

国药集团一致药业股份有限公司

已审财务报表

2020年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1 - 7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 249
补充资料	
1.非经常性损益明细表	1
2.净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2021）审字第61295118_H01号
国药集团一致药业股份有限公司

国药集团一致药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国药集团一致药业股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的国药集团一致药业股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国药集团一致药业股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61295118_H01号
国药集团一致药业股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值	
<p>于2020年12月31日，国药集团一致药业股份有限公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币27.47亿元，分配至分销分部及零售分部相对应的资产组。</p> <p>根据企业会计准则的规定，管理层至少须每年对商誉进行减值测试。商誉减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。由于商誉减值测试过程涉及管理层的重大判断，测试结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生的现金流量和折现率的估计，该等估计受到管理层对未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对商誉所在资产组之可收回价值有很大的影响。因此，该事项对于我们的审计而言是重要的，我们判断其为关键审计事项。</p> <p>针对商誉减值的披露载于合并财务报表附注三、17.资产减值，附注三、33.重大会计判断和估计，及附注五、18.商誉。</p>	<p>我们在审计过程中对该事项执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 在与商誉相关的流程中执行穿行测试，并对识别的关键控制点执行控制测试；2) 邀请内部评估专家协助我们评估管理层采用的商誉减值测试方法及减值测试中使用的关键参数，尤其是折现率以及永续增长率；3) 复核现金流量预测所采用的未来年度销售收入以及经营业绩，并与相关资产组的历史经营业绩进行比较，尤其是未来销售增长率、预计毛利率、相关费用等，同时评估管理层对新冠疫情的影响所做的分析；4) 对减值测试所使用的关键假设执行敏感性测试和分析；5) 复核管理层对商誉相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61295118_H01号
国药集团一致药业股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="284 723 542 763">应收账款坏账准备</p> <p data-bbox="284 801 869 1061">国药集团一致药业股份有限公司的主要客户为医疗机构、大型连锁药店、单体药店、社区医疗服务网点和下游分销公司等。于2020年12月31日，国药集团一致药业股份有限公司合并财务报表中应收账款的账面余额为人民币138.92亿元，应收账款坏账准备为人民币0.93亿元。</p> <p data-bbox="284 1099 869 1588">管理层考虑客户类型、信用期、历史回款情况等因素将应收账款划分为不同的信用风险特征组合。针对每个信用风险特征组合类别，管理层采用预期信用损失模型进行估计并计提坏账准备。管理层对预期信用损失的估计会考虑所有合理且有依据的信息，包括客户的历史违约率及其他具体因素（如客户类型、历史回款及坏账核销情况等），并结合预期宏观经济环境等因素考虑前瞻性信息。同时，管理层关注应收账款的回款情况，尤其是单项金额重大或长账龄的应收账款，以识别额外的违约或者减值迹象，并判断是否需要计提额外的坏账准备。</p> <p data-bbox="284 1626 869 1886">对于应收账款不同的信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计等，都涉及重大的管理层判断和估计，存在较大的估计不确定性，且各种参数的设定需要基于较为复杂的历史数据的统计和分析。因此，该事项对于我们的审计而言是重要的，我们判断其为关键审计事项。</p> <p data-bbox="284 1924 869 2033">针对应收账款坏账准备的披露载于合并财务报表附注三、8.金融工具，附注三、33.重大会计判断和估计，及附注五、3.应收账款。</p>	<p data-bbox="965 801 1412 875">我们在审计过程中对该事项执行了以下工作：</p> <ol data-bbox="965 913 1412 1588" style="list-style-type: none">1) 了解和测试管理层关于应收账款减值准备流程的内部控制；2) 复核并评价管理层用以估计应收账款坏账准备的“预期信用损失模型”，包括管理层对于应收账款不同信用风险特征组合的划分、对不同信用风险特征组合的应收账款的预期信用损失的估计，以及在估计时使用的历史信息及其他前瞻性信息。复核管理层就新冠疫情对客户信用风险影响的评估；3) 与管理层就单项金额重大或长账龄的应收账款的可回收性进行讨论，评估坏账准备计提的充分性；4) 复核管理层对应收账款相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61295118_H01号
国药集团一致药业股份有限公司

四、其他信息

国药集团一致药业股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国药集团一致药业股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61295118_H01号
国药集团一致药业股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61295118_H01号
国药集团一致药业股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61295118_H01号
国药集团一致药业股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李剑光
（项目合伙人）

中国注册会计师：李远芬

中国 北京

2021年3月31日

国药集团一致药业股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	5,998,204,295.87	8,885,729,250.47
应收票据	2	622,115,477.04	793,301,688.64
应收账款	3	13,799,971,014.22	10,712,983,544.18
应收款项融资	4	1,404,987,700.38	446,342,588.46
预付款项	5	480,313,574.71	389,828,785.54
其他应收款	6	535,228,747.69	501,958,841.43
存货	7	6,285,010,674.46	5,063,274,143.26
合同资产	8	15,177,731.64	-
其他流动资产	9	121,082,863.45	102,207,498.20
流动资产合计		29,262,092,079.46	26,895,626,340.18
非流动资产			
长期股权投资	10	2,287,019,627.99	2,105,114,410.88
其他权益工具投资	11	99,488,340.28	116,021,000.00
其他非流动金融资产	12	120,972,350.24	140,000,000.00
投资性房地产	13	127,444,379.94	138,900,358.30
固定资产	14	854,191,083.27	708,000,172.63
在建工程	15	46,631,190.23	31,582,575.84
使用权资产	16	2,356,952,392.99	1,994,757,862.07
无形资产	17	734,345,179.40	374,788,799.48
商誉	18	2,747,375,281.11	1,010,057,927.17
长期待摊费用	19	457,705,276.09	373,527,968.14
递延所得税资产	20	92,118,767.81	63,110,829.12
其他非流动资产	21	408,197,522.84	77,354,970.39
非流动资产合计		10,332,441,392.19	7,133,216,874.02
资产总计		39,594,533,471.65	34,028,843,214.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	22	1,612,187,020.12	1,453,018,300.01
应付票据	23	7,520,165,274.69	5,555,697,557.53
应付账款	24	7,697,451,142.50	6,703,967,826.54
预收款项	25	12,352,466.64	544,372.73
合同负债	26	368,600,357.14	302,650,567.97
应付职工薪酬	27	357,212,047.10	259,640,813.10
应交税费	28	316,867,149.16	253,379,524.34
其他应付款	29	1,599,166,881.14	1,822,364,637.62
一年内到期的非流动负债	30	748,732,059.89	611,917,847.37
其他流动负债	31	24,787,078.55	749,710.19
流动负债合计		20,257,521,476.93	16,963,931,157.40
非流动负债			
长期借款	32	31,637,173.89	-
租赁负债	33	1,303,054,163.90	1,208,453,029.51
长期应付款	34	6,938,189.00	800,000.00
长期应付职工薪酬	35	1,319,000.00	1,433,000.00
预计负债	36	68,808,166.79	-
递延收益	37	89,843,583.37	88,704,272.88
递延所得税负债	20	205,921,408.66	118,284,962.77
其他非流动负债	38	740,862,989.59	73,256,514.93
非流动负债合计		2,448,384,675.20	1,490,931,780.09
负债合计		22,705,906,152.13	18,454,862,937.49
股东权益			
股本	39	428,126,983.00	428,126,983.00
资本公积	40	4,372,504,053.72	4,470,766,959.44
其他综合收益	41	38,483,017.72	45,917,342.77
盈余公积	42	214,063,491.50	214,063,491.50
未分配利润	43	8,895,145,106.39	7,752,265,659.17
归属于母公司股东权益合计		13,948,322,652.33	12,911,140,435.88
少数股东权益		2,940,304,667.19	2,662,839,840.83
股东权益合计		16,888,627,319.52	15,573,980,276.71
负债和股东权益总计		39,594,533,471.65	34,028,843,214.20

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司
合并利润表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	44	59,649,455,012.03	52,786,807,476.28
减：营业成本	44	52,591,767,464.37	46,891,224,305.04
税金及附加	45	154,631,447.20	137,600,136.96
销售费用	46	3,943,134,095.75	3,168,007,835.69
管理费用	47	1,008,178,815.78	871,076,467.62
财务费用	48	119,855,169.85	126,340,266.54
其中：利息费用		258,189,163.79	276,490,046.68
利息收入		136,455,990.10	139,860,973.14
加：其他收益	49	72,363,808.19	45,229,118.70
投资收益	50	283,951,956.10	246,185,242.97
其中：对联营企业的投资收益		354,345,705.65	331,171,902.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		(76,142,835.36)	(86,377,492.55)
信用减值损失	51	(25,975,320.08)	(53,056,200.12)
资产减值损失	52	(5,179,285.75)	(3,038,177.68)
资产处置收益	53	6,791,962.50	2,551,175.02
营业利润		2,163,841,140.04	1,830,429,623.32
加：营业外收入	54	17,660,920.58	25,602,351.62
减：营业外支出	55	24,265,611.84	4,575,796.92
利润总额		2,157,236,448.78	1,851,456,178.02
减：所得税费用	58	435,940,050.06	371,296,724.78
净利润		1,721,296,398.72	1,480,159,453.24
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润		-	-
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,721,296,398.72	1,480,159,453.24
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,401,892,593.23	1,267,931,291.32
少数股东损益		319,403,805.49	212,228,161.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司
合并利润表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
其他综合收益的税后净额		(12,394,161.92)	76,618,063.81
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	41	(7,434,325.05)	45,917,342.77
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		(7,439,657.92)	46,050,708.96
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		5,332.87	(133,366.19)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	41	(4,959,836.87)	30,700,721.04
综合收益总额		1,708,902,236.80	1,556,777,517.05
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,394,458,268.18	1,313,848,634.09
归属于少数股东的综合收益总额		314,443,968.62	242,928,882.96
每股收益	59		
基本每股收益		3.27	2.96
稀释每股收益		3.27	2.96

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司
合并股东权益变动表
2020年度

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	428,126,983.00	4,363,007,511.57	45,917,342.77	214,063,491.50	7,755,295,537.08	12,806,410,865.92	2,553,426,974.31	15,359,837,840.23
加：同一控制下企业合并	-	107,759,447.87	-	-	(3,029,877.91)	104,729,569.96	109,412,866.52	214,142,436.48
二、本年年初余额	428,126,983.00	4,470,766,959.44	45,917,342.77	214,063,491.50	7,752,265,659.17	12,911,140,435.88	2,662,839,840.83	15,573,980,276.71
三、本年增减变动金额	-	(98,262,905.72)	(7,434,325.05)	-	1,142,879,447.22	1,037,182,216.45	277,464,826.36	1,314,647,042.81
（一）综合收益总额	-	-	(7,434,325.05)	-	1,401,892,593.23	1,394,458,268.18	314,443,968.62	1,708,902,236.80
（二）股东投入和减少资本	-	(98,262,905.72)	-	-	(2,136,956.21)	(100,399,861.93)	28,361,747.23	(72,038,114.70)
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	5,700,000.00	5,700,000.00
2. 同一控制下企业合并	-	(97,869,029.99)	-	-	-	(97,869,029.99)	(65,246,019.99)	(163,115,049.98)
3. 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	87,907,767.22	87,907,767.22
4. 其他	-	(393,875.73)	-	-	(2,136,956.21)	(2,530,831.94)	-	(2,530,831.94)
（三）利润分配	-	-	-	-	(256,876,189.80)	(256,876,189.80)	(65,340,889.49)	(322,217,079.29)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(256,876,189.80)	(256,876,189.80)	(65,340,889.49)	(322,217,079.29)
四、本年年末余额	428,126,983.00	4,372,504,053.72	38,483,017.72	214,063,491.50	8,895,145,106.39	13,948,322,652.33	2,940,304,667.19	16,888,627,319.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2020年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	428,126,983.00	4,320,984,981.51	-	214,063,491.50	6,655,257,147.27	11,618,432,603.28	2,287,343,889.77	13,905,776,493.05
加：同一控制下企业合并	-	107,759,447.87	-	-	328,013.78	108,087,461.65	110,114,216.72	218,201,678.37
二、本年年初余额	428,126,983.00	4,428,744,429.38	-	214,063,491.50	6,655,585,161.05	11,726,520,064.93	2,397,458,106.49	14,123,978,171.42
三、本年增减变动金额	-	42,022,530.06	45,917,342.77	-	1,096,680,498.12	1,184,620,370.95	265,381,734.34	1,450,002,105.29
（一）综合收益总额	-	-	45,917,342.77	-	1,267,931,291.32	1,313,848,634.09	242,928,882.96	1,556,777,517.05
（二）股东投入和减少资本	-	42,022,530.06	-	-	-	42,022,530.06	62,799,658.33	104,822,188.39
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	48,136,000.00	48,136,000.00
2. 其他	-	42,022,530.06	-	-	-	42,022,530.06	14,663,658.33	56,686,188.39
（三）利润分配	-	-	-	-	(171,250,793.20)	(171,250,793.20)	(40,346,806.95)	(211,597,600.15)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(171,250,793.20)	(171,250,793.20)	(40,346,806.95)	(211,597,600.15)
四、本年年末余额	428,126,983.00	4,470,766,959.44	45,917,342.77	214,063,491.50	7,752,265,659.17	12,911,140,435.88	2,662,839,840.83	15,573,980,276.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司
合并现金流量表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
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		61,701,348,065.17	56,622,085,083.65
收到的税费返还		13,720,143.80	14,595,925.20
收到其他与经营活动有关的现金	60	1,697,383,795.18	769,560,639.30
经营活动现金流入小计		63,412,452,004.15	57,406,241,648.15
购买商品、接受劳务支付的现金		56,018,201,099.73	50,596,329,425.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,708,413,782.73	2,282,454,444.09
支付的各项税费		1,512,079,139.15	1,292,447,071.15
支付其他与经营活动有关的现金	60	1,671,011,384.07	1,222,357,517.18
经营活动现金流出小计		61,909,705,405.68	55,393,588,458.41
经营活动产生的现金流量净额	61	1,502,746,598.47	2,012,653,189.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,027,649.76	-
取得投资收益收到的现金		160,164,584.49	151,841,842.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,570,072.79	5,309,788.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	61	-	791,464.76
收到其他与投资活动有关的现金	60	24,051,674.67	481,988,480.07
投资活动现金流入小计		211,813,981.71	639,931,575.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		293,826,061.63	251,856,027.38
投资支付的现金		50,117,666.41	56,001,023.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	61	2,646,097,210.38	97,801,928.16
支付其他与投资活动有关的现金	60	5,002,197.26	455,397,750.74
投资活动现金流出小计		2,995,043,135.68	861,056,729.45
投资活动产生的现金流量净额		(2,783,229,153.97)	(221,125,154.41)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司
合并现金流量表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,700,000.00	46,093,966.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,700,000.00	46,093,966.84
取得借款所收到的现金		801,520,037.57	171,786,182.96
收到其他与筹资活动有关的现金	60	359,332,475.63	249,305,768.12
筹资活动现金流入小计		1,166,552,513.20	467,185,917.92
偿还债务支付的现金		427,347,200.00	215,846,808.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		613,704,450.41	532,883,488.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		63,799,218.94	39,827,223.10
支付其他与筹资活动有关的现金	60	1,865,923,680.60	718,672,829.88
筹资活动现金流出小计		2,906,975,331.01	1,467,403,127.13
筹资活动产生的现金流量净额		(1,740,422,817.81)	(1,000,217,209.21)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(52,538.86)	(175,693.26)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额		(3,020,957,912.17)	791,135,132.86
加：年初现金及现金等价物余额		8,426,071,170.16	7,634,936,037.30
六、年末现金及现金等价物余额	61	5,405,113,257.99	8,426,071,170.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司
 资产负债表
 2020年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		3,020,909,473.71	2,909,417,289.71
应收票据	1	30,984,449.44	14,900,068.42
应收账款	2	609,575,301.13	571,544,784.65
应收款项融资	3	30,248,631.32	30,194,682.11
预付款项		6,722,204.59	7,996,243.28
其他应收款	4	3,562,309,346.07	1,928,941,595.38
存货		172,275,777.63	169,422,075.78
合同资产		139,154.54	-
其他流动资产		39,482.38	39,482.38
流动资产合计		7,433,203,820.81	5,632,456,221.71
非流动资产			
长期股权投资	5	7,873,668,245.16	7,698,756,525.83
其他非流动金融资产		120,972,350.24	140,000,000.00
投资性房地产		1,452,132.04	1,484,198.56
固定资产		13,279,902.76	14,763,656.62
使用权资产		5,142,755.88	6,217,504.50
无形资产		4,622,268.00	5,838,737.17
长期待摊费用		4,335,802.92	6,130,534.55
递延所得税资产		9,025,057.52	9,327,850.53
其他非流动资产		12,967,715.50	9,000,000.00
非流动资产合计		8,045,466,230.02	7,891,519,007.76
资产总计		15,478,670,050.83	13,523,975,229.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司
资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		157,892,942.24	121,350,644.36
应付票据		756,364,719.49	751,577,900.22
应付账款		407,275,713.49	322,436,681.01
合同负债		1,807,562.61	7,293,184.46
应付职工薪酬		36,672,344.48	30,469,777.88
应交税费		13,975,905.04	22,909,124.90
其他应付款		3,167,152,583.28	2,120,794,765.05
一年内到期的非流动负债		1,056,120.58	32,640,325.77
其他流动负债		636,200.63	338,196.81
流动负债合计		4,542,834,091.84	3,409,810,600.46
非流动负债			
长期借款		31,637,173.89	-
租赁负债		4,455,967.97	5,461,257.38
长期应付款		800,000.00	800,000.00
递延收益		827,658.18	1,276,698.66
其他非流动负债		11,042.52	-
非流动负债合计		37,731,842.56	7,537,956.04
负债合计		4,580,565,934.40	3,417,348,556.50
股东权益			
股本		428,126,983.00	428,126,983.00
资本公积		4,467,991,431.59	4,468,385,307.32
其他综合收益		(128,033.32)	(133,366.19)
盈余公积		214,063,491.50	214,063,491.50
未分配利润		5,788,050,243.66	4,996,184,257.34
股东权益合计		10,898,104,116.43	10,106,626,672.97
负债和股东权益总计		15,478,670,050.83	13,523,975,229.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司
 利润表
 2020年度

人民币元

	附注十四	2020年	2019年
营业收入	6	3,853,659,001.12	4,108,399,019.34
减：营业成本	6	3,674,872,961.34	3,916,035,572.52
税金及附加		6,565,048.14	6,459,864.79
销售费用		67,202,266.56	69,400,890.32
管理费用		90,803,215.82	73,489,681.09
财务费用		(89,275,535.72)	(64,025,013.54)
其中：利息费用		45,645,501.85	46,025,863.16
利息收入		137,302,390.98	111,805,557.75
加：其他收益		4,977,883.40	4,810,134.29
投资收益	7	969,166,523.86	1,158,737,566.83
其中：对联营企业的投资收益		353,352,207.87	353,856,432.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		(1,796,917.66)	(4,379,465.57)
信用减值损失		(965,769.74)	(45,728,840.12)
资产减值损失		(500,485.27)	(371,833.95)
资产处置收益		(165.97)	155,014.05
营业利润		1,076,169,031.26	1,224,640,065.26
加：营业外收入		1,925.53	741,954.13
减：营业外支出		388,863.31	280.00
利润总额		1,075,782,093.48	1,225,381,739.39
减：所得税费用		27,039,917.36	14,503,442.87
净利润		1,048,742,176.12	1,210,878,296.52
其中：持续经营净利润		1,048,742,176.12	1,210,878,296.52
其他综合收益的税后净额		5,332.87	(133,366.19)
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		5,332.87	(133,366.19)
综合收益总额		1,048,747,508.99	1,210,744,930.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司
 股东权益变动表
 2020年度

人民币元

2020年度

	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
一、本年年初余额	428,126,983.00	4,468,385,307.32	(133,366.19)	214,063,491.50	4,996,184,257.34	10,106,626,672.97
二、本年增减变动金额	-	(393,875.73)	5,332.87	-	791,865,986.32	791,477,443.46
（一）综合收益总额	-	-	5,332.87	-	1,048,742,176.12	1,048,747,508.99
（二）股东投入和减少资本	-	(393,875.73)	-	-	-	(393,875.73)
1.其他	-	(393,875.73)	-	-	-	(393,875.73)
（三）利润分配	-	-	-	-	(256,876,189.80)	(256,876,189.80)
1.对股东的分配	-	-	-	-	(256,876,189.80)	(256,876,189.80)
三、本年年末余额	428,126,983.00	4,467,991,431.59	(128,033.32)	214,063,491.50	5,788,050,243.66	10,898,104,116.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2020年度

人民币元

2019年度

	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
一、本年年初余额	428,126,983.00	4,426,362,777.26	-	214,063,491.50	3,956,556,754.02	9,025,110,005.78
二、本年增减变动金额	-	42,022,530.06	(133,366.19)	-	1,039,627,503.32	1,081,516,667.19
（一）综合收益总额	-	-	(133,366.19)	-	1,210,878,296.52	1,210,744,930.33
（二）股东投入和减少资本	-	42,022,530.06	-	-	-	42,022,530.06
1.其他	-	42,022,530.06	-	-	-	42,022,530.06
（三）利润分配	-	-	-	-	(171,250,793.20)	(171,250,793.20)
1.对股东的分配	-	-	-	-	(171,250,793.20)	(171,250,793.20)
三、本年年末余额	428,126,983.00	4,468,385,307.32	(133,366.19)	214,063,491.50	4,996,184,257.34	10,106,626,672.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司
现金流量表
2020年度

人民币元

	附注十四	2020年	2019年
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		4,009,125,652.17	4,484,950,773.68
收到其他与经营活动有关的现金		152,617,741.86	55,105,150.55
经营活动现金流入小计		4,161,743,394.03	4,540,055,924.23
购买商品、接受劳务支付的现金		3,813,436,197.34	4,272,419,447.94
支付给职工以及为职工支付的现金		94,005,053.76	90,592,261.08
支付的各项税费		87,642,227.22	56,746,556.88
支付其他与经营活动有关的现金		69,706,005.74	36,680,891.34
经营活动现金流出小计		4,064,789,484.06	4,456,439,157.24
经营活动产生的现金流量净额		96,953,909.97	83,616,766.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,664,096.76	-
取得投资收益收到的现金		753,109,725.64	958,057,018.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,210.00	3,961,383.00
收到其他与投资活动有关的现金		2,774,679,815.57	2,293,944,952.05
投资活动现金流入小计		3,560,473,847.97	3,255,963,353.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,691,557.76	11,264,989.90
投资支付的现金		-	19,998,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,372,908,047.02	2,669,650,683.28
投资活动现金流出小计		4,386,599,604.78	2,700,913,673.18
投资活动产生的现金流量净额		(826,125,756.81)	555,049,680.37

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团一致药业股份有限公司
 现金流量表（续）
 2020年度

人民币元

	附注十四	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		63,864,821.52	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		35,223,164,337.16	26,701,067,083.61
筹资活动现金流入小计		<u>35,287,029,158.68</u>	<u>26,711,067,083.61</u>
偿还债务支付的现金		43,700,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		308,496,896.99	210,404,986.68
支付其他与筹资活动有关的现金		34,079,032,358.66	26,052,473,492.66
筹资活动现金流出小计		<u>34,431,229,255.65</u>	<u>26,272,878,479.34</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>855,799,903.03</u>	<u>438,188,604.27</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(52,538.86)</u>	<u>(175,693.26)</u>
五、现金及现金等价物净增加额		126,575,517.33	1,076,679,358.37
加：年初现金及现金等价物余额		2,894,333,956.38	1,817,654,598.01
六、年末现金及现金等价物余额		<u>3,020,909,473.71</u>	<u>2,894,333,956.38</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、本集团基本情况

国药集团一致药业股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为深圳市益力矿泉水股份有限公司，系经深圳市人民政府以深府办复（1993）356号文批准，于1993年2月1日经股份制改组注册成立的股份有限公司。1993年3月，经中国人民银行深圳分行批准，本公司发行A股3,000万股（其中社会公众股1,650万股、内部职工股350万股和募集法人股1,000万股），B股2,000万股。发行后本公司股本为人民币10,500.00万元，后经过历年资本公积转增股本、送股及增发股本，截至2020年12月31日，本公司股本为42,812.70万元。本公司的内部职工股、境内社会公众持有股份及境外社会公众持有股份均已在深圳证券交易所上市。

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

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

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

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

一、本集团基本情况（续）

本公司 2016 年度发行股份购买同一控制下企业国药控股国大药房有限公司（以下简称“国大药房”）、佛山市南海医药集团有限公司（以下简称“佛山南海”）、广东南方医药对外贸易有限公司（以下简称“南方医贸”）、广东东方新特药有限公司（以下简称“广东新特药”）以及向平安资产管理有限责任公司发行股份募集配套资金购买南方医贸少数股权产生。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。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 428,126,983 股。

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

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

本集团的母公司和最终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”）。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 31 日决议批准。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 记账本位币

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

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

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

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

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

5. 合并财务报表

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

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

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

6. 现金及现金等价物

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）能够消除或显著减少会计错配。
- （2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- （3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- （4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（续）

企业在初始确认时将某金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

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

金融工具抵销

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

金融资产转移

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和低值易耗品等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 投资性房地产

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

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

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	5-35年	0-5%	2.71-19.00%
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。

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法进行复核，必要时进行调整。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	4-40年	0-5%	2.38-19.00%
机器设备	5-14年	3-6%	6.71-19.40%
运输工具	3-10年	0-5%	9.50-33.33%
办公设备	3-14年	0-5%	6.79-33.33%
电子设备	3-10年	0-5%	9.50-33.33%

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备以及其他（如土地使用权）。

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

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

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命
土地使用权	参考权证规定期限与公司经营期
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
有利租约	16-20年

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

属于国家划拨的部分土地使用权因使用年限不确定，视为使用寿命不确定的无形资产。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

内部研究开发项目

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

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、疫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突发疫情、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，并列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、疫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，列于其他非流动资产中。

20. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利（设定受益计划）

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定受益计划）（续）

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

辞退福利

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 租赁负债

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

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

22. 预计负债

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

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

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

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型确定。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 股份支付（续）

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

24. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：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。

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，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 与客户之间的合同产生的收入（续）

应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

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。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，本集团按照附注三、22进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 与客户之间的合同产生的收入（续）

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，按照提供商品和服务类质量保证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。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品或服务前能够控制相关商品或服务，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

25. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 政府补助

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 所得税（续）

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

29. 租赁

租赁的识别

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

单独租赁的识别

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

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

租赁和非租赁部分的分拆

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

租赁期的评估

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

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、14 和附注三、21。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁变更

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

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁（续）

作为承租人（续）

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对租赁采用简化方法：

- （1） 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2） 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- （3） 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；对于发生的租金延期支付，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

作为出租人

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

作为经营租赁出租人

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

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

30. 利润分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 公允价值计量

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

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

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

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

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

32. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

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

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见（附注五、13）、（附注五、14）、（附注五、15）、（附注五、16）和（附注五、17）。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、18。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

递延所得税资产

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

非上市股权投资的公允价值

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

奖励积分

本集团综合考虑客户兑换奖励积分所能获得免费商品或服务或享受的商品或服务折扣以及客户行使该兑换权的可能性等全部相关信息后，对奖励积分单独售价予以合理估计。估计客户行使该兑换权的可能性时，本集团根据积分兑换的历史数据、当前积分兑换情况并考虑客户未来变化、市场未来趋势等因素综合分析确定。本集团至少于每一资产负债表日对奖励积分的单独售价进行重新评估，并根据重新评估后的奖励积分单独售价确定应分摊至奖励积分的交易价格。

销售退回条款

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售退回历史数据、当前销售退回情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。估计的退货率可能并不等于未来实际的退货率，本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定应付退货款和应收退货成本。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率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。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

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。

34. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。作为承租人，本集团对于2020年1月1日起发生的租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、29），相关租金减让计入本年利润的金额为人民币10,686,956.74元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、25%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	0%、3%、5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%、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%

2. 税收优惠

于2011年度，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“新疆新特药业”）乌鲁木齐本部，昌吉分公司和克拉玛依分公司按应纳税额的15%属地缴纳。根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。

于2014年度，本公司之子公司国药控股广西物流有限公司（以下简称“广西物流”）获得广西壮族自治区地方税局审批，自2014年1月1日起至2020年12月31日，享受西部大开发企业所得税税收优惠，减按15%税率征收企业所得税。

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

于2020年度，根据《财税[2011]58号文》的规定，本公司之子公司国药控股国大药房内蒙古有限公司（以下简称“国大内蒙古”）、国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司、国大药房满洲里有限公司、内蒙古国大医药有限公司、国药控股国大药房广西连锁有限公司、宁夏国大药房连锁有限公司、国大药房（普洱）淞茂有限公司（以下简称“国大普洱”）、国药控股钦州有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠享受条件，取得《减、免税批准通知书》，2020年按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

四、税项（续）

2. 税收优惠（续）

于2020年度，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）规定，本公司之子公司国药控股贺州有限公司、国药控股河池有限公司、上海国大东盛大药房有限公司、上海国大皓海药房有限公司、上海国大瑞景药房有限公司、上海国大东信药房有限公司、国药国大永盛药房（上海）有限公司、浙江国药大药房东山药店有限公司、国药控股国大药房广州连锁有限公司、台山市国控国大群康大药房连锁有限公司（以下简称“国大台山”）、国药控股国大药房永兴堂连锁（朝阳）有限公司（以下简称“国大永兴堂”）、辽宁国大医药有限公司、国药控股国大药房巴彦淖尔有限公司、国药控股国大药房乌兰察布有限公司、国药控股百医大药房广西有限公司、国药一致（广州）药业有限公司（以下简称“广州药业”）、广西国大医药咨询连锁有限公司、辽宁国大健康药店有限公司、辽宁国大药房连锁有限公司、延吉市祥和医药有限责任公司、内蒙古成大方圆医药有限公司、河北成大方圆医药连锁有限公司、山东成大方圆医药连锁有限公司、吉林成大方圆医药有限公司、吉林省成大方圆医药连锁有限公司、辽宁成大方圆职业技术培训学校、辽宁志成兴达广告传媒有限公司、大连正达药业有限公司等子公司应纳税所得额不超过人民币300万元，且符合小型微利企业条件，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	6,707,125.90	5,333,515.38
银行存款	5,398,406,132.09	8,437,723,437.66
现金及现金等价物	5,398,406,132.09	8,420,737,654.78
未到期应收利息	-	16,985,782.88
其他货币资金	593,091,037.88	442,672,297.43
银行承兑汇票保证金	492,734,978.75	440,219,920.94
冻结资金	66,956,993.60	-
特准储备资金	27,465,331.50	-
定期存款	3,167,718.14	-
其他保证金	2,766,015.89	2,452,376.49
	<u>5,998,204,295.87</u>	<u>8,885,729,250.47</u>

