,983 股计算，共计人民币 342,501,586.40 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	74,844,135,498.19	72,700,569,416.66
其他业务收入	633,349,122.12	742,567,571.48
	75,477,484,620.31	73,443,136,988.14

	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	66,304,234,260.55	64,284,343,923.16
其他业务成本	121,191,300.42	232,582,086.79
	66,425,425,560.97	64,516,926,009.95

	2023 年度	2022 年度
营业收入列示如下：		
与客户之间的合同产生的收入	75,394,892,029.92	73,354,826,877.93
租赁收入(i)	82,592,590.39	88,310,110.21
	75,477,484,620.31	73,443,136,988.14

(i) 本集团的租金收入来自于出租自有房屋及建筑物、机器设备及运输工具。2023 年度，租金收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金(2022 年度：无)。

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

(a) 营业收入和营业成本

	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药批发	51,755,215,397.73	48,569,926,743.28	50,033,940,926.30	47,051,632,043.17
医药零售	23,328,488,731.09	17,613,003,208.29	22,952,556,891.92	17,195,828,962.34
其他	311,187,901.10	184,257,754.44	368,329,059.71	180,132,905.45
	75,394,892,029.92	66,367,187,706.01	73,354,826,877.93	64,427,593,910.96

四　合并财务报表项目附注(续)

(44)　营业收入和营业成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：(续)

(b)　本集团营业收入分解如下：

主要产品/服务类型	2023 年度	2022 年度
药品	64,932,080,206.18	62,352,298,796.62
器械耗材	8,181,891,434.37	8,744,781,876.20
诊断试剂	1,227,397,790.77	1,279,256,205.13
仪器设备	742,334,697.50	610,160,940.27
其他	311,187,901.10	368,329,059.71
	75,394,892,029.92	73,354,826,877.93

收入确认时间	2023 年度	2022 年度
在某一时点确认收入		
商品销售	74,659,059,052.62	72,986,497,818.22
在某一时段内确认收入		
服务收入	587,373,824.03	160,424,739.77
仓储物流	148,459,153.27	207,904,319.94
	75,394,892,029.92	73,354,826,877.93

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 438,100,735.52 元(2022 年 12 月 31 日：568,641,042.64 元)，本集团预计主要将于 2024 年度确认收入。

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	72,140,034.33	73,649,642.19
印花税	52,436,296.53	52,566,095.50
教育费附加	52,006,311.20	53,269,565.99
房产税	8,752,912.98	8,456,106.64
土地使用税	1,293,465.84	1,417,316.59
河道维护费和堤防费	982,653.51	2,127,799.14
车船税	135,543.15	182,569.54
其他	432,309.71	629,296.87
	188,179,527.25	192,298,392.46

(46) 销售费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,606,366,097.64	2,673,537,720.23
使用权资产折旧费	1,112,213,901.74	1,006,100,755.77
电商平台服务费及技术服务费	380,010,895.00	322,848,560.72
未纳入租赁负债计量的租金	184,026,606.20	268,018,175.75
长期待摊费用摊销	142,151,335.39	155,375,586.03
水电气费	129,773,720.98	99,842,974.61
固定资产折旧费	129,317,133.87	122,201,295.75
办公费	76,326,017.21	81,543,162.67
仓储保管费	52,920,450.09	55,380,758.52
广告宣传费	28,580,910.56	46,667,552.65
物业管理费	48,216,420.71	43,792,176.16
无形资产摊销	41,456,899.29	36,638,365.48
业务招待费	38,270,981.46	33,990,422.43
修理费	22,598,300.83	21,385,182.39
交通差旅费用	15,627,499.63	15,160,240.78
会议费	12,576,183.48	7,860,026.88
市场开发费	7,520,644.50	9,764,964.88
其他	297,998,106.16	272,698,551.94
	5,325,952,104.74	5,272,806,473.64

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	805,416,553.84	815,217,406.65
办公费	32,245,117.53	35,831,931.71
固定资产折旧费	32,069,696.93	33,121,011.55
无形资产摊销	27,460,701.03	28,781,525.15
使用权资产折旧费	26,172,155.39	23,173,247.61
技术服务费	20,218,196.07	23,847,494.40
租赁费	20,008,619.33	24,785,354.08
业务招待费	19,274,583.73	16,438,793.78
长期待摊费用摊销	15,602,763.99	16,254,884.57
交通差旅费用	14,452,459.49	6,324,907.80
物业管理费	13,171,217.27	14,133,264.94
中介机构服务费	11,399,634.44	16,836,908.50
水电气费	9,067,494.55	7,785,010.81
车管费	6,027,714.84	6,242,096.87
修理费	5,940,666.36	6,295,986.29
其他	47,656,026.12	54,006,810.71
	1,106,183,600.91	1,129,076,635.42

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 研发费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	24,403,827.19	7,693,703.53
固定资产折旧费	694,339.81	191,706.82
低值易耗品摊销	523,547.73	451,890.52
技术服务费	481,817.59	417,464.87
无形资产摊销	215,378.91	158,938.56
其他	502,164.25	153,197.75
	26,821,075.48	9,066,902.05

本集团的研究开发支出均于发生时计入当期损益。

(49) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
利息支出	248,381,403.74	261,908,260.83
其中：租赁负债利息支出	95,388,253.73	94,228,836.53
减：利息收入	77,554,162.67	72,935,650.30
汇兑损益	(2,954,187.99)	436,780.57
其他	36,662,086.71	104,601.51
	204,535,139.79	189,513,992.61

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
存货成本	65,989,552,402.24	64,083,235,825.36
职工薪酬	3,544,136,296.48	3,601,895,620.79
折旧和摊销	1,589,215,827.15	1,487,740,693.93
电商平台服务费及技术服务费	400,710,908.66	347,113,519.99
运输费	228,457,967.47	203,938,554.95
未纳入租赁负债计量的租金	204,035,225.53	294,571,372.63
水电气费	138,848,284.70	125,310,648.42
办公通讯网络费	108,571,134.74	117,375,094.38
物业管理费	61,387,637.98	57,925,441.10
业务招待费	57,545,565.19	50,429,216.21
仓储保管费	52,920,450.09	55,380,758.52
市场开发及业务宣传费用	36,101,555.06	56,432,517.53
交通差旅费用	30,079,959.12	21,485,148.58
修理费	28,575,003.51	27,681,168.68
会议费	15,022,598.22	8,620,813.31
中介机构服务费	11,399,634.44	16,836,908.50
其他成本费用	387,821,891.52	371,902,718.18
	72,884,382,342.10	70,927,876,021.06

如附注二(27)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2023 年度金额为 203,353,383.80 元(2022 年度：294,029,748.88 元)。

四　合并财务报表项目附注(续)

(51)　其他收益

	2023 年度	2022 年度
与日常活动相关的政府补助		
—与收益相关	65,953,255.54	72,751,913.38
—与资产相关	3,239,655.65	3,595,952.17
小规模纳税人增值税减免	22,105,840.17	8,998,147.04
增值税进项加计抵减	1,324,546.00	2,699,254.63
代扣代缴个人所得税手续费返还	853,313.88	893,052.19
自主就业退役士兵税收优惠	164,140.18	543,537.78
其他	796,485.42	25,350.00
	94,437,236.84	89,507,207.19

本集团存在采用净额法核算的政府补助，冲减相关成本费用如下：

	2023 年度	2022 年度
与收益相关的政府补助		
直接冲减财务费用(注)	-	800,000.00
直接冲减管理费用(注)	-	222,995.11
	-	1,022,995.11

注：　本集团 2022 年收到深圳市福田区金融工作局贷款贴息人民币 800,000.00 元；收到深圳市社会保险基金管理局的生育津贴人民币 222,995.11 元。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的相关规定，本集团将上述 2022 年收到的贷款贴息资金冲减财务费用；生育津贴冲减管理费用。

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	315,446,006.74	298,527,442.26
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	5,103,368.85	-
持有其他非流动金融资产期间取得的股利收入	286,503.45	-
持有的其他权益工具投资的股利收入	2,410,888.59	-
金融资产终止确认的投资收益	(87,214,803.92)	(159,395,964.50)
处置长期股权投资产生的投资收益	997,461.54	-
	237,029,425.25	139,131,477.76

(i) 如附注四(3)(c)和附注四(4)和所述，本集团对部分应收账款和应收款项融资进行了保理或贴现并已终止确认，当年计入投资收益的相关损失为 87,214,803.92 元 (2022 年度：159,395,964.50 元)。

(53) 公允价值变动收益

	2023 年度	2022 年度
其他非流动金融资产	(15,161,078.05)	28,871,041.89

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	70,944,580.67	29,798,225.55
应收票据坏账损失	1,011,572.29	-
其他应收款坏账损失/(转回)	5,121,773.37	(8,074,364.38)
其他转回	(78,728.60)	(113,364.70)
	76,999,197.73	21,610,496.47

(55) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	17,166,682.01	15,982,720.89
其他非流动资产减值转回	(8,021.30)	(59,794.70)
列示于其他非流动资产的合同资产减值损失	132,187.87	115,278.13
合同资产减值损失/(转回)	284,621.22	(146,897.91)
固定资产减值损失	1,657.63	9,767.02
无形资产减值损失	-	16,706,837.80
商誉减值损失	-	38,980,000.00
	17,577,127.43	71,587,911.23

(56) 资产处置收益

	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	10,093,065.42	7,038,841.26	10,093,065.42
固定资产处置利得	35,215,224.07	1,269,877.87	35,215,124.07
	45,308,289.49	8,308,719.13	45,308,189.49

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度非经常性损益的金额
核销无需支付的款项	17,109,461.81	6,294,052.57	17,109,461.81
与企业日常活动无关的政府补助			
—与资产相关	2,698,408.56	2,698,408.56	2,698,408.56
其他	4,644,793.27	3,469,261.58	4,644,793.27
	24,452,663.64	12,461,722.71	24,452,663.64

(58) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	11,429,181.66	2,748,308.02	11,429,181.66
诉讼赔偿	3,253,517.89	47,293.79	3,253,517.89
非流动资产毁损报废损失	897,939.01	2,153,603.62	897,939.01
对外捐赠	70,000.00	567,688.00	70,000.00
其他	3,000,639.67	1,943,333.09	3,000,639.67
	18,651,278.23	7,460,226.52	18,651,278.23

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	560,389,591.37	606,513,032.55
递延所得税	(45,650,147.12)	(67,180,906.99)
	514,739,444.25	539,332,125.56

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	2,473,226,544.95	2,311,070,116.47
按适用税率计算的所得税	618,306,636.24	577,767,529.12
某些子公司适用不同税率的影响	(54,380,510.51)	(49,729,139.34)
非应纳税收入	(78,861,501.69)	(74,631,860.57)
不得扣除的成本、费用和损失	51,573,587.41	67,753,922.65
使用以前年度未确认之税务亏损及可抵扣暂时性差异	(18,703,387.98)	(3,718,555.84)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	3,503,413.52	2,771,419.85
对以前期间当期所得税的调整	(4,365,213.71)	19,118,809.69
研发费用加计扣除	(2,333,579.03)	-
所得税费用	514,739,444.25	539,332,125.56

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2023 年度	2022 年度 (重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,599,255,755.53	1,486,707,652.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	556,565,077.00	556,565,077.00
基本每股收益	2.87	2.67
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	2.87	2.67
— 终止经营基本每股收益：	—	—

2023 年 6 月，本集团以资本公积转增股本，根据相关规定，按照资本公积转增股本后的股本总数重新计算比较期间的每股收益。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2023 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2022 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表项目注释

本集团重大的现金流量项目列示如下：

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
租金收入	82,474,303.34	87,334,524.88
利息收入	77,554,162.67	72,935,650.30
收到除税费返还外的其他政府补助	70,842,710.49	63,873,880.52
收到专项储备资金	99,470,400.00	84,827,388.59
其他	534,193,660.42	394,452,197.74
	864,535,236.92	703,423,642.03

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
电商平台服务费及技术服务费	400,710,908.66	347,113,519.99
未纳入租赁负债计量的租金	204,035,225.53	294,571,372.63
水电气费	138,848,284.70	125,310,648.42
办公费	108,571,134.74	117,375,094.38
物业管理费	61,387,637.98	57,925,441.10
业务招待费	57,545,565.19	50,429,216.21
仓储保管费	52,920,450.09	55,380,758.52
银行手续费	36,662,086.71	40,039,419.68
市场开发及业务宣传费用	36,101,555.06	56,432,517.53
差旅费	30,079,959.12	21,485,148.58
会议费	15,022,598.22	8,620,813.31
其他各项费用及往来款	965,173,607.13	569,834,636.66
	2,107,059,013.13	1,744,518,587.01

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收到万庆药业破产债权分配款	-	11,120,460.15

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
处置子公司的现金净额	5,779,384.18	-

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收到应付银行保理款	-	295,429,847.96
收到筹资性受限制货币资金	197,001,939.37	127,475,672.40
收到其他第三方借款	4,000,000.00	-
其他	618,287.25	-
	201,620,226.62	422,905,520.36

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
支付租赁本金部分	1,271,763,239.56	1,091,367,566.44
支付筹资性受限制货币资金	209,976,635.60	91,747,860.59
归还其他关联方借款	-	72,450,000.00
支付应付银行保理款	574,239,076.39	-
支付子公司股权款	8,050,000.00	-
其他	-	7,515,758.24
	2,064,028,951.55	1,263,081,185.27

注：本集团办理的应收账款保理业务由本集团从客户代收款项后立即支付给金融机构，并将代收保理款变动的净额在支付其他与筹资活动有关的现金列示。

2023 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 1,544,192,502.20 元(2022 年度：1,480,167,775.60 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	1,958,487,100.70	1,771,737,990.91
加/减：资产减值损失	17,577,127.43	71,587,911.23
信用减值损失	76,999,197.73	21,610,496.47
使用权资产折旧	1,171,413,362.04	1,063,102,760.02
固定资产折旧及投资性房地产折旧	183,384,201.92	176,904,480.90
无形资产摊销	70,857,203.07	67,418,597.75
长期待摊费用摊销	163,561,060.12	180,314,855.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(44,671,992.24)	(6,262,615.85)
公允价值变动损失/(收益)	15,161,078.05	(28,871,041.89)
财务费用	248,381,403.74	203,708,941.08
投资收益	(324,244,229.17)	(139,131,477.76)
递延所得税资产增加	(35,224,533.34)	(63,541,841.79)
递延所得税负债减少	(10,425,613.78)	(11,440,622.23)
存货的增加	(170,132,746.64)	(217,839,337.29)
经营性应收项目的(增加)/减少	(3,992,430,062.72)	1,227,010,129.97
经营性应付项目的增加/(减少)	3,688,348,745.99	(1,949,100,868.60)
经营性受限银行存款的(增加)/减少	(79,902,623.22)	193,222,254.59
经营活动产生的现金流量净额	2,937,138,679.68	2,560,430,612.77

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
以银行及商业承兑汇票背书转让支付的存货采购款	1,364,537,125.00	1,628,394,874.93
应付账款保理	1,218,005,711.08	(596,909,230.52)
使用权资产及租赁负债	1,503,629,269.51	1,172,197,217.59
	4,086,172,105.59	2,203,682,862.00

现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金的年末余额	5,835,294,456.35	5,442,173,421.88
减：现金的年初余额	5,442,173,421.88	4,733,512,222.35
现金及现金等价物净增加额	393,121,034.47	708,661,199.53

如附注四(1)所述，于 2023 年 12 月 31 日，667,053,412.67 元的其他货币资金(2022 年 12 月 31 日：574,176,093.22 元)不属于现金及现金等价物。

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2023 年度	2022 年度
取得子公司及其他营业单位的价格	-	14,920,693.51
其中：泰州仁民 12 家直营门店	-	14,920,693.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金及现金等价物	-	126,350,000.00
其中：迪升连锁	-	95,200,000.00
普洱松茂	-	27,000,000.00
泰州仁民 12 家直营门店	-	4,150,000.00
取得子公司支付的现金净额	-	126,350,000.00

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2023 年度	2022 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	9,757,300.00	-
其中：国大药房(朝阳)仁爱药房有限公司	1,380,000.00	-
大连正达药业有限公司	8,377,300.00	-
减：丧失控制日子公司持有的现金和现金等价物	12,309,707.97	-
其中：国大药房(朝阳)仁爱药房有限公司	7,159,384.18	-
大连正达药业有限公司	5,150,323.79	-
处置子公司收到的现金净额	(2,552,407.97)	-

2023 年度处置子公司的价格

国大药房(朝阳)仁爱药房有限公司	1,380,000.00	-
大连正达药业有限公司	8,377,300.00	-
	9,757,300.00	-

2023 年度处置子公司于处置日的净资产

流动资产	29,119,302.84
非流动资产	3,377,830.31
流动负债	23,579,479.36
非流动负债	14,138.08
	8,903,515.71

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表补充资料(续)

(c) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	合计
2022 年 12 月 31 日	1,323,151,225.17	2,195,257,993.94	3,518,409,219.11
筹资活动产生的现金流入	1,872,945,355.69	-	1,872,945,355.69
筹资活动产生的现金流出	(1,937,421,245.01)	(1,340,157,276.67)	(3,277,578,521.68)
本年计提的利息	152,993,150.01	95,388,253.73	248,381,403.74
不涉及现金收支的变动	1,218,005,711.08	1,503,629,269.51	2,721,634,980.59
2023 年 12 月 31 日	2,629,674,196.94	2,454,118,240.51	5,083,792,437.45

(d) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	4,753,393.82	8,693,433.52
可随时用于支付的银行存款	5,830,541,062.53	5,433,479,988.36
年末现金及现金等价物余额	5,835,294,456.35	5,442,173,421.88

(63) 所有权或使用权受到限制的资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
货币资金	667,053,412.67	574,176,093.22	(a)
已背书的应收票据	24,702,706.49	1,850,473.61	(b)
	691,756,119.16	576,026,566.83	

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团有账面价值为 667,053,412.67 元(2022 年 12 月 31 日：574,176,093.22 元)的货币资金系银行承兑汇票保证金等其他受限货币资金。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团有账面价值为 24,702,706.49 元的应收票据(2022 年 12 月 31 日：1,850,473.61 元的应收票据)已背书但尚未到期。

五 合并范围的变更

(1) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入留存收益的金额
大连正达药业有限公司(以下简称"大连正达")(i)	8,377,300.00	100.00%	转让	2023 年 5 月 29 日	(232,996.84)	-	-
国大药房(朝阳)仁爱药房有限公司(以下简称" 朝阳仁爱药房")(ii)	1,380,000.00	100.00%	转让	2023 年 12 月 21 日	1,230,458.38	-	-

于 2023 年 5 月 29 日，本集团处置了所持有的零售分部的大连正达的全部股权，处置损失为 232,996.84 元。

于 2023 年 12 月 21 日，本集团处置了所持有的零售分部的朝阳仁爱药房的全部股权，处置收益为 1,230,458.38 元。

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司(续)

(b) 处置损益信息如下：

(i) 大连正达

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	8,377,300.00
减：合并财务报表层面享有的大连正达净资产份额	8,610,296.84
	(232,996.84)
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资损失	(232,996.84)

(ii) 朝阳仁爱药房

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	1,380,000.00
减：合并财务报表层面享有的朝阳仁爱药房净资产份额	149,541.62
	1,230,458.38
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资收益	1,230,458.38

(2) 注销子公司

					持股比例(%)	
子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(人民币万元)	业务性质	直接	间接
广西国大医药咨询连锁有限公司	南宁	南宁	300.00	商业	-	100.00
国控广医健康管理(湛江)有限公司	湛江	湛江	50.00	商业	-	60.00
辽宁成大方圆物流有限公司	沈阳	沈阳	200.00	服务业	-	100.00

(3) 新设子公司

本集团于 2023 年 12 年 18 日设立了全资子公司国药控股(揭阳)有限公司(以下简称”国控揭阳”)，认缴注册资本为人民币 5,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，暂未实缴。

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(人民币万元)	业务性质	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	取得方式
国药控股深圳物流有限公司(以下简称“国控深圳物流”)	深圳	深圳	500.00	服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
国药控股深圳药材有限公司(以下简称“国控深圳药材”)	深圳	深圳	1,500.00	商业	100.00	-	同一控制下企业合并
国药控股深圳健民有限公司(以下简称“国控深圳健民”)	深圳	深圳	2,000.00	商业	100.00	-	同一控制下企业合并
国控深圳延风	深圳	深圳	3,000.00	商业	51.00	-	非同一控制下企业合并
国控广州	广州	广州	355,324.94	商业	100.00	-	同一控制下企业合并
国控广州医疗管理	广州	广州	2,000.00	商业	-	51.00	设立
国药控股广州医疗科技有限公司	广州	广州	588.00	商业	-	51.00	设立
国药控股广州医疗供应链服务有限公司	广州	广州	2,000.00	商业	-	51.00	设立
国药控股河源有限公司(以下简称“国控河源”)(i)	河源	河源	3,100.00	商业	-	70.00	非同一控制下企业合并
国药控股佛山医用耗材供应链有限公司	佛山	佛山	800.00	商业	-	70.00	设立
国药控股广州花都有限公司	广州	广州	1,000.00	商业	-	70.00	非同一控制下企业合并
国控梅州	梅州	梅州	4,800.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
国控惠州	惠州	惠州	5,000.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
国控肇庆	肇庆	肇庆	8,000.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
国控(江门)	江门	江门	8,000.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
国控韶关(ii)	韶关	韶关	360.00	商业	-	91.00	非同一控制下企业合并
国药控股中山有限公司	中山	中山	5,000.00	商业	-	100.00	设立
国药控股汕头有限公司	汕头	汕头	5,000.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
国药控股广东恒兴有限公司	广州	广州	9,600.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
广东惠信投资有限公司	广州	广州	500.00	服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
国药控股佛山有限公司	佛山	佛山	5,000.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(人民币万元)	业务性质	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	取得方式
国药控股广东物流有限公司	广州	广州	2,000.00	服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
国药控股广东粤兴有限公司	广州	广州	23,000.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
国控东莞	东莞	东莞	10,000.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
国控湛江	湛江	湛江	13,100.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
南海医药集团	佛山	佛山	7,000.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
佛山市南海新药特药有限公司	佛山	佛山	7,000.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
佛山市南海医药有限公司	佛山	佛山	7,000.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
国控东方新特药	广州	广州	8,000.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
南方医贸	广州	广州	10,000.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
国控珠海	珠海	珠海	5,000.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
国控茂名	茂名	茂名	6,000.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
一致(广州)药业	广州	广州	800.00	商业	-	70.00	非同一控制下企业合并
国药一致(阳江)药业有限公司	阳江	阳江	2,000.00	商业	-	70.00	非同一控制下企业合并
国控揭阳	揭阳	揭阳	5,000.00	商业	-	100.00	设立
国控广西	南宁	南宁	52,140.80	商业	100.00	-	同一控制下企业合并
广西物流	南宁	南宁	710.07	服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
国控玉林	玉林	玉林	1,000.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
国控梧州	梧州	梧州	1,000.00	商业	-	99.90	同一控制下企业合并
国控百色	百色	百色	3,500.00	商业	-	100.00	设立
国控桂林	桂林	桂林	2,000.00	商业	-	100.00	设立
国控贵港	贵港	贵港	2,000.00	商业	-	100.00	设立

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(人民币万元)	业务性质	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	取得方式
国控北海	北海	北海	1,500.00	商业	-	100.00	设立
国控医疗供应链(广西)(iii)	南宁	南宁	2,000.00	商业	-	30.60	设立
国控贺州	贺州	贺州	1,000.00	商业	-	100.00	设立
国控钦州	钦州	钦州	1,000.00	商业	-	100.00	设立
国控河池	河池	河池	1,000.00	商业	-	100.00	设立
国控柳州	柳州	柳州	2,053.06	商业	-	51.00	同一控制下企业合并
贵港大药房	贵港	贵港	100.00	商业	-	100.00	设立
国控崇左(iv)	崇左	崇左	3,000.00	商业		80.00	设立
国药一致医疗器械(深圳)有限公司	深圳	深圳	3,333.00	商业	60.00	-	设立
国大药房	上海	上海	168,333.33	商业	60.00	-	同一控制下企业合并
上海国大	上海	上海	3,000.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
上海东盛国大	上海	上海	50.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
上海东信国大	上海	上海	30.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
上海上虹国大	上海	上海	100.00	商业	-	51.00	同一控制下企业合并
上海国东国大	上海	上海	20.00	医诊所	-	100.00	同一控制下企业合并
永盛国大	上海	上海	80.00	商业	-	55.00	设立
上海国大皓海药房有限公司	上海	上海	80.00	商业	-	51.00	设立
上海瑞景国大	上海	上海	80.00	商业	-	55.00	设立
扬州国大	扬州	扬州	4,400.00	商业	-	93.68	同一控制下企业合并
天津国大药房连锁有限公司	天津	天津	1,000.00	商业	-	80.00	同一控制下企业合并
北京国大药房连锁有限公司	北京	北京	1,000.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(人民币万元)	业务性质	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	取得方式
浙江国大	杭州	杭州	1,500.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
浙江东山国大	杭州	杭州	50.00	商业	-	51.00	同一控制下企业合并
国药控股国大药房广东有限公司	深圳	深圳	5,000.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
广州国大	广州	广州	1,000.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
国药控股国大药房(深圳)连锁有限公司	深圳	深圳	1,080.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
台山国大	江门	江门	990.00	商业	-	70.00	同一控制下企业合并
国药控股国致药房(河源)有限公司	河源	河源	500.00	商业	-	70.00	设立
广西国大	柳州	柳州	200.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
宁夏国大	银川	银川	7,000.00	商业	-	70.00	同一控制下企业合并
新疆国大	乌鲁木齐	乌鲁木齐	612.24	商业	-	51.00	同一控制下企业合并
沈阳国大	沈阳	沈阳	5,000.00	商业	-	51.00	同一控制下企业合并
鞍山连锁	鞍山	鞍山	600.00	商业	-	51.00	设立
朝阳永兴堂	朝阳	朝阳	3,800.00	商业	-	51.00	设立
辽宁国大医药有限公司	沈阳	沈阳	2,000.00	商业	-	100.00	设立
辽宁健康国大	沈阳	沈阳	500.00	商业	-	100.00	设立
辽宁国大药房连锁有限公司	大连	大连	2,000.00	商业	-	100.00	设立
辽宁葫芦岛国大	葫芦岛	葫芦岛	100.00	商业	-	100.00	设立
南京国大	南京	南京	800.00	商业	-	60.00	同一控制下企业合并
山东国大	临沂	临沂	2,900.00	商业	-	55.00	同一控制下企业合并
日照国大	日照	日照	150.00	商业	-	100.00	设立
国大药房(菏泽)有限公司	菏泽	菏泽	1,000.00	商业	-	51.00	设立

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(人民币万元)	业务性质	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	取得方式
安徽国大	合肥	合肥	1,000.00	商业	-	60.00	同一控制下企业合并
泉州国大	泉州	泉州	2,000.00	商业	-	51.00	同一控制下企业合并
湖南国大	衡阳	衡阳	2,000.00	商业	-	51.00	同一控制下企业合并
湖南国大药房医药有限公司	衡阳	衡阳	280.00	商业	-	100.00	设立
山西国大万民	太原	太原	2,000.00	商业	-	85.00	同一控制下企业合并
长治国大万民	长治	长治	320.00	商业	-	51.00	同一控制下企业合并
山西同丰医药物流有限公司	太原	太原	500.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
山西万民连锁	太原	太原	120.00	医疗服务	-	100.00	同一控制下企业合并
孝义万民	吕梁	吕梁	622.22	商业	-	70.00	同一控制下企业合并
惠民吕梁	吕梁	吕梁	3,200.00	商业	-	51.00	设立
溧阳国大	溧阳	溧阳	2,500.00	商业	-	80.00	同一控制下企业合并
河南国大	平顶山	平顶山	1,500.00	商业	-	60.00	同一控制下企业合并
内蒙古国大	呼和浩特	呼和浩特	5,000.00	商业	-	96.70	同一控制下企业合并
呼伦贝尔国大(v)	呼伦贝尔	呼伦贝尔	2,000.00	商业	-	51.00	同一控制下企业合并
国药控股国大药房乌兰察布有限公司	乌兰察布	乌兰察布	500.00	商业	-	60.00	设立
满洲里国大	呼伦贝尔	呼伦贝尔	50.00	商业	-	51.00	设立
巴彦淖尔国大	巴彦淖尔	巴彦淖尔	2,000.00	商业	-	80.00	设立
内蒙古医药	呼和浩特	呼和浩特	2,000.00	商业	-	100.00	设立
国大河北乐仁堂	石家庄	石家庄	3,500.00	商业	-	60.00	同一控制下企业合并
国药乐仁堂石家庄医药有限公司	石家庄	石家庄	200.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(人民币万元)	业务性质	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	取得方式
江门国大	江门	江门	2,400.00	商业	-	65.00	同一控制下企业合并
国控国大健丰(江门)医药连锁有限公司(以下简称“江门健丰”)(vi)	江门	江门	1,252.00	商业	-	51.00	设立
山西国大益源	太原	太原	1,000.00	商业	-	80.00	同一控制下企业合并
国药控股国大山西医药有限公司	太原	太原	1,000.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
复美药业	上海	上海	6,655.00	商业	-	97.00	同一控制下企业合并
上海复美	上海	上海	5,000.00	商业	-	99.76	同一控制下企业合并
上海御泰堂	上海	上海	100.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
复美徐惠	上海	上海	25.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
北京金象	北京	北京	4,222.22	商业	-	53.13	同一控制下企业合并
北京金象国兴医药有限责任公司	北京	北京	50.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
国药控股国大药房郑州连锁有限公司	郑州	郑州	2,000.00	商业	-	60.00	设立
福建国大医药有限公司	厦门	厦门	1,500.00	商业	-	100.00	设立
福建国大	厦门	厦门	3,750.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
国大普洱松茂	普洱	普洱	500.00	商业	-	60.00	非同一控制下企业合并
上海鼎群	上海	上海	79,050.00	服务业	-	100.00	非同一控制下企业合并
吉林天和	长春	长春	2,155.67	商业	-	85.00	非同一控制下企业合并
国大益和大药房吉林有限公司	长春	长春	500.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
吉林省东隆医药物流配送有限公司	长春	长春	500.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
榆树市鼎和医药科技有限公司	长春	长春	500.00	商业	-	51.00	非同一控制下企业合并
延吉市祥和医药有限责任公司	延吉	延吉	1,000.00	商业	-	51.00	非同一控制下企业合并

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(人民币万元)	业务性质	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	取得方式
浦东医药	上海	上海	2,000.00	商业	-	75.00	同一控制下企业合并
上海养和堂药业连锁经营有限公司	上海	上海	1,292.60	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
养和堂中医 (vii)	上海	上海	50.00	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
成大方圆	沈阳	沈阳	23,000.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
山东成大方圆	青岛	青岛	5,000.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
辽宁成大连锁	沈阳	沈阳	8,000.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
成大方圆(辽宁)新药特药连锁有限公司	沈阳	沈阳	5,000.00	商业	-	80.00	非同一控制下企业合并
辽宁成大方圆职业技术培训学校	沈阳	沈阳	200.00	服务业	-	100.00	非同一控制下企业合并
辽宁成大医药	沈阳	沈阳	5,000.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
河北成大连锁	秦皇岛	秦皇岛	2,000.00	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
辽宁成大医药物流	沈阳	沈阳	1,500.00	服务业	-	100.00	非同一控制下企业合并
吉林省成大方圆医药有限公司	长春	长春	1,000.00	商业	-	80.00	非同一控制下企业合并
吉林省成大方圆医药连锁有限公司	长春	长春	500.00	商业	-	99.00	非同一控制下企业合并
内蒙古成大方圆医药有限公司	赤峰	赤峰	400.00	商业	-	70.00	非同一控制下企业合并
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	赤峰	赤峰	200.00	商业	-	99.00	非同一控制下企业合并
迪升连锁	西双版纳	西双版纳	6,900.00	商业	-	70.00	非同一控制下企业合并
迪升药业	西双版纳	西双版纳	2,000.00	商业	-	70.00	非同一控制下企业合并