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

2. 应收票据

	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	<u>623,594,997.36</u>	<u>793,301,688.64</u>
减：应收票据坏账准备	<u>1,479,520.32</u>	<u>-</u>
	<u>622,115,477.04</u>	<u>793,301,688.64</u>

影响损失准备变动的应收票据账面余额如下：

	账面余额		2020年12月31日 坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	27,634,855.48	4.43%	(1,479,520.32)	5.35%	26,155,335.16
按信用风险特征组合 合计计提坏账准备	595,960,141.88	95.57%	-	-	595,960,141.88
	<u>623,594,997.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,479,520.32)</u>	<u>0.24%</u>	<u>622,115,477.04</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

影响损失准备变动的应收票据账面余额如下：（续）

	2019年12月31日				账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	793,301,688.64	100.00%	-	-	793,301,688.64
	793,301,688.64	100.00%	-	-	793,301,688.64

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收票据情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
客户一	25,673,156.00	(1,471,457.31)	5.73%	出票人存在历史信用违约情况， 预计存在回收风险。
客户二	1,961,699.48	(8,063.01)	0.41%	出票人存在历史信用违约情况， 预计存在回收风险。
	27,634,855.48	(1,479,520.32)		

于2019年12月31日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

应收票据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
2020年	-	1,479,520.32	-	-	1,479,520.32
2019年	-	-	-	-	-

于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团无已质押的应收票据。

于2020年12月31日和2019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票据如下：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	4,095,283.92	-	64,038,348.12

五、合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团因出票人未履约而将应收票据转为应收账款如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	<u>2,276,824.52</u>	<u>1,174,861.29</u>

3. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	13,575,070,031.31	10,723,116,561.96
1年至2年	263,187,281.70	19,945,711.69
2年至3年	31,013,755.63	896,129.90
3年以上	<u>23,213,398.71</u>	<u>14,941,871.10</u>
减：应收账款坏账准备	<u>92,513,453.13</u>	<u>45,916,730.47</u>
	<u>13,799,971,014.22</u>	<u>10,712,983,544.18</u>

影响损失准备变动的应收账款账面余额如下：

	2020年12月31日				
	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	
单项计提坏账准备	674,370,776.75	4.85%	(29,223,931.45)	4.33%	645,146,845.30
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>13,218,113,690.60</u>	<u>95.15%</u>	<u>(63,289,521.68)</u>	<u>0.48%</u>	<u>13,154,824,168.92</u>
	<u>13,892,484,467.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>(92,513,453.13)</u>	<u>0.67%</u>	<u>13,799,971,014.22</u>
	2019年12月31日				
	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	
单项计提坏账准备	586,321,444.68	5.45%	(18,329,609.15)	3.13%	567,991,835.53
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>10,172,578,829.97</u>	<u>94.55%</u>	<u>(27,587,121.32)</u>	<u>0.27%</u>	<u>10,144,991,708.65</u>
	<u>10,758,900,274.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>(45,916,730.47)</u>	<u>0.43%</u>	<u>10,712,983,544.18</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2020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	488,783,757.67	(6,626,589.08)	1.36%	应收医保款项，回收风险很低。
客户一	11,559,178.29	(11,559,178.29)	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	2,447,976.74	(2,447,976.74)	100.00%	债务人出现经营异常，发生重大财务困难，已被法院列为失信被执行人，很可能破产或进行其他财务重组。
客户三	2,365,253.03	(2,365,253.03)	100.00%	债务人出现经营异常，发生重大财务困难，已被法院列为失信被执行人，很可能破产或进行其他财务重组。
其他	169,214,611.02	(6,224,934.31)	3.68%	部分款项回款时间较长，有回收风险。
	<u>674,370,776.75</u>	<u>(29,223,931.45)</u>		

于2019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	425,784,659.32	-	0.00%	应收医保款项，回收风险很低。
客户一	11,559,178.29	(11,559,178.29)	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	2,447,976.74	(2,447,976.74)	100.00%	债务人出现经营异常，发生重大财务困难，已被法院列为失信被执行人，很可能破产或进行其他财务重组。
客户三	2,365,253.03	(2,365,253.03)	100.00%	债务人出现经营异常，发生重大财务困难，已被法院列为失信被执行人，很可能破产或进行其他财务重组。
其他	144,164,377.30	(1,957,201.09)	1.36%	部分款项回款时间较长，有回收风险。
	<u>586,321,444.68</u>	<u>(18,329,609.15)</u>		

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1年以内	12,930,648,987.23	0.20%	(26,043,994.99)	10,150,834,990.25	0.25%	(25,093,316.99)
1年至2年	257,905,763.20	11.04%	(28,463,763.63)	18,859,269.14	10.47%	(1,974,732.42)
2年至3年	21,112,155.47	17.39%	(3,671,293.61)	896,129.90	13.34%	(119,533.01)
3年以上	8,446,784.70	60.50%	(5,110,469.45)	1,988,440.68	20.09%	(399,538.90)
	<u>13,218,113,690.60</u>		<u>(63,289,521.68)</u>	<u>10,172,578,829.97</u>		<u>(27,587,121.32)</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	以前年度核销转回	本年计提	合并增加	本年转回	本年核销	年末余额
2020年	<u>45,916,730.47</u>	<u>167,797.87</u>	<u>29,942,655.08</u>	<u>25,219,814.78</u>	<u>(8,733,545.07)</u>	-	<u>92,513,453.13</u>
2019年	<u>44,889,741.84</u>	<u>22,080.00</u>	<u>25,069,219.09</u>	<u>56,980.49</u>	<u>(20,297,750.93)</u>	<u>(3,823,540.02)</u>	<u>45,916,730.47</u>

2020年单项计提坏账准备重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	收回或转回方式
客户一	解决对账差异	收回存在不确定性	150,869.44	解决对账差异
客户二	对方回款	收回存在不确定性	87,940.68	对方回款
客户三	对方回款	收回存在不确定性	61,938.17	对方回款
客户四	对方回款	收回存在不确定性	60,323.54	对方回款
			<u>361,071.83</u>	

2019年单项计提坏账准备重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	收回或转回方式
客户一	对方回款	收回存在不确定性	167,280.00	对方回款
客户二	对方回款	收回存在不确定性	140,801.62	对方回款
客户三	对方回款	收回存在不确定性	117,446.10	对方回款
客户四	对方回款	收回存在不确定性	99,886.22	对方回款
			<u>525,413.94</u>	

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

2020年无实际核销的应收账款（2019年：人民币3,823,540.02元）。

2019年实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户一	货款	793,588.14	无法收回	已按公司制度流程履行核销程序	否
客户二	货款	506,604.84	无法收回	已按公司制度流程履行核销程序	否
客户三	货款	280,324.00	无法收回	已按公司制度流程履行核销程序	否
客户四	货款	276,000.00	无法收回	已按公司制度流程履行核销程序	否
其他客商	货款	<u>1,967,023.04</u>	无法收回	已按公司制度流程履行核销程序	否
		<u>3,823,540.02</u>			

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	账面余额	坏账准备	占应收账款总额比例
应收账款余额第一大客户	204,532,139.94	(895,128.97)	1.47%
应收账款余额第二大客户	197,835,785.38	(1,600,707.66)	1.42%
应收账款余额第三大客户	169,474,358.70	(10,782.57)	1.22%
应收账款余额第四大客户	161,218,733.31	(529,704.61)	1.16%
应收账款余额第五大客户	<u>153,017,656.79</u>	<u>(558,855.24)</u>	<u>1.10%</u>
	<u>886,078,674.12</u>	<u>(3,595,179.05)</u>	<u>6.37%</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	账面余额	坏账准备	占应收账款总额比例
应收账款余额第一大客户	170,343,305.26	(651,626.93)	1.58%
应收账款余额第二大客户	168,729,902.27	(1,268,752.66)	1.57%
应收账款余额第三大客户	165,585,249.66	(834,284.84)	1.54%
应收账款余额第四大客户	149,692,676.64	(497,239.72)	1.39%
应收账款余额第五大客户	<u>141,678,146.50</u>	<u>(522,091.42)</u>	<u>1.32%</u>
	<u>796,029,280.33</u>	<u>(3,773,995.57)</u>	<u>7.40%</u>

本年集团将部分以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式保理给金融机构，终止确认的应收账款账面余额为人民币 5,131,305,168.48 元（2019 年：人民币 6,274,777,382.79 元），确认了人民币 76,142,835.36 元损失（2019 年：人民币 86,377,492.55 元损失），计入投资收益。

应收账款转移，参见附注八、2。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>1,404,987,700.38</u>	<u>446,342,588.46</u>

其中，已质押的应收款项融资如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>2,620,000.00</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日和2019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：

	2020年12月31日		2019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	<u>1,613,842,670.80</u>	<u>23,843,867.66</u>	<u>2,280,123,957.94</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团无应收款项融资因出票人未履约而转为应收账款。

5. 预付款项

预付款项账龄分析如下：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	480,215,111.42	99.98%	388,572,636.93	99.68%
1年至2年	42,225.29	0.01%	244,213.07	0.06%
2年至3年	56,238.00	0.01%	815,319.09	0.21%
3年以上	-	-	196,616.45	0.05%
	<u>480,313,574.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>389,828,785.54</u>	<u>100.00%</u>

于2020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：

	账面余额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>41,313,738.82</u>	<u>8.60%</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2019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：

	账面余额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>56,871,461.86</u>	<u>14.59%</u>

6. 其他应收款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收股利	-	834,914.61
其他应收款	<u>535,228,747.69</u>	<u>501,123,926.82</u>
	<u>535,228,747.69</u>	<u>501,958,841.43</u>

应收股利

	2020年12月31日	2019年12月31日
上海鼎群企业管理咨询有限公司 （以下简称“上海鼎群”）	<u>-</u>	<u>834,914.61</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	480,713,606.60	474,417,883.73
1年至2年	41,156,242.37	62,071,561.00
2年至3年	57,236,236.46	7,494,548.87
3年以上	<u>25,311,879.53</u>	<u>21,330,491.94</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>69,189,217.27</u>	<u>64,190,558.72</u>
	<u>535,228,747.69</u>	<u>501,123,926.82</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收保证金及押金	287,130,364.44	275,364,596.97
应收采购返利和降价补偿款	85,263,225.16	67,585,688.47
应收药交及其他平台款	60,267,511.03	49,597,763.58
委托贷款	46,334,222.24	45,360,333.35
员工借款及备用金	22,994,684.93	11,606,921.79
应收股权转让款	8,980,000.00	8,980,000.00
应收关联方款	2,867,594.20	25,786,279.26
其他各类往来款	90,580,362.96	81,032,902.12
减：其他应收款坏账准备	69,189,217.27	64,190,558.72
	<u>535,228,747.69</u>	<u>501,123,926.82</u>

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020 年

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期信用 损失)	合计
年初余额	-	7,107,131.41	57,083,427.31	64,190,558.72
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	2,577,812.48	3,656,500.59	6,234,313.07
本年转回	-	(2,904,835.82)	(42,787.50)	(2,947,623.32)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	(124,000.00)	(4,028.03)	(128,028.03)
合并增加	-	649,041.83	1,190,955.00	1,839,996.83
以前年度核销转回	-	-	-	-
年末余额	-	<u>7,305,149.90</u>	<u>61,884,067.37</u>	<u>69,189,217.27</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2019 年

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期信用 损失)	合计
年初余额	-	3,266,686.35	16,931,993.69	20,198,680.04
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	4,805,326.24	45,405,997.63	50,211,323.87
本年转回	-	(1,005,631.78)	(920,960.13)	(1,926,591.91)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(4,333,603.88)	(4,333,603.88)
合并增加	-	200.00	-	200.00
以前年度核销转回	-	40,550.60	-	40,550.60
年末余额	-	7,107,131.41	57,083,427.31	64,190,558.72

2020 年计提坏账准备人民币 6,234,313.07 元（2019 年：人民币 50,211,323.87 元），收回或转回坏账准备人民币 2,947,623.32 元（2019 年：人民币 1,926,591.91 元）。

2020 年实际核销的其他应收款为人民币 128,028.03 元（2019 年：人民币 4,333,603.88 元）。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 总额比例	坏账准备
广东省药品电子交易平台	药交平台未达账项	46,564,683.73	1年以内	7.70%	-
国药集团致君（苏州）制药有限公司（以下简称“致君苏州”）（1）	委托贷款	46,334,222.24	2年至3年	7.67%	46,334,222.24
阿斯利康（无锡）贸易有限公司	应收采购返利和降价补偿款	22,486,430.15	1年以内	3.72%	-
南方医大中西医结合医院	物流延伸服务项目	20,000,000.00	3年以上	3.31%	-
长春市社会医疗保险管理局	履约保证金	15,552,920.92	1年以内	2.57%	-
		<u>150,938,257.04</u>		<u>24.97%</u>	<u>46,334,222.24</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 总额比例	坏账准备
致君苏州	委托贷款	45,360,333.35	1年至2年	8.02%	45,360,333.35
广东省药品电子交易平台	药交平台未达账项	35,328,767.60	1年以内	6.25%	-
国药控股	应收关联方款项	22,000,000.00	1年以内	3.89%	-
南方医科大学中西医结合医院	物流延伸服务项目	20,000,000.00	2年至3年	3.54%	-
沈阳市社会医疗保险管理局	履约保证金	19,676,531.29	1年以内	3.48%	-
		<u>142,365,632.24</u>		<u>25.18%</u>	<u>45,360,333.35</u>

（1）由于致君苏州经营不善，偿债能力下降，信用风险增加，出于谨慎性原则，本公司对该笔委托贷款全额计提坏账准备。

2020年无应收政府补助款项。

于2019年12月31日，应收政府补助款项如下：

补助项目	金额	账龄	预计收取时间、金额及依据
克拉玛依市社会保险管理局 克拉玛依市促进就业奖	<u>15,128.72</u>	1年以内	根据《克拉玛依市促进就业奖补办法》（克人社发〔2017〕184号），预计于2020年6月全额收回

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

存货分类如下：

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,959,948.73	-	1,959,948.73	645,627.66	-	645,627.66
库存商品及产成品	6,292,866,195.61	(12,997,334.35)	6,279,868,861.26	5,067,666,999.13	(8,902,200.40)	5,058,764,798.73
在产品	244,341.19	-	244,341.19	140,458.20	-	140,458.20
低值易耗品	2,937,523.28	-	2,937,523.28	3,723,258.67	-	3,723,258.67
	<u>6,298,008,008.81</u>	<u>(12,997,334.35)</u>	<u>6,285,010,674.46</u>	<u>5,072,176,343.66</u>	<u>(8,902,200.40)</u>	<u>5,063,274,143.26</u>

存货跌价准备变动如下：

2020年

	年初余额	以前年度核销转回	本年增加		本年减少		年末余额
			本年计提	合并增加	转回	转销	
库存商品及产成品	<u>8,902,200.40</u>	<u>-</u>	<u>7,054,810.15</u>	<u>474,033.43</u>	<u>(1,975,512.44)</u>	<u>(1,458,197.19)</u>	<u>12,997,334.35</u>

2019年

	年初余额	以前年度核销转回	本年增加		本年减少		年末余额
			本年计提	合并增加	转回	转销	
库存商品及产成品	<u>8,980,606.86</u>	<u>5,356.03</u>	<u>4,362,375.48</u>	<u>139,294.62</u>	<u>(3,181,477.32)</u>	<u>(1,403,955.27)</u>	<u>8,902,200.40</u>

2020年因部分存货价值回升转回跌价准备人民币1,975,512.44元（2019年：人民币3,181,477.32元），因销售库存商品转销存货跌价准备人民币1,458,197.19元（2019年：人民币1,403,955.27元）。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产

	2020年12月31日			2019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
医疗器械及设备质保金	15,195,530.95	(17,799.31)	15,177,731.64	-	-	-

本集团向客户销售医疗器械及设备并提供相关安装服务，构成单项履约义务。本集团在交付医疗器械及设备并经客户验收后该商品控制权转移，确认相关收入，部分合同对价转入应收款项，剩余部分合同对价则形成合同资产。该项合同资产在设备安装完成后且约定的保修期结束时，形成无条件收款权，转入应收款项。

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	本年转销	本年核销	年末余额
2020年	-	17,799.31	-	-	-	17,799.31
2019年	-	-	-	-	-	-

采用账龄分析法计提减值损失准备的合同资产情况如下：

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1年以内	15,195,530.95	0.12%	17,799.31	-	-	-

9. 其他流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	114,251,111.76	101,376,603.92
预缴企业所得税	5,981,268.15	513,305.14
其他	850,483.54	317,589.14
	<u>121,082,863.45</u>	<u>102,207,498.20</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

2020年

被投资单位	年初余额	本年变动					年末账面价值	年末减值准备
		追加/减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告分派的现金股利或利润		
深圳万乐药业有限公司（以下简称“万乐药业”） (a)	294,469,367.27	-	91,569,378.60	-	-	(63,342,000.00)	322,696,745.87	-
上海北翼国大药材医药有限公司（以下简称“上海北翼”）(b)	9,887,944.98	-	1,302,243.09	-	-	-	11,190,188.07	-
上海利意大药房有限公司（以下简称“上海利意”） (c)	1,039,039.88	-	108,908.42	-	-	-	1,147,948.30	-
上海仁北药房有限公司（以下简称“上海仁北”） (d)	1,800,000.00	-	665,103.92	-	-	-	2,465,103.92	-
东源一致医药连锁有限公司（以下简称“东源一致”） (e)	396,638.32	-	-	-	-	-	-	(396,638.32)
国药洁诺医疗服务广东有限公司（以下简称“广东洁诺”）(f)	6,453,679.96	-	(1,228,109.84)	-	-	-	5,225,570.12	-
广东建惠建设投资管理有限公司（以下简称“广东建惠”）(g)	1,854,647.81	6,000,000.00	145,352.19	-	-	-	8,000,000.00	-
致君苏州(h)	1,857,279.52	-	-	-	-	-	-	(1,857,279.52)
国药集团致君(深圳)制药有限公司（以下简称“致君制药”）(i)	400,578,574.68	-	78,197,322.08	-	-	(53,218,071.65)	425,557,825.11	-
深圳致君医药贸易有限公司（以下简称“致君医贸”） (i)	10,275,257.61	-	1,176,564.36	-	-	(1,043,146.79)	10,408,675.18	-
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司（以下简称“致君坪山”）(i)	120,878,018.74	-	76,785,503.04	-	-	(21,096,725.88)	176,566,795.90	-
上海现代制药股份有限公司（以下简称“现代制药”） (i)	1,235,240,098.79	-	105,623,439.79	5,332.87	(393,875.73)	(16,714,220.20)	1,323,760,775.52	-
上海鼎群(j)	22,637,781.16	(22,637,781.16)	-	-	-	-	-	-
	<u>2,107,368,328.72</u>	<u>(16,637,781.16)</u>	<u>354,345,705.65</u>	<u>5,332.87</u>	<u>(393,875.73)</u>	<u>(155,414,164.52)</u>	<u>2,287,019,627.99</u>	<u>(2,253,917.84)</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2019年

被投资单位	年初余额	本年变动					宣告分派的现金股利或利润	计提减值准备	年末账面价值	年末减值准备
		追加/减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动					
万乐药业 (a)	265,316,653.68	-	87,216,213.59	-	-	(58,063,500.00)	-	294,469,367.27	-	
上海北翼 (b)	11,029,918.10	-	987,426.88	-	-	(2,129,400.00)	-	9,887,944.98	-	
上海利意 (c)	955,428.23	-	83,611.65	-	-	-	-	1,039,039.88	-	
上海仁北 (d)	-	1,800,000.00	-	-	-	-	-	1,800,000.00	-	
东源一致 (e)	396,638.32	-	-	-	-	-	-	-	(396,638.32)	
广东洁诺 (f)	6,802,156.19	1,740,000.00	(2,088,476.23)	-	-	-	-	6,453,679.96	-	
广东建惠 (g)	-	2,000,000.00	(145,352.19)	-	-	-	-	1,854,647.81	-	
致君苏州 (h)	23,379,018.92	-	(21,521,739.40)	-	-	-	(1,857,279.52)	-	(1,857,279.52)	
致君制药 (i)	355,353,196.15	-	106,436,143.29	-	-	(61,210,764.76)	-	400,578,574.68	-	
致君医贸 (i)	8,730,994.87	-	2,318,103.99	-	-	(773,841.25)	-	10,275,257.61	-	
致君坪山 (i)	86,292,927.33	-	46,881,613.08	-	-	(12,296,521.67)	-	120,878,018.74	-	
现代制药 (j)	1,098,566,852.51	-	111,498,302.56	(133,366.19)	42,022,530.06	(16,714,220.15)	-	1,235,240,098.79	-	
上海鼎群 (j)	23,966,640.12	-	(493,944.35)	-	-	(834,914.61)	-	22,637,781.16	-	
	<u>1,880,790,424.42</u>	<u>5,540,000.00</u>	<u>331,171,902.87</u>	<u>(133,366.19)</u>	<u>42,022,530.06</u>	<u>(152,023,162.44)</u>	<u>(1,857,279.52)</u>	<u>2,105,114,410.88</u>	<u>(2,253,917.84)</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

- (a) 于 1990 年 7 月 4 日，本集团与美露香株式会社和万联行有限公司共同出资设立万乐药业，各方持股比例分别为 35.19%、34.15%和 30.66%。根据公司章程，万乐药业董事会由六名董事组成，有两名由本集团委派，占其表决权比例为 33.33%。因此，本集团对万乐药业具有重大影响，万乐药业为本集团之联营企业。
- (b) 于 1994 年 7 月 26 日，本集团与上海北翼（集团）有限公司，朱福纯等 8 名自然人共同出资设立上海北翼，各方持股比例分别为 26%、26%和 48%，根据公司章程，上海北翼董事会由七名董事组成，有两名由本集团委派，占表决权 28.57%，因此，本集团对上海北翼具有重大影响，上海北翼为本集团之联营企业。
- (c) 于 2003 年 11 月 25 日，本集团与上海市普陀区中心医院、上海利意科技有限公司，共同出资设立上海利意，各方持股比例分别为 35%、35%和 30%，根据公司章程，上海利意董事会由五名董事组成，其中两名由本集团委派，占表决权 40%，因此，本集团对上海利意具有重大影响，上海利意为本集团之联营企业。
- (d) 于 2019 年 3 月 5 日，本集团收购上海仁北 30%股份。根据公司章程，上海仁北董事会由三名董事组成，其中一名由本集团委派，占表决权 33.33%。因此，本集团对上海仁北具有重大影响，上海仁北为本集团之联营企业。
- (e) 于 2007 年，本集团的联营企业东源一致经营不善，未来经营存在重大不确定性，本集团对持有的该公司长期股权投资全额计提减值准备。
- (f) 于 2016 年 2 月 23 日，本集团与国药洁诺医疗服务有限公司和广州金萝投资发展有限公司共同出资设立广东洁诺，各方持股比例分别为 29%、51%和 20%。根据公司章程，广东洁诺董事会由五名董事组成，其中一名由本集团委派，占其表决权比例为 20%。因此，本集团对广东洁诺具有重大影响，广东洁诺为本集团之联营企业。于 2019 年 7 月 25 日，本集团与现股东国药洁诺医疗服务有限公司和佛山市洁健诚峰医疗器械有限公司分别按持股比例 29%、51%和 20%对广东洁诺增资共人民币 600 万元。
- (g) 于 2018 年 11 月 23 日，本集团与广东省建筑工程集团有限公司、遂溪县人民医院、广东省建科建筑设计院有限公司共同设立广东建惠，各方持股比例分别为 10%、79.90%、10%和 0.10%，注册资本人民币 2,000 万元。于 2019 年 3 月 22 日，本集团完成出资人民币 200 万元。根据公司章程，广东建惠董事会由五名董事组成，其中一名由本集团委派，占表决权 20%。因此，本集团对广东建惠具有重大影响，广东建惠为本集团之联营企业。于 2020 年 3 月 30 日，本集团按持股比例对广东建惠追加投资共人民币 600 万元。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

- (h) 本集团于 2016 年 4 月处置全资子公司致君苏州 67%的股权，交易完成后本集团持有剩余的 33%股权。根据公司章程，致君苏州董事会由五名董事组成，其中一名由本集团委派，占其表决权比例为 20%。因此，本集团对致君苏州具有重大影响，致君苏州由全资子公司成为本集团的联营公司。于 2019 年，本集团的联营企业致君苏州经营不善，未来经营存在重大不确定性，本集团对持有致君苏州的长期股权投资全额计提减值准备。
- (i) 本集团于 2016 年以认购关联方现代制药新发行的股份 15.56%方式出售本集团坪山医药研发基地及本集团下属的致君制药，致君医贸，致君坪山三家制药公司（以下统称“三家制药公司”）各 51%股权，重大资产重组完成后，现代制药持有三家制药公司各 51%股权，本集团持有三家制药公司各 49%的股权，表决权比例为 49%，对三家制药公司具有重大影响，故将其作为联营企业。

同时，重大资产重组完成后，本集团持有现代制药 15.56%股权。现代制药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，按协议约定回购股份。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团持有现代制药 16.28%股权。现代制药设立董事会，对股东会负责，共九名成员，其中本集团委派一名董事。董事会决议的表决为一人一票，占其表决权比例为 11.11%，本集团对现代制药具有重大影响。三家制药公司和现代制药为本集团之联营企业。

- (j) 于 2018 年 5 月，本公司与宁波梅山保税港区祺瓴股权投资中心（有限合伙）共同出资设立上海鼎群，持股比例分别为 2.53%、97.47%。根据公司章程，上海鼎群董事会共三名成员，其中本公司委派一名董事。董事会决议的表决为一人一票，所有董事会决议经全体董事过半数通过。因此，本公司对上海鼎群具有重大影响，上海鼎群为本公司之联营企业。本公司之子公司国大药房以人民币 93,424.00 万元向宁波梅山保税港区祺瓴股权投资中心（有限合伙）和本公司收购上海鼎群 100%股权。该收购于 2020 年 1 月 7 日完成，本公司对上海鼎群达到控股，形成非同一控制下企业合并，纳入本公司合并范围。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

2020年

	累计计入其他综合 收益的公允价值 变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合收益 的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
国药健康在线有限公司	55,056,227.40	67,056,227.40	-	-	非交易性权益工具
国药控股湖北国大药房有限公司	17,279,788.59	18,279,788.59	-	-	非交易性权益工具
上海国大曙光药房有限公司	7,971,316.02	8,242,076.02	-	50,000.00	非交易性权益工具
上海国仁药房有限公司	5,393,260.45	5,493,260.45	-	590,538.07	非交易性权益工具
湖南中百医药投资有限公司	101,987.82	416,987.82	-	-	非交易性权益工具
	<u>85,802,580.28</u>	<u>99,488,340.28</u>	<u>-</u>	<u>640,538.07</u>	

2019年

	累计计入其他综合 收益的公允价值 变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合收益 的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
国药健康在线有限公司	84,748,000.00	96,748,000.00	-	-	非交易性权益工具
国药控股湖北国大药房有限公司	3,751,000.00	4,751,000.00	-	-	非交易性权益工具
上海国大曙光药房有限公司	8,094,240.00	8,365,000.00	-	50,000.00	非交易性权益工具
上海国仁药房有限公司	5,604,000.00	5,704,000.00	-	421,386.60	非交易性权益工具
湖南中百医药投资有限公司	138,000.00	453,000.00	-	-	非交易性权益工具
	<u>102,335,240.00</u>	<u>116,021,000.00</u>	<u>-</u>	<u>471,386.60</u>	

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他非流动金融资产

	2020年12月31日	2019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	<u>120,972,350.24</u>	<u>140,000,000.00</u>

于2020年12月31日，其他非流动金融资产余额系本公司认购的国药中金医疗产业基金（以下简称“产业基金”）的份额之公允价值。本公司于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暨关联交易的议案。本公司作为产业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份额，分三期缴付。产业基金已于2018年获得相关批文，并开始运营。截至2019年12月31日，本公司共计缴付出资额人民币1.4亿元，2020年6月本公司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。

由于本公司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，本公司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。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2020年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	243,610,633.09	22,719,102.03	266,329,735.12
固定资产转入	200,000.00	-	200,000.00
转出至无形资产	-	(1,730,283.59)	(1,730,283.59)
转出至固定资产	(7,407,446.67)	-	(7,407,446.67)
处置或报废	(10,757,340.64)	-	(10,757,340.64)
年末余额	<u>225,645,845.78</u>	<u>20,988,818.44</u>	<u>246,634,664.22</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	(117,940,803.43)	(8,188,573.39)	(126,129,376.82)
计提	(5,838,206.47)	(176,289.33)	(6,014,495.80)
固定资产转入	(64,379.86)	-	(64,379.86)
转出至无形资产	-	450,957.64	450,957.64
转出至固定资产	4,649,383.55	-	4,649,383.55
处置或报废	9,217,627.01	-	9,217,627.01
年末余额	<u>(109,976,379.20)</u>	<u>(7,913,905.08)</u>	<u>(117,890,284.28)</u>
减值准备			
年初余额	<u>(1,300,000.00)</u>	-	<u>(1,300,000.00)</u>
年末余额	<u>(1,300,000.00)</u>	-	<u>(1,300,000.00)</u>
账面价值			
年末	<u>114,369,466.58</u>	<u>13,074,913.36</u>	<u>127,444,379.94</u>
年初	<u>124,369,829.66</u>	<u>14,530,528.64</u>	<u>138,900,358.30</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2019年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	242,555,189.91	22,719,102.03	265,274,291.94
购置	-	-	-
固定资产转入	1,255,443.18	-	1,255,443.18
转出至无形资产	-	-	-
转出至固定资产	(200,000.00)	-	(200,000.00)
年末余额	<u>243,610,633.09</u>	<u>22,719,102.03</u>	<u>266,329,735.12</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	(111,131,166.21)	(7,948,629.76)	(119,079,795.97)
计提	(6,473,856.29)	(239,943.63)	(6,713,799.92)
固定资产转入	(395,846.48)	-	(395,846.48)
转出至无形资产	-	-	-
转出至固定资产	60,065.55	-	60,065.55
年末余额	<u>(117,940,803.43)</u>	<u>(8,188,573.39)</u>	<u>(126,129,376.82)</u>
减值准备			
年初余额	(1,300,000.00)	-	(1,300,000.00)
年末余额	<u>(1,300,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(1,300,000.00)</u>
账面价值			
年末	<u>124,369,829.66</u>	<u>14,530,528.64</u>	<u>138,900,358.30</u>
年初	<u>130,124,023.70</u>	<u>14,770,472.27</u>	<u>144,894,495.97</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产（续）