(i) 于 2023 年 11 月 7 日，国控河源注册资本由人民币 2,200.00 万元变更为人民币 3,100.00 万元，变更后本集团认缴注册资本为人民币 2,170.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，已完成实缴。

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(ii) 于 2023 年 10 月 24 日，本集团所属子公司国控广州与自然人杨文杰、周伟林以及谭民签订股权转让协议，收购其合计持有的国控韶关21.00%股权。收购完成后，本集团持有国控韶关 91.00%股权。

(iii) 于 2018 年 1 月 4 日，本集团与国润医疗供应链服务(上海)有限公司(以下简称“国润医疗”)以及广西德亿源医疗投资中心(有限合伙)共同出资设立国控医疗供应链(广西)，分别认缴注册资本为人民币 612.00 万元、人民币 588.00 万元以及人民币 800.00 万元。国润医疗将其持有该股权的表决权委托给本公司行使，本公司持有国控医疗供应链(广西)表决权比例为 60.00%。

(iv) 于 2022 年 6 月 10 日，本集团和广西正好医药共同出资设立国控崇左，分别认缴注册资本为人民币 2,400.00 万元以及人民币 600.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团和广西正好医药分别实缴人民币 1,600.00 万元以及人民币 400.00 万元。

(v) 于 2023 年 7 月 28 日，呼伦贝尔国大注册资本由人民币 1,000.00 万元变更为人民币 2,000.00 万元，变更后本集团认缴注册资本为人民币 1,020.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，已完成实缴。

(vi) 于 2020 年 12 月 26 日，本集团和江门市新会区健丰药业有限公司成立了江门健丰，分别认缴注册资本为人民币 638.52 万元和人民币 613.48 万元。设立完成后，本集团持有其 51%股权。截至 2023 年 12 月 31 日，已完成实缴。

(vii) 于 2024 年 2 月 22 日，养和堂中医更名为上海养和堂中医门诊部有限公司。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

本集团综合考虑子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司，列示如下：

	少数股东的持股比例	2023 年度归属于少数股东的损益	2023 年度向少数股东分派的股利	2023 年 12 月 31 日少数股东权益
国大药房	40.00%	148,518,751.41	-	2,195,345,574.74

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2023 年 12 月 31 日 国大药房	2022 年 12 月 31 日 国大药房
流动资产	10,157,886,890.79	9,753,371,512.62
非流动资产	6,927,839,937.45	6,704,223,451.59
资产合计	17,085,726,828.24	16,457,594,964.21
流动负债	9,248,697,770.28	9,175,532,068.13
非流动负债	1,437,215,939.51	1,322,929,988.26
负债合计	10,685,913,709.79	10,498,462,056.39
营业收入	24,408,990,879.72	24,106,269,087.19
净利润	526,672,907.76	349,567,585.16
综合收益总额	526,683,878.55	326,162,914.07
经营活动产生的现金流量净额	1,986,754,271.48	1,742,366,964.53

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

本集团综合考虑联营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的联营企业，列示如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接
万乐药业	深圳	深圳	医药制造	35.19	-
国药致君	深圳	深圳	医药制造	49.00	-
国药现代(i)	上海	上海	医药制造	12.46	-
致君坪山	深圳	深圳	医药制造	49.00	-

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(a) 重要联营企业的基础信息(续)

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(i) 2023 年度，国药现代发行的可转换公司债券转股，本集团对国药现代持股比例被动稀释。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团持有国药现代 12.46%股权。国药现代设立董事会，对股东会负责，共九名成员，其中本集团委派一名董事。董事会决议的表决为一人一票，占其表决权比例为 11.11%。因此，本集团能够对国药现代施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

2023 年 12 月 31 日	万乐药业	国药致君	国药现代	致君坪山
流动资产	895,973,794.70	1,101,467,665.97	10,656,992,403.29	459,857,844.80
非流动资产	250,774,450.91	657,022,636.22	8,695,290,057.31	346,949,371.77
资产合计	1,146,748,245.61	1,758,490,302.19	19,352,282,460.60	806,807,216.57
流动负债	151,218,380.02	630,495,006.88	3,779,675,395.01	187,387,477.67
非流动负债	6,349,293.15	7,124,697.59	1,234,393,381.54	69,612,362.98
负债合计	157,567,673.17	637,619,704.47	5,014,068,776.55	256,999,840.65
少数股东权益	-	-	1,949,852,693.88	-
归属于母公司股东权益	989,180,572.44	1,120,870,597.72	12,388,360,990.17	549,807,375.92

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

2023 年 12 月 31 日	万乐药业	国药致君	国药现代	致君坪山
按持股比例计算的净资产份额(i)	348,092,643.45	549,226,592.86	1,543,589,779.38	269,405,668.11
对联营企业权益投资的账面价值	348,092,643.45	549,226,592.86	1,543,589,779.38	269,405,668.11
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	-	-	1,636,322,157.58	-
营业收入	938,409,046.27	1,420,686,673.52	12,069,930,213.38	507,086,623.65
净利润	201,049,378.07	146,886,857.17	964,610,734.18	167,965,226.76
其他综合收益	-	-	90,798.02	-
综合收益总额	201,049,378.07	146,886,857.17	964,701,532.20	167,965,226.76
本集团收到的来自联营企业的股利	70,380,000.00	35,750,980.24	16,714,220.20	24,142,915.33

2022 年 12 月 31 日	万乐药业	国药致君	国药现代	致君坪山
流动资产	1,019,588,359.42	1,517,169,735.30	11,684,456,677.41	605,209,287.27
非流动资产	168,654,620.49	273,423,942.99	7,945,889,418.99	192,825,364.99
资产合计	1,188,242,979.91	1,790,593,678.29	19,630,346,096.40	798,034,652.26
流动负债	189,190,472.50	734,606,658.98	4,195,505,744.49	264,923,082.52
非流动负债	10,252,739.72	9,042,094.59	3,282,118,693.99	101,998,164.80
负债合计	199,443,212.22	743,648,753.57	7,477,624,438.48	366,921,247.32

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

2022 年 12 月 31 日	万乐药业	国药致君	国药现代	致君坪山
少数股东权益	-	-	1,847,276,883.09	-
归属于母公司股东权益	988,799,767.69	1,046,944,924.72	10,305,444,774.83	431,113,404.94
按持股比例计算的净资产份额(i)	347,958,638.26	513,003,013.09	1,469,556,424.89	211,245,622.33
对联营企业权益投资的账面价值	347,958,638.26	513,003,013.09	1,469,556,424.89	211,245,622.33
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	—	—	1,520,994,038.20	—
营业收入	990,131,356.21	1,399,528,814.93	12,959,320,533.56	433,276,608.25
净利润	221,223,238.02	145,922,368.33	867,484,979.36	98,542,511.55
其他综合收益	-	-	497,478.43	-
综合收益总额	221,223,238.02	145,922,368.33	867,982,457.79	98,542,511.55
本集团收到的来自联营企业的股利	70,380,000.00	55,041,888.55	16,714,220.20	20,946,472.14

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(c) 不重要联营企业的汇总信息

	2023 年度	2022 年度
投资账面价值合计	36,670,791.36	37,205,256.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(163,318.79)	(1,313,804.45)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(163,318.79)	(1,313,804.45)

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

(d) 联营企业发生的超额亏损

	年初累积未确认的损失	本年度未确认的损失(或本年度分享的净利润)	年末累积未确认的损失
广东洁诺	-	77,556.99	77,556.99

七 分部信息

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分业务单元。本集团目前有三个报告分部，如下：

(1)总部，负责投资管理业务；
(2)分销分部，主要负责药品批发；
(3)零售分部，负责国大药房的经营业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价，该指标与本集团利润总额是一致的。

七 分部信息(续)

(a) 经营分部

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的当时市价制定。

2023 年

	总部	分销	零售	分部间抵销	合计
营业收入	7,097,984.70	51,957,309,141.32	24,408,990,879.72	(895,913,385.43)	75,477,484,620.31
其中：对外交易收入	4,702,159.00	51,066,155,952.97	24,406,626,508.34	-	75,477,484,620.31
分部间交易收入	2,395,825.70	891,153,188.35	2,364,371.38	(895,913,385.43)	-
营业成本	737,560.00	48,778,865,451.40	18,531,188,046.61	(885,365,497.04)	66,425,425,560.97
利息收入	206,152,519.66	51,267,581.15	39,757,324.75	(219,623,262.89)	77,554,162.67
利息费用	(62,583,942.59)	(316,786,951.18)	(88,840,989.24)	219,830,479.27	(248,381,403.74)
对联营企业的投资收益	316,215,963.91	(2,335,450.36)	1,565,493.19	-	315,446,006.74
资产减值损失	-	(12,794,279.69)	(4,782,847.74)	-	(17,577,127.43)
信用减值损失	13,395.31	(62,149,536.71)	(14,863,056.33)	-	(76,999,197.73)
折旧和摊销费用	(2,722,062.06)	(234,207,177.45)	(1,352,286,587.64)	-	(1,589,215,827.15)
利润总额	827,701,489.83	1,378,155,365.41	712,851,501.68	(445,481,811.97)	2,473,226,544.95
所得税费用	(6,112,044.92)	(321,430,249.47)	(186,178,593.92)	(1,018,555.94)	(514,739,444.25)
净利润	821,589,444.91	1,056,725,115.94	526,672,907.76	(446,500,367.91)	1,958,487,100.70
资产总额	17,901,138,827.49	28,698,653,404.40	17,085,726,828.24	(16,114,424,280.87)	47,571,094,779.26
负债总额	(5,265,749,915.31)	(21,162,042,132.57)	(10,685,913,709.79)	10,520,451,458.80	(26,593,254,298.87)
对联营企业的长期股权投资	2,721,528,174.75	7,408,836.05	18,048,464.36	-	2,746,985,475.16
非流动资产的(减少)/增加额(i)	(2,847,670.45)	(81,977,885.62)	193,723,381.61	1,556,667.68	110,454,493.22

七 分部信息(续)

(a) 经营分部(续)

2022 年

	总部	分销	零售	分部间抵销	合计
营业收入	5,378,067.86	50,198,774,351.35	24,106,269,087.19	(867,284,518.26)	73,443,136,988.14
其中：对外交易收入	3,430,088.59	49,335,589,949.78	24,104,116,949.77	-	73,443,136,988.14
分部间交易收入	1,947,979.27	863,184,401.57	2,152,137.42	(867,284,518.26)	-
营业成本	537,132.92	47,143,149,282.25	18,225,278,230.00	(852,038,635.22)	64,516,926,009.95
利息收入	194,774,084.71	50,232,099.40	30,733,933.17	(202,804,466.98)	72,935,650.30
利息费用	(55,752,929.08)	(321,026,207.46)	(88,132,678.66)	203,003,554.37	(261,908,260.83)
对联营企业的投资收益	300,666,016.14	(2,609,591.91)	471,018.03	-	298,527,442.26
资产减值损失	-	(8,655,935.12)	(62,931,976.11)	-	(71,587,911.23)
信用减值损失	10,912,157.45	1,004,415.40	(33,527,069.32)	-	(21,610,496.47)
折旧和摊销费用	(2,849,281.29)	(224,108,659.82)	(1,260,782,752.82)	-	(1,487,740,693.93)
利润总额	775,306,972.23	1,349,622,534.80	542,376,332.10	(356,235,722.66)	2,311,070,116.47
所得税费用	(27,618,694.85)	(318,904,683.77)	(192,808,746.94)	-	(539,332,125.56)
净利润	747,688,277.38	1,030,717,851.03	349,567,585.16	(356,235,722.66)	1,771,737,990.91
资产总额	16,744,291,525.07	24,321,967,191.03	16,457,594,964.21	(14,908,093,102.89)	42,615,760,577.42
负债总额	(4,663,210,040.53)	(17,323,939,645.05)	(10,498,462,056.39)	9,314,557,834.40	(23,171,053,907.57)
对联营企业的长期股权投资	2,552,741,697.39	9,744,286.41	16,482,971.17	-	2,578,968,954.97
非流动资产减少额(i)	(1,945,715.08)	(9,903,743.58)	(208,134,718.74)	(4,082,989.20)	(224,067,166.60)

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
国药控股	上海	实业投资控股，医药企业管理、资产重组及药品经销等

本公司的最终控制方为国药集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2022 年 12 月 31 日 (万元)	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日 (万元)
国药控股	312,065.62	-	-	312,065.62

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
国药控股	56.06%	56.06%	56.06%	56.06%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 联营企业情况

与本集团发生关联交易的联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
东源一致	本公司之联营公司
国药现代	本公司之联营公司
万乐药业	本公司之联营公司
上海北翼	本公司之联营公司
上海利意	本公司之联营公司
致君医贸	本公司之联营公司
嘉隆海南	本公司之联营公司
广东洁诺	本公司之联营公司
致君坪山	本公司之联营公司
国药致君	本公司之联营公司
万庆药业	本公司之联营公司
深圳万维医药贸易有限公司	万乐药业之子公司

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
兰州生物技术开发有限公司	同一最终控股股东
西南药业股份有限公司	同一最终控股股东
佛山盈天医药销售有限公司	同一最终控股股东
中国医药对外贸易有限公司	同一最终控股股东
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	同一最终控股股东
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	同一最终控股股东
国药一心制药有限公司	同一最终控股股东
成都蓉生药业有限责任公司	同一最终控股股东
上海现代制药营销有限公司	同一最终控股股东
国药集团容生制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团中联药业有限公司	同一最终控股股东
重庆太极实业(集团)股份有限公司	同一最终控股股东
国药集团工业有限公司	同一最终控股股东

八　关联方关系及其交易(续)

(4)　其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	同一最终控股股东
国药集团川抗制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团广东环球制药有限公司	同一最终控股股东
上海上生生物制品经营有限公司	同一最终控股股东
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	同一最终控股股东
广东一方制药有限公司	同一最终控股股东
太极集团有限公司	同一最终控股股东
浙江一诺医药有限公司	同一最终控股股东
国药集团鲁亚(山东)制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团威奇达药业有限公司	同一最终控股股东
成都生物制品研究所有限责任公司	同一最终控股股东
太极集团浙江东方制药有限公司	同一最终控股股东
云南天江一方药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团武汉血液制品有限公司	同一最终控股股东
太极集团重庆中药二厂有限公司	同一最终控股股东
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团汕头金石制药有限公司	同一最终控股股东
太极集团四川绵阳制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团新疆制药有限公司	同一最终控股股东
武汉中生毓晋生物医药有限责任公司	同一最终控股股东
国药集团德众(佛山)药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团宜宾制药有限责任公司	同一最终控股股东
北京赛诺强医药对外贸易有限公司	同一最终控股股东
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	同一最终控股股东
四川江油中坝附子科技发展有限公司	同一最终控股股东
国药集团冯了性(佛山)药业有限公司	同一最终控股股东
上海天伟生物制药有限公司	同一最终控股股东
太极集团四川南充制药有限公司	同一最终控股股东
长春生物制品研究所有限责任公司	同一最终控股股东
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	同一最终控股股东
汕头金石粉针剂有限公司	同一最终控股股东
国药康维达(北京)医疗科技有限公司	同一最终控股股东
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	同一最终控股股东
国药集团冯了性大药房(佛山)有限公司	同一最终控股股东
重庆桐君阁股份有限公司	同一最终控股股东
国药集团佛山冯了性国医馆有限公司	同一最终控股股东