2020 年度投资性房地产计提折旧和摊销的金额为人民币 6,014,495.80 元（2019 年度：人民币 6,713,799.92 元）。

2020 年度本集团将账面价值为人民币 135,620.14 元（原值：人民币 200,000.00 元，累计折旧：人民币 64,379.86 元）的房屋建筑物以经营租赁的形式租给第三方，自改变用途之日起，将固定资产转入至投资性房地产。

2020 年度本集团将账面价值为人民币 2,758,063.12 元（原值：人民币 7,407,446.67 元，累计折旧：人民币 4,649,383.55 元）的房屋改为自用，自改变用途之日起，将投资性房地产转出至固定资产。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产

	2020年12月31日		2019年12月31日			
固定资产	854,191,083.27		708,000,172.63			
固定资产清理	-		-			
	<u>854,191,083.27</u>		<u>708,000,172.63</u>			
2020年						
	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
原价						
年初余额	603,848,760.59	239,741,250.34	90,023,564.89	322,298,724.55	90,133,289.24	1,346,045,589.61
购置	1,301,861.39	69,349,747.46	13,341,082.06	39,992,959.88	36,812,781.74	160,798,432.53
在建工程转入	1,455,115.63	3,321,029.79	-	20,296.00	-	4,796,441.42
投资性房地产转入	7,407,446.67	-	-	-	-	7,407,446.67
非同一控制下企业 业务合并	93,390,680.73	1,975,018.76	3,873,907.17	16,236,211.94	10,210,548.23	125,686,366.83
转出至投资性房地产	(200,000.00)	-	-	-	-	(200,000.00)
处置或报废	(2,564,468.58)	(8,936,383.71)	(10,486,836.65)	(12,905,979.37)	(16,087,635.21)	(50,981,303.52)
年末余额	<u>704,639,396.43</u>	<u>305,450,662.64</u>	<u>96,751,717.47</u>	<u>365,642,213.00</u>	<u>121,068,984.00</u>	<u>1,593,552,973.54</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2020年（续）

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
累计折旧						
年初余额	(210,725,255.48)	(114,086,892.23)	(58,060,958.31)	(195,644,163.28)	(59,528,147.68)	(638,045,416.98)
计提	(24,493,901.95)	(40,831,522.87)	(8,724,407.96)	(29,263,986.69)	(30,393,164.67)	(133,706,984.14)
投资性房地产转入	(4,649,383.55)	-	-	-	-	(4,649,383.55)
转出至投资性房地产	64,379.86	-	-	-	-	64,379.86
处置或报废	1,380,170.07	6,676,259.86	8,450,094.96	8,340,010.37	12,128,979.28	36,975,514.54
年末余额	<u>(238,423,991.05)</u>	<u>(148,242,155.24)</u>	<u>(58,335,271.31)</u>	<u>(216,568,139.60)</u>	<u>(77,792,333.07)</u>	<u>(739,361,890.27)</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
年末	<u>466,215,405.38</u>	<u>157,208,507.40</u>	<u>38,416,446.16</u>	<u>149,074,073.40</u>	<u>43,276,650.93</u>	<u>854,191,083.27</u>
年初	<u>393,123,505.11</u>	<u>125,654,358.11</u>	<u>31,962,606.58</u>	<u>126,654,561.27</u>	<u>30,605,141.56</u>	<u>708,000,172.63</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
原价						
年初余额	608,461,117.25	186,208,319.61	92,636,715.94	299,947,605.66	68,789,409.65	1,256,043,168.11
购置	285,469.52	47,195,352.32	12,707,239.39	27,449,401.75	34,397,180.00	122,034,642.98
在建工程转入	-	8,769,821.87	-	878,820.54	527,569.85	10,176,212.26
投资性房地产转入	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00
非同一控制下企业合并	-	196,365.43	365,001.36	322,978.10	608,679.42	1,493,024.31
转出至投资性房地产	(1,255,443.18)	-	-	-	-	(1,255,443.18)
处置子公司转出	-	-	(305,010.00)	(298,683.01)	(124,535.84)	(728,228.85)
处置或报废	(3,842,383.00)	(2,628,608.89)	(15,380,381.80)	(6,001,398.49)	(14,065,013.84)	(41,917,786.02)
年末余额	<u>603,848,760.59</u>	<u>239,741,250.34</u>	<u>90,023,564.89</u>	<u>322,298,724.55</u>	<u>90,133,289.24</u>	<u>1,346,045,589.61</u>
累计折旧						
年初余额	(187,646,986.94)	(85,707,014.98)	(61,269,176.57)	(175,318,733.63)	(48,947,691.25)	(558,889,603.37)
计提	(23,596,570.19)	(30,534,710.78)	(8,573,425.40)	(24,908,016.13)	(23,283,070.58)	(110,895,793.08)
投资性房地产转入	(60,065.55)	-	-	-	-	(60,065.55)
转出至投资性房地产	395,846.48	-	-	-	-	395,846.48
处置子公司转出	-	-	298,484.02	136,696.63	52,796.55	487,977.20
处置或报废	182,520.72	2,154,833.53	11,483,159.64	4,445,889.85	12,649,817.60	30,916,221.34
年末余额	<u>(210,725,255.48)</u>	<u>(114,086,892.23)</u>	<u>(58,060,958.31)</u>	<u>(195,644,163.28)</u>	<u>(59,528,147.68)</u>	<u>(638,045,416.98)</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2019年（续）

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
年末	393,123,505.11	125,654,358.11	31,962,606.58	126,654,561.27	30,605,141.56	708,000,172.63
年初	420,814,130.31	100,501,304.63	31,367,539.37	124,628,872.03	19,841,718.40	697,153,564.74

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团无经营性租出的固定资产。

于2020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	25,424,260.88	于2020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	41,290,701.04	于2020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	656,966.76	于2020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2020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。

于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团无闲置的固定资产。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程

	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	46,631,190.23	31,582,575.84

	2020年12月31日			2019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
物流仓库改造工程	2,357,739.84	-	2,357,739.84	1,232,957.94	-	1,232,957.94
新办公楼工程	2,654,403.71	-	2,654,403.71	110,090.53	-	110,090.53
供应链延伸项目	12,248,729.81	-	12,248,729.81	8,081,340.80	-	8,081,340.80
软件工程	19,443,779.83	-	19,443,779.83	13,197,683.52	-	13,197,683.52
其他工程等	9,926,537.04	-	9,926,537.04	8,960,503.05	-	8,960,503.05
	46,631,190.23		46,631,190.23	31,582,575.84		31,582,575.84

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例
			转入固定资产	转入无形资产	转入长期待摊费用	其他减少			
物流仓库改造工程	1,232,957.94	6,287,811.88	(2,511,667.25)	-	(2,651,362.73)	-	2,357,739.84	自有资金	93.29%
新办公楼工程	110,090.53	2,685,041.41	-	-	(140,728.23)	-	2,654,403.71	自有资金	66.53%
供应链延伸项目	8,081,340.80	6,452,163.18	(2,284,774.17)	-	-	-	12,248,729.81	自有资金	57.29%
软件工程	13,197,683.52	19,443,779.83	-	(13,197,683.52)	-	-	19,443,779.83	自有资金	100.00%
其他工程等	8,960,503.05	3,391,463.10	-	-	(2,425,429.11)	-	9,926,537.04	自有资金	5.97%
	<u>31,582,575.84</u>	<u>38,260,259.40</u>	<u>(4,796,441.42)</u>	<u>(13,197,683.52)</u>	<u>(5,217,520.07)</u>	<u>-</u>	<u>46,631,190.23</u>		

2020年

工程名称	工程预算	工程进度	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率
物流仓库改造工程	6,910,764.45	93.29%	-	-	-
新办公楼工程	4,080,919.77	66.53%	-	-	-
供应链延伸项目	29,065,907.09	57.29%	-	-	-
软件工程	19,443,779.83	100.00%	-	-	-
其他工程等	208,542,337.64	5.97%	-	-	-
			<u>-</u>	<u>-</u>	

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例
			转入固定资产	转入无形资产	转入长期待摊费用	其他减少			
物流仓库改造工程	806,272.40	3,859,186.68	(1,143,477.76)	-	(2,289,023.38)	-	1,232,957.94	自有资金	67.37%
新办公楼工程	188,251.26	110,090.53	-	-	(188,251.26)	-	110,090.53	自有资金	43.33%
供应链延伸项目	12,617,953.89	8,728,170.28	(8,459,732.15)	(4,245,282.90)	-	(559,768.32)	8,081,340.80	自有资金	71.99%
软件工程	12,930,498.53	13,216,765.17	(45,432.50)	(12,904,147.68)	-	-	13,197,683.52	自有资金	99.98%
其他工程等	13,657,195.15	4,647,151.73	(527,569.85)	-	(8,816,273.98)	-	8,960,503.05	自有资金	8.89%
	<u>40,200,171.23</u>	<u>30,561,364.39</u>	<u>(10,176,212.26)</u>	<u>(17,149,430.58)</u>	<u>(11,293,548.62)</u>	<u>(559,768.32)</u>	<u>31,582,575.84</u>		

2019年

工程名称	工程预算	工程进度	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率
物流仓库改造工程	7,008,129.53	67.37%	-	-	-
新办公楼工程	688,251.26	43.33%	-	-	-
供应链延伸项目	30,933,538.69	71.99%	-	-	-
软件工程	26,151,831.20	99.98%	-	-	-
其他工程等	214,717,560.34	8.89%	-	-	-
			<u>-</u>	<u>-</u>	

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产

2020年

	房屋及建筑物	机器、运输及办公设备	其他	合计
成本				
年初余额	2,634,697,656.23	14,470,094.95	2,418,809.35	2,651,586,560.53
增加	992,942,597.22	98,521.31	-	993,041,118.53
非同一控制下企业合并	463,952,931.93	-	-	463,952,931.93
处置	(448,866,616.81)	(7,951,563.71)	-	(456,818,180.52)
年末余额	<u>3,642,726,568.57</u>	<u>6,617,052.55</u>	<u>2,418,809.35</u>	<u>3,651,762,430.47</u>
累计折旧				
年初余额	(652,657,513.16)	(4,075,450.60)	(95,734.70)	(656,828,698.46)
计提	(863,616,827.21)	(3,712,235.62)	(95,996.99)	(867,425,059.82)
处置	226,748,325.54	2,695,395.26	-	229,443,720.80
年末余额	<u>(1,289,526,014.83)</u>	<u>(5,092,290.96)</u>	<u>(191,731.69)</u>	<u>(1,294,810,037.48)</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产（续）

2020年（续）

	房屋及建筑物	机器、运输及办公设备	其他	合计
减值准备	-	-	-	-
年初余额	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-
账面价值				
年末	2,353,200,553.74	1,524,761.59	2,227,077.66	2,356,952,392.99
年初	1,982,040,143.07	10,394,644.35	2,323,074.65	1,994,757,862.07

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器、运输及办公设备	其他	合计
成本				
年初余额	1,855,407,171.78	14,379,897.19	2,418,809.35	1,872,205,878.32
增加	828,846,845.51	90,197.76	-	828,937,043.27
处置	(49,556,361.06)	-	-	(49,556,361.06)
年末余额	<u>2,634,697,656.23</u>	<u>14,470,094.95</u>	<u>2,418,809.35</u>	<u>2,651,586,560.53</u>
累计折旧				
年初余额	-	-	-	-
计提	(663,858,311.28)	(4,075,450.60)	(95,734.70)	(668,029,496.58)
处置	11,200,798.12	-	-	11,200,798.12
年末余额	<u>(652,657,513.16)</u>	<u>(4,075,450.60)</u>	<u>(95,734.70)</u>	<u>(656,828,698.46)</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产（续）

2019年（续）

	房屋及建筑物	机器、运输及办公设备	其他	合计
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-
账面价值				
年末	1,982,040,143.07	10,394,644.35	2,323,074.65	1,994,757,862.07
年初	1,855,407,171.78	14,379,897.19	2,418,809.35	1,872,205,878.32

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

	2020年12月31日					2019年12月31日	
无形资产	<u>734,345,179.40</u>					<u>374,788,799.48</u>	
2020年							
	土地使用权	软件	商标和品牌使用权	有利租约	销售网络	特许经营权	合计
原价							
年初余额	62,083,143.97	175,625,594.44	92,349,850.00	127,486,000.00	112,117,142.86	710,000.00	570,371,731.27
购置	-	7,672,816.94	-	-	-	-	7,672,816.94
非同一控制下企业合并	24,880,950.20	2,142,366.10	189,687,075.12	-	171,456,535.38	-	388,166,926.80
在建工程转入	-	13,197,683.52	-	-	-	-	13,197,683.52
投资性房地产转入	1,730,283.59	-	-	-	-	-	1,730,283.59
处置	-	(340,230.80)	-	-	-	-	(340,230.80)
年末余额	<u>88,694,377.76</u>	<u>198,298,230.20</u>	<u>282,036,925.12</u>	<u>127,486,000.00</u>	<u>283,573,678.24</u>	<u>710,000.00</u>	<u>980,799,211.32</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产（续）

2020年

	土地使用权	软件	商标和品牌使用权	有利租约	销售网络	特许经营权	合计
累计摊销							
年初余额	(28,858,577.16)	(88,726,743.09)	(196,850.16)	(30,792,570.91)	(46,298,190.47)	(710,000.00)	(195,582,931.79)
计提	(1,355,326.17)	(22,774,318.72)	(4,863,933.65)	(7,085,955.88)	(14,680,838.87)	-	(50,760,373.29)
投资性房地产转入	(450,957.64)	-	-	-	-	-	(450,957.64)
处置或报废	-	340,230.80	-	-	-	-	340,230.80
年末余额	<u>(30,664,860.97)</u>	<u>(111,160,831.01)</u>	<u>(5,060,783.81)</u>	<u>(37,878,526.79)</u>	<u>(60,979,029.34)</u>	<u>(710,000.00)</u>	<u>(246,454,031.92)</u>
减值准备							
年初余额	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
年末	<u>58,029,516.79</u>	<u>87,137,399.19</u>	<u>276,976,141.31</u>	<u>89,607,473.21</u>	<u>222,594,648.90</u>	-	<u>734,345,179.40</u>
年初	<u>33,224,566.81</u>	<u>86,898,851.35</u>	<u>92,152,999.84</u>	<u>96,693,429.09</u>	<u>65,818,952.39</u>	-	<u>374,788,799.48</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产（续）

2019年

	土地使用权	软件	商标和品牌使用权	有利租约	销售网络	特许经营权	合计
原价							
年初余额	62,083,143.97	144,044,859.13	92,349,850.00	127,486,000.00	112,117,142.86	710,000.00	538,790,995.96
购置	-	13,542,842.51	-	-	-	-	13,542,842.51
非同一控制下企业合并	-	888,462.22	-	-	-	-	888,462.22
在建工程转入	-	17,149,430.58	-	-	-	-	17,149,430.58
年末余额	<u>62,083,143.97</u>	<u>175,625,594.44</u>	<u>92,349,850.00</u>	<u>127,486,000.00</u>	<u>112,117,142.86</u>	<u>710,000.00</u>	<u>570,371,731.27</u>
累计摊销							
年初余额	(27,889,638.96)	(69,651,524.60)	(196,850.16)	(23,349,906.70)	(40,692,333.33)	(710,000.00)	(162,490,253.75)
计提	(968,938.20)	(19,075,218.49)	-	(7,442,664.21)	(5,605,857.14)	-	(33,092,678.04)
年末余额	<u>(28,858,577.16)</u>	<u>(88,726,743.09)</u>	<u>(196,850.16)</u>	<u>(30,792,570.91)</u>	<u>(46,298,190.47)</u>	<u>(710,000.00)</u>	<u>(195,582,931.79)</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产（续）

2019年

	土地使用权	软件	商标和品牌使用权	有利租约	销售网络	特许经营权	合计
减值准备							
年初余额	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
年末	33,224,566.81	86,898,851.35	92,152,999.84	96,693,429.09	65,818,952.39	-	374,788,799.48
年初	34,193,505.01	74,393,334.53	92,152,999.84	104,136,093.30	71,424,809.53	-	376,300,742.21

于2020年12月31日和2019年12月31日，无通过内部研发形成的无形资产。

于2020年12月31日和2019年12月31日，无未办妥产权证书的无形资产。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉

2020年

	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		非同一控制下控 股合并	非同一控制下 业务合并		
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“国控延风”）	16,868,644.87	-	-	-	16,868,644.87
国药控股肇庆有限公司（以下 简称“国控肇庆”）	2,594,341.53	-	-	-	2,594,341.53
国药控股韶关有限公司（以下 简称“国控韶关”）	1,686,496.80	-	-	-	1,686,496.80
国药控股梅州有限公司（以下 简称“国控梅州”）	1,610,819.66	-	-	-	1,610,819.66
国药控股惠州有限公司（以下 简称“国控惠州”）	923,184.67	-	-	-	923,184.67
国药控股湛江有限公司（以下 简称“国控湛江”）	282,135.55	-	-	-	282,135.55
国药控股东莞有限公司（以下 简称“国控东莞”）	1,499.02	-	-	-	1,499.02
南方医贸	2,755,680.62	-	-	-	2,755,680.62
佛山南海	88,877,850.51	-	-	-	88,877,850.51
国药控股珠海有限公司（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
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“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 “复美大药房”）	19,405,450.23	-	-	-	19,405,450.23
国药控股国大药房上海连锁有 限公司	5,028,638.00	-	-	-	5,028,638.00
国药控股国大药房扬州大德生 连锁有限公司	7,979,000.00	-	-	-	7,979,000.00

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

2020年（续）

	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		非同一控制下 股合并	非同一控制下 业务合并		
医药零售业务（续）					
浙江国药大药房有限公司	3,045,183.85	-	-	-	3,045,183.85
国药控股国大药房南京连锁有 限公司	11,598,341.12	-	-	-	11,598,341.12
福建国大药房连锁有限公司	1,567,250.76	-	-	-	1,567,250.76
国药控股国大药房山东有限公 司	29,110,409.46	-	-	-	29,110,409.46
国药控股国大药房沈阳连锁有 限公司（以下简称“国大沈 阳”）	41,047,958.08	-	-	-	41,047,958.08
溧阳国大人民药房有限公司	107,275,095.74	-	-	-	107,275,095.74
湖南国大民生堂药房连锁有限 公司	41,165,574.64	-	-	-	41,165,574.64
泉州市国大药房连锁有限公司 （以下简称“国大泉州”）	41,298,622.59	-	-	-	41,298,622.59
国药控股国大药房河南连锁有 限公司	22,666,179.77	-	-	-	22,666,179.77
国大内蒙古	70,485,777.00	-	-	-	70,485,777.00
国药控股国大药房江门连锁有 限公司	77,350,000.00	-	-	-	77,350,000.00
国药控股国大药房山西益源连 锁有限公司	9,080,100.00	-	-	-	9,080,100.00
深圳市广安利医药连锁有限公 司门店收购	13,420,000.00	-	-	-	13,420,000.00
北京金象大药房医药连锁有限 责任公司	64,140,124.36	-	-	-	64,140,124.36
国大台山	26,826,120.55	-	-	-	26,826,120.55
太原市同心利国大药房有限公 司（以下简称“太原同心 利”）	2,818,647.85	-	-	-	2,818,647.85
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	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	-	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	-	-	1,182,443,676.11
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
	<u>1,035,057,927.17</u>	<u>1,703,279,922.28</u>	<u>34,037,431.66</u>	<u>-</u>	<u>2,772,375,281.11</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

2019年

	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		非同一控制下控股 合并	非同一控制下 业务合并		
医药分销业务					
国控江门	27,392,317.73	-	-	-	27,392,317.73
国控延风	16,868,644.87	-	-	-	16,868,644.87
国控肇庆	2,594,341.53	-	-	-	2,594,341.53
国控韶关	1,686,496.80	-	-	-	1,686,496.80
国控梅州	1,610,819.66	-	-	-	1,610,819.66
国控惠州	923,184.67	-	-	-	923,184.67
国控湛江	282,135.55	-	-	-	282,135.55
国控东莞	1,499.02	-	-	-	1,499.02
南方医贸	2,755,680.62	-	-	-	2,755,680.62
佛山南海	88,877,850.51	-	-	-	88,877,850.51
国控珠海	6,772,561.47	-	-	-	6,772,561.47
国控茂名	66,417.07	-	-	-	66,417.07
复美药业	3,033,547.53	-	-	-	3,033,547.53
医药零售业务					
河北乐仁堂	29,482,149.57	-	-	-	29,482,149.57
孝义万民	15,866,680.00	-	-	-	15,866,680.00
山西万民	65,025,000.00	-	-	-	65,025,000.00
复美大药房	19,405,450.23	-	-	-	19,405,450.23
国药控股国大药房上海连锁有 限公司	5,028,638.00	-	-	-	5,028,638.00
国药控股国大药房扬州大德生 连锁有限公司	7,979,000.00	-	-	-	7,979,000.00

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

2019（续）

	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		非同一控制下控股 合并	非同一控制下 业务合并		
医药零售业务（续）					
浙江国药大药房有限公司	3,045,183.85	-	-	-	3,045,183.85
国药控股国大药房南京连锁有 限公司	11,598,341.12	-	-	-	11,598,341.12
福建国大药房连锁有限公司	1,567,250.76	-	-	-	1,567,250.76
国药控股国大药房山东有限公 司	29,110,409.46	-	-	-	29,110,409.46
国大沈阳	41,047,958.08	-	-	-	41,047,958.08
溧阳国大人民药房有限公司	107,275,095.74	-	-	-	107,275,095.74
湖南国大民生堂药房连锁有限 公司	41,165,574.64	-	-	-	41,165,574.64
国大泉州	41,298,622.59	-	-	-	41,298,622.59
国药控股国大药房河南连锁有 限公司	22,666,179.77	-	-	-	22,666,179.77
国大内蒙古	70,485,777.00	-	-	-	70,485,777.00
国药控股国大药房江门连锁有 限公司	77,350,000.00	-	-	-	77,350,000.00
国药控股国大药房山西益源连 锁有限公司	9,080,100.00	-	-	-	9,080,100.00
深圳市广安利医药连锁有限公 司门店收购	13,420,000.00	-	-	-	13,420,000.00
北京金象大药房医药连锁有限 责任公司	64,140,124.36	-	-	-	64,140,124.36
国大台山	26,826,120.55	-	-	-	26,826,120.55
太原同心利	2,818,647.85	-	-	-	2,818,647.85
朝阳永兴堂门店收购	-	-	25,973,399.17	-	25,973,399.17
内蒙古同仁门店收购	-	-	13,494,000.00	-	13,494,000.00
国大普洱	-	71,064,684.79	-	-	71,064,684.79
浦东医药	65,978,042.61	-	-	-	65,978,042.61
	<u>924,525,843.21</u>	<u>71,064,684.79</u>	<u>39,467,399.17</u>	<u>-</u>	<u>1,035,057,927.17</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

商誉减值准备的变动如下：

2020 年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
医药零售业务				
国大泉州	<u>25,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,000,000.00</u>

2019 年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
医药零售业务				
国大泉州	<u>25,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,000,000.00</u>

商誉的账面金额按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊，情况如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
医药分销业务	152,865,497.03	152,865,497.03
医药零售业务	<u>2,594,509,784.08</u>	<u>857,192,430.14</u>
	<u>2,747,375,281.11</u>	<u>1,010,057,927.17</u>

本公司之子公司国大药房于 2020 年 7 月收购成大方圆 100% 的股权，收购完成后，形成商誉人民币 1,182,443,676.11 元。其计算过程参见附注六、1.2。

本公司之子公司国药控股国大药房沈阳连锁有限公司于 2020 年 3 月收购辽宁先臻 43 家直营门店和 11 家诊所经营权，收购完成后，形成商誉人民币 34,037,431.66 元。其计算过程参见附注六、1.4。

本公司之子公司国大药房于 2020 年 1 月收购上海鼎群 100% 股权，收购完成后，形成商誉人民币 520,836,246.17 元，其计算过程参见附注六、1.5。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

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

计算医药分销业务、医药零售业务资产组和资产组组合于2020年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。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：

	医药分销业务	医药零售业务
预算期内销售增长率	1.79%-16.00%	-3.20%-16.43%
永续增长率	3.00%	3.00%
毛利率	3.56%-6.40%	12.55%-50.58%
折现率	12.40%-15.00%	12.98%-15.00%

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

19. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营租入固定资产改良	289,508,030.05	152,559,690.26	(103,648,906.24)	(1,523,656.94)	336,895,157.13
收购单店取得经营权支出	56,532,005.51	61,782,068.03	(22,511,751.59)	-	95,802,321.95
其他	27,487,932.58	7,479,650.45	(9,951,162.18)	(8,623.84)	25,007,797.01
	<u>373,527,968.14</u>	<u>221,821,408.74</u>	<u>(136,111,820.01)</u>	<u>(1,532,280.78)</u>	<u>457,705,276.09</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营租入固定资产改良	249,458,261.87	129,417,883.53	(86,397,660.69)	(2,970,454.66)	289,508,030.05
收购单店取得经营权支出	57,617,166.63	15,785,422.51	(16,870,583.63)	-	56,532,005.51
其他	4,253,277.96	28,371,430.56	(5,099,503.83)	(37,272.11)	27,487,932.58
	<u>311,328,706.46</u>	<u>173,574,736.60</u>	<u>(108,367,748.15)</u>	<u>(3,007,726.77)</u>	<u>373,527,968.14</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	170,577,875.56	40,697,280.41	119,337,381.49	28,279,430.24
预提销售费用	113,445,282.36	26,095,709.73	101,057,882.46	24,536,658.05
租赁准则的影响	93,685,083.09	22,420,179.23	52,885,419.73	12,482,780.70
会员奖励积分	59,179,220.98	14,575,814.61	30,048,003.69	7,328,820.57
应付职工薪酬	47,280,390.08	11,210,512.95	11,868,705.75	2,454,711.04
可抵扣亏损	30,798,485.93	7,699,621.49	30,789,517.62	7,536,230.76
其他	21,096,550.78	4,641,850.41	28,617,468.39	6,174,871.53
	<u>536,062,888.78</u>	<u>127,340,968.83</u>	<u>374,604,379.13</u>	<u>88,793,502.89</u>
	2020年12月31日		2019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
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并的公允价值调整	713,703,864.68	178,425,966.17	354,297,299.88	88,574,324.96
五百万元以下的固定资产一次性抵扣	126,722,799.31	31,679,099.86	77,440,115.98	19,250,299.21
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	85,802,580.28	21,450,645.07	102,335,240.00	25,583,810.00
公司改制资产评估增值差异	17,160,546.40	4,290,136.60	20,286,498.64	5,071,624.66
其他	25,205,927.86	5,297,761.98	26,521,667.38	5,487,577.71
	<u>968,595,718.53</u>	<u>241,143,609.68</u>	<u>580,880,821.88</u>	<u>143,967,636.54</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	<u>35,222,201.02</u>	<u>92,118,767.81</u>	<u>25,682,673.77</u>	<u>63,110,829.12</u>
递延所得税负债	<u>35,222,201.02</u>	<u>205,921,408.66</u>	<u>25,682,673.77</u>	<u>118,284,962.77</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

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：

	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	9,435,555.39	3,406,025.94
可抵扣亏损（注）	<u>61,373,403.25</u>	<u>49,106,535.92</u>
	<u>70,808,958.64</u>	<u>52,512,561.86</u>

注：考虑到本集团个别子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性，本集团未对该等子公司可抵扣应纳税所得额的累计亏损人民币 61,373,403.25 元确认递延所得税资产。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年12月31日	2019年12月31日
2020年	-	4,725,707.87
2021年	2,563,056.08	2,563,056.08
2022年	7,261,117.97	7,261,117.97
2023年	11,977,477.56	11,977,477.56
2024年	22,579,176.44	22,579,176.44
2025年	<u>16,992,575.20</u>	<u>-</u>
	<u>61,373,403.25</u>	<u>49,106,535.92</u>

21. 其他非流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
特准储备物资	260,590,932.98	55,550,834.89
保证金	114,186,431.57	-
预付工程及设备款	24,809,091.30	21,713,763.10
合同资产	6,999,074.72	-
其他	<u>1,611,992.27</u>	<u>90,372.40</u>
	<u>408,197,522.84</u>	<u>77,354,970.39</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

22. 短期借款

	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	1,612,187,020.12	1,388,979,951.89
应收票据贴现	-	64,038,348.12
	<u>1,612,187,020.12</u>	<u>1,453,018,300.01</u>

于2020年12月31日，短期借款的加权平均年利率为3.49%（2019年12月31日：4.44%）。

于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团无已到期但尚未偿还的短期借款。

23. 应付票据

	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	56,360,197.69	40,343,723.78
银行承兑汇票	<u>7,463,805,077.00</u>	<u>5,515,353,833.75</u>
	<u>7,520,165,274.69</u>	<u>5,555,697,557.53</u>

于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

24. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1至6个月内清偿。

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付货款	<u>7,697,451,142.50</u>	<u>6,703,967,826.54</u>

于2020年12月31日，账龄超过一年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
应付货款	398,772,102.49	尚未结算

五、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 预收款项

	2020年12月31日	2019年12月31日
预收租赁款	<u>12,352,466.64</u>	<u>544,372.73</u>

26. 合同负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
合同负债	<u>368,600,357.14</u>	<u>302,650,567.97</u>