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
广西方宁医药有限公司	同一最终控股股东
国药集团冯了性国医馆(佛山南海)有限公司	同一最终控股股东
佛山城南冯了性国医馆有限公司	同一最终控股股东
中国生物技术股份有限公司	同一最终控股股东
四川太极大药房连锁有限公司	同一最终控股股东
广西一方天江制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团财务有限公司	同一最终控股股东
湖北国药中联医药有限公司	同一最终控股股东
福建天江药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团北京华邈药业有限公司	同一最终控股股东
太极集团四川天诚制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团武汉生物制药有限公司	同一最终控股股东
黑龙江国药药材有限公司	同一最终控股股东
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	最终控股股东之联营公司
中国大冢制药有限公司	最终控股股东之联营公司
国药集团山西瑞福莱药业有限公司	最终控股股东之联营公司
长春长生基因药业股份有限公司	最终控股股东之联营公司
国药控股分销中心有限公司	同一控股股东
国药集团药业股份有限公司	同一控股股东
国药集团山西有限公司	同一控股股东
国药山西国康大药房晋城泽州医院店有限公司	同一控股股东
国药控股沈阳有限公司	同一控股股东
国药集团新疆新特药业有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂医药有限公司	同一控股股东
国药控股山西有限公司	同一控股股东
国药控股扬州有限公司	同一控股股东
国药控股内蒙古有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特西部药业有限公司	同一控股股东
国药控股吉林有限公司	同一控股股东
国药控股鲁南有限公司	同一控股股东
国药控股通辽有限公司	同一控股股东
国药控股山东有限公司	同一控股股东
国药控股常州有限公司	同一控股股东
国药控股福建有限公司	同一控股股东
国药控股河南股份有限公司	同一控股股东
国药控股北京有限公司	同一控股股东
国药控股湖南有限公司	同一控股股东

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
国药控股江苏有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂河北药业有限公司	同一控股股东
国药集团国瑞药业有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	同一控股股东
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	同一控股股东
国药控股锦州有限公司	同一控股股东
国药集团医药物流有限公司	同一控股股东
国药控股宁夏有限公司	同一控股股东
国药控股厦门有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂河北中药有限公司	同一控股股东
国药控股平顶山有限公司	同一控股股东
云南国药控股东昌医药有限公司	同一控股股东
国药健坤(北京)医药有限责任公司	同一控股股东
国药控股湖北医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股鞍山有限公司	同一控股股东
国药集团山西医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股山西中健医疗器械连锁有限公司	同一控股股东
国药控股山西大九洲医药有限公司	同一控股股东
国药控股北京华鸿有限公司	同一控股股东
国药集团上海立康医药有限公司	同一控股股东
国药控股呼伦贝尔有限公司	同一控股股东
国药控股济南有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	同一控股股东
上海国际医药贸易有限公司	同一控股股东
国药控股无锡有限公司	同一控股股东
国药控股湖北有限公司	同一控股股东
国药控股东虹医药(上海)有限公司	同一控股股东
国药控股怀德居医药(厦门)有限公司	同一控股股东
国药控股大连有限公司	同一控股股东
陕西国药器械有限公司	同一控股股东
国药控股临汾宁乐药业有限公司	同一控股股东
国药控股黑龙江有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司	同一控股股东
国药控股天津北方医药有限公司	同一控股股东
国药控股云南有限公司	同一控股股东
国药控股赤峰有限公司	同一控股股东
国药控股本溪有限公司	同一控股股东

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
国药控股上海生物医药有限公司	同一控股股东
上海统御信息科技有限公司	同一控股股东
国药控股北京康辰生物医药有限公司	同一控股股东
国药控股泰州有限公司	同一控股股东
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	同一控股股东
国药集团先进(上海)医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股盐城有限公司	同一控股股东
国药控股安徽华宁医药有限公司	同一控股股东
国药集团广东省医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股浙江有限公司	同一控股股东
国药控股福州有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	同一控股股东
国药控股赣州医贸有限公司	同一控股股东
国药控股江西医疗器械供应链有限公司	同一控股股东
国药控股内蒙古医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股河南医疗器械有限公司	同一控股股东
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股山西医疗器械有限公司	同一控股股东
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	同一控股股东
国药集团临汾有限公司	同一控股股东
国药控股扬州医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股南通有限公司	同一控股股东
上海美罗医药有限公司	同一控股股东
国药控股泉州有限公司	同一控股股东
国药控股烟台有限公司	同一控股股东
国药控股海南有限公司	同一控股股东
国药控股山西明迪康医药有限公司	同一控股股东
国药控股青海有限公司	同一控股股东
国药控股智惠民生(天津)医药有限公司	同一控股股东
国药控股扬州生物药品有限公司	同一控股股东
国药控股普洱有限公司	同一控股股东
国药控股康福(滕州)医药有限公司	同一控股股东
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	同一控股股东
国药控股安徽省医药有限公司	同一控股股东
国药控股莆田有限公司	同一控股股东
国药控股生物医药(天津)有限公司	同一控股股东
国药控股南平新力量有限公司	同一控股股东

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
国药器械百色有限公司	同一控股股东
国药控股宁德有限公司	同一控股股东
国药控股鑫烨(湖北)医药有限公司	同一控股股东
国药控股江西有限公司	同一控股股东
国药控股安徽医疗器械有限公司	同一控股股东
国药器械供应链服务(辽宁)有限公司	同一控股股东
国药控股巴彦淖尔有限公司	同一控股股东
国药控股安徽有限公司	同一控股股东
国药控股菱商医院管理服务(上海)有限公司	同一控股股东
国药控股龙岩有限公司	同一控股股东
国药器械沈阳有限公司	同一控股股东
国药控股山西临汾有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	同一控股股东
国药集团浙江医疗器材有限公司	同一控股股东
国药器械晟视(广东省)医疗科技有限公司	同一控股股东
国药控股长沙有限公司	同一控股股东
国药控股湖南医药发展有限公司	同一控股股东
国药控股昊阳绵阳药业有限公司	同一控股股东
国药控股广安有限公司	同一控股股东
国药控股鄂尔多斯市有限公司	同一控股股东
国药控股大连和成有限公司	同一控股股东
国药控股新特石河子药业有限公司	同一控股股东
国药控股宜春有限公司	同一控股股东
国药控股海南鸿益有限公司	同一控股股东
国药控股达州有限公司	同一控股股东
国药控股山西晋城有限公司	同一控股股东
国药控股武汉恒丰有限公司	同一控股股东
国药控股河北医药有限公司	同一控股股东
国药器械(惠州)有限公司	同一控股股东
国药控股三明有限公司	同一控股股东
国药控股常德有限公司	同一控股股东
国药控股新特伊犁药业有限公司	同一控股股东
国药集团西南医药有限公司	同一控股股东
国药集团化学试剂有限公司	同一控股股东
国药慧鑫清源(北京)科技发展有限公司	同一控股股东
中国医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股白城有限公司	同一控股股东

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
国药乐仁堂秦皇岛药品经营有限公司	同一控股股东
国药控股四川医药股份有限公司	同一控股股东
国药控股长沙高新医药有限公司	同一控股股东
国药控股文德医药南京有限公司	同一控股股东
国药器械(广东)医学科技有限公司	同一控股股东
新疆百通物业服务有限责任公司	同一控股股东
国药控股温州有限公司	同一控股股东
国药器械(海南)有限公司	同一控股股东
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	同一控股股东
上海国大圣心大药房有限公司	同一控股股东
邯郸国药乐仁堂大药房连锁有限公司	同一控股股东
国药控股贵州有限公司	同一控股股东
国药控股甘肃有限公司	同一控股股东
上海国大国爱大药房有限公司	同一控股股东
国药控股重庆泰民医药有限公司	同一控股股东
国药控股徐州有限公司	同一控股股东
国药集团贵州(遵义)医疗器械有限公司	同一控股股东
国药集团广东医疗器械供应链有限公司	同一控股股东
国药控股铜仁有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂唐山医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂邢台药品有限责任公司	同一控股股东
国药控股陕西有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂(廊坊)医药贸易有限公司	同一控股股东
国药器械广西医学科技有限公司	同一控股股东
国药控股怀化有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂衡水医药有限公司	同一控股股东
国药集团广东省医学检验有限公司	同一控股股东
国药集团吉林省医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股重庆医疗器械有限公司	同一控股股东
国药集团肇庆市医疗器械有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂承德医药有限公司	同一控股股东
国药控股黔西南有限公司	同一控股股东
国药控股红河有限公司	同一控股股东
国药控股芜湖有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂唐山大药房连锁有限公司	同一控股股东
国药控股湖南维安大药房连锁有限公司	同一控股股东
国药控股楚雄有限公司	同一控股股东

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
国药控股关怀直达重庆健康管理有限公司	同一控股股东
青海国药控股医药连锁有限公司	同一控股股东
国药控股专业药房连锁(海南)有限公司	同一控股股东
国药控股朝阳有限公司	同一控股股东
国药控股陕西大药房有限公司	同一控股股东
国药集团广西医疗器械有限公司	同一控股股东
国药器械贵州黔南有限公司	同一控股股东
青海国药控股医疗器械有限公司	同一控股股东
国药器械(佛山)有限公司	同一控股股东
国药集团中科器深圳有限公司	同一控股股东
国药集团河南省医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股六安有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂路路顺物流河北有限公司	同一控股股东
国药控股数字科技(上海)有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂邯郸医药有限公司	同一控股股东
国药控股遵义有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂石家庄医疗管理有限公司	同一控股股东
国药控股虹润医药商务服务(上海)有限公司	同一控股股东
国药控股郴州有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂张家口医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂邢台医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂健康关爱石家庄大药房有限公司	同一控股股东
国药控股贵州医疗供应链服务有限公司	同一控股股东
国药控股药房(上海)有限公司	同一控股股东
国药控股成都医药有限公司	同一控股股东
国药控股安顺有限公司	同一控股股东
国药安心(内蒙古)健康科技有限公司	同一控股股东
国药瑞德医疗器材有限公司	同一控股股东
国药控股贵州医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股威海有限公司	同一控股股东
国药新疆库尔勒医药有限责任公司	同一控股股东
国药集团深圳医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股专业药房(东方)有限公司	同一控股股东
国药控股济宁有限公司	同一控股股东
国药辽宁专业药房连锁有限公司	同一控股股东
国药控股昌兴专业药房(海口)有限公司	同一控股股东
国药控股(山东)医疗器械有限公司	同一控股股东

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
国药器械(江门)有限公司	同一控股股东
国药控股苏州有限公司	同一控股股东
国药控股潍坊有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂保定贸易有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂保定弘康医药连锁有限公司	同一控股股东
国药控股(湖北)汉口大药房有限公司	同一控股股东
国药集团(天津)医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股商丘有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂沧州医药有限公司	同一控股股东
上海圣心大药房有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂张家口药品经营有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂沧州药品经营有限公司	同一控股股东
国药控股重庆有限公司	同一控股股东
国药控股焦作有限公司	同一控股股东
国药控股安徽医药连锁有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂廊坊医药药品有限公司	同一控股股东
国药控股湖北宏源医药有限公司	同一控股股东
国药控股安徽省滁州医药有限公司	同一控股股东
国药控股武汉国大药房连锁有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂保定医药有限公司	同一控股股东
国药物流有限责任公司	同一控股股东
国药控股抚州有限公司	同一控股股东
国药关爱元康药房(海口)有限公司	同一控股股东
国药控股大连有限公司新特药大药房	同一控股股东
国药控股陕西医疗耗材有限公司	同一控股股东
国药控股专业药房松原有限公司	同一控股股东
国药控股新余有限公司	同一控股股东
国药控股湖州有限公司	同一控股股东
国药控股金华有限公司	同一控股股东
国药控股丽水有限公司	同一控股股东
国药集团上海有限公司	同一控股股东
北京国药天元物业管理有限公司	同一控股股东
国药控股股份有限公司上海管理咨询分公司	同一控股股东
国药乐仁堂器械有限公司	同一控股股东
国药集团河北医疗器械有限公司	同一控股股东
德州国药大药房有限公司	同一控股股东
国药控股贵州意通医药有限公司	同一控股股东

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
国药控股德州有限公司	同一控股股东
中国医疗器械山东有限公司	同一控股股东
国药控股聊城有限公司	同一控股股东
国药控股(天津滨海)医药有限公司	同一控股股东
国润医疗供应链服务(上海)有限公司	同一控股股东
国药(上海)供应链服务有限公司	同一控股股东
国药集团北京医疗器械有限公司	同一控股股东
国药集团上海医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股安徽珩盛医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股大连鹏润有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房郑州连锁有限公司	同一控股股东
国药控股菏泽有限公司	同一控股股东
国药控股湖南中医药有限公司	同一控股股东
国药控股健康关爱(上海)大药房有限公司	同一控股股东
国药控股君和医药(海南)有限公司	同一控股股东
国药控股苏州博爱医药有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特阿克苏药业有限公司	同一控股股东
国药控股医疗科技(天津)有限公司	同一控股股东
国药控股医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股医疗设备安徽有限公司	同一控股股东
国药联瑞鑫祥(北京)医疗器械有限公司	同一控股股东
国药器械(湛江)有限公司	同一控股股东
国药器械医学科技(深圳)有限公司	同一控股股东
国药山西供应链管理有限公司	同一控股股东
国药山西运城有限公司	同一控股股东
中国科学器材有限公司	同一控股股东
国药前景口腔科技(北京)有限公司	同一控股股东
宜昌人福药业有限责任公司	控股股东之联营公司
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	控股股东之联营公司
国药健康在线有限公司	控股股东之联营公司
国药控股创科医疗技术(广西)有限公司	控股股东之联营公司
国药控股创科医疗技术(深圳)有限公司	控股股东之联营公司
上海国大凌云药房有限公司	控股股东之联营公司
国药控股(中国)融资租赁有限公司	控股股东之联营公司
国药健康实业(上海)有限公司	控股股东之联营公司
国药集团安徽大健康产业有限公司	控股股东之联营公司
国药洁诺广州医疗消毒供应中心	控股股东之联营公司

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
安徽国药天红健康产业发展有限公司	控股股东之联营公司
国药山西博明健康管理有限公司	控股股东之联营公司
共青城祺信	控股股东之联营公司
珠海禅诚医院有限公司	复星医药之子公司
江苏万邦医药营销有限公司	复星医药之子公司
上海复宏汉霖生物制药有限公司	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
上海复星医药产业发展有限公司	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
江西二叶医药营销有限公司	复星医药之子公司
锦州奥鸿药业有限责任公司	复星医药之子公司
江苏复星医药销售有限公司	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
锦州奥鸿医药有限公司	复星医药之子公司
四川合信药业有限责任公司	复星医药之子公司
吉斯美(武汉)制药有限公司	复星医药之子公司
北京吉洛华制药有限公司	复星医药之子公司
复星凯特生物科技有限公司	复星医药之子公司
吉斯凯(苏州)制药有限公司	复星医药之子公司
上海输血技术有限公司	复星医药之子公司
桂林南药股份有限公司	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
复星诊断科技(上海)有限公司	复星医药之子公司
佛山市禅成医药有限公司	复星医药之子公司
博毅雅(上海)医疗科技有限责任公司	复星医药之子公司
山东斯凯威医药销售有限公司	复星医药之子公司
海南复聪健康管理有限公司	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
沈阳红旗医药有限公司	复星医药之子公司
重庆海斯曼药业有限责任公司	复星医药之子公司
江苏黄河药业股份有限公司	复星医药之子公司
苏州莱士输血器材有限公司	复星医药之子公司
深圳恒生医院	复星医药之子公司
佛山复星禅诚医院有限公司	复星医药之子公司
广州新市医院有限公司	复星医药之子公司
佛山市禅医行医药发展有限公司	复星医药之子公司