合同负债年末余额系本集团的预收货款。在本集团收到客户提前支付的销售货款后，一般会在6个月左右的时间内履行履约义务并确认收入。

27. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	254,250,943.71	2,659,830,539.44	(2,566,478,507.29)	347,602,975.86
离职后福利 （设定提存计划）	5,057,047.69	122,670,266.27	(118,511,109.47)	9,216,204.49
辞退福利	332,821.70	1,044,714.24	(984,669.19)	392,866.75
	<u>259,640,813.10</u>	<u>2,783,545,519.95</u>	<u>(2,685,974,285.95)</u>	<u>357,212,047.10</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	234,513,542.42	2,077,879,749.97	(2,058,142,348.68)	254,250,943.71
离职后福利 （设定提存计划）	5,643,440.87	191,419,979.31	(192,006,372.49)	5,057,047.69
辞退福利	465,851.14	1,462,273.12	(1,595,302.56)	332,821.70
	<u>240,622,834.43</u>	<u>2,270,762,002.40</u>	<u>(2,251,744,023.73)</u>	<u>259,640,813.10</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和				
补贴	240,039,850.54	2,339,888,250.22	(2,249,694,919.15)	330,233,181.61
职工福利费	1,390,324.53	78,183,745.16	(78,104,688.62)	1,469,381.07
社会保险费	1,749,787.15	106,178,873.53	(105,734,332.16)	2,194,328.52
其中：医疗保险费	1,488,183.67	97,295,076.61	(97,251,566.33)	1,531,693.95
工伤保险费	34,813.39	2,594,296.30	(2,544,824.34)	84,285.35
生育保险费	226,790.09	6,289,500.62	(5,937,941.49)	578,349.22
住房公积金	1,461,572.85	91,053,848.06	(90,865,027.72)	1,650,393.19
工会经费和职工教育				
经费	8,550,047.84	42,259,342.96	(39,625,521.10)	11,183,869.70
其他短期薪酬	1,059,360.80	2,266,479.51	(2,454,018.54)	871,821.77
	<u>254,250,943.71</u>	<u>2,659,830,539.44</u>	<u>(2,566,478,507.29)</u>	<u>347,602,975.86</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和				
补贴	218,723,238.10	1,802,546,687.73	(1,781,230,075.29)	240,039,850.54
职工福利费	1,750,750.89	65,905,421.68	(66,265,848.04)	1,390,324.53
社会保险费	1,869,898.84	101,183,713.52	(101,303,825.21)	1,749,787.15
其中：医疗保险费	1,601,616.55	90,504,348.37	(90,617,781.25)	1,488,183.67
工伤保险费	37,298.33	3,028,282.49	(3,030,767.43)	34,813.39
生育保险费	230,983.96	7,651,082.66	(7,655,276.53)	226,790.09
住房公积金	1,133,400.56	74,407,462.56	(74,079,290.27)	1,461,572.85
工会经费和职工教育				
经费	10,001,452.12	31,581,582.98	(33,032,987.26)	8,550,047.84
其他短期薪酬	1,034,801.91	2,254,881.50	(2,230,322.61)	1,059,360.80
	<u>234,513,542.42</u>	<u>2,077,879,749.97</u>	<u>(2,058,142,348.68)</u>	<u>254,250,943.71</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2020 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,971,797.54	113,012,198.11	(111,390,615.38)	3,593,380.27
失业保险费	107,237.57	3,832,752.98	(3,833,272.43)	106,718.12
企业年金缴费	2,978,012.58	5,825,315.18	(3,287,221.66)	5,516,106.10
	<u>5,057,047.69</u>	<u>122,670,266.27</u>	<u>(118,511,109.47)</u>	<u>9,216,204.49</u>

2019 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	2,124,176.27	179,944,134.66	(180,096,513.39)	1,971,797.54
失业保险费	148,628.42	5,453,337.92	(5,494,728.77)	107,237.57
企业年金缴费	3,370,636.18	6,022,506.73	(6,415,130.33)	2,978,012.58
	<u>5,643,440.87</u>	<u>191,419,979.31</u>	<u>(192,006,372.49)</u>	<u>5,057,047.69</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

辞退福利如下：

2020 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付内退福利-一年内到期的部分（附注五、35）	247,866.06	182,000.00	(224,192.41)	205,673.65
其他辞退福利（1）	84,955.64	862,714.24	(760,476.78)	187,193.10
	<u>332,821.70</u>	<u>1,044,714.24</u>	<u>(984,669.19)</u>	<u>392,866.75</u>

2019 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付内退福利-一年内到期的部分（附注五、35）	408,057.61	631,005.86	(791,197.41)	247,866.06
其他辞退福利（1）	57,793.53	831,267.26	(804,105.15)	84,955.64
	<u>465,851.14</u>	<u>1,462,273.12</u>	<u>(1,595,302.56)</u>	<u>332,821.70</u>

（1）2020 年度，本集团因解除劳动关系所得的其他辞退福利为人民币 862,714.24 元，该部分年末应付未付余额为人民币 187,193.10 元（2019 年度，本集团因解除劳动关系所得的其他辞退福利为人民币 831,267.26 元，该部分年末应付未付余额为人民币 84,955.64 元）。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应交税费

	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	173,016,908.47	127,697,970.77
增值税	102,586,862.95	88,904,599.66
印花税	8,243,076.57	6,089,170.55
城建税	6,993,947.17	6,795,877.54
个人所得税	6,790,402.61	4,532,506.64
水利基金	5,586,926.64	5,488,930.64
教育费附加	5,254,608.43	5,089,214.42
房产税	664,697.78	532,454.30
土地使用税	54,028.60	11,137.20
其他	7,675,689.94	8,237,662.62
	<u>316,867,149.16</u>	<u>253,379,524.34</u>

29. 其他应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	35,572,620.82	23,632,632.90
应付股利	6,389,320.96	6,389,320.96
其他应付款	1,557,204,939.36	1,792,342,683.76
	<u>1,599,166,881.14</u>	<u>1,822,364,637.62</u>

应付利息

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款保理利息	<u>35,572,620.82</u>	<u>23,632,632.90</u>

应付股利

	2020年12月31日	2019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
应付张珍方股利分红款	1,389,639.31	1,389,639.31
美罗药业股份有限公司	164,170.07	164,170.07
	<u>6,389,320.96</u>	<u>6,389,320.96</u>

于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团无其他超过1年未支付的重大应付股利。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款（续）

其他应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付保理业务还款	576,523,284.81	849,490,467.87
应付押金款	472,800,624.92	425,140,894.94
预提费用	213,950,722.34	129,552,787.78
应付房屋租金	68,417,303.16	26,375,012.00
应付工程款及设备款	40,898,589.59	56,723,800.74
应付股权款	38,702,372.01	118,216,771.62
应付个人款项	25,869,320.67	31,939,639.73
代收款	19,119,286.19	11,844,558.24
应付土地转让款	12,597,500.00	12,597,500.00
暂借款	11,017,981.51	15,800,000.00
应付关联方往来款	5,093,263.36	67,028,812.08
其他	72,214,690.80	47,632,438.76
	<u>1,557,204,939.36</u>	<u>1,792,342,683.76</u>

于2020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
应付股权款	36,000,000.00	未达到付款条件
应付押金款	23,479,247.53	未达到付款条件
预提费用	14,404,245.22	未达到付款条件
应付土地转让款	12,597,500.00	未达到付款条件
	<u>86,480,992.75</u>	

五、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 一年内到期的非流动负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	-	31,638,984.25
一年内到期的租赁负债 （附注五、33）	748,732,059.89	580,278,863.12
	<u>748,732,059.89</u>	<u>611,917,847.37</u>

31. 其他流动负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
预收增值税税金	24,142,106.09	-
待转销项税额	644,972.46	749,710.19
	<u>24,787,078.55</u>	<u>749,710.19</u>

32. 长期借款

	2020年12月31日	2019年12月31日
委托借款	<u>31,637,173.89</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日，委托借款余额为人民币31,637,173.89元（2019年12月31日：无）系由中国药集团总公司委托国药集团财务有限公司向本集团贷出之款项。

于2020年12月31日，该笔委托借款的加权平均年利率为3.41%（2019年12月31日：4.04%）。

33. 租赁负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁付款额	2,217,275,863.33	1,958,724,577.28
未确认融资费用 (165,489,639.54)	(165,489,639.54)	(169,992,684.65)
减：一年内到期的租赁负债 （附注五、30）	<u>748,732,059.89</u>	<u>580,278,863.12</u>
	<u>1,303,054,163.90</u>	<u>1,208,453,029.51</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款	-	-
专项应付款	<u>6,938,189.00</u>	<u>800,000.00</u>
	<u>6,938,189.00</u>	<u>800,000.00</u>

专项应付款

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府拨发的专项资金（1）	800,000.00	-	-	800,000.00
医药储备资金（2）	-	6,138,189.00	-	6,138,189.00
	<u>800,000.00</u>	<u>6,138,189.00</u>	<u>-</u>	<u>6,938,189.00</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府拨发的专项资金	<u>800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>800,000.00</u>

- （1）专项应付款系政府部门下拨的科研经费，于拨款时计入专项应付款科目核算。
 （2）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，2020年辽宁成大方圆医药连锁有限公司被纳入合并范围。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

35. 长期应付职工薪酬

	2020年12月31日	2019年12月31日
设定受益计划净负债	270,000.00	351,000.00
长期辞退福利	1,049,000.00	1,082,000.00
	<u>1,319,000.00</u>	<u>1,433,000.00</u>
	2020年12月31日	2019年12月31日
应付内退福利	1,524,673.65	1,680,866.06
减：一年内支付的部分（附注五、27）	205,673.65	247,866.06
	<u>1,319,000.00</u>	<u>1,433,000.00</u>

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

	2020年12月31日	2019年12月31日
折现率	3.25%	3.25%
工资增长率	6.00%	6.00%

计入当期损益的内退福利为：

	2020年	2019年
管理费用	17,000.00	(49,994.14)
财务费用	51,000.00	64,000.00
	<u>68,000.00</u>	<u>14,005.86</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

36. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼或仲裁（1）	-	68,808,166.79	-	68,808,166.79

（1）实际控制人为张鹏的四家公司在以前年度分别先后与大连银行股份有限公司沈阳分行（以下简称“大连银行沈阳分行”）签订多份合同，约定上述各公司将其对辽宁成大方圆医药有限公司的应收账款债权转让给大连银行沈阳分行，大连银行沈阳分行按照协议约定为上述各公司办理保理业务。由于对方公司未向大连银行沈阳分行支付相关款项，大连银行股份有限公司沈阳分行向人民法院提起诉讼，请求辽宁成大方圆医药有限公司和成大方圆承担相应的法律责任。辽宁成大方圆医药有限公司根据案件进展确认人民币 68,663,166.79 元预计负债。

37. 递延收益

2020 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	88,704,272.88	9,390,663.97	(8,251,353.48)	89,843,583.37

2019 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	91,521,815.10	3,477,445.94	(6,294,988.16)	88,704,272.88

于 2020 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

政府补助项目	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
房屋拆迁补偿金（1）	72,857,032.61	-	-	(2,698,408.56)	70,158,624.05	与资产相关
物流项目南宁经开区建设扶持金	5,032,972.31	-	(186,406.44)	-	4,846,565.87	与资产相关
2018 年中央流通领域现代供应链体系建设资金	2,364,075.79	2,651,300.00	(662,356.25)	-	4,353,019.54	与资产相关
广州市物流标准化试点项目	2,268,765.71	-	(546,246.84)	-	1,722,518.87	与资产相关
产业转型升级专项资金两化融合项目	1,276,698.66	-	(449,040.48)	-	827,658.18	与资产相关
现代服务业综合试点补助	1,200,000.00	-	(300,000.00)	-	900,000.00	与资产相关
医药仓储中心物流信息平台工程资金	952,381.11	-	(142,857.12)	-	809,523.99	与资产相关
其他项目	2,752,346.69	6,739,363.97	(2,971,260.75)	(294,777.04)	6,225,672.87	与资产/收益相关
	88,704,272.88	9,390,663.97	(5,258,167.88)	(2,993,185.60)	89,843,583.37	

五、合并财务报表主要项目注释（续）

37. 递延收益（续）

于 2019 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

政府补助项目	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
房屋拆迁补偿金（1）	75,555,441.17	-	-	(2,698,408.56)	72,857,032.61	与资产相关
物流项目南宁经开区建设扶持金	5,219,378.75	-	(186,406.44)	-	5,032,972.31	与资产相关
2018 年中央流通领域现代供应链体系建设资金	-	2,651,300.00	(287,224.21)	-	2,364,075.79	与资产相关
广州市物流标准化试点项目	2,815,012.55	-	(546,246.84)	-	2,268,765.71	与资产相关
产业转型升级专项资金两化融合项目	1,687,899.50	-	(411,200.84)	-	1,276,698.66	与资产相关
现代服务业综合试点补助	1,500,000.00	-	(300,000.00)	-	1,200,000.00	与资产相关
医药仓储中心物流信息平台工程资金	1,083,333.47	-	(130,952.36)	-	952,381.11	与资产相关
其他项目	3,660,749.66	826,145.94	(1,734,548.91)	-	2,752,346.69	与资产/收益相关
	<u>91,521,815.10</u>	<u>3,477,445.94</u>	<u>(3,596,579.60)</u>	<u>(2,698,408.56)</u>	<u>88,704,272.88</u>	

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

安置补偿中对应广西物流异地重建物流中心资本性支出的部分约人民币 93,320,000.00 元确认为递延收益，自重建之物流中心达到预定可使用状态时起，按其预计使用寿命平均摊销入损益，剩余部分约人民币 26,930,000.00 元于 2012 年计入损益。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他非流动负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
特准储备资金（1）	711,029,182.37	46,723,743.31
产品促销积分计划（2）	29,815,911.17	26,478,986.49
其他	17,896.05	53,785.13
	<u>740,862,989.59</u>	<u>73,256,514.93</u>

- （1）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。
- （2）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

2020年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
无限售条件股份-人民币普通股	307,744,355.00	-	59,989,270.00	59,989,270.00	367,733,625.00
-境内上市的外资股	54,884,475.00	-	-	-	54,884,475.00
有限售条件股份-国有法人持股	60,380,743.00	-	(54,874,973.00)	(54,874,973.00)	5,505,770.00
-境内法人持股	5,114,297.00	-	(5,114,297.00)	(5,114,297.00)	-
-境内自然人持股	3,113.00	-	-	-	3,113.00
	<u>428,126,983.00</u>	-	-	-	<u>428,126,983.00</u>

2019年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
无限售条件股份-人民币普通股	307,744,355.00	-	-	-	307,744,355.00
-境内上市的外资股	54,884,475.00	-	-	-	54,884,475.00
有限售条件股份-国有法人持股	60,380,743.00	-	-	-	60,380,743.00
-境内法人持股	5,114,297.00	-	-	-	5,114,297.00
-境内自然人持股	3,113.00	-	-	-	3,113.00
	<u>428,126,983.00</u>	-	-	-	<u>428,126,983.00</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

40. 资本公积

2020 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,118,174,787.27	-	-	2,118,174,787.27
其他资本公积-				
重大资产重组	1,173,907,763.19	-	-	1,173,907,763.19
原制度资本公积转入	2,650,322.00	-	-	2,650,322.00
权益法核算的被投资单位				
其他权益变动（1）	(52,009,984.28)	-	(393,875.73)	(52,403,860.01)
同一控制下企业合并（2）	107,759,447.87	-	(97,869,029.99)	9,890,417.88
其他	1,120,284,623.39	-	-	1,120,284,623.39
	<u>4,470,766,959.44</u>	<u>-</u>	<u>(98,262,905.72)</u>	<u>4,372,504,053.72</u>

2019 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,118,174,787.27	-	-	2,118,174,787.27
其他资本公积-				
重大资产重组	1,173,907,763.19	-	-	1,173,907,763.19
原制度资本公积转入	2,650,322.00	-	-	2,650,322.00
权益法核算的被投资单位				
其他权益变动（1）	(94,032,514.34)	42,022,530.06	-	(52,009,984.28)
同一控制下企业合并（2）	107,759,447.87	-	-	107,759,447.87
其他	1,120,284,623.39	-	-	1,120,284,623.39
	<u>4,428,744,429.38</u>	<u>42,022,530.06</u>	<u>-</u>	<u>4,470,766,959.44</u>

- (1) 本年度资本公积-权益法核算的被投资单位其他权益变动减少人民币 393,875.73 元，系本集团之联营公司现代制药其他权益变动减少长期股权投资的账面价值并冲减资本公积人民币 393,875.73 元。

2019 年资本公积-权益法核算的被投资单位其他权益变动增加人民币 42,022,530.06 元，系本集团之联营公司现代制药其他权益变动增加长期股权投资的账面价值并计入资本公积人民币 42,022,530.06 元。

- (2) 本公司之子公司国大药房于 2020 年 01 月 02 日收购同一控制下企业浦东医药形成同一控制下企业合并（附注六、2）。期初重述确认资本公积人民币 107,759,447.87 元，于合并日冲减资本公积人民币 107,759,447.87 元，并按照合并日可享有的被合并方可辨认账面净资产与支付对价之间的差额确认资本公积人民币 9,890,417.88 元。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	46,050,708.96	(7,439,657.92)	38,611,051.04
权益法下可转损益的其他综合收益	<u>(133,366.19)</u>	<u>5,332.87</u>	<u>(128,033.32)</u>
	<u>45,917,342.77</u>	<u>(7,434,325.05)</u>	<u>38,483,017.72</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东	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	(16,532,659.72)	4,133,164.93	(7,439,657.92)	(4,959,836.87)
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	<u>5,332.87</u>	<u>-</u>	<u>5,332.87</u>	<u>-</u>
	<u>(16,527,326.85)</u>	<u>4,133,164.93</u>	<u>(7,434,325.05)</u>	<u>(4,959,836.87)</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

42. 盈余公积

	2020年12月31日	2019年12月31日
法定盈余公积金	<u>214,063,491.50</u>	<u>214,063,491.50</u>

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

43. 未分配利润

	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上年年末未分配利润	7,755,295,537.08	6,655,257,147.27
调整：同一控制下企业合并（1）	<u>(3,029,877.91)</u>	<u>328,013.78</u>
调整后年初未分配利润	7,752,265,659.17	6,655,585,161.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,401,892,593.23	1,267,931,291.32
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利（2）	256,876,189.80	171,250,793.20
其他	<u>2,136,956.21</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>8,895,145,106.39</u>	<u>7,752,265,659.17</u>

（1）由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响年初未分配利润人民币 -3,029,877.91 元（2019年：人民币 328,013.78 元）。

（2）根据 2020 年 5 月 15 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 6.00 元，以公司总股本 428,126,983 股计算，共计人民币 256,876,189.80 元。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,129,559,267.80	52,474,778,734.75	52,403,059,847.05	46,844,290,615.65
其他业务	519,895,744.23	116,988,729.62	383,747,629.23	46,933,689.39
	<u>59,649,455,012.03</u>	<u>52,591,767,464.37</u>	<u>52,786,807,476.28</u>	<u>46,891,224,305.04</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间的合同产生的收入	59,575,293,446.98	52,710,788,688.18
租赁收入	74,161,565.05	76,018,788.10
	<u>59,649,455,012.03</u>	<u>52,786,807,476.28</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2020年	2019年
主要经营地区		
中国	<u>59,575,293,446.98</u>	<u>52,710,788,688.18</u>
主要业务类型		
医药批发	41,771,721,959.60	39,289,565,512.68
医药零售	17,626,007,757.96	13,327,372,258.48
其他	177,563,729.42	93,850,917.02
	<u>59,575,293,446.98</u>	<u>52,710,788,688.18</u>
主要产品类型		
药品	54,004,558,520.07	48,911,083,932.45
器械耗材	4,010,735,060.66	2,756,591,633.83
诊断试剂	947,638,322.63	692,370,435.53
仪器设备	434,797,814.20	256,891,769.35
其他	177,563,729.42	93,850,917.02
	<u>59,575,293,446.98</u>	<u>52,710,788,688.18</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

	2020年	2019年
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
商品销售	59,397,729,717.56	52,616,937,771.16
在某一时段内确认收入		
服务收入	68,569,069.02	50,137,787.92
仓储物流	108,994,660.40	43,713,129.10
	<u>59,575,293,446.98</u>	<u>52,710,788,688.18</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年	2019年
销售商品	<u>302,650,567.97</u>	<u>255,590,612.37</u>

本年度通过销售货物及提供劳务确认的合同负债为人民币 368,600,357.14 元，本集团的履约义务预计确认为收入的时间为 2021 年。

本集团与履约义务相关的信息如下：

- （1）本集团于货物控制权转移后确认收入，并于交付后 30-210 天内收取货款；
- （2）本集团于提供服务的时间内确认收入，并于完成后 30-210 天内收取款项。

45. 税金及附加

	2020年	2019年
城市维护建设税	59,276,259.36	52,987,733.40
教育费附加	43,510,012.21	38,516,540.15
印花税	39,538,983.99	36,384,850.88
房产税	7,664,420.10	7,499,320.37
河道维护费和堤防费	1,949,549.82	778,070.25
土地使用税	1,174,966.86	1,034,041.67
车船税	194,779.35	149,680.18
其他	1,322,475.51	249,900.06
	<u>154,631,447.20</u>	<u>137,600,136.96</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

46. 销售费用

	2020年	2019年
职工薪酬	2,043,118,426.77	1,664,788,059.02
使用权资产折旧费	835,697,733.77	636,332,762.88
租赁费	158,482,491.26	129,382,940.25
技术服务费	131,325,755.99	80,597,774.81
长期待摊费用摊销	115,379,262.15	94,818,505.47
固定资产折旧费	97,651,219.31	80,389,019.76
水电气费	78,849,800.64	66,594,129.68
办公费	66,308,505.21	44,962,674.71
广告宣传费	49,558,552.69	50,973,960.56
仓储保管费	36,065,016.61	26,878,397.01
业务招待费	33,444,574.42	32,702,753.92
物业管理费	31,062,038.32	29,632,095.50
无形资产摊销	27,930,125.84	12,646,048.96
市场开发费	21,647,420.16	6,347,031.83
修理费	20,602,212.23	17,320,783.19
会议费	16,225,584.87	12,097,686.10
差旅费	7,965,661.14	9,773,557.45
其他	171,819,714.37	171,769,654.59
	3,943,134,095.75	3,168,007,835.69

五、合并财务报表主要项目注释（续）

47. 管理费用

	2020年	2019年
职工薪酬	699,697,917.02	595,179,534.54
办公费	35,056,907.24	31,008,477.00
技术服务费	30,879,626.54	21,405,611.44
固定资产折旧费	30,748,526.91	27,925,016.38
租赁费	26,955,390.76	16,718,745.74
使用权资产折旧费	23,903,526.11	24,345,562.98
无形资产摊销	22,075,334.76	20,047,861.51
中介机构服务费	16,719,272.96	15,874,413.01
长期待摊费用摊销	16,330,808.19	12,267,769.44
业务招待费	15,641,332.80	16,793,933.15
广告费	8,377,538.57	12,495,124.13
差旅费	8,372,052.69	11,597,019.38
车管费	8,036,500.07	8,028,553.56
物业管理费	6,252,043.20	5,747,530.40
修理费	5,803,015.00	6,592,921.58
水电气费	5,303,905.41	7,599,178.45
其他	48,025,117.55	37,449,214.93
	<u>1,008,178,815.78</u>	<u>871,076,467.62</u>

48. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	258,189,163.79	276,490,046.68
减：利息收入	136,455,990.10	139,860,973.14
现金折扣	41,965,157.97	43,252,757.88
汇兑收益/（损失）	52,538.86	(390,756.61)
其他	40,034,615.27	33,354,707.49
	<u>119,855,169.85</u>	<u>126,340,266.54</u>

利息收入明细如下：

	2020年	2019年
货币资金	<u>136,455,990.10</u>	<u>139,860,973.14</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益

	2020年	2019年	与资产/收益 相关
小规模纳税人增值税减免	12,478,277.50	6,159,608.34	/
增值税加计扣除	1,754,349.24	1,331,762.26	/
代扣个人所得税手续费返还	1,082,430.43	515,187.02	/
其他递延收益转入	1,019,634.01	1,427,850.54	资产相关
2018年中央流通领域现代供应链体系建设资金	662,356.25	287,224.21	资产相关
广州市物流标准化试点项目	546,246.84	546,246.84	资产相关
产业转型升级转向资金两化融合项目	449,040.48	411,200.84	资产相关
现代服务业综合试点补助	300,000.00	300,000.00	资产相关
稳岗补贴	23,907,132.61	8,704,495.35	收益相关
企业税收返还	6,362,566.77	7,944,738.61	收益相关
政府扶持金	5,693,338.30	8,074,003.07	收益相关
与新冠疫情相关补贴	4,860,421.11	-	收益相关
企业经济奖励	4,103,804.00	2,555,293.34	收益相关
企业储备药品补贴款	3,280,609.72	3,417,500.00	收益相关
自主就业退役士兵税收优惠	861,689.99	631,860.00	收益相关
其他	5,001,910.94	2,922,148.28	收益相关
	<u>72,363,808.19</u>	<u>45,229,118.70</u>	

50. 投资收益

	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资收益	354,345,705.65	331,171,902.87
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	4,109,881.90	-
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	640,538.07	471,386.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-	919,446.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(76,142,835.36)	(86,377,492.55)
其他	998,665.84	-
	<u>283,951,956.10</u>	<u>246,185,242.97</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

51. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	21,209,110.01	4,771,468.16
其他应收款坏账损失	3,286,689.75	48,284,731.96
应收票据坏账损失	1,479,520.32	-
	<u>25,975,320.08</u>	<u>53,056,200.12</u>

52. 资产减值损失

	2020年	2019年
存货跌价损失	5,079,297.71	1,180,898.16
其他非流动资产减值损失	82,188.73	-
合同资产减值损失	17,799.31	-
长期股权投资减值损失	-	1,857,279.52
	<u>5,179,285.75</u>	<u>3,038,177.68</u>

53. 资产处置收益

	2020年	2019年
使用权资产处置收益	6,094,970.49	1,862,763.18
固定资产处置收益	696,992.01	688,411.84
	<u>6,791,962.50</u>	<u>2,551,175.02</u>

54. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	6,037,572.78	5,015,608.56	6,037,572.78
核销无需支付的款项	4,342,240.20	16,601,380.58	4,342,240.20
其他	7,281,107.60	3,985,362.48	7,281,107.60
	<u>17,660,920.58</u>	<u>25,602,351.62</u>	<u>17,660,920.58</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业外收入（续）

与日常活动无关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益相关
国大南京房屋拆迁补偿金	3,339,164.22	-	资产相关
广西物流房屋拆迁补偿金	2,698,408.56	2,698,408.56	资产相关
广西物流“三供一业”财政补助资金	-	2,317,200.00	收益相关
	<u>6,037,572.78</u>	<u>5,015,608.56</u>	

55. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
诉讼赔偿	16,510,153.06	235,000.00	16,510,153.06
罚款及滞纳金支出	2,218,668.33	1,151,694.82	2,218,668.33
捐赠支出	1,297,427.97	450,000.00	1,297,427.97
非流动资产毁损报废损失	1,223,651.40	225,899.84	1,223,651.40
其他	3,015,711.08	2,513,202.26	3,015,711.08
	<u>24,265,611.84</u>	<u>4,575,796.92</u>	<u>24,265,611.84</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

56. 政府补助

本集团存在采用净额法核算的政府补助，冲减相关资产账面价值和冲减相关成本费用如下：

	2020年	2019年
与收益相关的政府补助		
直接冲减财务费用（1）	2,385,907.71	1,378,372.43
直接冲减管理费用（2）	59,398.58	-
直接冲减销售费用（2）	36,507.26	-
	<u>2,481,813.55</u>	<u>1,378,372.43</u>

- （1）2020年度，本集团收到以下大额的政府贴息资金：南宁国家经济技术开发区财政局的新冠疫情贴息资金人民币 1,636,557.33 元、广东省深圳市福田区发展服务中心区产业发展专项资金的贷款贴息资金人民币 130,500.00 元和广西壮族自治区财政厅的医药储备物资贷款贴息资金人民币 361,800.00 元。本集团将上述 2020 年收到的贷款贴息资金冲减财务费用。
- （2）2020 年度，本集团收到深圳市社会保险基金管理局的生育津贴人民币 95,905.84 元，将上述款项冲减管理费用和销售费用。

其余政府补助，参见附注五、37，附注五 49 以及附注五、54。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

57. 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2020年	2019年
产成品及在产品存货变动/库存商品成本	52,575,257,040.80	46,870,965,233.34
职工薪酬费用	2,768,505,064.02	2,267,715,077.36
折旧费和摊销费用	1,194,018,733.06	927,099,515.77
技术服务费	162,205,382.53	102,003,386.25
租赁费	151,957,389.34	146,101,685.99
办公通讯网络费	101,365,412.45	75,971,151.71
水电气费	90,047,842.72	76,586,878.93
运输费	83,372,921.46	92,959,071.86
市场开发及业务宣传费用	79,583,511.42	69,816,116.52
业务招待费	49,085,907.22	49,496,687.07
物业管理费	37,314,081.52	35,379,625.90
仓储保管费	36,065,016.61	26,878,397.01
交通差旅费用	28,019,639.55	30,479,756.64
修理费	26,405,227.23	23,913,704.77
会议费	19,914,839.02	18,364,777.22
中介机构服务费	16,719,272.96	15,874,413.01
其他费用	123,243,093.99	100,703,129.00
	<u>57,543,080,375.90</u>	<u>50,930,308,608.35</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

58. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	444,118,362.45	368,951,752.27
递延所得税费用	<u>(8,178,312.39)</u>	<u>2,344,972.51</u>
	<u>435,940,050.06</u>	<u>371,296,724.78</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	2,157,236,448.78	1,851,456,178.02
按法定税率计算的所得税	539,309,112.20	462,864,044.50
某些子公司公司的优惠税率差异	(38,815,678.48)	(28,039,776.17)
非应纳税收入	(88,586,426.41)	(82,792,975.72)
不得扣除的成本、费用和损失	17,821,245.15	16,422,209.23
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	4,248,143.80	5,691,924.17
使用以前年度未确认之税务亏损	1,132,158.95	705,689.03
对以前期间当期所得税的调整	<u>831,494.85</u>	<u>(3,554,390.26)</u>
所得税费用	<u>435,940,050.06</u>	<u>371,296,724.78</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

59. 每股收益

	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>3.27</u>	<u>2.96</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>3.27</u>	<u>2.96</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

本年度无稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相等。

基本及稀释每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	1,401,892,593.23	1,267,931,291.32
持续经营	<u>1,401,892,593.23</u>	<u>1,267,931,291.32</u>
用以计算基本每股收益的当期净利润	<u>1,401,892,593.23</u>	<u>1,267,931,291.32</u>
股份		
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>428,126,983.00</u>	<u>428,126,983.00</u>
基本及稀释每股收益	<u>3.27</u>	<u>2.96</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金

	2020年	2019年
收到应急医疗物资储备金	784,665,445.45	-
利息收入	136,427,967.70	139,482,955.85
租金收入	74,161,565.05	64,005,908.13
收到除税费返还外的其他政府补助	47,708,906.67	33,780,335.30
其他	654,419,910.31	532,291,440.02
	<u>1,697,383,795.18</u>	<u>769,560,639.30</u>

支付的其他与经营活动有关的现金

	2020年	2019年
租赁费	151,957,389.34	181,612,854.19
办公费	101,365,412.45	75,628,350.61
广告宣传费	79,583,511.42	68,977,606.62
业务招待费	49,085,907.22	48,599,992.71
银行手续费	37,676,127.97	29,123,133.47
差旅费	28,019,639.55	30,448,970.18
会议费	19,914,839.02	18,138,447.03
其他各项费用及往来款	1,203,408,557.10	769,828,162.37
	<u>1,671,011,384.07</u>	<u>1,222,357,517.18</u>

收到的其他与投资活动有关的现金

	2020年	2019年
资金池下拨（1）	22,000,000.00	478,800,000.00
退回“三供一业”费用支出	1,992,616.05	-
收到致君苏州委托贷款利息	-	3,180,035.98
其他	59,058.62	8,444.09
	<u>24,051,674.67</u>	<u>481,988,480.07</u>

（1）资金池下拨系子公司国大药房本期同一控制下合并子公司浦东医药，上年同期收到原母公司国药控股资金池下拨款项，本期收回原归集至资金池的资金。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表项目注释（续）

支付的其他与投资活动有关的现金

	2020年	2019年
支付长期保证金	5,000,000.00	-
资金池上划（1）	-	452,800,000.00
支付“三供一业”费用支出	-	1,093,125.00
其他	2,197.26	1,504,625.74
	<u>5,002,197.26</u>	<u>455,397,750.74</u>

（1）资金池上划系子公司国大药房本期同一控制下合并子公司浦东医药，上年同期将资金归集至其原母公司国药控股资金池。

收到的其他与筹资活动有关的现金

	2020年	2019年
收到其他关联方借款	160,700,000.00	-
收到筹资性受限制货币资金	141,308,707.63	134,955,774.35
收到国药控股借款	56,000,000.00	-
收到应付银行保理款	-	114,349,993.77
其他	1,323,768.00	-
	<u>359,332,475.63</u>	<u>249,305,768.12</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020年	2019年
支付租赁本金部分	886,017,712.27	708,869,138.96
归还其他关联方借款	362,303,318.18	-
支付应付银行保理款	272,967,183.06	-
浦东医药投资款	163,115,049.98	-
归还国药控股借款	114,000,000.00	-
支付收购少数股权款	67,520,417.11	-
其他	-	9,803,690.92
	<u>1,865,923,680.60</u>	<u>718,672,829.88</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020 年	2019 年
净利润	1,721,296,398.72	1,480,159,453.24
加：资产减值准备	31,154,605.83	56,094,377.80
固定资产及投资性房地产折旧	139,721,479.94	117,609,593.00
使用权资产折旧	867,425,059.82	668,029,496.58
无形资产摊销	50,760,373.29	33,092,678.04
长期待摊费用摊销	136,111,820.01	108,367,748.15
处置固定资产和其他长期资产的收益	(5,568,311.10)	(2,337,678.02)
财务费用	211,028,322.66	210,425,050.18
投资收益	(283,951,956.10)	(246,185,242.97)
递延所得税资产增加	(8,261,294.12)	(4,332,084.74)
递延所得税负债的（减少）/增加	(4,050,183.18)	6,677,057.25
存货的增加	(406,383,320.25)	(511,440,122.17)
经营性应收项目的增加	(2,989,963,280.33)	(793,309,108.86)
经营性应付项目的增加	2,124,730,859.17	1,009,745,615.25
经营性受限银行存款的增加	(81,303,975.89)	(119,943,642.99)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,502,746,598.47</u>	<u>2,012,653,189.74</u>
现金净变动：		
现金的年末余额	5,405,113,257.99	8,426,071,170.16
减：现金的年初余额	<u>8,426,071,170.16</u>	<u>7,634,936,037.30</u>
现金（减少）/增加	<u>(3,020,957,912.17)</u>	<u>791,135,132.86</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料（续）

（2）取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2020年	2019年
取得子公司及其他营业单位的价格	2,839,268,100.00	143,993,800.00
其中：成大方圆	1,860,000,000.00	-
上海鼎群	934,240,000.00	-
辽宁先臻	45,000,000.00	-
国药一致（阳江）药业有限公司（以下简称“阳江药业”）	18,100.00	-
北京金象国兴医药有限责任公司（以下简称“金象国兴”）	10,000.00	-
国大普洱	-	90,000,000.00
国大永兴堂	-	30,000,000.00
内蒙古同仁	-	17,320,000.00
广州药业	-	6,660,000.00
国大药房（朝阳）仁爱药房有限公司（以下简称“朝阳仁爱”）	-	13,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金及现金等价物	2,824,445,549.00	106,262,760.00
其中：成大方圆	1,860,000,000.00	-
上海鼎群	920,603,553.00	-
辽宁先臻	43,813,896.00	-
阳江药业	18,100.00	-
金象国兴	10,000.00	-
国大普洱	-	54,000,000.00
国大永兴堂	-	30,000,000.00
内蒙古同仁	-	15,600,000.00
广州药业	-	6,660,000.00
朝阳仁爱	-	2,760.00
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	178,407,397.24	8,460,831.84
其中：成大方圆	159,681,219.62	-
上海鼎群	18,639,019.00	-
阳江药业	77,158.62	-
金象国兴	10,000.00	-
国大普洱	-	3,160,882.96
广州药业	-	4,477,124.50
朝阳仁爱	-	822,824.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额（a）	2,646,038,151.76	97,801,928.16

五、合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料（续）

（2）取得或处置子公司及其他营业单位信息（续）

取得子公司及其他营业单位的信息（续）

- (a) 本年因收购阳江药业收到的现金净额为人民币 59,058.62 元，报表列示为收到其他与投资活动有关的现金。

处置子公司及其他营业单位的信息

	2020 年	2019 年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	1,530,000.00
其中：秦皇岛国大药房连锁有限公司	-	1,530,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金及现金等价物	-	1,530,000.00
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	-	738,535.24
其中：秦皇岛国大药房连锁有限公司	-	738,535.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	791,464.76

（3）现金及现金等价物

	2020 年	2019 年
现金		
其中：库存现金	6,707,125.90	5,333,515.38
可随时用于支付的银行存款	5,398,406,132.09	8,420,737,654.78
年末现金余额	<u>5,405,113,257.99</u>	<u>8,426,071,170.16</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

62. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年	2019年	备注
货币资金	593,091,037.88	442,672,297.43	(1)
已背书的应收票据和应收款项融资	27,939,151.58	-	(2)
已贴现的应收票据	-	64,038,348.12	(3)
已质押的应收款项融资	2,620,000.00	-	(4)
	<u>623,650,189.46</u>	<u>506,710,645.55</u>	

(1) 于2020年12月31日，本集团有账面价值为人民币593,091,037.88元（2019年12月31日：人民币442,672,297.43元）的货币资金系银行承兑汇票保证金、信用证保证金、用于担保的定期存款或通知存款等（附注五、1）。

(2) 于2020年12月31日，本集团有账面价值为人民币23,843,867.66元的应收款项融资和4,095,283.92元的应收票据（2019年12月31日：无）已背书但尚未到期（附注五、2和4）。

(3) 于2020年12月31日，本集团有账面价值为人民币0.00元（2019年12月31日：人民币64,038,348.12元）的应收票据已贴现但尚未到期（附注五、2）。

(4) 于2020年12月31日，本集团有账面价值为人民币2,620,000.00元（2019年12月31日：无）的应收款项融资已质押（附注五、4）。

六、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

1.1 收购阳江药业

本公司之子公司国控广州以现金人民币 18,100.00 元取得了阳江市合承医药有限公司 70% 股权，收购完成后公司名称变更为国药一致（阳江）药业有限公司。购买日确定为 2020 年 10 月 31 日。

阳江药业的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2020 年 10 月 31 日 公允价值	2020 年 10 月 31 日 账面价值
货币资金	77,158.62	77,158.62
应收账款	166,050.50	166,050.50
其他应收款	118,594.59	118,594.59
其他流动资产	1,464.42	1,464.42
应付账款	141,872.00	141,872.00
其他应付款	195,437.61	195,437.61
净资产	<u>25,958.52</u>	<u>25,958.52</u>
减：少数股东权益	<u>7,787.56</u>	<u>7,787.56</u>
取得的净资产	<u>18,170.96</u>	<u>18,170.96</u>
超出合并成本计入当期损益的部分	<u>70.96</u>	
	<u>18,100.00</u>	(1)

(1) 该金额系本集团在企业合并中支付的现金人民币 18,100.00 元。

阳江药业自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2020 年 10 月 31 日至 12 月 31 日期间
营业收入	-
净利润	93,736.52
现金流量净额	18,473,053.22

六、合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

1.2 收购成大方圆

本公司之子公司国大药房以现金人民币 1,860,000,000.00 元取得了成大方圆 100%的股权。购买日确定为 2020 年 7 月 31 日。

成大方圆的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2020 年 7 月 31 日 公允价值	2020 年 7 月 31 日 账面价值
货币资金	332,637,761.94	332,637,761.94
应收票据	13,857,023.20	13,857,023.20
应收账款	319,004,312.40	319,004,312.40
应收款项融资	27,777,393.03	27,777,393.03
预付款项	50,460,269.07	50,460,269.07
其他应收款	14,383,522.69	14,383,522.69
存货	462,662,882.69	462,662,882.69
其他流动资产	3,208,429.47	3,208,429.47
固定资产	118,631,423.38	87,589,485.70
使用权资产	362,835,189.20	362,835,189.20
无形资产	150,293,638.90	24,022,089.70
商誉	62,575,074.45	62,575,074.45
长期待摊费用	41,907,706.40	41,907,706.40
递延所得税资产	10,073,542.85	10,073,542.85
其他非流动资产	9,149,246.11	9,149,246.11
应付票据	364,029,432.47	364,029,432.47
应付账款	375,865,987.88	375,865,987.88
合同负债	28,102,823.30	28,102,823.30
应付职工薪酬	7,356,230.28	7,356,230.28
应交税费	16,799,858.55	16,799,858.55
其他应付款	30,521,512.91	30,521,512.91
一年内到期的非流动负债	123,672,877.17	123,672,877.17
租赁负债	165,766,082.01	165,766,082.01
长期应付款	6,138,189.00	6,138,189.00
预计负债	68,663,166.79	68,663,166.79
递延收益	1,358,802.42	1,358,802.42
递延所得税负债	39,328,371.72	-
净资产	<u>751,854,081.28</u>	<u>633,868,966.12</u>
减：少数股东权益	<u>11,722,682.94</u>	<u>11,722,682.94</u>
取得的净资产	<u>740,131,398.34</u>	<u>622,146,283.18</u>
购买产生的商誉	<u>1,119,868,601.66</u>	
	<u>1,860,000,000.00</u>	(1)

六、合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

1.2 收购成大方圆（续）

（1）该金额系本集团在企业合并中支付的现金人民币 1,860,000,000.00 元。

成大方圆自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

2020年7月31日至12月31日期间

营业收入	1,196,961,806.29
净利润	29,306,736.71
现金流量净额	(136,105,840.06)

1.3 收购金象国兴

本公司之子公司北京金象大药房医药连锁有限责任公司以现金人民币 10,000.00 元取得了金象国兴 100% 的股权。购买日确定为 2020 年 4 月 2 日。

金象国兴的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2020年4月2日 公允价值	2020年4月2日 账面价值
货币资金	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>
净资产	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>
取得的净资产	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>
购买产生的商誉	<u>-</u>	
	<u>10,000.00</u>	(1)

（1）该金额系本集团在企业合并中支付的现金人民币 10,000.00 元。

金象国兴自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

2020年4月2日至12月31日期间

营业收入	48,005,507.34
净利润	552,478.81
现金流量净额	3,433,330.36

六、合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

1.4 收购辽宁先臻43家直营门店和11家诊所经营权

本公司之子公司国大沈阳以现金人民币 45,000,000.00 元收购辽宁先臻 43 家直营门店和 11 家诊所经营权。购买日确定为 2020 年 3 月 30 日。

辽宁先臻 43 家直营门店经营权和 11 家诊所经营权的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2020年3月30日 公允价值	2020年3月30日 账面价值
存货	10,000,000.00	10,000,000.00
固定资产	962,568.34	962,568.34
净资产	10,962,568.34	10,962,568.34
取得的净资产	10,962,568.34	10,962,568.34
购买产生的商誉	34,037,431.66	
	45,000,000.00	(1)

(1) 该金额系本集团在企业合并中支付的现金人民币 45,000,000.00 元。

辽宁先臻 43 家直营门店经营权和 11 家诊所经营权自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2020年3月30日至12月31日期间
营业收入	71,687,429.49
净利润	2,502,690.30
现金流量净额	184,736.66

1.5 收购上海鼎群

本公司之子公司国大药房以现金人民币 934,240,000.00 元向宁波梅山保税港区祺瓴股权投资中心（有限合伙）和本公司收购上海鼎群 100% 股权。购买日确定为 2020 年 1 月 7 日。

六、合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

1.5 收购上海鼎群（续）

上海鼎群于购买日的可辨认资产和负债的公允价值和账面价值如下：

	2020年1月7日 公允价值	2020年1月7日 账面价值
货币资金	56,055,948.87	56,055,948.87
应收账款	753,590,278.82	753,590,278.82
应收款项融资	19,457,255.29	19,457,255.29
预付款项	42,432,641.61	42,432,641.61
其他应收款项	37,527,663.99	37,527,663.99
存货	346,785,462.21	346,785,462.21
其他流动资产	6,040,985.16	6,040,985.16
固定资产	6,092,375.11	6,092,375.11
使用权资产	101,117,742.73	101,117,742.73
无形资产	237,873,287.90	1,873,287.90
长期待摊费用	2,797,065.29	2,797,065.29
递延所得税资产	20,212,628.97	20,212,628.97
其他非流动资产	98,900,000.00	98,900,000.00
短期借款	250,000,000.00	250,000,000.00
应付票据	164,882,176.00	164,882,176.00
应付账款	224,639,145.65	224,639,145.65
合同负债	1,344,985.26	1,344,985.26
应付职工薪酬	7,519,225.65	7,519,225.65
应交税费	32,667,189.01	32,667,189.01
应付股利	38,823,529.41	38,823,529.41
其他应付款	377,198,007.61	377,198,007.61
一年内到期的非流动负债	24,715,341.58	24,715,341.58
租赁负债	55,614,900.64	55,614,900.64
递延所得税负债	61,897,784.60	2,897,784.60
净资产	489,581,050.54	312,581,050.54
减：少数股东权益	76,177,296.71	49,627,296.71
取得的净资产	413,403,753.83	262,953,753.83
购买产生的商誉	520,836,246.17	
	934,240,000.00	(1)

(1) 该金额系本集团在企业合并中支付的现金人民币 934,240,000.00 元。

六、合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

1.5 收购上海鼎群（续）

上海鼎群自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

2020年1月7日至12月31日期间

营业收入	2,032,228,329.32
净利润	46,488,717.62
现金流量净额	11,762,634.99

2. 同一控制下企业合并

本公司之子公司国大药房以人民币163,115,049.98元向国药控股收购浦东医药75%股权。

由于合并前后合并双方均受国药控股控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并，合并日确定为2020年1月2日。

浦东医药自年初至合并日及上一会计期间的经营成果和现金流量列示如下：

2020年1月1日至1月2日期间

2019年度

营业收入	-	765,705,805.60
净利润	-	(4,059,241.89)
现金流量净额	-	575,388.15

六、合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

浦东医药在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2020年1月2日	2019年12月31日
货币资金	3,394,404.68	3,394,404.68
应收账款	100,459,214.59	100,459,214.59
预付款项	4,946,238.30	4,946,238.30
其他应收款	23,970,596.45	23,970,596.45
存货	115,849,551.73	115,849,551.73
其他流动资产	8,933.82	8,933.82
固定资产	95,400,228.52	95,400,228.52
使用权资产	39,296,729.06	39,296,729.06
无形资产	54,842,072.44	54,842,072.44
长期待摊费用	7,065,829.13	7,065,829.13
递延所得税资产	2,479,813.13	2,479,813.13
商誉	65,978,042.61	65,978,042.61
应付账款	155,320,266.34	155,320,266.34
合同负债	544,372.73	544,372.73
应付职工薪酬	3,813,091.44	3,813,091.44
应交税费	3,261,136.20	3,261,136.20
其他应付款	65,506,176.60	65,506,176.60
一年内到期的非流动负债	10,490,753.75	10,490,753.75
租赁负债	26,045,944.43	26,045,944.43
递延所得税负债	34,567,476.49	34,567,476.49
净资产	214,142,436.48	214,142,436.48
少数股东权益	39,593,153.20	39,593,153.20
取得的净资产	174,549,283.28	174,549,283.28
合并差额（计入权益）	11,434,233.30	
合并对价	163,115,049.98	

六、合并范围的变动（续）

3. 新设子公司

	2020年12月31日 净资产	2020年 净利润
国大万民惠民康维药房吕梁有限公司（a）	-	-
国控国大健丰（江门）医药连锁有限公司（b）	73.55	73.55
辽宁葫芦岛国大药房有限公司（c）	-	-
辽宁国大药房连锁有限公司（d）	22,661,064.13	2,661,064.13
晋中市榆次区国大万民诊所有限公司（e）	-	-
国大药房（日照）有限公司（f）	1,500,810.31	810.31
辽宁国大健康药店有限公司（g）	7,653,438.02	2,653,438.02

(a) 于2020年12月28日，本集团和文水维康商贸有限公司成立了国大万民惠民康维药房吕梁有限公司，分别认缴注册资本为人民币1,632.00万元和人民币1,568.00万元。设立完成后，本集团持有其51%股权。截至2020年12月31日，暂未出资。

(b) 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国控国大健丰（江门）医药连锁有限公司，分别认缴注册资本为人民币638.51万元和人民币613.47万元。设立完成后，本集团持有其51%股权。截至2020年12月31日，暂未出资。

(c) 于2020年12月14日，本集团出资设立辽宁葫芦岛国大药房有限公司，认缴注册资本为人民币100.00万元。截至2020年12月31日，暂未出资。

(d) 于2020年8月3日，本集团出资设立辽宁国大药房有限公司，认缴注册资本为人民币2,000.00万元。于2020年9月13日公司名称变更为辽宁国大药房连锁有限公司。截至2020年12月31日，已完成出资。

(e) 于2020年7月6日，本集团出资设立晋中市榆次区国大万民诊所有限公司，认缴注册资本为人民币10.00万元。截至2020年12月31日，暂未出资。

(f) 于2020年6月3日，本集团出资设立国大药房（日照）有限公司，认缴注册资本为人民币150.00万元。截至2020年12月31日，已完成出资。

(g) 于2020年3月13日，本集团出资设立辽宁国大健康药店有限公司，认缴注册资本为人民币500.00万元。截至2020年12月31日，已完成出资。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司之子公司的情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
国控桂林	桂林	桂林	商业	2,000.00	-	100.00	100.00	设立
国控百色	百色	百色	商业	3,500.00	-	100.00	100.00	设立
国药控股中山有限公司	中山	中山	商业	3,000.00	-	100.00	100.00	设立
国控贵港	贵港	贵港	商业	2,000.00	-	100.00	100.00	设立
国控北海	北海	北海	商业	1,500.00	-	100.00	100.00	设立
国药控股广州医疗管理有限公司	广州	广州	商业	2,000.00	-	51.00	51.00	设立
国药控股深圳健民有限公司 (以下简称“国控健民”)	深圳	深圳	商业	2,000.00	100.00	-	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“国控药材”)	深圳	深圳	商业	1,500.00	100.00	-	100.00	同一控制下企业合并
国药控股深圳物流有限公司 (以下简称“深圳物流”)	深圳	深圳	服务业	500.00	100.00	-	100.00	同一控制下企业合并
国控广州	广州	广州	商业	355,325.00	100.00	-	100.00	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	商业	9,600.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
国控玉林	玉林	玉林	商业	1,000.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
国控柳州	柳州	柳州	商业	2,053.06	-	51.00	51.00	同一控制下企业合并
广东惠信投资有限公司	广州	广州	服务业	500.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并

七、在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司之子公司的情况如下：（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例（%）		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
国药控股佛山有限公司	佛山	佛山	商业	4,100.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
国药控股广东粤兴有限公司 (以下简称“国控粤兴”)	广州	广州	商业	23,000.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
国药控股广东物流有限公司	广州	广州	服务业	1,300.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
国控广西	南宁	南宁	商业	52,141.00	100.00	-	100.00	同一控制下企业合并
广西物流	南宁	南宁	服务业	71,007.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
国控梧州	梧州	梧州	商业	1,000.00	-	99.90	99.90	同一控制下企业合并
国控东莞	东莞	东莞	商业	7,300.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
国控湛江	湛江	湛江	商业	13,100.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
国控延风	深圳	深圳	商业	3,000.00	51.00	-	51.00	非同一控制下企业合并
国控梅州	梅州	梅州	商业	4,800.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
国控惠州	惠州	惠州	商业	3,800.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
国控肇庆	肇庆	肇庆	商业	4,000.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
国控江门	江门	江门	商业	6,000.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
国控韶关	韶关	韶关	商业	360.00	-	70.00	70.00	非同一控制下企业合并
国药控股汕头有限公司	汕头	汕头	商业	2,100.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
佛山南海	佛山	佛山	商业	7,000.00	-	100.00	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	商业	4,000.00	-	100.00	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	商业	4,000.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并

七、在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司之子公司的情况如下：（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例（%）		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
广东新特药	广州	广州	商业	5,000.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
南方医贸	广州	广州	商业	3,000.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
国控珠海	珠海	珠海	商业	3,000.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
国药控股广州医疗科技有限公司	广州	广州	商业	588.00	-	51.00	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	商业	2,000.00	-	51.00	51.00	设立
国药控股河源有限公司	河源	河源	商业	1,340.00	-	70.00	70.00	非同一控制下企业合并
国大药房	上海	上海	商业	168,333.00	60.00	-	60.00	同一控制下企业合并
国药控股国大药房上海连锁有限公司	上海	上海	商业	3,000.00	-	100.00	100.00	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	商业	1,000.00	-	100.00	100.00	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	商业	1,000.00	-	80.00	80.00	同一控制下企业合并
广西国大医药咨询连锁有限公司	南宁	南宁	商业	300.00	-	100.00	100.00	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	商业	5,000.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
国药控股国大药房广西连锁有限公司	柳州	柳州	商业	200.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
浙江国药大药房有限公司	杭州	杭州	商业	1,500.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司	扬州	扬州	商业	4,400.00	-	93.68	93.68	同一控制下企业合并
宁夏国大药房连锁有限公司	银川	银川	商业	7,000.00	-	70.00	70.00	同一控制下企业合并
国药控股国大药房南京连锁有限公司	南京	南京	商业	800.00	-	60.00	60.00	同一控制下企业合并
国药控股国大药房山东有限公司	临沂	临沂	商业	2,900.00	-	55.00	55.00	同一控制下企业合并
国大沈阳	沈阳	沈阳	商业	5,000.00	-	51.00	51.00	同一控制下企业合并

七、在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司之子公司的情况如下：（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例（%）		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
福建国大药房连锁有限公司	厦门	厦门	商业	3,750.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
安徽国大药房连锁有限公司	合肥	合肥	商业	1,000.00	-	60.00	60.00	同一控制下企业合并
国大泉州	泉州	泉州	商业	2,000.00	-	51.00	51.00	同一控制下企业合并
山西万民	太原	太原	商业	2,000.00	-	85.00	85.00	同一控制下企业合并
湖南国大民生堂药房连锁有限公司	衡阳	衡阳	商业	2,000.00	-	51.00	51.00	同一控制下企业合并
溧阳国大人民药房有限公司	溧阳	溧阳	商业	2,500.00	-	80.00	80.00	同一控制下企业合并
国药控股国大药房河南连锁有限公司	平顶山	平顶山	商业	1,500.00	-	60.00	60.00	同一控制下企业合并
国大内蒙古	呼和浩特	呼和浩特	商业	5,000.00	-	96.70	96.70	同一控制下企业合并
河北乐仁堂	石家庄	石家庄	商业	3,500.00	-	60.00	60.00	同一控制下企业合并
国药控股国大药房江门连锁有限公司	江门	江门	商业	2,400.00	-	65.00	65.00	同一控制下企业合并
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	太原	太原	商业	1,000.00	-	80.00	80.00	同一控制下企业合并
新疆新特药业	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业	612.24	-	51.00	51.00	同一控制下企业合并
复美药业	上海	上海	商业	6,655.00	-	97.00	97.00	同一控制下企业合并
复美大药房	上海	上海	商业	5,000.00	-	99.76	99.76	同一控制下企业合并
北京金象大药房医药连锁有限责任公司	北京	北京	商业	4,222.22	-	53.13	53.13	同一控制下企业合并
山西同丰医药物流有限公司	太原	太原	商业	500.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
长治市国大万民药房有限公司	长治	长治	商业	320.00	-	51.00	51.00	同一控制下企业合并
山西国大万民连锁诊所管理有限公司	太原	太原	医疗服务	120.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
上海国大上虹七宝药房有限公司	上海	上海	商业	100.00	-	51.00	51.00	同一控制下企业合并
浙江国药大药房东山药店有限公司	杭州	杭州	商业	50.00	-	51.00	51.00	同一控制下企业合并
上海国大东盛大药房有限公司	上海	上海	商业	50.00	-	100.00	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	商业	1,080.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
国药控股国大药房广州连锁有限公司	广州	广州	商业	200.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并

七、在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司之子公司的情况如下：（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例（%）		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
上海国东中医门诊部有限公司	上海	上海	医诊所	20.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
上海国大东信药房有限公司	上海	上海	商业	30.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
上海御泰堂中医门诊部有限公司	上海	上海	商业	100.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
三河市丽洋金象大药房有限公司	廊坊	廊坊	商业	1.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	商业	1,000.00	-	51.00	51.00	同一控制下企业合并
上海复美徐惠大药房有限公司	上海	上海	商业	25.00	-	100.00	100.00	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	商业	500.00	-	60.00	60.00	设立
国大台山	台山	台山	商业	990.00	-	70.00	70.00	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	商业	200.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
国大药房满洲里有限公司	满洲里	满洲里	商业	50.00	-	51.00	51.00	设立
国药控股国大药房鞍山连锁有限公司	鞍山	鞍山	商业	600.00	-	51.00	51.00	设立
国药国大永盛药房（上海）有限公司	上海	上海	商业	80.00	-	55.00	55.00	设立
国药控股佛山医用耗材供应链有限公司	佛山	佛山	商业	800.00	-	70.00	70.00	设立
国药控股医疗供应链服务（广西）有限公司	南宁	南宁	商业	2,000.00	-	30.60	60.00	设立
上海国大皓海药房有限公司	上海	上海	商业	80.00	-	51.00	51.00	设立
国药控股百医大药房广西有限公司	南宁	南宁	商业	200.00	-	51.00	51.00	设立
国药控股贺州有限公司	贺州	贺州	商业	1,000.00	-	100.00	100.00	设立
国药控股国大药房郑州连锁有限公司	郑州	郑州	商业	2,000.00	-	60.00	60.00	设立
上海国大瑞景药房有限公司	上海	上海	商业	80.00	-	55.00	55.00	设立

七、在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司之子公司的情况如下：（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例（%）		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
福建国大医药有限公司	厦门	厦门	商业	1,500.00	-	100.00	100.00	设立
国药控股钦州有限公司	钦州	钦州	商业	1,000.00	-	100.00	100.00	设立
国药控股河池有限公司	河池	河池	商业	1,000.00	-	100.00	100.00	设立
国药控股广州花都有限公司	广州	广州	商业	1,000.00	-	70.00	70.00	非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	商业	1,000.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
太原同心利	太原	太原	商业	560.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
国药控股国大药房巴彦淖尔有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	商业	2,000.00	-	80.00	80.00	设立
内蒙古国大医药有限公司	呼和浩特	呼和浩特	商业	2,000.00	-	100.00	100.00	设立
国大永兴堂	朝阳	朝阳	商业	3,800.00	-	51.00	51.00	设立
国药一致医药供应链（深圳）有限公司	深圳	深圳	商业	3,333.00	60.00	-	60.00	设立
辽宁国大医药有限公司	沈阳	沈阳	商业	2,000.00	-	100.00	100.00	设立
国控广医健康管理（湛江）有限公司	湛江	湛江	商业	50.00	-	60.00	60.00	设立
广州药业	广州	广州	商业	200.00	-	70.00	70.00	非同一控制下企业合并
朝阳仁爱	朝阳	朝阳	商业	50.00	-	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
国大普洱	普洱	普洱	商业	500.00	-	60.00	60.00	非同一控制下企业合并
国大万民惠民康维药房吕梁有限公司（a）	吕梁	吕梁	商业	3,200.00	-	51.00	51.00	新设
国控国大健丰（江门）医药连锁有限公司（b）	江门	江门	商业	1,251.97	-	51.00	51.00	新设
辽宁葫芦岛国大药房有限公司（c）	葫芦岛	葫芦岛	商业	100.00	-	100.00	100.00	新设
阳江药业（d）	阳江	阳江	商业	1,000.00	-	70.00	70.00	非同一控制下企业合并
辽宁国大药房连锁有限公司（e）	大连	大连	商业	2,000.00	-	100.00	100.00	新设
成大方圆（f）	沈阳	沈阳	商业	23,000.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并

七、在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司之子公司的情况如下：（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例（%）		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
山东成大方圆医药连锁有限公司	青岛	青岛	商业	5,000.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	沈阳	沈阳	商业	8,000.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
辽宁志成兴达广告传媒有限公司	本溪	本溪	服务业	500.00	-	100.00	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	商业	5,000.00	-	80.00	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	服务业	200.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
辽宁成大方圆医药有限公司	沈阳	沈阳	商业	5,000.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
大连正达药业有限公司	大连	大连	商业	500.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
河北成大方圆医药连锁有限公司	秦皇岛	秦皇岛	商业	2,000.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
辽宁成大方圆医药物流有限公司	沈阳	沈阳	服务业	1,500.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
辽宁成大方圆物流有限公司	沈阳	沈阳	服务业	200.00	-	100.00	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	商业	1,000.00	-	80.00	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	商业	500.00	-	99.00	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	商业	400.00	-	70.00	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	商业	200.00	-	99.00	99.00	非同一控制下企业合并
国药控股国致药房连锁（河源）有限公司（g）	河源	河源	商业	500.00	-	70.00	70.00	设立
晋中市榆次区国大万民诊所有限公司（h）	晋中	晋中	商业	10.00	-	100.00	100.00	新设
国控茂名（i）	茂名	茂名	商业	6,000.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
国大药房（日照）有限公司（j）	日照	日照	商业	150.00	-	100.00	100.00	设立
孝义万民（k）	孝义	孝义	商业	622.22	-	70.00	70.00	同一控制下企业合并
金象国兴（l）	北京	北京	商业	50.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
辽宁国大健康药店有限公司（m）	沈阳	沈阳	商业	500.00	-	100.00	100.00	设立
上海鼎群（n）	上海	上海	服务业	79,050.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并

七、在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例（%）		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
国药控股天和吉林医药有限公司	长春	长春	商业	2,155.67	-	85.00	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	商业	500.00	-	100.00	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	商业	500.00	-	100.00	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	商业	500.00	-	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
国大药房吉林有限公司	长春	长春	商业	500.00	-	100.00	100.00	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	商业	1,000.00	-	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
浦东医药（o）	上海	上海	商业	1,389.55	-	75.00	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	商业	682.15	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并
上海浦东养和堂中医门诊部有限公司	上海	上海	商业	50.00	-	100.00	100.00	同一控制下企业合并