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
深圳信生药业有限公司	复星医药之子公司
大连雅立峰生物制药有限公司	复星医药之子公司
佛山市禅城区石湾镇街道城南社区卫生服务中心	复星医药之子公司
佛山禅韵医疗门诊有限公司	复星医药之子公司
复星健康科技(江苏)有限公司	复星医药之子公司
佛山市顺德区乐从供销集团顺客堂医药有限公司	复星医药之子公司
复胜健康科技(浙江)有限公司	复星医药之子公司
复星雅立峰(大连)生物制药有限公司	复星医药之子公司
广州市心怡堂大药房有限公司	复星医药之子公司
海南复星博毅雅医疗技术有限公司	复星医药之子公司
海南复星商社医疗贸易有限公司	复星医药之子公司
海南万邦汉方科技有限公司	复星医药之子公司
上海复技医疗器械有限公司	复星医药之子公司
深圳谦达医疗美容诊所	复星医药之子公司
银川复星互联网医院有限公司	复星医药之子公司
北京金象复星医药股份有限公司	子公司少数股东
江门市新会区健丰药业有限公司	子公司少数股东
沈阳医药股份有限公司	子公司少数股东
平顶山市普生药业有限公司	子公司少数股东
普洱淞茂医药集团有限公司	子公司少数股东
张珍方	子公司少数股东
上海百众商业发展(集团)有限公司	子公司少数股东
北京华方投资有限公司	子公司少数股东
台山市群康大药房有限公司	子公司少数股东
广东济源堂发展股份有限公司	子公司少数股东
乐仁堂投资集团股份有限公司	子公司少数股东
沈阳市盛迪欧商贸有限公司	子公司少数股东
深圳市九风投资有限公司	子公司少数股东
张海燕	子公司少数股东
湖南民生堂生物科技有限责任公司	子公司少数股东
西双版纳迪升药业有限责任公司	子公司少数股东
吉林省益和投资咨询有限公司	子公司少数股东
广西正好医药有限公司	子公司少数股东
杭州西湖区商业有限公司	子公司少数股东
古海群	子公司董监高

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
普洱淞茂物流配送有限公司	子公司少数股东之子公司
南京源广贸易有限公司	子公司少数股东所拥有的公司
东南(泉州)生物科技药业有限公司	子公司少数股东所拥有的公司
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	子公司少数股东所拥有的公司
深圳市思派大药房有限公司	子公司少数股东共同控制的公司
张贵棠	子公司少数股东之家庭成员
阳江华香酒店	子公司少数股东之家庭成员的公司
广东康民药业集团有限公司	子公司少数股东之家庭成员所拥有的公司
吉林省天和科工贸有限责任公司	子公司关键管理人员施加重大影响的公司
珠海市新恒医药科技有限公司	子公司关键管理人员之家庭成员施加重大影响的公司
张凯	子公司少数股东之实际控制人
顾金华	子公司少数股东之实际控制人
张秀荣	子公司少数股东之实际控制人
李芳	子公司少数股东之实际控制人
刘志平	子公司少数股东之实际控制人
广西龙达医药有限公司	子公司少数股东之实际控制人的公司
王奕璇	子公司少数股东之主要投资者
王扬	子公司少数股东实际控制人之家庭成员
张野川	子公司少数股东实际控制人之家庭成员
广州市天仁药业有限公司	子公司少数股东实际控制人之家庭成员所拥有的公司
纳通生物科技(北京)有限公司	纳通之子公司
赵潇潇	子公司关键管理人员之家庭成员
郑静	子公司关键管理人员之家庭成员

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
国药控股分销中心有限公司	117,166.32	113,785.05
国药集团药业股份有限公司	77,904.64	74,136.25
国药集团山西有限公司	64,544.26	61,951.90
国药集团新疆新特药业有限公司	60,853.43	43,073.53
国药控股沈阳有限公司	58,536.81	51,396.90
国药乐仁堂医药有限公司	41,633.66	42,632.75
国药控股山西有限公司	40,388.78	36,382.28
国药控股股份有限公司	31,357.14	33,971.91
上海复宏汉霖生物制药有限公司	22,912.80	12,877.56
江苏万邦医药营销有限公司	16,311.11	16,639.20
国药控股内蒙古有限公司	15,927.72	12,152.74
兰州生物技术开发有限公司	14,173.11	10,694.89
国药控股新疆新特西部药业有限公司	13,069.99	8,540.25
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	11,945.68	16,052.19
重庆药友制药有限责任公司	11,009.43	9,688.41
国药控股扬州有限公司	10,401.50	13,222.47
佛山盈天医药销售有限公司	10,346.08	6,777.80
国药控股通辽有限公司	8,591.97	5,747.42
国药控股吉林有限公司	8,570.37	8,021.86
国药控股鲁南有限公司	6,179.54	7,068.11
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	6,023.36	5,287.64
国药控股河南股份有限公司	5,638.11	3,910.15
西南药业股份有限公司	5,564.73	8,915.37
上海复星医药产业发展有限公司	5,463.15	7,368.59
国药控股山东有限公司	5,391.33	5,660.16
上海朝晖药业有限公司	5,257.45	3,316.96
国药集团致君(深圳)制药有限公司	5,250.76	3,147.64
深圳万乐药业有限公司	5,222.35	5,017.44
国药控股锦州有限公司	4,491.13	2,630.57
国药乐仁堂河北药业有限公司	4,443.40	3,404.60
国药控股医疗器械有限公司	4,412.24	-
国药控股江苏有限公司	4,075.26	3,579.25
中国医药对外贸易有限公司	3,835.23	6,370.42

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品、接受劳务(续)：

	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
国药控股福建有限公司	3,765.91	4,274.54
重庆太极实业(集团)股份有限公司	3,635.93	1,836.11
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	3,416.92	2,757.23
江苏复星医药销售有限公司	3,413.59	2,689.77
中国大冢制药有限公司	3,142.72	3,121.36
宜昌人福药业有限责任公司	2,952.47	2,720.51
国药控股北京有限公司	2,902.55	3,793.60
国药控股湖南有限公司	2,808.34	3,649.84
国药乐仁堂河北中药有限公司	2,563.07	2,223.01
成都蓉生药业有限责任公司	2,421.72	2,812.43
北京吉洛华制药有限公司	2,416.35	490.86
国药控股常州有限公司	2,354.77	4,380.84
国药控股厦门有限公司	2,341.74	2,417.69
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	2,310.96	5,587.73
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	2,178.63	3,291.18
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	2,114.63	1,469.04
四川合信药业有限责任公司	2,111.20	822.86
国药控股宁夏有限公司	1,960.58	2,435.72
锦州奥鸿药业有限责任公司	1,952.77	1,966.12
上海现代制药营销有限公司	1,899.77	2,607.23
国药集团容生制药有限公司	1,682.15	1,629.67
国药一心制药有限公司	1,657.35	3,580.65
云南国药控股东昌医药有限公司	1,535.36	1,849.57
国药控股鞍山有限公司	1,533.83	1,753.56
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	1,490.77	1,532.29
国药控股平顶山有限公司	1,477.41	2,133.32
深圳万维医药贸易有限公司	1,250.17	3,594.95
湖南洞庭药业股份有限公司	1,249.03	1,317.38
国药(上海)供应链服务有限公司	1,246.70	-
国药控股天津北方医药有限公司	1,242.51	424.41
江西二叶医药营销有限公司	1,206.34	2,110.29
锦州奥鸿医药有限公司	1,127.54	1,131.16

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品、接受劳务(续)：

	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
国药集团中联药业有限公司	1,124.59	1,346.98
吉斯美(武汉)制药有限公司	1,081.22	652.36
国药集团上海立康医药有限公司	1,061.53	841.99
上海国际医药贸易有限公司	1,035.45	766.26
国药控股山西大九洲医药有限公司	867.02	1,146.48
国药集团工业有限公司	866.08	883.10
国药控股北京华鸿有限公司	719.67	1,018.67
国药集团国瑞药业有限公司	719.14	3,292.16
国药控股呼伦贝尔有限公司	717.27	796.68
国药控股济南有限公司	708.83	790.88
太极集团重庆中药二厂有限公司	696.43	159.15
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	652.53	408.46
国药控股本溪有限公司	651.23	336.03
国药控股无锡有限公司	625.50	757.24
国药控股黑龙江有限公司	599.25	508.13
上海美罗医药有限公司	564.82	84.60
国药控股山西中健医疗器械连锁有限公司	563.43	1,155.92
国药健康在线有限公司	541.88	961.41
国药控股怀德居医药(厦门)有限公司	519.10	573.30
国药集团川抗制药有限公司	516.54	644.55
国药控股云南有限公司	482.59	379.09
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	450.48	629.88
国药控股赤峰有限公司	401.98	342.43
国药控股大连有限公司	393.16	539.97
成都生物制品研究所有限责任公司	373.00	300.00
国药控股天津有限公司	368.22	506.73
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	331.10	155.94
广东一方制药有限公司	329.79	369.17
国药控股东虹医药(上海)有限公司	312.92	581.72
国药健坤(北京)医药有限责任公司	310.26	1,823.33
复胜健康科技(浙江)有限公司	296.93	-

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品、接受劳务(续)：

	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	294.25	784.96
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	280.18	224.53
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	277.53	48.57
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	277.50	262.89
桂林南药股份有限公司	265.85	102.74
国药集团先进(上海)医疗器械有限公司	251.32	262.78
国药控股安徽华宁医药有限公司	247.38	212.90
上海统御信息科技有限公司	246.85	309.77
国药控股赣州医贸有限公司	243.70	155.28
上海现代制药股份有限公司	240.90	62.19
国药集团鲁亚(山东)制药有限公司	240.80	328.41
国药控股泉州有限公司	229.16	78.13
国药控股浙江有限公司	215.53	173.28
国药集团医药物流有限公司	210.86	1,037.69
国药控股江西有限公司	206.37	27.55
国药控股盐城有限公司	198.86	262.57
国药集团威奇达药业有限公司	197.91	303.01
国药集团广东省医疗器械有限公司	189.01	210.93
国药控股福州有限公司	186.87	169.28
国药控股成都医药有限公司	179.20	-
上海天伟生物制药有限公司	177.89	21.01
国药控股湖北有限公司	170.02	704.48
西藏药友医药有限责任公司	163.33	1,709.47
武汉中生毓晋生物医药有限责任公司	162.67	61.90
国药器械沈阳有限公司	159.80	16.68
上海上生生物制品经营有限公司	156.87	402.07
长春生物制品研究所有限责任公司	153.50	20.15
国药乐仁堂器械有限公司	152.48	-
太极集团四川天诚制药有限公司	151.41	-
国药控股普洱有限公司	146.21	50.15
浙江一诺医药有限公司	141.94	340.20
国药控股安徽省医药有限公司	136.12	42.50

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品、接受劳务(续)：

	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
太极集团四川绵阳制药有限公司	131.52	127.82
国药集团山西瑞福莱药业有限公司	128.78	208.86
普洱淞茂物流配送有限公司	121.25	-
国药控股扬州生物药品有限公司	116.28	50.97
国药集团新疆制药有限公司	116.16	119.11
沈阳红旗制药有限公司	112.01	8.95
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	111.93	98.52
国药控股苏州博爱医药有限公司	111.56	-
国药控股临汾宁乐药业有限公司	109.38	518.09
国药控股上海生物医药有限公司	108.35	315.06
国药集团汕头金石制药有限公司	106.85	139.11
太极集团四川南充制药有限公司	105.93	20.28
国药器械(佛山)有限公司	104.60	-
国药集团德众(佛山)药业有限公司	104.38	55.47
国药集团上海医疗器械有限公司	101.96	-
上海输血技术有限公司	94.74	125.59
云南天江一方药业有限公司	91.07	231.74
国药控股北京康辰生物医药有限公司	71.78	291.23
吉斯凯(苏州)制药有限公司	65.32	159.31
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	17.67	142.54
国药控股内蒙古医疗器械有限公司	14.36	137.37
国药集团广东环球制药有限公司	9.49	561.45
太极集团浙江东方制药有限公司	1.52	243.32
国药控股湖北医疗器械有限公司	-	1,796.28
国药集团山西医疗器械有限公司	-	1,574.05
陕西国药器械有限公司	-	535.65
太极集团有限公司	-	359.27
复星凯特生物科技有限公司	-	314.08
国药控股泰州有限公司	-	281.02
北京金象复星医药股份有限公司	-	239.56
国药集团武汉血液制品有限公司	-	215.29
国药控股江西医疗器械供应链有限公司	-	144.70

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品、接受劳务(续)：

	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
国药控股河南医疗器械有限公司	-	118.99
国药控股山西医疗器械有限公司	-	113.29
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	-	114.03
其他	1,733.79	1,757.35
	805,481.51	762,084.21

本集团于2023年5月11日召开股东大会并审议通过了《关于公司2023年度日常关联交易预计的议案》，该议案中预计2023年发生的采购商品、接受劳务关联交易总金额不超过983,900.00万元。2023年度，本集团实际发生的采购商品、接受劳务关联交易金额合计为805,481.51万元，未超过获批交易额度。

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务

销售商品、提供劳务：

	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
佛山市禅成医药有限公司	16,892.17	15,347.30
国药控股股份有限公司	15,468.53	16,965.61
上海北翼	8,961.92	9,292.89
国药控股海南有限公司	7,169.15	9,742.56
广州新市医院有限公司	3,048.03	957.32
国药控股山西有限公司	2,685.54	912.91
国药控股湖北有限公司	2,211.35	3,012.31
国药控股锦州有限公司	2,158.98	2,132.63
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	2,142.80	2,131.75
国药控股海南鸿益有限公司	1,975.82	2,942.30
佛山复星禅诚医院有限公司	1,926.54	1,497.30
国药控股温州有限公司	1,539.08	3,502.99
深圳市思派大药房有限公司	1,482.61	-
国药控股江西有限公司	1,398.12	970.13
国药集团医药物流有限公司	1,288.79	1,029.82
深圳信生药业有限公司	1,284.91	589.27
深圳恒生医院	1,239.45	2,061.61
国药集团山西有限公司	1,238.47	1,371.98
国药控股山东有限公司	1,183.82	1,892.35
国药控股北京有限公司	1,180.37	1,996.02
国药乐仁堂医药有限公司	1,117.67	3,247.82
国药集团药业股份有限公司	1,102.43	2,232.81
佛山市禅医行医药发展有限公司	1,004.60	873.44
国药控股吉林有限公司	1,001.70	7,924.37
国药控股东虹医药(上海)有限公司	971.19	2,142.63
国药控股鞍山有限公司	967.72	688.65
国药控股分销中心有限公司	939.74	25,187.97
国药健康在线有限公司	851.62	279.84
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	698.70	1,059.13
国药集团上海立康医药有限公司	692.26	67.85
国药控股河南股份有限公司	602.79	1,347.45
中国医药对外贸易有限公司	588.02	4.42

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续)：

	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
国药控股北京华鸿有限公司	587.49	763.78
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	570.84	488.26
国药控股本溪有限公司	523.26	335.45
国药控股扬州有限公司	495.75	911.40
国药控股贵州有限公司	450.01	328.57
国药控股云南有限公司	439.40	496.64
国药控股湖南有限公司	436.97	1,156.76
国药控股四川医药股份有限公司	434.96	816.29
国药控股安徽有限公司	409.37	407.55
上海美罗医药有限公司	352.88	612.03
国药集团西南医药有限公司	317.83	522.32
国药集团新疆新特药业有限公司	305.88	630.84
国药控股宁夏有限公司	301.77	207.72
广东洁诺	289.55	-
国药控股天津北方医药有限公司	272.05	145.34
国药控股陕西有限公司	234.73	61.70
上海利意	228.39	363.45
国药控股天津有限公司	218.26	774.37
佛山市禅城区石湾镇街道城南社区卫生服务中心	214.69	18.98
国药控股南通有限公司	179.65	835.93
国药集团贵州(遵义)医疗器械有限公司	177.67	130.69
国药控股徐州有限公司	155.84	140.38
国药控股内蒙古有限公司	146.87	157.70
国药控股新疆新特西部药业有限公司	141.31	206.82
国药集团广东医疗器械供应链有限公司	124.34	111.55
国药控股大连有限公司	111.20	202.80
国药控股福建有限公司	84.66	118.57
国药控股重庆泰民医药有限公司	61.33	142.99
国药控股沈阳有限公司	51.24	111.77
国药控股江苏有限公司	48.93	108.39
国药控股安徽省医药有限公司	44.38	127.74