七、在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司之子公司的情况如下：（续）

- (a) 于 2020 年 12 月 28 日，本集团和文水维康商贸有限公司成立了国大万民惠民康维药房吕梁有限公司，分别认缴注册资本为人民币 1,632.00 万元和人民币 1,568.00 万元。设立完成后，本集团持有其 51% 股权。截至 2020 年 12 月 31 日，暂未出资。
- (b) 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国控国大健丰（江门）医药连锁有限公司，分别认缴注册资本为人民币 638.51 万元和人民币 613.47 万元。设立完成后，本集团持有其 51% 股权。截至 2020 年 12 月 31 日，暂未出资。
- (c) 于 2020 年 12 月 14 日，本集团出资设立辽宁葫芦岛国大药房有限公司，认缴注册资本为人民币 100.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，暂未出资。
- (d) 于 2020 年 10 月 31 日，本集团以人民币 1.81 万元向张海燕、黄志强收购阳江药业 70% 股权，对阳江药业达到控股，形成非同一控制下企业合并。该收购于 2020 年 10 月 31 日完成，纳入本公司合并范围。
- (e) 于 2020 年 8 月 3 日，本集团出资设立辽宁国大药房有限公司，认缴注册资本为人民币 2,000.00 万元。于 2020 年 9 月 13 日公司名称变更为辽宁国大药房连锁有限公司。截至 2020 年 12 月 31 日，已完成出资。
- (f) 于 2020 年 7 月 31 日，本集团以人民币 186,000.00 万元向辽宁成大股份有限公司收购成大方圆 100% 股权，对成大方圆达到控股，形成非同一控制下企业合并。该收购于 2020 年 7 月 31 日完成，纳入本公司合并范围。
- (g) 于 2020 年 7 月 9 日，国药控股国致药房（河源）有限公司更名为国药控股国致药房连锁（河源）有限公司。
- (h) 于 2020 年 7 月 6 日，本集团出资设立晋中市榆次区国大万民诊所有限公司，认缴注册资本为人民币 10.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，暂未出资。
- (i) 于 2020 年 6 月 22 日，国控茂名注册资本由原人民币 200.00 万元变更为人民币 6,000.00 万元，变更后本集团认缴注册资本人民币 6,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，已完成出资。
- (j) 于 2020 年 6 月 3 日，本集团出资设立国大药房（日照）有限公司，认缴注册资本为人民币 150.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，已完成出资。
- (k) 于 2020 年 5 月 12 日，孝义市国大万民百草堂药房连锁有限公司更名为孝义市国大万民百草堂药房有限公司。

七、在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司之子公司情况如下：（续）

- (l) 于 2020 年 4 月 2 日，本集团以人民币 1.00 万元向北京金象复星医药股份有限公司收购金象国兴 100% 股权，对金象国兴达到控股，形成非同一控制下企业合并。该收购于 2020 年 4 月 2 日完成，纳入本公司合并范围。
- (m) 于 2020 年 3 月 13 日，本集团出资设立辽宁国大健康药店有限公司，认缴注册资本为人民币 500.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，已完成出资。
- (n) 于 2020 年 1 月 7 日，本公司之子公司国大药房向宁波梅山保税港区祺瓴股权投资中心（有限合伙）收购 97.47% 股权，向本公司收购 2.53% 股权，总支付对价人民币 93,424.00 万元，形成非同一控制下企业合并，纳入本公司合并范围。上海鼎群注册资本人民币 79,050.00 万元，本公司于本年补缴出资人民币 39,525.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，已完成出资。
- (o) 于 2020 年 1 月 2 日，本集团以人民币 16,311.50 万元向国药控股收购浦东医药 75% 股权，形成同一控制下企业合并。该收购于 2020 年 1 月 2 日完成，纳入本公司合并范围。

七、在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东支 付股利	年末累计 少数股东权益
国大药房	40.00%	136,490,577.03	56,663,076.06	1,948,921,041.02

下表列示了上述子公司的主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

国大药房

2020年

流动资产	8,886,545,970.79
非流动资产	6,570,327,751.04
资产合计	15,456,873,721.83
流动负债	8,541,421,518.15
非流动负债	1,375,989,559.14
负债合计	9,917,411,077.29
营业收入	19,437,660,100.65
净利润	476,588,088.95
综合收益总额	464,188,594.16
经营活动产生的现金流量净额	2,002,315,496.43

七、在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理
				直接	间接	
万乐药业	深圳	深圳	医药制造	35.19	-	权益法
致君苏州	苏州	苏州	医药制造	33.00	-	权益法
致君制药	深圳	深圳	医药制造	49.00	-	权益法
致君医贸	深圳	深圳	商业	49.00	-	权益法
致君坪山	深圳	深圳	医药制造	49.00	-	权益法
现代制药	上海	上海	医药制造	16.28	-	权益法
上海北翼	上海	上海	商业	-	26.00	权益法
上海利意	上海	上海	商业	-	35.00	权益法
广东洁诺	广州	广州	商业	-	29.00	权益法
东源一致	河源	河源	商业	-	45.00	权益法
上海仁北	上海	上海	商业	-	30.00	权益法
广东建惠	湛江	湛江	商业	-	10.00	权益法

本集团的重要联营企业现代制药、万乐药业及致君制药从事医药生产及销售，采用权益法核算。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了现代制药的财务信息：

	2020年	2019年
流动资产	10,162,475,190.65	9,676,372,530.32
非流动资产	8,087,979,595.07	7,962,091,231.68
资产合计	<u>18,250,454,785.72</u>	<u>17,638,463,762.00</u>
流动负债	6,194,362,158.11	6,491,804,082.54
非流动负债	2,236,726,740.99	1,943,465,618.97
负债合计	<u>8,431,088,899.10</u>	<u>8,435,269,701.51</u>
少数股东权益	1,688,157,191.81	1,615,724,166.23
归属于母公司的股东权益	<u>8,131,208,694.81</u>	<u>7,587,469,894.26</u>
按持股比例享有的净资产份额	<u>1,323,760,775.52</u>	<u>1,235,240,098.79</u>
投资的账面价值	<u>1,323,760,775.52</u>	<u>1,235,240,098.79</u>
营业收入	12,556,281,595.67	12,199,106,725.48
所得税费用	141,079,935.05	144,388,214.81
净利润	900,046,866.22	928,467,067.03
综合收益总额	900,079,623.42	927,647,864.36
收到的股利	<u>16,714,220.20</u>	<u>16,714,220.15</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了万乐药业的财务信息：

	2020年	2019年
流动资产	1,076,146,345.00	1,133,984,032.16
非流动资产	124,495,504.04	133,620,370.43
资产合计	<u>1,200,641,849.04</u>	<u>1,267,604,402.59</u>
流动负债	275,509,215.17	424,300,988.22
非流动负债	8,120,000.00	6,504,985.11
负债合计	<u>283,629,215.17</u>	<u>430,805,973.33</u>
归属于母公司的股东权益	<u>917,012,633.87</u>	<u>836,798,429.26</u>
按持股比例享有的净资产份额	<u>322,696,745.87</u>	<u>294,469,367.27</u>
投资的账面价值	<u>322,696,745.87</u>	<u>294,469,367.27</u>
营业收入	1,044,631,857.57	1,530,343,275.53
所得税费用	44,375,861.78	43,327,280.21
净利润	260,214,204.60	250,509,854.41
综合收益总额	260,214,204.60	250,509,854.41
收到的股利	<u>63,342,000.00</u>	<u>58,063,500.00</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了致君制药的财务信息：

	2020年	2019年
流动资产	1,176,812,039.37	1,295,003,085.13
非流动资产	238,613,242.87	273,684,959.60
资产合计	<u>1,415,425,282.24</u>	<u>1,568,688,044.73</u>
流动负债	541,117,019.88	734,280,688.66
非流动负债	5,822,904.95	16,900,060.78
负债合计	<u>546,939,924.83</u>	<u>751,180,749.44</u>
归属于母公司的股东权益	<u>868,485,357.41</u>	<u>817,507,295.29</u>
按持股比例享有的净资产份额	<u>425,557,825.11</u>	<u>400,578,574.68</u>
投资的账面价值	<u>425,557,825.11</u>	<u>400,578,574.68</u>
营业收入	1,364,530,022.63	1,888,143,854.90
所得税费用	20,277,618.43	34,538,098.81
净利润	159,586,371.60	217,216,618.96
综合收益总额	159,586,371.60	217,216,618.96
收到的股利	<u>53,218,071.65</u>	<u>61,210,764.76</u>

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020 年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金 融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产		合计
	准则要求		准则要求	指定	
货币资金	-	5,998,204,295.87	-	-	5,998,204,295.87
应收票据	-	622,115,477.04	-	-	622,115,477.04
应收账款	-	13,799,971,014.22	-	-	13,799,971,014.22
应收款项融资	-	-	1,404,987,700.38	-	1,404,987,700.38
其他应收款	-	535,228,747.69	-	-	535,228,747.69
其他非流动金融资产	120,972,350.24	-	-	-	120,972,350.24
其他权益工具投资	-	-	-	99,488,340.28	99,488,340.28
	<u>120,972,350.24</u>	<u>20,955,519,534.82</u>	<u>1,404,987,700.38</u>	<u>99,488,340.28</u>	<u>22,580,967,925.72</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年（续）

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	1,612,187,020.12
应付票据	7,520,165,274.69
应付账款	7,697,451,142.50
其他应付款	1,599,166,881.14
一年内到期的非流动负债	748,732,059.89
租赁负债	1,303,054,163.90
长期借款	31,637,173.89
	<hr/>
	20,512,393,716.13
	<hr/> <hr/>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019 年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量的金 融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产 准则要求	以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产 指定	合计
货币资金	-	8,885,729,250.47	-	-	8,885,729,250.47
应收票据	-	793,301,688.64	-	-	793,301,688.64
应收账款	-	10,712,983,544.18	-	-	10,712,983,544.18
应收款项融资	-	-	446,342,588.46	-	446,342,588.46
其他应收款	-	501,958,841.43	-	-	501,958,841.43
其他非流动金融资产	140,000,000.00	-	-	-	140,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-	116,021,000.00	116,021,000.00
	<u>140,000,000.00</u>	<u>20,893,973,324.72</u>	<u>446,342,588.46</u>	<u>116,021,000.00</u>	<u>21,596,336,913.18</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年（续）

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	1,453,018,300.01
应付票据	5,555,697,557.53
应付账款	6,703,967,826.54
其他应付款	1,822,364,637.62
一年内到期的非流动负债	611,917,847.37
租赁负债	1,208,453,029.51
	<hr/>
	17,355,419,198.58
	<hr/>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为人民币 4,095,283.92 元（2019 年 12 月 31 日：无）；已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 23,843,867.66 元（2019 年 12 月 31 日：无）。于 2020 年 12 月 31 日，本集团已贴现给银行的商业承兑汇票账面价值为人民币 0.00 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 64,038,348.12 元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币 27,939,151.58 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 64,038,348.12 元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 1,283,369,787.75 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 867,007,837.74 元）。于 2020 年 12 月 31 日，本集团已贴现给银行的银行承兑汇票账面价值为人民币 330,472,883.05 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 1,413,116,120.20 元）。于 2020 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2020 年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

于 2020 年度，本集团并未于转让日确认已终止确认的应收票据的任何损益。本年度内及以前年度也并未确认与继续涉入有关的任何损益。

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了以不附追索权方式的应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。本集团认为，在该安排下本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应收账款的账面价值。于 2020 年 12 月 31 日，在该安排下转移但尚未结算而终止确认的应收账款的账面价值为人民币 1,409,768,709.18 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 1,525,687,080.99 元）。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

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

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。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

本集团在每一资产负债表日面临的重大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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

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

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3）上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项（2019 年 12 月 31 日：无）。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2020年12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	
短期借款	1,630,237,831.47	-	-	-	1,630,237,831.47
长期借款	-	1,216,600.00	32,313,062.78	-	33,529,662.78
应付票据	7,520,165,274.69	-	-	-	7,520,165,274.69
应付账款	7,697,451,142.50	-	-	-	7,697,451,142.50
其他应付款	1,599,166,881.14	-	-	-	1,599,166,881.14
一年内到期的非流动负债	866,553,230.12	-	-	-	866,553,230.12
租赁负债	-	607,074,838.58	682,420,061.05	86,860,654.77	1,376,355,554.40
	<u>19,313,574,359.92</u>	<u>608,291,438.58</u>	<u>714,733,123.83</u>	<u>86,860,654.77</u>	<u>20,723,459,577.10</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2019年12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	
短期借款	1,473,390,678.14	-	-	-	1,473,390,678.14
应付票据	5,555,697,557.53	-	-	-	5,555,697,557.53
应付账款	6,703,967,826.54	-	-	-	6,703,967,826.54
其他应付款	1,822,364,637.62	-	-	-	1,822,364,637.62
一年内到期的非流动负债	692,440,439.57	-	-	-	692,440,439.57
租赁负债	-	521,527,272.55	641,028,016.36	135,810,836.52	1,298,366,125.43
	<u>16,247,861,139.40</u>	<u>521,527,272.55</u>	<u>641,028,016.36</u>	<u>135,810,836.52</u>	<u>17,546,227,264.83</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日，本集团长期带息债务合同，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本集团净利润会减少或增加人民币97,072.60元（2019年12月31日：如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本集团净利润会减少或增加人民币40,471.31元）。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2020年度及2019年度本集团并无利率互换安排。

于2020年12月31日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币31,600,000.00元（2019年12月31日：人民币31,600,000.00元）。

汇率风险

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

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

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

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

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

于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020年	2019年
资产负债率	<u>57.35%</u>	<u>54.23%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	1,404,987,700.38	-	1,404,987,700.38
其他权益工具投资	-	99,488,340.28	-	99,488,340.28
其他非流动金融资产	-	-	120,972,350.24	120,972,350.24
	-	1,504,476,040.66	120,972,350.24	1,625,448,390.90

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	446,342,588.46	-	446,342,588.46
其他权益工具投资	-	116,021,000.00	-	116,021,000.00
其他非流动金融资产	-	-	140,000,000.00	140,000,000.00
	-	562,363,588.46	140,000,000.00	702,363,588.46

2. 以公允价值披露的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	31,637,173.89	-	31,637,173.89

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值		公允价值	
	2020年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
金融负债				
长期借款	31,637,173.89	-	31,637,173.89	-

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等短期金融资产和金融负债，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团由会计机构负责人负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。会计机构负责人直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款、长期应付款等采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2020年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用近期股权交易对价或市场可比公司模型估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

4. 不可观察输入值

其他非流动金融资产为本公司认购的宁波梅山保税港区祺睿港区投资中心（有限合伙）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宁波梅山保税港区祺睿港区投资中心（有限合伙）于2020年12月31日的净资产，根据本公司所享有的基金份额比例计算确定。

公允价值计量使用的输入值为第三层次的金融工具，其公允价值对不可观察输入值的合理变动不敏感。

5. 公允价值层次转换

于2020年和2019年，本集团之持续以公允价值计量的项目无公允价值层级之间的转变。

十、关联方关系及交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	股本 (万元)	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例
国药控股	上海	实业投资控股，医药企业管理、资产重组及药品经销等	312,065.62	56.06%	56.06%

本公司的最终控制方为国药集团。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

关联方关系

北京赛诺强医药对外贸易有限公司	同一最终控股股东
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	同一最终控股股东
成都蓉生药业有限责任公司	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
佛山城南冯了性国医馆有限公司	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
福建承天金岭药业有限公司	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
广西一方天江制药有限公司	同一最终控股股东
国药大健康产业有限公司	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
国药集团财务有限公司	同一最终控股股东
国药集团成都信立邦生物制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团川抗制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团德众（佛山）药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团冯了性（佛山）药材饮片有限公司	同一最终控股股东
国药集团冯了性（佛山）药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团冯了性大药房（佛山）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
国药集团佛山冯了性国医馆有限公司	同一最终控股股东

十、交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

国药集团工业有限公司	同一最终控股股东
国药集团广东环球制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团贵州血液制品有限公司	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
国药集团鲁亚（山东）制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团容生制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团三益药业（芜湖）有限公司	同一最终控股股东
国药集团汕头金石制药有限公司	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
国药集团威奇达药业有限公司	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
国药集团武汉中联四药药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团新疆制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团宜宾制药有限责任公司	同一最终控股股东
国药集团中联药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团重庆医药设计院有限公司	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
湖北国药中联医药有限公司	同一最终控股股东
华颐药业有限公司	同一最终控股股东
兰州生物技术开发有限公司	同一最终控股股东
青海普兰特药业有限公司	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
上海捷诺生物科技有限公司	同一最终控股股东
上海上生生物制品经营有限公司	同一最终控股股东
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	同一最终控股股东
上海现代制药营销有限公司	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
云南天江一方药业有限公司	同一最终控股股东
中国国际医药卫生有限公司	同一最终控股股东
中国医药对外贸易有限公司	同一最终控股股东
中国中药有限公司	同一最终控股股东
国药产业投资有限公司	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
上海国药药材有限公司	最终控股股东之联营公司
长春长生基因药业股份有限公司	最终控股股东之联营公司
中国大冢制药有限公司	最终控股股东之联营公司
北京国药天元物业管理有限公司	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（大连）医疗器械有限公司	同一控股股东

十、交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

国药（南平）器械有限公司	同一控股股东
国药关爱济坤药房（海口）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
国药慧鑫清源（北京）科技发展有限公司	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
国药集团广东省医学检验有限公司	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
国药集团广西医疗器械有限公司	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
国药集团国瑞药业有限公司	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
国药集团湖南省医疗器械有限公司	同一控股股东
国药集团联合医疗器械有限公司	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
国药集团临汾有限公司	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
国药集团山西有限公司	同一控股股东
国药集团上海立康医药有限公司	同一控股股东
国药集团上海医疗器械有限公司	同一控股股东
国药集团上海有限公司	同一控股股东
国药集团深圳医疗器械有限公司	同一控股股东
国药集团西南医药有限公司	同一控股股东
国药集团先进（上海）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
国药集团新疆新特药业有限公司	同一控股股东
国药集团药业股份有限公司	同一控股股东
国药集团医疗管理有限公司	同一控股股东
国药集团医药物流有限公司	同一控股股东
国药集团医药物流有限公司广州分公司	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
国药集团珠海医疗器械有限公司	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）汉口大药房有限公司	同一控股股东
国药控股（湖北）基药有限公司	同一控股股东
国药控股（天津）东方博康医药有限公司	同一控股股东
国药控股（天津滨海）医药有限公司	同一控股股东
国药控股安徽华宁医药有限公司	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
国药控股安徽有限公司	同一控股股东

十、交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

国药集团安徽省医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股安顺有限公司	同一控股股东
国药控股鞍山有限公司	同一控股股东
国药控股巴彦淖尔有限公司	同一控股股东
国药控股包头有限公司	同一控股股东
国药控股北京华鸿有限公司	同一控股股东
国药控股北京康辰生物医药有限公司	同一控股股东
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	同一控股股东
国药控股北京有限公司	同一控股股东
国药控股昌兴专业药房（海口）有限公司	同一控股股东
国药控股常德有限公司	同一控股股东
国药控股常州医药物流中心有限公司	同一控股股东
国药控股常州有限公司	同一控股股东
国药控股成都医药有限公司	同一控股股东
国药控股赤峰有限公司	同一控股股东
国药控股楚雄有限公司	同一控股股东
国药控股大连和成有限公司	同一控股股东
国药控股大连有限公司	同一控股股东
国药控股德阳有限公司	同一控股股东
国药控股德州有限公司	同一控股股东
国药控股东虹医药（上海）有限公司	同一控股股东
国药控股鄂尔多斯市有限公司	同一控股股东
国药控股分销中心有限公司	同一控股股东
国药控股福建有限公司	同一控股股东
国药控股福州医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股福州有限公司	同一控股股东
国药控股抚州有限公司	同一控股股东
国药控股甘肃有限公司	同一控股股东
国药控股贵州医疗产业链有限公司	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
国药控股贵州意通医药有限公司	同一控股股东
国药控股贵州有限公司	同一控股股东
国药控股海南鸿益有限公司	同一控股股东
国药控股海南有限公司	同一控股股东
国药控股河南股份有限公司	同一控股股东
国药控股黑龙江有限公司	同一控股股东
国药控股衡阳有限公司	同一控股股东
国药控股红河有限公司	同一控股股东
国药控股虹润医药商务服务（上海）有限公司	同一控股股东

十、交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

国药控股呼伦贝尔有限公司	同一控股股东
国药控股湖北柏康有限公司	同一控股股东
国药控股湖北国大药房有限公司	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
国药控股湖北有限公司	同一控股股东
国药控股湖南维安大药房连锁有限公司	同一控股股东
国药控股湖南医药发展有限公司	同一控股股东
国药控股湖南有限公司	同一控股股东
国药控股怀德居（厦门）大药房有限公司	同一控股股东
国药控股怀德居医药（厦门）有限公司	同一控股股东
国药控股淮安有限公司	同一控股股东
国药控股吉林市大药房有限公司	同一控股股东
国药控股吉林有限公司	同一控股股东
国药控股济南有限公司	同一控股股东
国药控股江苏有限公司	同一控股股东
国药控股江西有限公司	同一控股股东
国药控股焦作有限公司	同一控股股东
国药控股锦州有限公司	同一控股股东
国药控股昆明大药房有限公司	同一控股股东
国药控股连云港有限公司	同一控股股东
国药控股聊城有限公司	同一控股股东
国药控股临汾宁乐药业有限公司	同一控股股东
国药控股临沂医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股凌云生物医药（上海）有限公司	同一控股股东
国药控股菱商医院管理服务（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
国药控股泸州医药有限公司	同一控股股东
国药控股鲁南有限公司	同一控股股东
国药控股南平新力量有限公司	同一控股股东
国药控股南通有限公司	同一控股股东
国药控股内蒙古有限公司	同一控股股东
国药控股宁德有限公司	同一控股股东
国药控股宁夏有限公司	同一控股股东
国药控股平顶山有限公司	同一控股股东
国药控股莆田有限公司	同一控股股东
国药控股普洱有限公司	同一控股股东
国药控股黔西南有限公司	同一控股股东
国药控股青海有限公司	同一控股股东
国药控股泉州有限公司	同一控股股东

十、交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

国药控股日照有限公司	同一控股股东
国药控股厦门有限公司	同一控股股东
国药控股山东有限公司	同一控股股东
国药控股山西大九洲医药有限公司	同一控股股东
国药控股山西河津药业有限公司	同一控股股东
国药控股山西晋城有限公司	同一控股股东
国药控股山西晋中有限公司	同一控股股东
国药控股山西吕梁有限公司	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
国药控股山西润禾医药有限公司	同一控股股东
国药控股山西有限公司	同一控股股东
国药控股山西中健医疗器械连锁有限公司	同一控股股东
国药控股陕西有限公司	同一控股股东
国药控股商丘有限公司	同一控股股东
国药控股上海生物医药有限公司	同一控股股东
国药控股沈阳有限公司	同一控股股东
国药控股生物医药（天津）有限公司	同一控股股东
国药控股十堰有限公司	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
国药控股四平有限公司	同一控股股东
国药控股苏州有限公司	同一控股股东
国药控股泰州有限公司	同一控股股东
国药控股天津北方医药有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司	同一控股股东
国药控股通化有限公司	同一控股股东
国药控股通辽有限公司	同一控股股东
国药控股铜仁有限公司	同一控股股东
国药控股温州有限公司	同一控股股东
国药控股文德医药南京有限公司	同一控股股东
国药控股乌兰察布有限公司	同一控股股东
国药控股无锡有限公司	同一控股股东
国药控股芜湖有限公司	同一控股股东
国药控股武汉鸿盛医药有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特西部药业有限公司	同一控股股东
国药控股新特石河子药业有限公司	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
国药控股星鲨制药（厦门）有限公司	同一控股股东

十、交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

国药控股徐州有限公司	同一控股股东
国药控股盐城有限公司	同一控股股东
国药控股扬州生物药品有限公司	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
国药控股扬州有限公司	同一控股股东
国药控股药房（上海）有限公司	同一控股股东
国药控股医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股永州有限公司	同一控股股东
国药控股云南有限公司	同一控股股东
国药控股漳州有限公司	同一控股股东
国药控股长沙高新医药有限公司	同一控股股东
国药控股长沙有限公司	同一控股股东
国药控股浙江有限公司	同一控股股东
国药控股镇江有限公司	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
国药控股重庆泰民医药有限公司	同一控股股东
国药控股重庆有限公司	同一控股股东
国药控股专业药房（东方）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（廊坊）医药贸易有限公司	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
国药乐仁堂保定贸易有限公司	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
国药乐仁堂沧州药品经营有限公司	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
国药乐仁堂承德医药有限公司	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
国药乐仁堂河北药业有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂河北医疗器械供应链管理有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂衡水医药有限公司	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
国药乐仁堂廊坊医药药品有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂廊坊医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂秦皇岛药品经营有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂石家庄医疗管理有限公司	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

十、交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
国药乐仁堂邢台药品有限责任公司	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
国药乐仁堂医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂张家口医药有限公司	同一控股股东
国药联瑞鑫祥（北京）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
国药器械（广东）医学科技有限公司	同一控股股东
国药器械（海南）有限公司	同一控股股东
国药器械（惠州）有限公司	同一控股股东
国药器械百色有限公司	同一控股股东
国药器械贵州黔南有限公司	同一控股股东
国药前景口腔科技（北京）有限公司	同一控股股东
国药物流有限责任公司	同一控股股东
邯郸国药乐仁堂大药房连锁有限公司	同一控股股东
辽宁自贸试验区国药器械科技有限公司	同一控股股东
上海国际医药贸易有限公司	同一控股股东
上海美罗医药有限公司	同一控股股东
上海圣心大药房有限公司	同一控股股东
上海统御信息科技有限公司	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
玉溪国药医药有限公司	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
中国医疗器械山东有限公司	同一控股股东
中国医疗器械有限公司	同一控股股东
国药健康实业（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
国药洁诺医疗服务有限公司	控股股东之联营公司
国药控股（中国）融资租赁有限公司	控股股东之联营公司
国药控股创科医疗技术（广西）有限公司	控股股东之联营公司
国药控股创科源哲医疗技术（上海）有限公司	控股股东之联营公司
国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司	控股股东之联营公司
国药堂大药房（上海）有限公司	控股股东之联营公司
南昌国药控股国药堂大药房有限公司	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
宜昌人福药业有限责任公司	控股股东之联营公司
深圳万维医药贸易有限公司	万乐药业之子公司
成都力思特制药股份有限公司	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
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

十、交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

佛山市禅城区中心医院有限公司	复星医药之子公司
佛山市禅医行医药发展有限公司	复星医药之子公司
桂林南药股份有限公司	复星医药之子公司
湖南洞庭药业股份有限公司	复星医药之子公司
吉斯凯（苏州）制药有限公司	复星医药之子公司
江苏复星医药销售有限公司	复星医药之子公司
江苏黄河药业股份有限公司	复星医药之子公司
江苏万邦医药营销有限公司	复星医药之子公司
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
锦州奥鸿医药有限公司	复星医药之子公司
谦达国际贸易(上海)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
上海复宏汉霖生物制药有限公司	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
上海输血技术有限公司	复星医药之子公司
深圳恒生医院	复星医药之子公司
深圳谦达医疗美容门诊部	复星医药之子公司
沈阳红旗制药有限公司	复星医药之子公司
四川合信药业有限责任公司	复星医药之子公司
苏州二叶制药有限公司	复星医药之子公司
西藏药友医药有限责任公司	复星医药之子公司
重庆海斯曼药业有限责任公司	复星医药之子公司
重庆药友制药有限责任公司	复星医药之子公司
谦达国际贸易（上海）有限公司	复星医药之子公司
北京华方投资有限公司	子公司少数股东
北京金象复星医药股份有限公司	子公司少数股东
古海群	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
杭州西湖区商业有限公司	子公司少数股东
河南万禧堂药店有限公司	子公司少数股东
湖南民生堂投资有限公司	子公司少数股东
江门市新会区健丰药业有限公司	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
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
上海百众商业发展（集团）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
深圳市科泰医药科技有限公司	子公司少数股东

十、交易方关系及交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
沈阳市盛迪欧商贸有限公司	子公司少数股东
沈阳医药股份有限公司	子公司少数股东
台山市群康大药房有限公司	子公司少数股东
熊新元	子公司少数股东
张海燕	子公司少数股东
张珍方	子公司少数股东
临沂医药集团有限公司	子公司少数股东
杜龙峰	子公司少数股东
李惠春	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
宁波梅山保税港区祺瓴股权投资中心（有限合伙）	董监高担任关键管理人员的公司
南京源广贸易有限公司	子公司少数股东所拥有的公司
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
台山市香然会贸易有限公司	子公司少数股东所拥有的公司
吉林省荣和房地产开发有限公司	子公司董监高担任 关键管理人员的公司
顾金华	子公司少数股东实际控制人 子公司少数股东实际控制人之 家庭成员
王扬	子公司少数股东实际控制人
李芳	子公司少数股东实际控制人
张野川	子公司关键管理人员之家庭成员

十、关联方关系及交易（续）

5. 集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药控股分销中心有限公司	116,475.39	124,021.06
国药集团药业股份有限公司	69,306.11	57,311.47
国药集团山西有限公司	56,979.32	41,636.50
国药乐仁堂医药有限公司	36,319.31	16,472.43
国药控股山西有限公司	34,396.29	26,368.40
国药控股沈阳有限公司	24,967.28	14,095.03
国药控股	24,867.54	22,144.85
江苏万邦医药营销有限公司	21,735.03	17,941.86
国药集团新疆新特药业有限公司	17,009.44	10,419.25
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	13,607.70	11,023.65
兰州生物技术开发有限公司	9,978.06	11,345.94
国药控股扬州有限公司	8,083.31	5,874.74
国药控股内蒙古有限公司	7,990.70	6,740.08
国药控股新疆新特西部药业有限公司	7,148.02	2,572.82
国药控股湖北有限公司	6,392.07	5,006.89
国药控股鲁南有限公司	5,572.89	5,350.49
重庆药友制药有限责任公司	5,565.85	5,552.61
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	5,518.30	655.09
国药一心制药有限公司	5,173.14	1,701.08
国药控股北京有限公司	4,903.26	4,803.76
中国医药对外贸易有限公司	4,861.79	1,172.51
国药控股河南股份有限公司	4,649.57	3,209.58
国药控股福建有限公司	4,357.63	3,544.64
万乐药业	3,656.32	3,598.25
国药乐仁堂河北药业有限公司	3,576.92	2,864.87
佛山盈天医药销售有限公司	3,266.37	3,841.10
西藏药友医药有限责任公司	2,996.61	4,374.73
国药控股江苏有限公司	2,903.20	2,694.29
国药控股平顶山有限公司	2,873.45	2,799.59
国药控股吉林有限公司	2,766.59	1.32
致君坪山	2,577.30	3,014.17
致君制药	2,509.83	4,085.19
成都蓉生药业有限责任公司	2,223.69	2,557.70
国药控股常州有限公司	2,179.64	1,488.55

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
锦州奥鸿药业有限责任公司	2,100.06	4,750.43
现代制药	2,092.34	2,186.24
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	2,058.27	1,685.38
国药控股山东有限公司	2,026.98	1,419.51
国药控股宁夏有限公司	1,984.45	1,417.91
宜昌人福药业有限责任公司	1,951.36	1,612.15
国药控股湖南有限公司	1,838.47	1,175.61
深圳万维医药贸易有限公司	1,716.39	2,288.99
国药控股厦门有限公司	1,697.94	2,192.31
国药控股通辽有限公司	1,680.74	607.65
国药健康在线有限公司	1,680.69	1,404.59
国药集团国瑞药业有限公司	1,576.65	600.73
国药集团医药物流有限公司	1,571.15	1,644.78
中国大冢制药有限公司	1,567.48	1,483.80
国药控股星鲨制药（厦门）有限公司	1,422.37	1,455.99
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	1,346.72	542.01
国药控股山西中健医疗器械连锁有限公司	1,332.95	-
江西二叶医药营销有限公司	1,291.91	3,504.34
国药控股无锡有限公司	1,062.30	684.26
上海朝晖药业有限公司	1,036.58	617.30
国药集团山西医疗器械有限公司	1,034.85	(10.59)
国药控股山西大九洲医药有限公司	908.37	151.95
国药控股锦州有限公司	898.18	458.60
国药集团先进（上海）医疗器械有限公司	856.06	-
上海国际医药贸易有限公司	802.81	104.78
上海现代制药营销有限公司	801.63	-
锦州奥鸿医药有限公司	795.28	18.99
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	734.88	672.74
国药集团武汉血液制品有限公司	709.11	76.80
吉斯凯（苏州）制药有限公司	657.03	-
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	635.08	-
国药控股怀德居（厦门）大药房有限公司	628.78	-
国药控股济南有限公司	616.52	543.59
国药集团上海立康医药有限公司	596.39	1,127.60
北京赛诺强医药对外贸易有限公司	593.03	-

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药控股天津有限公司	589.61	173.87
国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司	585.58	537.94
国药控股智惠民生（天津）医药有限公司	580.83	310.35
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	570.69	360.87
国药健坤（北京）医药有限责任公司	567.27	-
上海复宏汉霖生物制药有限公司	563.37	-
国药集团鲁亚（山东）制药有限公司	540.12	19.48
国药集团冯了性（佛山）药材饮片有限公司	533.64	341.21
四川合信药业有限责任公司	492.08	1,074.53
国药控股黑龙江有限公司	476.53	492.73
国药集团同济堂（贵州）制药有限公司	473.14	445.40
国药控股福州有限公司	469.79	477.04
国药集团深圳医疗器械有限公司	468.95	-
上海上生生物制品经营有限公司	445.47	1,190.60
上海捷诺生物科技有限公司	442.48	-
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	435.68	11.50
国药集团容生制药有限公司	414.76	630.84
国药控股鞍山有限公司	402.69	-
江苏复星医药销售有限公司	387.09	362.48
苏州二叶制药有限公司	383.55	1,134.34
国药控股湖北国大药房有限公司	374.92	298.06
国药集团中科器深圳有限公司	371.98	-
云南国药控股东昌医药有限公司	360.27	39.91
国药集团工业有限公司	358.00	224.74
湖南洞庭药业股份有限公司	356.83	266.01
国药集团川抗制药有限公司	336.98	823.16
国药控股凌云生物医药（上海）有限公司	328.28	4,394.45
国药控股北京华鸿有限公司	325.33	356.68
国药控股重庆有限公司	310.62	-
国药控股呼伦贝尔有限公司	302.77	177.50
国药集团中联药业有限公司	302.56	123.00
国药控股盐城有限公司	298.37	280.58
国药控股大连有限公司	282.55	158.66
国药控股泉州有限公司	279.53	80.05
中国医疗器械有限公司	272.34	-

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
北京金象复星医药股份有限公司	269.68	372.99
国药控股安徽华宁医药有限公司	251.08	293.73
国药慧鑫清源（北京）科技发展有限公司	246.52	281.25
国药控股安徽有限公司	244.99	108.09
国药器械（海南）有限公司	210.97	-
国药控股长沙有限公司	202.34	169.02
上海统御信息科技有限公司	201.52	189.92
国药控股东虹医药（上海）有限公司	190.04	387.77
国药控股扬州医疗器械有限公司	185.51	71.46
国药集团威奇达药业有限公司	164.00	266.12
国药集团广西医疗器械有限公司	163.72	-
上海美罗医药有限公司	143.83	177.85
国药控股武汉鸿盛医药有限公司	141.59	-
国药控股北京康辰生物医药有限公司	139.55	758.69
成都生物制品研究所有限责任公司	137.27	183.22
国药集团联合医疗器械有限公司	132.80	-
国药集团汕头金石制药有限公司	132.54	103.81
汕头金石粉针剂有限公司	128.40	566.36
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	122.61	163.79
国药控股临汾宁乐药业有限公司	120.37	-
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	114.10	173.96
国药控股生物医药（天津）有限公司	108.17	144.75
国药集团宜宾制药有限责任公司	101.91	193.12
上海输血技术有限公司	97.93	80.09
国药集团西南医药有限公司	96.63	249.68
国药（大连）医疗器械有限公司	96.20	-
国药控股巴彦淖尔有限公司	92.15	48.83
国药集团精方（安徽）药业股份有限公司	91.42	126.38
国药控股莆田有限公司	81.92	138.62
国药控股创科医疗技术（广西）有限公司	79.65	-
国药控股新特石河子药业有限公司	79.39	-
华颐药业有限公司	78.20	(12.24)
桂林南药股份有限公司	77.62	82.38
国药控股普洱有限公司	71.28	3.98
云南天江一方药业有限公司	69.17	-

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药控股创科源哲医疗技术（上海）有限公司	67.26	-
国药乐仁堂秦皇岛药品经营有限公司	65.08	-
国药集团临汾有限公司	63.46	1.28
国药控股临沂医疗器械有限公司	63.38	-
国药集团河北医疗器械有限公司	60.74	-
国药集团广东环球制药有限公司	60.50	167.27
沈阳红旗制药有限公司	58.10	224.12
国药集团新疆制药有限公司	58.04	50.64
国药控股上海生物医药有限公司	57.35	89.63
普洱淞茂医药集团有限公司	53.81	-
国药控股山西晋中有限公司	47.94	-
国药控股浙江有限公司	44.11	30.09
国药控股云南有限公司	39.87	-
国药控股赤峰有限公司	39.74	-
国药集团上海医疗器械有限公司	32.72	-
国药控股日照有限公司	30.08	2.20
国药集团武汉中联四药药业有限公司	28.30	3.54
国药控股南平新力量有限公司	27.21	-
辽宁自贸试验区国药器械科技有限公司	26.02	-
国药控股常德有限公司	25.05	18.04
国药控股湖南医药发展有限公司	23.20	24.49
成都力思特制药股份有限公司	20.48	(174.98)
国药控股扬州生物药品有限公司	19.11	40.26
福建承天金岭药业有限公司	18.01	87.34
国药控股龙岩有限公司	17.32	-
国药控股包头有限公司	16.08	-
国药控股四川医药股份有限公司	14.46	-
国药器械（广东）医学科技有限公司	13.33	-
国药控股海南有限公司	11.86	55.64
国药控股德州有限公司	10.87	25.26
国药物流有限责任公司	9.36	16.63
国药控股山西润禾医药有限公司	9.32	3.65
国药控股医疗器械有限公司	9.29	-
国药控股陕西有限公司	8.58	11.19
国药控股鑫烨（湖北）医药有限公司	8.48	-

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药控股漳州有限公司	7.97	(0.41)
国药集团德众（佛山）药业有限公司	7.16	14.19
国药控股大连和成有限公司	6.65	30.60
国药控股山西明迪康医药有限公司	6.60	7.50
国药控股长沙高新医药有限公司	5.63	-
国药控股泰州有限公司	5.56	8.89
国药控股菱商医院管理服务（上海）有限公司	5.30	159.95
国药集团三益药业（芜湖）有限公司	5.17	6.17
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	4.91	0.16
国药控股江西有限公司	2.82	3.80
国药控股衡阳有限公司	2.53	-
国药控股文德医药南京有限公司	2.26	1.70
国药控股海南鸿益有限公司	1.70	-
国药器械（佛山）有限公司	1.63	-
中国医疗器械山东有限公司	1.44	34.06
重庆海斯曼药业有限责任公司	1.28	-
国药控股成都医药有限公司	1.13	-
国药乐仁堂唐山医药有限公司	0.48	-
国药控股十堰有限公司	0.21	-
国药控股乌兰察布有限公司	0.20	2.91
国药器械（惠州）有限公司	0.08	-
国药控股山西晋城有限公司	0.02	1.32
国药控股山西吕梁有限公司	-	436.90
上海北翼	-	227.23
国药集团医疗管理有限公司	-	167.58
国药控股（天津）东方博康医药有限公司	-	145.69
国药集团贵州血液制品有限公司	-	104.57
国药控股苏州有限公司	-	82.16
青海普兰特药业有限公司	-	25.86
江苏黄河药业股份有限公司	-	19.94
国药控股（湖北）基药有限公司	-	15.20
上海国药药材有限公司	-	8.57
国药控股福州医疗器械有限公司	-	4.07
四川江油中坝附子科技发展有限公司	-	2.91
国药乐仁堂邢台医药有限公司	-	2.64

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药乐仁堂河北医疗器械供应链管理有限公司	-	1.60
国药控股泸州医药有限公司	-	1.01
国药控股通化有限公司	-	0.37
国药集团北京华邈药业有限公司	-	0.10
国药控股永州有限公司	-	(0.01)
国药前景口腔科技（北京）有限公司	-	(0.19)
国药集团成都信立邦生物制药有限公司	-	(0.95)
国药集团冯了性（佛山）药业有限公司	(0.06)	-
国药控股连云港有限公司	(1.46)	143.93
国药控股常州医药物流中心有限公司	(19.18)	326.60
	592,449.98	487,475.44

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药控股	24,734.75	23,301.91
国药控股海南有限公司	12,961.48	10,176.88
上海北翼	12,490.44	11,534.81
佛山市禅成医药有限公司	10,915.86	11,126.10
国药控股福建有限公司	5,874.55	376.37
国药乐仁堂医药有限公司	4,950.04	1,772.13
国药控股海南鸿益有限公司	3,268.53	3,239.54
国药控股北京有限公司	3,168.71	2,202.63
国药控股温州有限公司	3,055.11	2,806.78
国药控股湖北有限公司	2,444.36	1,141.98
国药控股凌云生物医药（上海）有限公司	2,424.69	2,582.26
深圳恒生医院	2,413.30	2,231.25
北京金象复星医药股份有限公司	2,084.80	2,279.09
国药控股河南股份有限公司	1,974.34	1,868.25
国药乐仁堂邢台药品有限责任公司	1,792.10	-
佛山市禅城区中心医院有限公司	1,716.46	1,191.82
国药控股南通有限公司	1,551.25	1,555.67
国药控股山东有限公司	1,462.22	1,431.16
国药控股分销中心有限公司	1,281.24	1,912.48
国药控股北京华鸿有限公司	1,234.14	2,824.47
国药集团药业股份有限公司	1,181.02	1,203.24
国药控股（天津）东方博康医药有限公司	1,081.34	1,459.24
国药控股四川医药股份有限公司	959.21	1,257.31
佛山市禅医行医药发展有限公司	893.27	679.73
国药集团上海立康医药有限公司	764.13	752.36
国药集团山西有限公司	752.39	556.62
国药集团珠海医疗器械有限公司	744.62	1.39
国药控股扬州有限公司	711.82	871.14
上海美罗医药有限公司	652.08	701.12
国药控股东虹医药（上海）有限公司	608.95	265.68
国药集团新疆新特药业有限公司	593.43	744.15
国药集团医药物流有限公司	548.23	63.81
国药集团深圳医疗器械有限公司	538.94	-
国药控股山西有限公司	522.51	840.82

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药乐仁堂保定弘康医药连锁有限公司	508.53	10.99
国药控股锦州有限公司	443.29	507.86
国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司	424.06	290.65
国药控股安徽有限公司	412.03	616.25
国药控股新疆新特西部药业有限公司	402.75	472.19
国药集团先进（上海）医疗器械有限公司	397.70	-
国药控股湖南有限公司	391.44	293.58
国药控股天津有限公司	345.76	436.58
上海圣心大药房有限公司	341.33	45.10
邯郸国药乐仁堂大药房连锁有限公司	319.70	-
国药乐仁堂唐山医药有限公司	318.05	-
国药集团西南医药有限公司	312.32	290.33
国药控股云南有限公司	303.64	569.20
中国国际医药卫生有限公司	300.14	-
国药控股徐州有限公司	281.24	559.72
致君制药	273.28	263.83
上海利意	270.43	321.81
国药控股吉林有限公司	267.75	388.85
国药控股遵义有限公司	266.50	17.76
上海国大凌云药房有限公司	255.97	53.62
国药控股大连有限公司	242.76	264.99
国药控股安徽省医药有限公司	238.28	284.08
谦达国际贸易(上海)有限公司	234.37	-
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	212.30	-
国药乐仁堂秦皇岛药品经营有限公司	210.24	-
国药乐仁堂（廊坊）医药贸易有限公司	185.55	-
国药乐仁堂衡水医药有限公司	180.87	-
国药乐仁堂保定贸易有限公司	174.02	-
国药控股贵州有限公司	155.16	47.90
国药控股贵州医疗器械有限公司	154.82	21.31
国药控股江苏有限公司	148.99	36.65
国药控股甘肃有限公司	147.13	119.62
国药控股江西有限公司	135.52	97.36
国药集团贵州（遵义）医疗器械有限公司	124.54	-
国药乐仁堂河北药业有限公司	119.50	-

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药控股商丘有限公司	112.63	-
国药控股安顺有限公司	110.17	8.77
国药控股无锡有限公司	108.70	79.86
国药控股宁夏有限公司	108.03	132.74
国药控股芜湖有限公司	101.92	113.26
国药乐仁堂沧州药品经营有限公司	100.27	-
国药控股内蒙古有限公司	96.62	64.87
国药控股泉州有限公司	95.96	2.06
国药控股重庆有限公司	90.10	26.53
国药控股红河有限公司	84.17	85.55
国药控股盐城有限公司	81.78	125.78
国药控股鞍山有限公司	71.89	-
国药控股上海生物医药有限公司	61.57	50.51
江门市新会区健丰药业有限公司	60.69	-
国药控股铜仁有限公司	59.06	61.49
国药控股陕西有限公司	57.25	81.90
佛山市禅城区石湾镇街道城南社区卫生服务中心	54.56	-
东源一致	53.99	6.62
致君坪山	52.94	18.55
国药控股重庆泰民医药有限公司	50.63	23.35
国药控股天津北方医药有限公司	48.29	63.64
致君医贸	46.43	57.14
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	45.26	-
国药控股青海有限公司	44.40	57.04
国药乐仁堂邢台医药有限公司	41.19	-
国药集团广东省医学检验有限公司	37.63	15.59
国药集团冯了性（佛山）药材饮片有限公司	36.20	0.87
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	35.59	-
深圳谦达医疗美容门诊部	33.97	61.44
国药控股文德医药南京有限公司	32.41	-
国药控股楚雄有限公司	32.29	8.51
国药集团广西医疗器械有限公司	31.08	15.54
国药器械百色有限公司	29.59	-
国药控股湖北宏源医药有限公司	27.28	24.17
国药控股成都医药有限公司	26.95	69.53

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药控股焦作有限公司	25.50	70.26
国药乐仁堂保定医药有限公司	25.28	-
国药乐仁堂承德医药有限公司	24.83	-
国药控股福州有限公司	24.02	30.12
国药乐仁堂石家庄医疗管理有限公司	22.79	0.27
国药控股鑫烨（湖北）医药有限公司	22.78	-
玉溪国药医药有限公司	22.61	153.82
国药乐仁堂廊坊医药药品有限公司	21.33	-
国药集团广东医疗器械供应链有限公司	19.64	13.91
国药控股常州有限公司	18.75	28.41
佛山城南冯了性国医馆有限公司	18.21	17.34
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	16.99	8.55
中国医药对外贸易有限公司	16.44	10.27
国药集团佛山冯了性国医馆有限公司	15.37	17.57
国药控股药房（上海）有限公司	15.18	0.09
国药乐仁堂张家口医药有限公司	14.27	-
国药集团湖南省医疗器械有限公司	14.23	-
国药控股大连和成有限公司	12.41	182.43
国药控股莆田有限公司	10.60	1.97
国药控股龙岩有限公司	9.75	10.11
国药控股泰州有限公司	9.16	25.38
国药乐仁堂沧州医药有限公司	8.69	-
国药控股黔西南有限公司	7.09	2.02
国药乐仁堂健康关爱石家庄大药房有限公司	6.83	4.85
国药控股平顶山有限公司	6.05	-
国药控股宁德有限公司	5.94	(2.04)
国药集团广东省医疗器械有限公司	5.88	52.21
国药集团中科器深圳有限公司	4.92	1.05
国药控股怀德居（厦门）大药房有限公司	4.91	-
国药慧鑫清源（北京）科技发展有限公司	4.89	-
国药关爱元康药房（海口）有限公司	4.60	7.68
国药控股福州医疗器械有限公司	4.07	-
国药控股沈阳有限公司	3.82	302.88
国药控股抚州有限公司	3.69	0.46
国药乐仁堂邯郸医药有限公司	3.50	-

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
广东一方制药有限公司	2.71	-
国药控股昆明大药房有限公司	2.67	-
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	2.53	-
国药关爱济坤药房（海口）有限公司	2.45	0.09
国药大健康产业有限公司	2.38	-
国药控股昌兴专业药房（海口）有限公司	2.25	0.51
国药控股专业药房（东方）有限公司	1.87	-
国药控股虹润医药商务服务（上海）有限公司	1.81	28.72
国药器械贵州黔南有限公司	1.63	15.47
中国大冢制药有限公司	1.61	2.07
国药乐仁堂廊坊医药有限公司	0.73	-
万乐药业	0.66	-
国药控股厦门有限公司	0.59	-
国药控股镇江有限公司	0.56	0.84
国药集团冯了性国医馆（佛山南海）有限公司	0.51	1.01
广东洁诺	0.27	0.36
国药器械（海南）有限公司	0.18	-
国药控股山西中健医疗器械连锁有限公司	0.17	-
国药控股贵州医疗产业链有限公司	0.13	-
国药控股山西河津药业有限公司	0.12	-
深圳市科泰医药科技有限公司	-	511.68
国药控股连云港有限公司	-	115.23
国药联瑞鑫祥（北京）医疗器械有限公司	-	28.78
南昌国药控股国药堂大药房有限公司	-	25.50
国药控股（湖北）汉口大药房有限公司	-	19.53
国药控股湖南维安大药房连锁有限公司	-	18.50
国药控股常州医药物流中心有限公司	-	8.67
上海复技医疗器械有限公司	-	7.98
国药器械（佛山）有限公司	-	7.94
国药控股聊城有限公司	-	3.72
国药控股德阳有限公司	-	3.68
国药洁诺医疗服务有限公司	-	3.50
国药（南平）器械有限公司	-	2.00
国药控股山西晋城有限公司	-	1.51
国药控股四平有限公司	-	1.00

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1）关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药控股淮安有限公司	-	0.71
国药堂大药房（上海）有限公司	-	0.37
国药控股生物医药（天津）有限公司	-	0.28
国药控股长沙有限公司	-	(2.20)
国药控股乌兰察布有限公司	(0.06)	14.51
国药控股吉林市大药房有限公司	(1.66)	14.03
国药集团冯了性大药房（佛山）有限公司	(2.65)	16.26
	<u>124,488.24</u>	<u>104,009.59</u>

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方资产托管和承包

2020年	受托资产类型	托管收益定价依据	确认的托管收益 (万元)
宁波梅山保税港区祺瓴股权投资中心（有限合伙）	其他资产托管	托管协议约定	96.15

(3) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产 种类	2020年 租赁收入 (万元)	2019年 租赁收入 (万元)
致君制药	房屋	191.43	191.43
致君医贸	房屋	46.43	57.14
国药控股湖南维安大药房连锁有限公司	房屋	19.69	18.50
北京金象复星医药股份有限公司	房屋	13.33	-
国药集团药业股份有限公司	房屋	6.07	4.80
		<u>276.95</u>	<u>271.87</u>

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方租赁（续）

作为承租人

	租赁资产 种类	2020年 租赁费用 (万元)	2019年 租赁费用 (万元)
北京金象复星医药股份有限公司	房屋	1,059.25	1,011.23
国药集团医药物流有限公司	设备	750.00	750.00
沈阳医药股份有限公司	房屋	714.29	47.62
国药集团医药物流有限公司	房屋	708.00	708.00
国药集团上海有限公司	房屋	700.54	719.72
国药集团新疆新特药业有限公司	房屋	691.31	723.73
乐仁堂投资集团股份有限公司	房屋	638.89	644.81
平顶山市普生药业有限公司	房屋	464.17	479.06
国药控股（中国）融资租赁有限公司	设备	397.21	-
国药控股扬州有限公司	房屋	391.20	372.57
湖南民生堂投资有限公司	房屋	245.73	53.12
普洱淞茂医药集团有限公司	房屋	202.21	198.48
南京源广贸易有限公司	房屋	200.43	149.91
广东济源堂发展股份有限公司	房屋	190.97	189.75
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	房屋	98.28	97.47
台山市香然会贸易有限公司	房屋	82.15	81.76
张珍方	房屋	80.50	80.50
张野川	房屋	73.87	-
王扬	房屋	59.42	52.57
李芳	房屋	54.48	-
国药控股北京有限公司	房屋	48.79	49.52
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	房屋	47.41	46.13
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	房屋	41.01	48.54
国药集团新疆制药有限公司	房屋	36.74	38.86
顾金华	房屋	36.06	35.76
广西一方天江制药有限公司	房屋	25.74	-
北京华方投资有限公司	房屋	24.19	-
深圳市九风投资有限公司	房屋	20.00	20.00
古海群	房屋	18.48	19.04
国药集团医药物流有限公司广州分公司	设备	17.71	-
张海燕	房屋	17.14	-
台山市群康大药房有限公司	设备	13.50	13.74
国药集团药业股份有限公司	房屋	11.58	28.57

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方租赁（续）

作为承租人（续）

	租赁资产 种类	2020年 租赁费用 (万元)	2019年 租赁费用 (万元)
致君坪山	房屋	10.18	4.24
北京国药天元物业管理有限公司	房屋	6.94	31.54
国药控股（中国）融资租赁有限公司	房屋	-	638.56
临沂医药集团有限公司	房屋	-	184.81
杭州西湖区商业有限公司	房屋	-	27.89
国药控股日照有限公司	房屋	-	20.00
国药控股福建有限公司	房屋	-	1.30
		8,178.37	7,568.80

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4）关联方担保

本集团本年度及 2019 年度无未履行完毕的关联方担保。

（5）关联方资金拆借

资金拆入

2020 年	性质	拆借金额 (万元)	起始日	到期日
国药集团财务有限公司	短期借款	75,052.21	2020 年 2 月 21 日到 2020 年 9 月 18 日	2020 年 7 月 1 日到 2021 年 1 月 30 日
国药集团财务有限公司	银行承兑汇票		2020 年 3 月 30 日到	2020 年 5 月 25 日到
吉林省荣和房地产开发 有限公司	贴现	60,820.88	2020 年 9 月 25 日 2020 年 1 月 4 日到	2021 年 6 月 24 日 2020 年 1 月 21 日到
吉林省益和投资咨询有 限公司	短期借款	10,400.00	2020 年 2 月 20 日 2020 年 5 月 16 日到	2020 年 5 月 1 日 2021 年 1 月 23 日到
国药控股	短期借款	5,670.00	2020 年 11 月 23 日 2020 年 1 月 1 日和	2021 年 6 月 22 日 2020 年 3 月 31 日和
国药集团	短期借款	5,600.00	2020 年 2 月 1 日	2020 年 4 月 30 日
	长期借款	3,160.00	2020 年 7 月 30 日	2023 年 7 月 30 日
		<u>160,703.09</u>		

2019 年	性质	拆借金额 (万元)	起始日	到期日
国药集团财务有限公司	商业承兑汇票贴现	38,966.99	2019 年 1 月 24 日到 2019 年 7 月 23 日	2019 年 2 月 28 日到 2019 年 11 月 30 日
国药集团财务有限公司	短期借款	11,750.24	2019 年 4 月 17 日到 2019 年 12 月 24 日	2019 年 7 月 17 日到 2020 年 6 月 24 日
国药控股	短期借款	8,800.00	2019 年 2 月 1 日到 2019 年 6 月 4 日	2019 年 5 月 22 日到 2020 年 5 月 22 日
国药集团财务有限公司	银行承兑汇票贴现	4,394.67	2019 年 8 月 14 日到 2019 年 11 月 21 日	2019 年 12 月 24 日到 2020 年 3 月 30 日
国药集团	长期借款	3,160.00	2017 年 5 月 24 日	2020 年 5 月 24 日
		<u>67,071.90</u>		

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 关联方资产转让

	交易内容	2020年 (万元)	2019年 (万元)
上海统御信息科技有限公司	购买无形资产	165.48	67.33
上海统御信息科技有限公司	购买固定资产	27.98	-
国药控股	购买无形资产	-	233.64
国药控股（天津滨海）医药有限公司	购买固定资产	-	43.94
国药控股天津有限公司	购买固定资产	-	4.11
		<u>193.46</u>	<u>349.02</u>

(7) 其他关联方交易

关键管理人员薪酬

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
	<u>1,656.25</u>	<u>1,733.89</u>

利息支出

	关联交易类型	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药集团财务有限公司	财务公司贷款利息支出	788.29	144.38
国药集团财务有限公司	票据贴现利息支出	632.17	359.52
吉林省荣和房地产开发有限公司	委托贷款利息支出	335.84	-
国药集团	委托贷款利息支出	103.77	129.36
国药控股	关联方借款利息支出	103.60	178.86
吉林省益和投资咨询有限公司	委托贷款利息支出	49.92	-
		<u>2,013.59</u>	<u>812.12</u>

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(7) 其他关联方交易（续）

利息收入

	关联交易类型	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药集团财务有限公司	存款利息收入	9.11	17.92
致君苏州	委托贷款利息收入	-	341.43
		<u>9.11</u>	<u>359.35</u>

不附追索权的应收账款保理

	2020年（万元）		2019年（万元）	
	应收账款保理	终止确认损失	应收账款保理	终止确认损失
国药控股（中国）融资租赁有限公司	-	-	5,407.82	128.67
国药集团财务有限公司	-	-	3,888.97	53.12
	-	-	<u>9,296.79</u>	<u>181.79</u>

(8) 其他投资事项

于2020年1月2日，本公司之子公司国大药房以人民币16,311.50万元向国药控股收购浦东医药75%股权，形成同一控制下企业合并。上述交易构成了公司的关联交易。

于2020年1月7日，本公司之子公司国大药房以人民币93,424.00万元向关联方宁波梅山保税港区祺瓴股权投资中心（有限合伙）和本公司收购上海鼎群100%股权，形成非同一控制下企业合并。上述交易构成了公司的关联交易。

十、关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：

（1） 关联方商品和劳务交易

- （a） 本年度，本集团以市场价向关联公司采购商品人民币 588,714.37 万元（2019 年：人民币 485,356.17 万元）。
- （b） 本年度，关联公司以市场价向本集团接受劳务人民币 3,735.61 万元（2019 年：人民币 2,119.27 万元）。
- （c） 本年度，本集团以市场价向关联公司销售商品人民币 122,451.32 万元（2019 年：人民币 102,777.11 万元）。
- （d） 本年度，本集团以市场价向关联公司提供劳务人民币 2,036.92 万元（2019 年：人民币 1,232.48 万元）。

（2） 资产托管和承包

本年度，本公司为宁波梅山保税港区祺瓴股权投资中心（有限合伙）托管其在目标公司吉林省天和医药科技有限公司的日常经营管理权的部分权利，根据经营权托管协议确认托管收入人民币 96.15 万元（2019 年：无）。

（3） 关联方租赁

- （a） 本年度，本集团向关联公司出租房屋和设备，根据租赁合同确认租赁收益人民币 276.95 万元（2019 年：人民币 271.87 万元）。
- （b） 本年度，本集团向关联公司租入房屋和设备，根据租赁合同支付租金人民币 8,178.37 万元（2019 年：人民币 7,568.80 万元）。

（4） 关联方担保

本集团本年度及 2019 年度无未履行完毕的关联方担保。

（5） 关联方资金拆借

- （a） 本年度，本集团从关联公司拆入资金人民币 160,703.09 万元，年利率 2.40%-4.79%（2019 年：人民币 67,071.90 万元，年利率 3.00%-4.57%）。
- （b） 本年度，本集团未向关联公司借出资金。

十、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

（6） 关联方资产转让

- （a） 本年度，本集团以双方协议价格向关联公司购入长期资产，购入资产总价值为人民币 193.46 万元（2019 年：人民币 349.02 万元）。
- （b） 本年度，本集团未向关联方出售长期资产（2019 年：无）。

（7） 其他关联方交易

- （a） 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币 1,656.25 万元（2019 年：人民币 1,733.89 万元）。
- （b） 本年度，本集团支付关联公司借款利息、委托贷款利息等人民币 2,013.59 万元（2019 年：人民币 812.12 万元）。
- （c） 本年度，本集团收到关联公司存贷款利息人民币 9.11 万元（2019 年：人民币 359.35 万元）。
- （d） 本年度，本集团将部分以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式保理给关联公司，终止确认的应收账款账面余额为人民币 0.00 万元（2019 年：人民币 9,296.79 万元），确认了人民币 0.00 万元损失（2019 年：人民币 181.79 万元损失），计入投资收益。

（8） 其他投资事项

- （a） 本年度，本公司之子公司国大药房以人民币 16,311.50 万元向国药控股收购浦东医药 75% 股权。
- （b） 本年度，本公司之子公司国大药房以人民币 93,424.00 万元向关联方宁波梅山保税港区祺瓴股权投资中心（有限合伙）和本公司收购上海鼎群 100% 股权。