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续)：

	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
国药乐仁堂河北药业有限公司	34.40	208.33
国药控股上海生物医药有限公司	22.94	106.18
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	18.27	304.16
邯郸国药乐仁堂大药房连锁有限公司	12.57	333.50
国药控股甘肃有限公司	11.88	260.77
北京金象复星医药股份有限公司	-	1,979.80
国药器械(海南)有限公司	-	1,805.31
上海国大圣心大药房有限公司	-	343.90
国药控股青海有限公司	-	138.58
上海国大国爱大药房有限公司	-	216.55
其他	2,041.58	1,966.79
	97,568.03	142,506.08

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 受托资产管理和承包

委托方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日
国药控股丽水有限公司	股权托管	2022 年 1 月 1 日	出现以下任一情形时终止： 一、委托方或其关联方不再持有标的公司的股权； 二、标的公司的医药零售业务不再与受托方存在社会零售药房同业竞争；
国药控股金华有限公司	股权托管	2022 年 1 月 1 日	出现以下任一情形时终止： 一、委托方或其关联方不再持有标的公司的股权； 二、标的公司的医药零售业务不再与受托方存在社会零售药房同业竞争；
国药控股湖州有限公司	股权托管	2022 年 1 月 1 日	出现以下任一情形时终止： 一、委托方或其关联方不再持有标的公司的股权； 二、标的公司的医药零售业务不再与受托方存在社会零售药房同业竞争；
国药控股股份有限公司	股权托管	2022 年 1 月 1 日	双方同意，标的股权托管期限为五年，自 2022 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止；托管期限届满后，若双方未对托管期限作新的约定，本协议自动顺延；托管期间，若甲方不再持有标的股权，则本协议自动终止。

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
国药集团医药物流有限公司	房屋	187.60	86.52
国药集团医药物流有限公司	设备	16.50	-
国药控股湖南维安大药房连锁有限公司	房屋	20.42	20.42
国药集团药业股份有限公司	房屋	5.36	5.36
国药集团广东省医疗器械有限公司	房屋	-	25.75
		229.88	138.05

本集团作为承租方：

2023 年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (人民币万元)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (人民币万元)	支付的租金 (人民币万元)	承担的租赁负债利息支出 (人民币万元)	增加的使用权资产 (人民币万元)
国药控股股份有限公司	房屋	1,272.35	-	-	-	-
国药集团医药物流有限公司	设备	750.00	-	-	-	-
国药集团医药物流有限公司	房屋	708.00	-	-	-	-
平顶山市普生药业有限公司	房屋	537.10	-	-	-	-
吉林省天和科工贸有限责任公司	房屋	361.85	-	46.81	3.41	162.59
国药集团新疆新特药业有限公司	房屋	186.25	-	-	-	-
西双版纳迪升药业有限责任公司	房屋	160.00	-	-	-	-
国药控股分销中心有限公司	房屋	55.63	-	-	-	-
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	房屋	52.74	-	-	-	-
广西一方天江制药有限公司	房屋	51.48	-	51.48	10.02	-
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	房屋	38.70	-	-	-	-
顾金华	房屋	31.29	-	6.26	0.45	72.30

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁(续)

本集团作为承租方(续)：

2023 年(续)

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
		(人民币万元)	(人民币万元)	(人民币万元)	(人民币万元)	(人民币万元)
东南(泉州)生物科技药业有限公司	房屋	23.61	-	-	-	-
国药集团上海有限公司	房屋	19.29	-	-	-	-
沈阳医药股份有限公司	房屋	-	-	686.05	65.27	3,047.90
湖南民生堂生物科技有限责任公司	房屋	-	-	361.90	105.97	1,503.98
北京金象复星医药股份有限公司	房屋	-	-	1,203.77	30.03	1,489.70
普洱淞茂医药集团有限公司	房屋	-	-	205.18	46.50	1,348.77
南京源广贸易有限公司	房屋	-	-	286.00	12.22	574.92
古海群	房屋	-	-	23.42	3.76	113.22
北京华方投资有限公司	房屋	-	-	77.73	5.05	99.29
深圳市九风投资有限公司	房屋	-	-	20.00	0.62	57.72
国药控股河北医药有限公司	房屋	-	-	3.09	0.36	56.42
杭州西湖区商业有限公司	房屋	-	-	32.91	2.45	47.87
张珍方	房屋	-	-	40.25	1.57	39.41
郑静	房屋	-	-	15.00	0.10	29.48
张凯	房屋	-	-	293.77	10.54	577.00
赵潇潇	房屋	-	-	12.00	0.08	23.56
张野川	房屋	-	-	86.50	16.21	-
乐仁堂投资集团股份有限公司	房屋	-	-	655.78	83.92	-
国药控股扬州有限公司	房屋	-	-	373.20	35.11	-

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁(续)

本集团作为承租方(续)：

2023 年(续)

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
		(人民币万元)	(人民币万元)	(人民币万元)	(人民币万元)	(人民币万元)
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	房屋	-	-	101.77	19.26	-
王奕璇	房屋	-	-	61.00	10.05	-
李芳	房屋	-	-	54.48	3.31	-
沈阳市盛迪欧商贸有限公司	房屋	-	-	78.10	3.47	-
国药集团新疆制药有限公司	房屋	-	-	38.86	2.37	-
上海百众商业发展(集团)有限公司	房屋	-	-	-	0.48	-
致君坪山	房屋	-	-	12.73	0.45	-
张海燕	房屋	-	-	16.67	0.43	-
张贵棠	房屋	-	-	9.11	0.16	-
国药控股宁夏有限公司	房屋	-	-	2.86	0.02	-
国药控股北京有限公司	房屋	-	-	55.00	1.46	-
北京国药天元物业管理有限公司	房屋	-	-	45.00	0.73	-
		4,248.29	-	4,956.68	475.83	9,244.13

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁(续)

本集团作为承租方(续)：

2022 年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
		(人民币万元)	(人民币万元)	(人民币万元)	(人民币万元)	(人民币万元)
北京金象复星医药股份有限公司	房屋	1,155.47	-	-	-	-
国药控股	房屋	1,029.57	-	-	-	-
国药集团医药物流有限公司	设备	750.00	-	-	-	-
国药集团医药物流有限公司	房屋	708.00	-	-	-	-
沈阳医药股份有限公司	房屋	703.84	-	-	-	-
国药控股分销中心有限公司	房屋	564.00	-	-	-	-
平顶山市普生药业有限公司	房屋	454.38	-	-	-	-
吉林省天和科工贸有限责任公司	房屋	400.14	-	3.81	0.74	19.92
普洱淞茂医药集团有限公司	房屋	199.92	-	-	-	-
国药集团新疆新特药业有限公司	房屋	188.64	-	-	-	-
南京源广贸易有限公司	房屋	167.62	-	52.48	1.11	-
张珍方	房屋	80.50	-	-	-	-
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	房屋	52.49	-	-	-	-
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	房屋	42.89	-	-	-	-
顾金华	房屋	37.55	-	-	-	-
张凯	设备	34.50	-	-	-	-
国药控股(中国)融资租赁有限公司	设备	34.03	-	-	-	-
东南(泉州)生物科技药业有限公司	房屋	23.61	-	-	-	-
国药集团上海有限公司	房屋	19.29	-	-	-	-

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁(续)

本集团作为承租方(续)：

2022 年(续)

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
		(人民币万元)	(人民币万元)	(人民币万元)	(人民币万元)	(人民币万元)
上海百众商业发展(集团)有限公司	房屋	15.24	-	23.13	1.71	59.49
国药控股安徽省医药有限公司	房屋	14.81	-	-	-	-
北京华方投资有限公司	房屋	8.98	-	43.59	1.53	116.05
台山市群康大药房有限公司	设备	7.57	-	-	-	-
赵潇潇	房屋	3.09	-	-	0.36	23.56
国药控股宁夏有限公司	房屋	2.86	-	-	-	-
张秀荣	房屋	1.39	-	-	-	-
新疆百通物业服务有限责任公司	房屋	0.80	-	-	-	-
广东济源堂发展股份有限公司	房屋	0.49	-	177.85	16.09	807.66
乐仁堂投资集团股份有限公司	房屋	-	-	939.52	112.54	2,979.66
国药控股扬州有限公司	房屋	-	-	373.20	48.89	-
王奕璇	房屋	-	-	131.00	12.28	-
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	房屋	-	-	101.77	22.62	-
张贵荣	房屋	-	-	95.94	23.63	285.16
沈阳市盛迪欧商贸有限公司	房屋	-	-	78.10	6.51	-
王扬	房屋	-	-	62.46	3.98	-
国药控股山西晋城有限公司	房屋	-	-	60.00	0.01	-
北京国药天元物业管理有限公司	房屋	-	-	57.14	2.99	-
国药控股北京有限公司	房屋	-	-	56.67	3.73	-
李芳	房屋	-	-	54.48	5.46	-

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁(续)

本集团作为承租方(续)：

2022 年(续)

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
		(人民币万元)	(人民币万元)	(人民币万元)	(人民币万元)	(人民币万元)
广西一方天江制药有限公司	房屋	-	-	51.48	11.71	-
国药集团新疆制药有限公司	房屋	-	-	38.86	0.99	112.32
古海群	房屋	-	-	21.95	0.51	-
深圳市九风投资有限公司	房屋	-	-	20.00	1.41	-
张海燕	房屋	-	-	17.14	1.13	-
张野川	房屋	-	-	8.50	0.95	-
致君坪山	房屋	-	-	7.64	0.85	-
郑静	房屋	-	-	-	0.42	29.48
		6,701.67	-	2,476.71	282.15	4,433.30

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 资金拆借

2023 年	拆借性质	拆借金额 (人民币万元)	起始日	到期日
拆入 —				
国药集团财务有限公司	短期借款	174,742.72	2023 年 1 月 16 日到 2023 年 11 月 17 日	2023 年 2 月 14 日到 2024 年 4 月 1 日
国药集团财务有限公司	银行承兑汇票贴现	33,383.95	2023 年 1 月 17 日到 2023 年 3 月 27 日	2023 年 4 月 11 日到 2023 年 12 月 27 日
		208,126.67		

2022 年	拆借性质	拆借金额 (人民币万元)	起始日	到期日
拆入 —				
国药集团财务有限公司	短期借款	167,101.06	2022 年 1 月 13 日到 2022 年 9 月 27 日	2022 年 4 月 2 日到 2022 年 12 月 29 日
国药集团财务有限公司	银行承兑汇票贴现	24,987.19	2022 年 2 月 23 日到 2022 年 3 月 31 日	2022 年 5 月 19 日到 2022 年 12 月 23 日
		192,088.25		

(e) 利息费用

	关联交易性质	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
国药集团财务有限公司	财务公司贷款利息支出	1,275.16	1,790.63
中国医药集团有限公司	委托贷款利息支出	68.53	121.31
吉林省益和投资咨询有限公司	委托贷款利息支出	-	68.54
		1,343.69	1,980.48

(f) 利息收入

	关联交易性质	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
国药集团财务有限公司	存款利息收入	9.74	10.34

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 不附追索权的应收账款保理

	2023 年度		2022 年度	
	应收账款保理 (人民币万元)	终止确认损失 (人民币万元)	应收账款保理 (人民币万元)	终止确认损失 (人民币万元)
国药集团财务有限公司	3,698.81	163.20	13,567.76	58.41
国药控股(中国)融资租赁有限公司	2,633.65	95.78	-	-
	6,332.46	258.98	13,567.76	58.41

(h) 关联方基金投资

	关联交易类型	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
共青城祺信	基金投资	-	2,400.00

(i) 票据贴现利息

	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
国药集团财务有限公司	365.28	275.57

(j) 资产转让

	关联交易内容	关联交易定价原则	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
上海统御信息科技有限公司	购买无形资产	市场价	107.50	422.85
国药乐仁堂医药有限公司	出售固定资产	市场价	14.47	-
			121.97	422.85

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(k) 关键管理人员薪酬

	2023 年度 (人民币万元)	2022 年度 (人民币万元)
关键管理人员薪酬	1,298.50	1,198.50

(6) 关联方余额

货币资金

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额 (人民币万元)	坏账准备 (人民币万元)	账面余额 (人民币万元)	坏账准备 (人民币万元)
国药集团财务有限公司	162.36	-	367.20	-

应收票据

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额 (人民币万元)	坏账准备 (人民币万元)	账面余额 (人民币万元)	坏账准备 (人民币万元)
佛山市禅成医药有限公司	3,293.98	2.31	-	-

应收账款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额 (人民币万元)	坏账准备 (人民币万元)	账面余额 (人民币万元)	坏账准备 (人民币万元)
国药控股股份有限公司	3,260.16	-	2,191.71	-
上海北翼	1,289.01	-	325.12	-
佛山市禅成医药有限公司	896.24	5.85	3,134.14	20.00
佛山复星禅诚医院有限公司	607.64	3.87	413.08	3.29
广州新市医院有限公司	592.46	-	169.83	-
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	477.69	-	475.49	-
佛山市禅医行医药发展有限公司	337.51	2.84	239.75	1.90
国药控股海南有限公司	323.35	-	558.67	-

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

应收账款(续)

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额 (人民币万元)	坏账准备 (人民币万元)	账面余额 (人民币万元)	坏账准备 (人民币万元)
国药健康在线有限公司	307.58	-	513.86	-
深圳市思派大药房有限公司	297.67	-	-	-
深圳恒生医院	243.21	-	291.84	-
国药控股北京有限公司	218.92	-	269.62	-
国药控股本溪有限公司	200.00	-	-	-
国药控股海南鸿益有限公司	163.34	-	365.49	-
广东洁诺	135.02	-	-	-
国药乐仁堂医药有限公司	120.51	-	251.85	-
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	116.72	-	67.27	-
国药集团上海立康医药有限公司	115.85	-	23.74	-
深圳信生药业有限公司	111.07	-	124.90	-
国药控股温州有限公司	54.10	-	559.01	-
国药控股东虹医药(上海)有限公司	40.12	-	392.84	-
上海美罗医药有限公司	19.69	-	132.14	-
国药控股分销中心有限公司	6.61	-	894.69	-
北京金象复星医药股份有限公司	-	-	164.58	-
其他	1,441.98	0.31	1,559.01	0.27
	11,376.45	12.87	13,118.63	25.46

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额 (人民币万元)	坏账准备 (人民币万元)	账面余额 (人民币万元)	坏账准备 (人民币万元)
中国医药对外贸易有限公司	294.56	-	-	-
国药控股海南鸿益有限公司	227.97	-	-	-
国药控股海南有限公司	180.54	-	1,202.56	-
国药乐仁堂医药有限公司	132.87	-	270.00	-
国药控股湖北有限公司	132.60	-	163.24	-
国药控股安徽有限公司	100.48	-	-	-
国药控股河南股份有限公司	37.67	-	111.45	-
国药山西国康大药房晋城泽州医院店有限公司	8.77	-	-	-
国药集团山西有限公司	-	-	52.09	-
国药控股湖南有限公司	-	-	44.62	-
国药控股北京华鸿有限公司	-	-	30.38	-
国药控股宁夏有限公司	-	-	21.47	-
	1,115.46	-	1,895.81	-

合同资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额 (人民币万元)	坏账准备 (人民币万元)	账面余额 (人民币万元)	坏账准备 (人民币万元)
佛山复星禅诚医院有限公司	0.31	0.02	-	-

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

其他应收款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额 (人民币万元)	坏账准备 (人民币万元)	账面余额 (人民币万元)	坏账准备 (人民币万元)
国药集团致君(苏州)制药有限公司	3,521.38	3,521.38	3,521.38	3,521.38
国药控股常州有限公司	392.98	-	-	-
国药控股沈阳有限公司	389.12	-	-	-
国药集团医药物流有限公司	157.10	-	127.13	-
上海复宏汉霖生物制药有限公司	89.64	-	-	-
上海复星医药产业发展有限公司	79.17	-	-	-
江苏万邦医药营销有限公司	74.36	-	14.36	-
国药控股股份有限公司	61.85	-	36.44	-
国药控股分销中心有限公司	50.08	-	8.82	-
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	40.00	-	140.00	-
国药控股上海生物医药有限公司	40.00	-	40.00	-
重庆太极实业(集团)股份有限公司	30.00	-	30.00	-
国药控股(中国)融资租赁有限公司	24.00	-	96.00	-
国药器械广西医学科技有限公司	22.26	-	21.85	-
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	15.12	-	25.95	-
江门市新会区健丰药业有限公司	-	-	217.33	-
西双版纳迪升药业有限责任公司	-	-	44.17	-
太极集团重庆中药二厂有限公司	-	-	30.00	-
广东济源堂发展股份有限公司	-	-	28.33	-
太极集团有限公司	-	-	20.00	-
其他	45.64	-	32.37	-
	5,032.70	3,521.38	4,434.13	3,521.38

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

预付款项

	2023 年 12 月 31 日 (人民币万元)	2022 年 12 月 31 日 (人民币万元)
上海朝晖药业有限公司	1,852.62	633.81
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	998.04	4.47
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	196.51	225.77
西南药业股份有限公司	155.04	429.41
重庆药友制药有限责任公司	86.13	151.00
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	36.33	786.09
国药控股沈阳有限公司	-	5,075.18
重庆太极实业(集团)股份有限公司	-	669.23
国药控股分销中心有限公司	-	385.61
国药器械沈阳有限公司	-	334.66
其他	207.20	496.00
	3,531.87	9,191.23

应付票据

	2023 年 12 月 31 日 (人民币万元)	2022 年 12 月 31 日 (人民币万元)
国药集团新疆新特药业有限公司	28,358.34	15,938.69
国药集团山西有限公司	19,638.90	16,375.85
国药控股分销中心有限公司	17,618.62	21,266.21
国药集团药业股份有限公司	16,068.52	6,087.10
国药乐仁堂医药有限公司	12,575.13	16,176.28
国药控股新疆新特西部药业有限公司	7,137.40	4,189.44
国药控股沈阳有限公司	5,250.29	928.64
国药控股山西有限公司	4,446.49	8,538.80
江苏万邦医药营销有限公司	3,872.32	3,060.39
国药控股内蒙古有限公司	3,687.50	1,784.31

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

应付票据(续)

	2023 年 12 月 31 日 (人民币万元)	2022 年 12 月 31 日 (人民币万元)
兰州生物技术开发有限公司	3,162.49	858.60
国药控股通辽有限公司	2,749.36	2,571.40
国药控股扬州有限公司	2,328.23	3,192.03
国药控股河南股份有限公司	1,632.97	786.31
国药控股吉林有限公司	1,491.98	937.76
国药控股鲁南有限公司	1,272.50	953.00
国药控股福建有限公司	1,257.35	2,104.83
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	1,174.45	103.98
国药控股锦州有限公司	979.72	119.57
国药控股山东有限公司	900.00	-
国药乐仁堂河北药业有限公司	753.75	318.71
国药控股厦门有限公司	747.23	1,026.74
江苏复星医药销售有限公司	397.04	202.37
国药控股平顶山有限公司	393.04	-
重庆药友制药有限责任公司	337.36	185.81
万乐药业	326.61	424.79
国药控股济南有限公司	314.00	184.60
锦州奥鸿医药有限公司	264.89	-
成都蓉生药业有限责任公司	252.50	1,747.18
佛山盈天医药销售有限公司	214.27	282.51
国药控股宁夏有限公司	196.20	179.14
国药控股怀德居医药(厦门)有限公司	187.53	-
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	152.00	83.10
国药控股湖南有限公司	140.56	66.18
太极集团重庆中药二厂有限公司	135.75	-
国药集团中联药业有限公司	131.66	418.29
国药控股泉州有限公司	116.06	48.07
国药一心制药有限公司	87.30	391.86

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

应付票据(续)

	2023 年 12 月 31 日 (人民币万元)	2022 年 12 月 31 日 (人民币万元)
国药健坤(北京)医药有限责任公司	29.96	111.35
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	18.35	158.54
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	18.13	211.51
国药乐仁堂河北中药有限公司	-	484.08
国药集团山西医疗器械有限公司	-	247.00
国药控股山西大九洲医药有限公司	-	151.09
国药控股临汾宁乐药业有限公司	-	148.53
其他	533.96	666.72
	141,350.71	113,711.36

应付账款

	2023 年 12 月 31 日 (人民币万元)	2022 年 12 月 31 日 (人民币万元)
国药控股分销中心有限公司	10,464.29	10,621.94
国药集团药业股份有限公司	5,667.47	5,315.26
国药控股股份有限公司	4,436.23	2,760.10
上海复星医药产业发展有限公司	1,941.98	2,235.29
国药控股通辽有限公司	1,894.02	794.87
佛山盈天医药销售有限公司	1,820.22	829.16
国药集团新疆新特药业有限公司	1,772.86	1,351.57
江苏万邦医药营销有限公司	1,733.78	1,673.27

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

应付账款(续)

	2023 年 12 月 31 日 (人民币万元)	2022 年 12 月 31 日 (人民币万元)
上海复宏汉霖生物制药有限公司	1,708.13	116.80
国药乐仁堂河北药业有限公司	1,531.81	1,214.04
万乐药业	1,481.20	762.43
国药控股内蒙古有限公司	1,462.69	474.62
重庆药友制药有限责任公司	1,408.22	1,467.06
兰州生物技术开发有限公司	1,396.79	1,059.30
国药乐仁堂医药有限公司	1,221.28	91.10
国药集团山西有限公司	987.05	1,095.96
国药控股福建有限公司	776.70	233.32
国药控股新疆新特西部药业有限公司	740.57	515.66
国药控股沈阳有限公司	713.70	556.36
国药控股吉林有限公司	637.90	578.45
国药乐仁堂河北中药有限公司	614.39	541.60
江苏复星医药销售有限公司	575.19	317.45
国药控股湖南有限公司	555.92	430.56
国药控股江苏有限公司	505.25	809.75
国药控股医疗器械有限公司	467.49	-
中国大冢制药有限公司	462.46	310.57
宜昌人福药业有限责任公司	448.26	618.64
国药控股厦门有限公司	430.51	87.83
国药控股扬州有限公司	428.46	1,381.00
国药控股宁夏有限公司	410.97	556.47
国药控股山西中健医疗器械连锁有限公司	392.16	622.18
国药控股山西有限公司	376.52	332.77
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	349.44	309.83
珠海市新恒医药科技有限公司	337.49	-
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	335.97	1,343.69
北京吉洛华制药有限公司	327.68	-
国药致君	319.68	451.94

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

应付账款(续)

	2023 年 12 月 31 日 (人民币万元)	2022 年 12 月 31 日 (人民币万元)
锦州奥鸿药业有限责任公司	315.34	458.49
国药控股河南股份有限公司	277.39	54.16
广东一方制药有限公司	259.17	162.51
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	253.45	133.69
国药控股北京华鸿有限公司	248.87	200.33
致君坪山	247.19	582.40
国药控股本溪有限公司	241.93	56.53
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	233.73	504.90
国药(上海)供应链服务有限公司	225.83	-
国药集团中联药业有限公司	207.72	417.97
国药控股呼伦贝尔有限公司	199.75	149.86
国药控股锦州有限公司	199.34	467.86
上海国际医药贸易有限公司	188.17	193.30
太极集团重庆中药二厂有限公司	186.43	80.60
国药控股北京有限公司	176.46	399.11
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	172.59	23.01
国药控股山东有限公司	168.06	46.94
深圳万维医药贸易有限公司	161.53	824.13
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	160.27	185.32
国药控股鞍山有限公司	157.72	140.31
锦州奥鸿医药有限公司	152.52	305.64
云南国药控股东昌医药有限公司	150.40	209.93
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	143.06	91.84
国药一心制药有限公司	142.18	342.72
湖南洞庭药业股份有限公司	124.74	208.95
国药控股常州有限公司	124.09	447.41

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

应付账款(续)

	2023 年 12 月 31 日 (人民币万元)	2022 年 12 月 31 日 (人民币万元)
国药控股平顶山有限公司	121.78	347.82
国药集团容生制药有限公司	111.09	71.09
国药控股大连有限公司	108.97	62.07
上海现代制药营销有限公司	108.79	4.27
云南天江一方药业有限公司	104.10	115.91
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	77.26	293.81
国药集团上海立康医药有限公司	71.68	170.56
国药控股山西大九洲医药有限公司	22.89	141.51
重庆太极实业(集团)股份有限公司	16.54	288.21
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	12.13	434.70
国药控股内蒙古医疗器械有限公司	1.48	102.40
浙江一诺医药有限公司	0.44	178.49
国药集团山西医疗器械有限公司	-	547.38
中国医药对外贸易有限公司	-	295.32
国药健坤(北京)医药有限责任公司	-	225.82
其他	2,082.44	2,059.55
	59,092.25	53,887.66

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

合同负债

	2023 年 12 月 31 日 (人民币万元)	2022 年 12 月 31 日 (人民币万元)
国药集团新疆新特药业有限公司	10.38	-
国药控股云南有限公司	8.25	18.59
国药控股沈阳有限公司	7.27	10.15
国药控股江西有限公司	5.46	6.45
广东洁诺	-	12.26
国药控股本溪有限公司	-	6.43
国药控股贵州有限公司	-	6.21
其他	16.10	21.06
	47.46	81.15

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

其他应付款

	2023 年 12 月 31 日 (人民币万元)	2022 年 12 月 31 日 (人民币万元)
国药集团医药物流有限公司	741.30	857.23
国药控股股份有限公司	296.16	772.57
国药集团上海有限公司	166.04	166.04
广东康民药业集团有限公司	114.24	181.71
国药集团财务有限公司	96.31	-
刘志平	82.90	60.41
国药集团广东省医疗器械有限公司	62.94	35.25
广西龙达医药有限公司	33.81	-
上海北翼	26.25	28.86
上海统御信息科技有限公司	12.83	39.44
张珍方	-	553.00
西双版纳迪升药业有限责任公司	-	393.37
国药乐仁堂医药有限公司	-	200.00
国药控股智惠民生(天津)医药有限公司	-	66.87
普洱淞茂医药集团有限公司	-	60.89
平顶山市普生药业有限公司	-	41.32
上海统御信息科技有限公司	-	12.60
其他	28.57	65.28
	1,661.35	3,534.84

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

租赁负债

	2023 年 12 月 31 日 (人民币万元)	2022 年 12 月 31 日 (人民币万元)
沈阳医药股份有限公司	2,667.20	-
乐仁堂投资集团股份有限公司	1,700.86	2,334.65
普洱淞茂医药集团有限公司	1,447.17	-
湖南民生堂生物科技有限责任公司	1,179.75	-
国药控股扬州有限公司	719.84	1,057.94
广东济源堂发展股份有限公司	439.51	815.6
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	425.31	507.82
张野川	354.50	429.99
北京金象复星医药股份有限公司	315.96	-
南京源广贸易有限公司	254.26	-
王奕璇	227.11	278.06
广西一方天江制药有限公司	179.21	265.38
吉林省天和科工贸有限责任公司	136.74	17.55
北京华方投资有限公司	110.04	83.44
李芳	53.42	104.59
沈阳市盛迪欧商贸有限公司	39.04	113.67
张贵棠	-	222.24
其他	292.02	246.42
	10,541.94	6,477.35

注： 上述租赁负债包含一年内到期部分。

委托借款

	2023 年 12 月 31 日 (人民币万元)	2022 年 12 月 31 日 (人民币万元)
中国医药集团有限公司	-	3,163.57

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

短期借款

	2023 年 12 月 31 日 (人民币万元)	2022 年 12 月 31 日 (人民币万元)
国药集团财务有限公司	35,686.76	-

其他非流动负债

	2023 年 12 月 31 日 (人民币万元)	2022 年 12 月 31 日 (人民币万元)
国药控股股份有限公司	2,308.59	2,308.59

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

本集团作为投资人

被投资公司	已签约尚未支付的金额 (人民币万元)	签约日	对价 (人民币万元)	股权比例
共青城祺信	1,800.00	2021/7/16	6,000.00	4.40%

九 或有事项

于 2023 年 12 月 31 日，本集团并无须作披露的或有事项。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2023 年 12 月 31 日 (万元)	2022 年 12 月 31 日 (万元)
资本承诺	662.40	1,135.29
投资承诺(1)	1,800.00	1,800.00
	2,462.40	2,935.29

作为承租人的租赁承诺，参见附注十五(1)；

(1) 根据国药控股文件[国控总投[2021]523 号]批示，本集团通过出资人民币 6,000.00 万元认购产业基金(二期基金)暨共青城祺信的基金份额。该基金采取逐步出资方式，投资人分批出资。产业基金管理人会根据实际项目进度向投资人发出缴款通知。2021 年，本集团缴付出资额的 30%，即人民币 1,800.00 万元；2022 年，本集团缴付出资额的 40%，即人民币 2,400.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，剩余未缴付出资额为人民币 1,800.00 万元。

十一 资产负债表日后事项

根据 2024 年 4 月 2 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 6.80 元(含税)，以公司总股本 556,565,077.00 股计算，拟派发现金股利共计人民币 378,464,252.36 元，上述提议尚待股东大会批准。

十二 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由公司管理层领导的工作组按照国资委、国药集团以及国药控股的风险管理政策实施开展，通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产、外币合同资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融负债—			
应付账款	73,125,307.82	7,505,532.69	80,630,840.51

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 2%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,096,897.62 元。

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期、一年内到期及长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团短期、一年内到期及长期带息债务中包括浮动利率合同，金额为 256,569,554.23 元(2022 年 12 月 31 日:31,600,000 元)。

本集团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。于 2023 年度及 2022 年度本集团并无利率互换安排。

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 LPR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 387,374.59 元(2022 年 12 月 31 日：约 118,500 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 6,351,980.82 元(2022 年 12 月 31 日：约 7,081,723.14 元)，增加或减少其他综合收益约 1,146,458.70 元(2022 年 12 月 31 日：约 1,173,078.18 元)。

十二 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口，无资产负债表表外的信用风险敞口。

本集团货币资金、应收款项融资的主要交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款，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、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。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2022 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团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。

十二 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 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	2,622,831,402.19	-	-	-	2,622,831,402.19
应付票据	8,378,501,331.10	-	-	-	8,378,501,331.10
应付账款	9,573,551,022.36	-	-	-	9,573,551,022.36
其他应付款	1,507,655,410.10	-	-	-	1,507,655,410.10
一年内到期的非流动负债	1,083,688,380.22	-	-	-	1,083,688,380.22
其他流动负债	24,702,706.49	-	-	-	24,702,706.49
租赁负债	-	721,243,003.57	706,164,048.09	120,025,370.09	1,547,432,421.75
	23,190,930,252.46	721,243,003.57	706,164,048.09	120,025,370.09	24,738,362,674.21

	2022 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	1,266,783,726.95	-	-	-	1,266,783,726.95
应付票据	7,024,824,633.55	-	-	-	7,024,824,633.55
应付账款	8,208,173,909.84	-	-	-	8,208,173,909.84
其他应付款	2,090,224,251.94	-	-	-	2,090,224,251.94
一年内到期的非流动负债	956,784,166.71	-	-	-	956,784,166.71
其他流动负债	1,850,473.61	-	-	-	1,850,473.61
长期借款	-	17,930,312.50	-	-	17,930,312.50
租赁负债	-	630,423,044.22	640,447,013.12	175,979,709.96	1,446,849,767.30
	19,548,641,162.60	648,353,356.72	640,447,013.12	175,979,709.96	21,013,421,242.40

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资	-	646,894,673.16	267,082,405.15	913,977,078.31
其他非流动金融资产	-	-	169,386,155.18	169,386,155.18
其他权益工具投资	-	-	30,572,231.94	30,572,231.94
合计	-	646,894,673.16	467,040,792.27	1,113,935,465.43

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资	-	1,317,202,986.46	-	1,317,202,986.46
其他非流动金融资产	-	-	188,845,950.40	188,845,950.40
其他权益工具投资	-	31,282,084.87	-	31,282,084.87
合计	-	1,348,485,071.33	188,845,950.40	1,537,331,021.73

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，无持续的以公允价值计量的负债。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

其他非流动金融资产为本集团认购的宁波梅山保税港区祺睿港区投资中心(有限合伙)(以下简称“梅山祺睿”)和共青城祺信股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“共青城祺信”)的基金份额。对该投资的公允价值的确定，参考已执行了新金融工具准则的梅山祺睿和共青城祺信于 2023 年 12 月 31 日的净资产，根据本集团所享有的基金份额比例计算确定。

非上市的权益工具投资，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。如采用市场法，本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如市销率乘数、市盈率乘数和企业价值乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

本集团已经评估了应收款项融资等短期金融资产，因剩余期限不长，公允价值与账面价值差异很小。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款和长期应付款等。于 2023 年 12 月 31 日，本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十四 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，利用资产负债比率监控资本。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债比率	55.90%	54.37%

十五 其他重要事项

(1) 租赁

(a) 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 1 年至 10 年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2023 年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为 82,592,590.39 元(2022 年：88,310,110.21 元)，参见附注四(44)。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注四(13)。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023 年	2022 年
租赁收入	82,592,590.39	88,310,110.21

十五 其他重要事项(续)

(1) 租赁(续)

(a) 作为出租人(续)

经营租赁(续)

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：

	2023 年	2022 年
1 年以内(含 1 年)	71,342,383.51	78,645,451.18
1 年至 2 年(含 2 年)	24,956,859.21	37,964,152.50
2 年至 3 年(含 3 年)	16,991,762.01	23,458,467.47
3 年至 4 年(含 4 年)	14,017,170.53	16,361,584.50
4 年至 5 年(含 5 年)	10,901,843.09	14,211,646.84
5 年以上	9,583,998.74	20,001,514.21
	147,794,017.09	190,642,816.70

(b) 作为承租人

	2023 年	2022 年
租赁负债利息费用	95,388,253.73	94,228,836.53
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	198,065,496.25	291,428,378.09
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)	5,287,887.55	2,601,370.79
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	681,841.73	541,623.75
转租使用权资产取得的收入	46,084,013.98	52,488,540.88
与租赁相关的总现金流出	1,544,192,502.20	1,480,167,775.60

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，房屋及建筑物的租赁期通常为 1-6 年，运输设备和其他设备的租赁期通常为 1-2 年。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。可变租金条款对未来潜在现金流出的影响见“未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出”。

十五 其他重要事项(续)

(1) 租赁(续)

(b) 作为承租人(续)

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于可变租赁付款额，租赁合同中的续租选择权与终止选择权，租赁担保余值，已承诺但尚未开始的租赁等风险敞口。

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2023 年	2022 年
1 年以内(含 1 年)	39,224,023.21	54,063,284.74
1 年至 2 年(含 2 年)	18,884,726.05	34,348,806.29
2 年至 3 年(含 3 年)	13,472,230.22	23,763,781.05
3 年以上	4,781,298.68	15,725,354.49
	76,362,278.16	127,901,226.57

其他租赁信息

使用权资产，参见附注四(16)；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注二(29)；租赁负债，参见附注四(34)。

十六 公司财务报表附注

(1) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	55,197,319.16	36,453,994.60
银行承兑汇票	-	353,075.61
	55,197,319.16	36,807,070.21
减：坏账准备	-	-
	55,197,319.16	36,807,070.21

于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司期末无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据，2022 年 12 月 31 日列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据，且未终止确认的余额为 353,075.61 元。

(2) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	473,599,205.19	449,717,231.33
减：坏账准备(d)	358,187.31	376,722.84
	473,241,017.88	449,340,508.49

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	473,160,806.78	449,261,663.54
一到二年	49,265.64	84,314.82
二到三年	66,088.27	36,958.27
三年以上	323,044.50	334,294.70
	473,599,205.19	449,717,231.33
减：应收账款坏账准备	358,187.31	376,722.84
	473,241,017.88	449,340,508.49

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款和合同资产余额总额比例
余额前五名的应收账款和合同资产总额	122,846,830.00	(51,890.16)	25.91%

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本公司对部分应收账款进行了无追索权的保理，且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的应收账款账面余额为 146,299,379.75 元，相关的损失为 1,096,025.02 元计入投资收益(2022 年度：282,700,745.80 元和 2,320,745.86 元)(附注十六(7))。

(d) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日					2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例	金额	计提比例		金额	占总额比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备(i)	59,781,506.16	12.62%	(323,044.50)	0.54%	59,458,461.66	25,153,163.09	5.59%	(334,294.70)	1.33%	24,818,868.39
按组合计提坏账准备(ii)	413,817,699.03	87.38%	(35,142.81)	0.01%	413,782,556.22	424,564,068.24	94.41%	(42,428.14)	0.01%	424,521,640.10
	473,599,205.19	100.00%	(358,187.31)	0.08%	473,241,017.88	449,717,231.33	100%	(376,722.84)	0.08%	449,340,508.49

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
应收本集团内各子公司款项	59,415,010.06	-	-	集团内部关联方，无回收风险。
客户一	323,044.50	(323,044.50)	100.00%	债务人出现经营异常，发生重大财务困难，已在破产清算中。
客户二	26,280.00	-	-	集团外部关联方，无回收风险。
客户三	17,171.60	-	-	集团外部关联方，无回收风险。
	59,781,506.16	(323,044.50)		

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
应收本集团内各子公司款项	24,265,837.92	-	-	集团内部关联方，无回收风险。
客户一	469,411.25	-	-	集团外部关联方，无回收风险。
客户二	323,044.50	(323,044.50)	100.00%	债务人出现经营异常，发生重大财务困难，已在破产清算中。
客户三	83,619.22	-	-	集团内部关联方，无回收风险。
客户四	11,250.20	(11,250.20)	100.00%	债务人出现经营异常，发生重大财务困难，已在破产清算中。
	25,153,163.09	(334,294.70)		

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合计提：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
1 年以内	413,210,659.95	-	-	424,442,795.15	-	-
1 到 2 年	511,221.88	5.00%	(25,561.09)	84,314.82	17.47%	(14,732.31)
2 到 3 年	95,817.20	10.00%	(9,581.72)	36,958.27	74.94%	(27,695.83)
	413,817,699.03		(35,142.81)	424,564,068.24		(42,428.14)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(iii) 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
2023 年	376,722.84	-	(7,285.33)	(11,250.20)	358,187.31
2022 年	3,727,693.63	274,661.92	(3,345,727.91)	(279,904.80)	376,722.84

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 11,250.20 元，坏账准备金额为 11,250.20 元。

(f) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司无应收账款质押(2022 年 12 月 31 日：无)。

(3) 应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	39,978,961.86	3,910,325.31

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现、背书和保理，且满足终止确认的条件，故将相关的全部的银行承兑汇票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。

2023 年度本公司背书和贴现相关金融资产且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票价值为 168,822,645.43 元，相关损失金额合计为 296,564.77 元计入投资收益(附注十六(7))。

于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收款项融资。

于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	37,566,987.03	-	47,924,970.96	-

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
本集团内部往来款	5,282,208,449.21	4,673,330,439.97
应收股权转让款	8,980,000.00	8,980,000.00
应收押金和保证金	381,820.28	346,597.78
其他	51,796,481.05	48,163,927.79
	5,343,366,750.54	4,730,820,965.54
减：坏账准备	44,198,762.09	44,212,157.40
	5,299,167,988.45	4,686,608,808.14

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	5,298,776,790.67	4,686,339,303.28
一到二年	108,297.61	183,249.21
二到三年	183,249.21	37,473.39
三年以上	44,298,413.05	44,260,939.66
	5,343,366,750.54	4,730,820,965.54
减：坏账准备	44,198,762.09	44,212,157.40
	5,299,167,988.45	4,686,608,808.14

(b) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(ii)	5,326,402,211.30	99.68%	44,193,762.09	0.83%
按信用风险特征组合计提坏账准备(i)	16,964,539.24	0.32%	5,000.00	0.03%
	5,343,366,750.54	100.00%	44,198,762.09	0.83%

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(ii)	4,717,683,202.06	99.72%	44,193,762.09	0.94%
按信用风险特征组合计提坏账准备(i)	13,137,763.48	0.28%	18,395.31	0.14%
	4,730,820,965.54	100.00%	44,212,157.40	0.93%

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
第一阶段	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合	381,820.28	-	-
其他款项	16,582,718.96	(5,000.00)	0.03%
	16,964,539.24	(5,000.00)	

	2022 年 12 月 31 日		
第一阶段	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合	346,597.78	(18,395.31)	5.31%
其他款项	12,791,165.70	-	-
	13,137,763.48	(18,395.31)	

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
第一阶段	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
应收关联方款项	5,282,208,449.21	-	-

	2023 年 12 月 31 日		
第三阶段	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
应收委托贷款	35,213,762.09	(35,213,762.09)	100.00%
应收股权转让款	8,980,000.00	(8,980,000.00)	100.00%
	44,193,762.09	(44,193,762.09)	

	2022 年 12 月 31 日		
第一阶段	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
应收关联方款项	4,673,489,439.97	-	-

	2022 年 12 月 31 日		
第三阶段	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
应收委托贷款	35,213,762.09	(35,213,762.09)	100.00%
应收股权转让款	8,980,000.00	(8,980,000.00)	100.00%
	44,193,762.09	(44,193,762.09)	

i) 第三阶段单项计提的坏账准备中，由于万庆药业经营不善，偿债能力下降，信用风险增加，出于谨慎性原则，本集团于以前年度对该笔委托贷款 46,334,222.24 元全额计提坏账准备。2022 年收到万庆药业破产财产分配款 11,120,460.15 元，相应转回等额已计提坏账准备，坏账准备期末余额为 35,213,762.09 元。

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
国控广州	委托贷款、统借统还	1,973,275,499.89	1 年以内	36.93%	-
国控广西	委托贷款	952,408,875.98	1 年以内	17.82%	-
国控湛江	委托贷款	449,429,418.70	1 年以内	8.41%	-
国控珠海	委托贷款	210,220,091.89	1 年以内	3.93%	-
国控梅州	委托贷款	176,873,717.52	1 年以内	3.31%	-
		3,762,207,603.98		70.40%	-

于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
国控广州	委托贷款	2,610,963,236.40	1 年以内	55.19%	-
国控广西	委托贷款	672,238,704.36	1 年以内	14.21%	-
国控东莞	委托贷款	141,136,208.79	1 年以内	2.98%	-
国控珠海	委托贷款	140,146,300.23	1 年以内	2.96%	-
国控江门	委托贷款	122,721,748.58	1 年以内	2.60%	-
		3,687,206,198.36		77.94%	-

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	5,614,677,427.58	5,614,677,427.58
联营企业(b)	2,721,528,174.75	2,592,671,697.39
	8,336,205,602.33	8,207,349,124.97
减：长期股权投资减值准备(c)	-	39,930,000.00
	8,336,205,602.33	8,167,419,124.97

(a) 子公司

	2022 年 12 月 31 日	本年增加/(减少)投资	2023 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
国控广州	3,588,689,716.80	-	3,588,689,716.80	-	393,842,930.47
国大药房	1,361,800,110.06	-	1,361,800,110.06	-	-
国控广西	525,456,951.07	-	525,456,951.07	-	-
国控健民	60,054,911.04	-	60,054,911.04	-	-
国控延风	38,207,800.00	-	38,207,800.00	-	4,777,235.59
一致器械	19,998,000.00	-	19,998,000.00	-	12,575,943.35
国控药材	15,450,875.93	-	15,450,875.93	-	1,226,180.02
深圳物流	5,019,062.68	-	5,019,062.68	-	33,640,524.90
	5,614,677,427.58	-	5,614,677,427.58	-	446,062,814.33

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	2023 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
国药现代	1,469,556,424.89	-	-	90,817,799.22	10,658.68	(80,883.21)	(16,714,220.20)	-	-	1,543,589,779.38	-
国药致君	513,003,013.09	-	-	71,974,560.01	-	-	(35,750,980.24)	-	-	549,226,592.86	-
万乐药业	347,958,638.26	-	-	70,514,005.19	-	-	(70,380,000.00)	-	-	348,092,643.45	-
致君坪山	211,245,622.33	-	-	82,302,961.11	-	-	(24,142,915.33)	-	-	269,405,668.11	-
致君医贸	10,977,998.82	-	-	606,638.38	-	-	(371,146.25)	-	-	11,213,490.95	-
万庆药业	39,930,000.00	-	-	-	-	-	-	-	(39,930,000.00)	-	-
	2,592,671,697.39	-	-	316,215,963.91	10,658.68	(80,883.21)	(147,359,262.02)	-	(39,930,000.00)	2,721,528,174.75	-

(c) 长期股权投资减值准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年核销	2023 年 12 月 31 日
万庆药业	39,930,000.00	-	(39,930,000.00)	-

十六 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	4,343,569,687.18	3,964,837,567.29
其他业务收入	21,324,512.09	29,038,622.54
	4,364,894,199.27	3,993,876,189.83

	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	4,187,055,344.38	3,828,334,918.25
其他业务成本	10,299,094.51	18,854,061.67
	4,197,354,438.89	3,847,188,979.92

	2023 年度	2022 年度
营业收入列示如下：		
与客户之间的合同产生的收入	4,357,084,951.69	3,987,684,499.82
租赁收入(i)	7,809,247.58	6,191,690.01
	4,364,894,199.27	3,993,876,189.83

(i) 本公司的租金收入来自于出租自有房屋及建筑物。2023 年度，租金收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金(2022 年度：无)。

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

(a) 营业收入和营业成本

主要业务类型	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药批发	4,343,569,687.18	4,187,055,344.38	3,964,837,567.29	3,828,334,918.25
其他	13,515,264.51	9,258,106.85	22,846,932.53	17,813,074.01
	4,357,084,951.69	4,196,313,451.23	3,987,684,499.82	3,846,147,992.26

(b) 本公司营业收入分解如下：

主要产品/服务类型	2023 年度	2022 年度
药品	4,062,195,439.76	3,750,205,790.30
器械耗材	280,990,343.42	199,009,677.17
诊断试剂	383,904.00	15,622,099.82
其他	13,515,264.51	22,846,932.53
	4,357,084,951.69	3,987,684,499.82

十六 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：(续)

(b) 本公司营业收入分解如下(续)

收入确认时间

	2023 年度	2022 年度
在某一时点确认收入		
商品销售	4,343,569,687.18	3,964,837,567.29
在某一时段内确认收入		
服务收入	13,515,264.51	22,846,932.53
	4,357,084,951.69	3,987,684,499.82

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,093,196.62 元(2022 年 12 月 31 日：77,390,713.79 元)，本集团预计将于 2024 年度确认收入。

(7) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	446,062,814.33	355,821,445.02
权益法核算的长期股权投资收益	316,215,963.91	300,666,016.14
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	5,103,368.85	-
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	286,503.45	-
金融资产终止确认的投资收益 (i)	(1,392,589.79)	(2,320,745.86)
	766,276,060.75	654,166,715.30

(i) 本公司对部分应收账款和应收款项融资(附注十六(2)(c)、十六(3))进行了保理或贴现并已终止确认，当年计入投资收益的损失为 1,392,589.79 元(2022 年度：2,320,745.86 元)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表补充资料
2023 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 2023 年度非经常性损益明细表

	2023 年度
非流动性资产处置损益	45,669,453.78
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	61,291,105.20
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	(10,057,709.20)
单独进行减值测试的应收款项(含合同资产)减值准备转回	10,130,345.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,739,274.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,294,139.98
	120,066,608.87
所得税影响额	(27,133,152.57)
少数股东权益影响额(税后)	(26,501,227.11)
	66,432,229.19

(1) 2023 年度非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

(2) 执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益的影响情况

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》(以下简称“2008 版 1 号解释性公告”)的相关规定，本集团 2022 年度作为非经常性损益列报的政府补助中，识别出需要调整列报为经常性损益的项目金额不重大。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表补充资料
2023 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.56%	9.59%	2.87	2.67	2.87	2.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.16%	9.19%	2.75	2.56	2.75	2.56

上述净资产收益率及每股收益系按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)计算。

2023 年 6 月，本集团以资本公积转增股本，根据相关规定，按照资本公积转增股本后的股本总数重新计算比较期间的每股收益。