十、关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的承诺

租赁-租入

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药控股扬州有限公司	1,956.00	-
乐仁堂投资集团股份有限公司	1,017.87	-
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	771.72	-
张野川	577.72	-
广西一方天江制药有限公司	397.49	-
广东济源堂发展股份有限公司	318.01	-
沈阳医药股份有限公司	297.62	-
李芳	217.92	-
北京国药天元物业管理有限公司	162.86	-
湖南民生堂投资有限公司	109.76	-
国药控股（中国）融资租赁有限公司	87.06	-
台山市香然会贸易有限公司	84.39	-
张珍方	80.50	-
国药集团新疆制药有限公司	77.71	-
南京源广贸易有限公司	57.15	-
张海燕	53.72	-
古海群	44.69	-
顾金华	37.86	-
致君坪山	36.49	-
北京华方投资有限公司	34.59	31.10
深圳市九风投资有限公司	16.67	-
国药控股北京有限公司	12.38	-
普洱淞茂医药集团有限公司	3.73	-
台山市群康大药房有限公司	1.13	-
国药集团上海有限公司	-	753.01
	6,455.04	784.11

十、关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的承诺（续）

租赁-租出

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
北京金象复星医药股份有限公司	26.67	-
国药控股湖南维安大药房连锁有限公司	18.72	36.43
致君制药	-	111.67
致君医贸	-	28.57
国药集团药业股份有限公司	-	5.04
	<u>45.39</u>	<u>181.71</u>

十、关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额

应收账款

	2020年（万元）		2019年（万元）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股	5,104.47	-	4,607.65	-
佛山市禅成医药有限公司	5,045.71	33.12	4,259.62	25.95
上海北翼	2,606.65	-	2,719.44	-
国药乐仁堂医药有限公司	1,133.99	-	407.77	-
国药控股北京有限公司	932.92	-	295.06	-
国药控股海南有限公司	926.32	-	591.60	0.01
佛山市禅城区中心医院有限公司	619.99	3.90	369.18	2.32
国药健康在线有限公司	596.16	-	389.02	-
深圳恒生医院	537.70	-	333.52	-
国药控股海南鸿益有限公司	534.71	-	346.42	-
北京金象复星医药股份有限公司	439.73	-	806.41	-
国药控股凌云生物医药（上海）有限公司	438.06	-	394.97	-
国药乐仁堂保定弘康医药连锁有限公司	346.42	-	-	-
佛山市禅医行医药发展有限公司	344.57	1.80	198.36	0.58
国药控股温州有限公司	314.26	-	69.96	-
国药控股分销中心有限公司	223.71	-	184.95	-
国药控股河南股份有限公司	214.42	-	119.01	-
国药控股东虹医药（上海）有限公司	205.00	-	208.53	-
国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司	181.45	-	-	-
国药控股北京华鸿有限公司	181.11	-	287.61	-
上海美罗医药有限公司	164.80	-	97.06	-
国药乐仁堂保定贸易有限公司	164.53	-	-	-
国药控股四川医药股份有限公司	143.77	-	155.84	-
国药控股新疆新特西部药业有限公司	138.51	-	88.77	-
国药集团上海立康医药有限公司	133.71	-	92.93	-
国药乐仁堂（廊坊）医药贸易有限公司	129.43	-	-	-
国药集团新疆新特药业有限公司	125.75	-	79.76	-
国药控股湖北有限公司	125.29	-	156.04	-
国药乐仁堂衡水医药有限公司	119.76	-	-	-
国药控股扬州有限公司	109.24	-	84.19	-
国药乐仁堂秦皇岛药品经营有限公司	106.80	-	-	-
国药乐仁堂唐山医药有限公司	99.73	-	1.68	-
国药控股（天津）东方博康医药有限公司	94.35	-	134.91	-
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	92.15	-	-	-
邯郸国药乐仁堂大药房连锁有限公司	83.24	-	-	-
国药集团山西有限公司	77.18	-	63.27	-

十、关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

应收账款（续）

	2020年（万元）		2019年（万元）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海国大凌云药房有限公司	66.48	-	24.99	-
国药控股大连有限公司	65.79	-	26.64	-
国药控股锦州有限公司	58.72	-	-	-
国药控股天津有限公司	56.87	-	57.49	-
国药控股湖南有限公司	47.63	-	28.14	-
国药乐仁堂沧州药品经营有限公司	47.07	-	-	-
国药集团药业股份有限公司	33.36	-	98.51	-
中国医药对外贸易有限公司	29.94	-	-	-
国药控股福建有限公司	25.83	-	-	-
上海利意	23.77	-	5.89	-
国药控股徐州有限公司	22.74	-	25.26	-
国药控股安徽省医药有限公司	22.54	-	6.68	-
上海圣心大药房有限公司	21.75	-	-	-
国药控股吉林有限公司	20.86	-	60.01	-
国药集团西南医药有限公司	19.29	-	34.19	-
国药控股上海生物医药有限公司	16.91	-	12.80	-
佛山市禅城区石湾镇街道城南社区卫生服 中心	16.03	0.04	-	-
国药控股云南有限公司	13.91	-	29.88	-
国药控股江苏有限公司	13.80	-	3.50	-
国药控股无锡有限公司	12.99	-	-	-
国药乐仁堂河北药业有限公司	12.01	-	-	-
国药控股江西有限公司	11.47	-	3.84	-
国药乐仁堂廊坊医药药品有限公司	10.24	-	-	-
国药控股陕西有限公司	9.49	-	-	-
国药乐仁堂邢台药品有限责任公司	8.22	-	-	-
国药控股鞍山有限公司	8.11	-	-	-
国药控股贵州有限公司	7.96	-	-	-
国药控股山东有限公司	7.61	-	53.33	-
国药控股安徽有限公司	7.45	-	-	-
国药乐仁堂石家庄医疗管理有限公司	7.44	-	0.11	-
国药控股天津北方医药有限公司	6.82	-	5.20	-
国药控股盐城有限公司	6.56	-	-	-
国药控股山西有限公司	6.34	-	33.02	-
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	6.24	-	-	-
国药控股南通有限公司	6.22	-	2.46	-
国药控股青海有限公司	5.73	-	8.80	-
国药控股宁夏有限公司	5.04	-	-	-
致君制药	4.15	-	0.15	-
国药乐仁堂沧州医药有限公司	3.91	-	-	-

十、关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

应收账款（续）

	2020年（万元）		2019年（万元）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
佛山城南冯了性国医馆有限公司	3.72	-	4.26	-
国药乐仁堂邢台医药有限公司	3.42	-	-	-
国药控股成都医药有限公司	3.41	-	5.00	-
国药控股安顺有限公司	2.07	-	-	-
国药控股大连和成有限公司	1.68	-	15.65	-
国药集团佛山冯了性国医馆有限公司	1.55	0.01	0.45	-
国药控股常州有限公司	1.50	-	6.69	-
国药控股甘肃有限公司	1.45	-	-	-
国药乐仁堂保定医药有限公司	1.31	-	-	-
国药乐仁堂邯郸医药有限公司	1.10	-	-	-
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	1.03	-	-	-
国药控股虹润医药商务服务（上海）有限公司	0.56	-	4.54	-
江门市新会区健丰药业有限公司	0.37	-	-	-
国药控股专业药房（东方）有限公司	0.36	-	-	-
国药集团冯了性（佛山）药材饮片有限公司	0.35	-	0.95	-
国药关爱元康药房（海口）有限公司	0.23	-	-	-
国药乐仁堂健康关爱石家庄大药房有限公司	0.15	-	0.59	-
国药集团冯了性国医馆（佛山南海）有限公司	0.09	-	0.05	-
国药控股沈阳有限公司	0.04	-	-	-
国药控股福州有限公司	0.01	-	6.36	-
玉溪国药医药有限公司	-	-	25.55	-
国药控股内蒙古有限公司	-	-	13.52	-
国药乐仁堂承德医药有限公司	-	-	8.06	-
国药控股乌兰察布有限公司	-	-	6.39	-
国药控股宁德有限公司	-	-	0.76	-
国药控股红河有限公司	-	-	0.61	-
国药控股遵义有限公司	-	-	0.31	-
国药堂大药房（上海）有限公司	-	-	0.21	-
	<u>23,637.28</u>	<u>38.87</u>	<u>18,164.37</u>	<u>28.86</u>

十、关联方关系及交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

应收票据（含应收款项融资部分）

	2020年（万元）		2019年（万元）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股海南有限公司	4,854.93	-	2,373.10	-
国药控股海南鸿益有限公司	944.57	-	190.14	-
国药控股北京有限公司	279.54	-	-	-
国药控股山东有限公司	135.51	-	175.46	-
国药乐仁堂医药有限公司	90.95	-	8.86	-
国药控股遵义有限公司	80.30	-	-	-
国药集团山西有限公司	65.04	-	61.78	-
国药控股贵州意通医药有限公司	35.75	-	143.28	-
国药控股鞍山有限公司	31.35	-	-	-
国药控股锦州有限公司	30.00	-	-	-
国药控股甘肃有限公司	17.53	-	-	-
国药控股贵州有限公司	15.83	-	-	-
国药控股安徽有限公司	14.09	-	-	-
国药控股河南股份有限公司	-	-	198.39	-
国药控股南通有限公司	-	-	161.00	-
致君苏州	-	-	97.39	-
国药控股新疆新特西部药业有限公司	-	-	50.00	-
国药控股云南有限公司	-	-	19.22	-
国药控股湖北柏康有限公司	-	-	18.35	-
国药控股盐城有限公司	-	-	13.42	-
国药控股陕西有限公司	-	-	11.47	-
	<u>6,595.39</u>	<u>-</u>	<u>3,521.86</u>	<u>-</u>

十、关联方关系及交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

其他应收款

	2020年（万元）		2019年（万元）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
致君苏州	4,633.42	4,633.42	4,536.03	4,536.03
国药集团医药物流有限公司	255.98	-	173.71	-
杜龙峰	205.73	-	-	-
李惠春	205.73	-	-	-
国药控股福建有限公司	115.83	-	276.08	-
现代制药	98.39	-	98.39	-
国药控股（中国）融资租赁有限公司	57.00	-	2.87	-
国药控股上海生物医药有限公司	40.00	-	-	-
国药控股内蒙古有限公司	25.65	-	-	-
江苏万邦医药营销有限公司	22.00	-	-	-
致君制药	20.44	-	22.27	0.06
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	4.85	-	4.85	-
张海燕	3.00	-	-	-
致君坪山	1.85	-	1.85	-
国药集团广东医疗器械供应链有限公司	1.74	-	2.31	-
致君医贸	1.08	-	2.54	-
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	0.72	-	-	-
国药集团中联药业有限公司	0.50	0.10	0.50	0.10
新疆百通物业服务有限责任公司	0.13	-	-	-
国药集团广东省医疗器械有限公司	0.01	-	-	-
国药控股	-	-	2,200.00	-
普洱淞茂医药集团有限公司	-	-	688.68	-
河南万禧堂药店有限公司	-	-	104.31	-
上海鼎群	-	-	83.49	-
国药集团新疆新特药业有限公司	-	-	10.00	-
	<u>5,694.05</u>	<u>4,633.52</u>	<u>8,207.88</u>	<u>4,536.19</u>

十、关联方关系及交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

预付账款

	2020年（万元）		2019年（万元）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股山西有限公司	1,774.71	-	334.72	-
国药集团广西医疗器械有限公司	185.00	-	-	-
上海现代制药营销有限公司	47.57	-	-	-
重庆药友制药有限责任公司	40.90	-	74.25	-
国药集团国瑞药业有限公司	30.78	-	39.96	-
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	26.08	-	-	-
成都蓉生药业有限责任公司	21.71	-	55.54	-
兰州生物技术开发有限公司	18.00	-	0.06	-
湖南洞庭药业股份有限公司	17.63	-	-	-
国药控股星鲨制药（厦门）有限公司	13.73	-	59.98	-
苏州二叶制药有限公司	12.17	-	3.31	-
国药集团汕头金石制药有限公司	7.93	-	-	-
桂林南药股份有限公司	7.46	-	5.42	-
国药控股	5.96	-	148.66	-
国药控股分销中心有限公司	4.47	-	120.47	-
致君制药	4.19	-	2.98	-
江苏万邦医药营销有限公司	2.88	-	-	-
国药控股北京有限公司	1.49	-	13.00	-
湖北国药中联医药有限公司	1.35	-	-	-
国药集团容生制药有限公司	1.24	-	-	-
国药控股北京华鸿有限公司	1.10	-	-	-
国药集团同济堂（贵州）制药有限公司	0.90	-	6.58	-
锦州奥鸿药业有限责任公司	0.84	-	0.02	-
国药控股长沙有限公司	0.45	-	-	-
国药器械（广东）医学科技有限公司	0.40	-	-	-
国药集团宜宾制药有限责任公司	0.14	-	8.25	-
国药控股盐城有限公司	0.07	-	-	-
现代制药	0.01	-	75.85	-
江苏复星医药销售有限公司	0.01	-	49.97	-
江西二叶医药营销有限公司	-	-	278.64	-
国药集团药业股份有限公司	-	-	20.49	-
汕头金石粉针剂有限公司	-	-	13.80	-
国药集团精方（安徽）药业股份有限公司	-	-	10.22	-
成都生物制品研究所有限责任公司	-	-	9.75	-
北京国药天元物业管理有限公司	-	-	9.53	-
中国医药对外贸易有限公司	-	-	7.20	-
上海统御信息科技有限公司	-	-	2.35	-
国药控股湖南有限公司	-	-	1.70	-
佛山盈天医药销售有限公司	-	-	1.40	-
国药控股成都医药有限公司	-	-	1.32	-

十、关联方关系及交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

预付账款（续）

	2020年（万元）		2019年（万元）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新疆百通物业服务有限责任公司	-	-	1.31	-
国药集团鲁亚（山东）制药有限公司	-	-	1.14	-
国药集团工业有限公司	-	-	0.55	-
国药控股湖北有限公司	-	-	0.47	-
国药控股扬州有限公司	-	-	0.13	-
	<u>2,229.17</u>	<u>-</u>	<u>1,359.02</u>	<u>-</u>

除对关联方的应收票据有固定还款期限、对关联方的委托贷款有固定还款期限且计息外，其他应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、关联方关系及其交易（续）

8. 关联方应付款项余额

应付账款

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药控股分销中心有限公司	10,059.79	6,680.85
国药集团药业股份有限公司	5,351.01	4,042.60
国药集团新疆新特药业有限公司	4,496.74	1,716.24
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	3,137.29	3,172.37
国药控股	3,016.91	2,541.17
国药控股沈阳有限公司	1,704.48	225.70
江苏万邦医药营销有限公司	1,429.96	2,401.57
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	1,321.16	327.92
国药乐仁堂河北药业有限公司	1,191.78	818.88
国药集团山西有限公司	870.63	853.24
国药控股新疆新特西部药业有限公司	692.61	197.89
国药控股江苏有限公司	621.12	485.71
国药集团山西医疗器械有限公司	610.59	-
国药控股扬州有限公司	605.68	645.32
西藏药友医药有限责任公司	559.97	99.85
万乐药业	558.62	528.48
国药控股福建有限公司	530.65	343.43
国药一心制药有限公司	522.37	99.82
佛山盈天医药销售有限公司	503.23	431.46
锦州奥鸿药业有限责任公司	497.72	388.56
国药控股山西中健医疗器械连锁有限公司	487.37	-
国药控股吉林有限公司	477.47	-
国药控股常州有限公司	406.12	320.14
致君坪山	385.42	661.86
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	375.32	-
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	358.88	386.97
上海复宏汉霖生物制药有限公司	348.94	-
重庆药友制药有限责任公司	331.98	600.41
国药控股河南股份有限公司	320.69	297.06
国药控股平顶山有限公司	311.02	531.68
国药控股内蒙古有限公司	276.13	399.74
中国大冢制药有限公司	267.79	259.84
国药控股宁夏有限公司	241.45	235.44
国药控股北京有限公司	239.19	339.70
锦州奥鸿医药有限公司	225.15	21.46
致君制药	220.49	619.90
上海国际医药贸易有限公司	214.08	127.87

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

应付账款（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药集团冯了性（佛山）药材饮片有限公司	202.93	84.89
国药集团鲁亚（山东）制药有限公司	172.83	5.28
云南国药控股东昌医药有限公司	166.05	81.10
国药集团广西医疗器械有限公司	163.72	-
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	149.57	21.99
江苏复星医药销售有限公司	140.45	102.14
国药控股北京康辰生物医药有限公司	140.26	595.17
国药控股星鲨制药（厦门）有限公司	134.58	234.13
国药慧鑫清源（北京）科技发展有限公司	131.59	156.56
中国医药对外贸易有限公司	126.42	0.09
上海现代制药营销有限公司	119.90	0.01
国药集团上海立康医药有限公司	117.94	144.73
国药控股锦州有限公司	117.69	82.23
四川合信药业有限责任公司	116.47	180.11
国药集团国瑞药业有限公司	102.96	66.14
上海朝晖药业有限公司	102.07	80.74
深圳万维医药贸易有限公司	88.40	280.99
国药控股呼伦贝尔有限公司	86.27	42.89
国药控股无锡有限公司	83.97	123.56
国药控股黑龙江有限公司	81.13	71.19
国药控股通辽有限公司	80.23	54.07
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	80.12	11.99
国药控股山东有限公司	79.34	20.77
云南天江一方药业有限公司	79.27	-
国药控股智慧民生（天津）医药有限公司	76.39	0.39
北京金象复星医药股份有限公司	71.46	140.07
国药控股湖北有限公司	70.65	1,384.40
宜昌人福药业有限责任公司	70.24	125.17
国药控股山西有限公司	69.89	1.27
湖南洞庭药业股份有限公司	66.74	77.36
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	65.96	50.24
国药控股福州有限公司	65.50	80.22
福建承天金岭药业有限公司	63.99	63.97
国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司	62.61	112.39
国药集团工业有限公司	61.49	73.60
国药集团同济堂（贵州）制药有限公司	56.01	37.96
国药控股凌云生物医药（上海）有限公司	55.37	71.11

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

应付账款（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药控股厦门有限公司	55.16	140.81
国药集团中联药业有限公司	45.05	83.70
国药集团容生制药有限公司	41.24	46.41
国药控股湖南有限公司	40.71	-
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	39.03	13.25
成都生物制品研究所有限责任公司	37.44	56.16
国药控股大连有限公司	37.30	13.72
国药乐仁堂秦皇岛药品经营有限公司	35.57	-
苏州二叶制药有限公司	35.04	62.30
国药控股扬州医疗器械有限公司	34.77	13.17
国药控股山西晋中有限公司	30.45	-
上海输血技术有限公司	30.18	39.66
国药集团宜宾制药有限责任公司	28.64	46.18
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	27.56	49.04
国药控股安徽华宁医药有限公司	24.87	119.03
国药健坤（北京）医药有限责任公司	23.60	-
江苏黄河药业股份有限公司	22.99	43.37
国药集团川抗制药有限公司	22.81	73.57
国药控股莆田有限公司	22.46	22.54
国药控股鞍山有限公司	21.05	-
国药控股山西大九洲医药有限公司	20.62	86.55
国药控股泉州有限公司	20.33	1.60
上海美罗医药有限公司	19.67	42.60
上海上生生物制品经营有限公司	19.44	-
国药控股东虹医药（上海）有限公司	18.96	28.59
国药控股上海生物医药有限公司	18.22	21.60
沈阳红旗制药有限公司	16.60	31.51
吉斯凯（苏州）制药有限公司	15.70	-
国药控股扬州生物药品有限公司	14.92	11.62
国药集团武汉中联四药药业有限公司	14.72	9.22
国药集团汕头金石制药有限公司	13.60	22.48
江西二叶医药营销有限公司	13.43	-
国药集团北京华邈药业有限公司	13.18	3.10
国药控股云南有限公司	12.81	-
国药控股新特石河子药业有限公司	12.70	-
国药控股普洱有限公司	12.65	17.98
华颐药业有限公司	11.02	22.41

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

应付账款（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药控股生物医药（天津）有限公司	10.69	2.32
国药控股湖南医药发展有限公司	10.54	11.85
成都蓉生药业有限责任公司	10.00	20.30
国药控股天津有限公司	9.51	1.20
国药集团新疆制药有限公司	9.48	-
国药器械（广东）医学科技有限公司	7.61	-
汕头金石粉针剂有限公司	7.26	12.45
国药控股巴彦淖尔有限公司	6.99	16.95
国药控股北京华鸿有限公司	6.83	36.10
国药集团精方（安徽）药业股份有限公司	5.98	33.47
国药控股山西明迪康医药有限公司	4.80	5.31
国药控股德州有限公司	4.58	17.22
国药控股乌兰察布有限公司	3.61	3.38
国药控股常州医药物流中心有限公司	3.29	16.45
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	3.10	3.10
国药控股浙江有限公司	3.03	-
中国医疗器械山东有限公司	2.98	21.62
国药集团广东环球制药有限公司	2.85	26.04
国药集团三益药业（芜湖）有限公司	2.66	3.31
重庆海斯曼药业有限责任公司	1.85	0.01
国药控股泰州有限公司	1.76	5.55
国药控股包头有限公司	1.64	-
国药控股长沙高新医药有限公司	1.29	-
国药控股文德医药南京有限公司	1.09	3.48
国药控股临汾宁乐药业有限公司	0.74	-
国药集团德众（佛山）药业有限公司	0.55	7.38
国药控股济南有限公司	0.50	5.82
长春长生基因药业股份有限公司	0.38	0.30
国药控股大连和成有限公司	0.32	1.61
国药控股山西晋城有限公司	0.22	0.21
国药控股怀德居医药（厦门）有限公司	0.22	0.11
国药控股漳州有限公司	0.21	0.10
国药控股鄂尔多斯市有限公司	0.18	0.18
成都力思特制药股份有限公司	0.18	17.89
国药健康实业（上海）有限公司	0.15	-
国药器械（惠州）有限公司	0.08	-
桂林南药股份有限公司	0.06	0.12

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

应付账款（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
现代制药	0.06	105.98
国药集团先进（上海）医疗器械有限公司	0.05	-
国药集团上海医疗器械有限公司	0.02	1.65
国药控股聊城有限公司	0.02	0.02
国药集团冯了性（佛山）药业有限公司	0.01	0.07
国药控股怀德居（厦门）大药房有限公司	0.01	-
国药控股湖北国大药房有限公司	-	149.40
国药控股盐城有限公司	-	68.89
国药控股长沙有限公司	-	28.83
国药控股连云港有限公司	-	15.62
国药控股安徽有限公司	-	14.98
国药控股山西润禾医药有限公司	-	4.03
国药控股江西有限公司	-	3.80
国药控股苏州有限公司	-	1.37
国药集团武汉血液制品有限公司	-	1.16
国药产业投资有限公司	-	1.13
国药集团河北医疗器械有限公司	-	1.05
国药控股鲁南有限公司	-	0.76
国药控股日照有限公司	-	0.63
国药集团安徽省医疗器械有限公司	-	0.52
国药控股通化有限公司	-	0.42
国药乐仁堂医药有限公司	-	0.12
致君医贸	-	0.05
	<u>48,542.13</u>	<u>37,258.53</u>

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

应付票据

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药集团山西有限公司	14,748.48	8,709.55
国药控股分销中心有限公司	14,500.77	14,738.71
国药乐仁堂医药有限公司	13,351.31	8,149.93
国药控股山西有限公司	9,647.58	2,620.38
江苏万邦医药营销有限公司	4,248.18	3,110.02
兰州生物技术开发有限公司	3,492.00	1,794.00
国药集团新疆新特药业有限公司	3,490.46	4,165.56
国药控股沈阳有限公司	2,366.63	9,431.86
国药集团药业股份有限公司	2,124.05	4,009.35
国药控股内蒙古有限公司	2,042.98	2,990.22
国药控股	1,566.58	-
国药控股福建有限公司	1,560.70	1,208.06
国药一心制药有限公司	1,441.63	10.75
成都蓉生药业有限责任公司	1,036.88	202.50
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	568.10	26.74
国药控股怀德居（厦门）大药房有限公司	475.58	-
国药控股鲁南有限公司	450.00	1,065.84
国药控股扬州有限公司	430.00	-
国药控股厦门有限公司	317.32	578.10
国药控股平顶山有限公司	300.00	-
国药乐仁堂石家庄药材有限公司	294.62	559.81
国药控股新疆新特西部药业有限公司	284.04	-
重庆药友制药有限责任公司	269.34	437.16
国药控股天津有限公司	236.55	-
中国大冢制药有限公司	232.17	-
国药控股宁夏有限公司	213.96	150.00
国药控股星鲨制药（厦门）有限公司	197.82	67.87
国药健坤（北京）医药有限责任公司	191.17	-
国药乐仁堂河北药业有限公司	177.77	704.76
中国医疗器械有限公司	174.34	-
国药集团山西医疗器械有限公司	143.10	-
国药控股泉州有限公司	134.73	4.51
万乐药业	127.41	236.09
国药控股大连有限公司	126.93	99.20
国药控股锦州有限公司	122.21	231.53
佛山盈天医药销售有限公司	104.77	-

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

应付票据（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药控股盐城有限公司	96.73	54.43
国药控股湖南有限公司	76.97	340.61
江苏复星医药销售有限公司	75.41	32.05
国药集团冯了性（佛山）药材饮片有限公司	71.52	11.90
锦州奥鸿医药有限公司	65.51	-
国药控股济南有限公司	65.00	95.00
致君制药	63.62	108.71
深圳万维医药贸易有限公司	59.78	514.88
国药控股临汾宁乐药业有限公司	56.41	-
国药控股山西大九洲医药有限公司	53.72	-
国药控股吉林有限公司	43.01	-
国药集团武汉血液制品有限公司	42.00	19.64
国药集团容生制药有限公司	27.86	16.92
上海现代制药营销有限公司	26.75	-
上海输血技术有限公司	25.15	31.19
国药集团中联药业有限公司	11.67	-
国药控股山西晋中有限公司	10.22	-
国药控股南平新力量有限公司	10.06	-
福建承天金岭药业有限公司	7.12	-
国药控股鞍山有限公司	6.34	-
国药控股长沙有限公司	2.98	17.16
国药控股常州有限公司	-	202.00
宜昌人福药业有限责任公司	-	131.34
国药慧鑫清源（北京）科技发展有限公司	-	103.36
国药集团同济堂（贵州）制药有限公司	-	83.30
致君坪山	-	52.97
国药集团广东环球制药有限公司	-	42.88
国药集团精方（安徽）药业股份有限公司	-	34.95
国药控股常州医药物流中心有限公司	-	21.90
沈阳红旗制药有限公司	-	21.13
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	-	14.04
国药集团德众（佛山）药业有限公司	-	10.84
国药控股黑龙江有限公司	-	4.66
国药乐仁堂河北医疗器械供应链管理有限公司	-	0.82
	<u>82,087.99</u>	<u>67,269.18</u>

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

其他应付款

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药控股	414.65	6,249.76
张珍方	392.00	311.50
国药集团上海有限公司	361.95	166.04
国药集团医药物流有限公司	282.57	575.57
中国中药有限公司	130.00	130.00
平顶山市普生药业有限公司	51.59	-
国药控股扬州有限公司	37.26	372.57
上海北翼	36.49	35.79
上海统御信息科技有限公司	24.99	-
国药健康在线有限公司	18.60	300.83
国药控股智慧民生（天津）医药有限公司	16.59	-
国药控股湖南维安大药房连锁有限公司	10.46	10.22
福建承天金岭药业有限公司	5.00	-
国药控股分销中心有限公司	3.79	3.82
国药集团新疆新特药业有限公司	2.24	-
张海燕	0.14	-
成都生物制品研究所有限责任公司	0.03	-
国药集团广东环球制药有限公司	0.01	-
深圳万维医药贸易有限公司	0.01	-
上海鼎群	-	1,000.00
国药集团重庆医药设计院有限公司	-	517.32
佛山市禅城区中心医院有限公司	-	26.50
国药控股（天津滨海）医药有限公司	-	24.18
国药物流有限责任公司	-	2.08
国药集团医药物流有限公司广州分公司	-	2.00
国药集团鲁亚（山东）制药有限公司	-	1.00
顾金华	-	0.21
	<u>1,788.37</u>	<u>9,729.39</u>

十、关联方关系及交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

合同负债

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药控股南通有限公司	107.45	32.00
谦达国际贸易（上海）有限公司	78.36	-
国药控股云南有限公司	18.67	10.52
国药控股安徽有限公司	15.49	-
国药控股文德医药南京有限公司	9.89	-
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	9.76	-
国药控股沈阳有限公司	6.44	-
国药乐仁堂医药有限公司	4.04	-
国药控股芜湖有限公司	3.04	-
国药乐仁堂沧州医药有限公司	2.57	-
国药控股吉林有限公司	2.30	-
国药控股甘肃有限公司	2.20	2.25
国药控股呼伦贝尔有限公司	2.12	2.12
国药控股陕西有限公司	1.48	-
国药乐仁堂承德医药有限公司	1.10	-
国药乐仁堂衡水医药有限公司	1.03	-
国药控股泰州有限公司	0.66	-
国药控股重庆有限公司	0.35	0.08
国药控股贵州医疗器械有限公司	0.11	0.06
东源一致	0.09	-
国药控股江西有限公司	0.02	-
国药控股内蒙古有限公司	0.01	0.01
国药控股温州有限公司	-	5.78
国药控股贵州有限公司	-	4.70
国药控股湖北宏源医药有限公司	-	2.52
国药控股泉州有限公司	-	1.91
国药集团广东省医疗器械有限公司	-	1.04
国药控股湖南有限公司	-	0.83
国药集团广西医疗器械有限公司	-	0.54
中国医药对外贸易有限公司	-	0.12
国药控股成都医药有限公司	-	0.09
国药集团广东省医学检验有限公司	-	0.06
	<u>267.18</u>	<u>64.63</u>

十、关联方关系及其交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
委托借款		
国药集团（1）	3,163.72	3,163.90
吉林省益和投资咨询有限公司（2）	<u>5,670.00</u>	<u>-</u>
	<u><u>8,833.72</u></u>	<u><u>3,163.90</u></u>

（1）该借款是国药集团委托国药集团财务有限公司借款给本集团。委托借款包括本金人民币 3,160.00 万元和应收未到期利息人民币 3.72 万元。

（2）该借款是吉林省益和投资咨询有限公司委托光大银行借款给本集团。

短期借款

国药集团财务有限公司	<u>1,433.87</u>	<u>3,999.39</u>
------------	-----------------	-----------------

其他非流动负债

国药控股	<u>3,506.17</u>	<u>3,506.17</u>
------	-----------------	-----------------

十、关联方关系及其交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

租赁负债

	2020年		2019年	
	账面余额 (万元)	其中：一年内 到期的部分 (万元)	账面余额 (万元)	其中：一年内 到期的部分 (万元)
韶关市武江区沐阳药品信息咨询 有限公司	662.88	75.92	55.28	55.28
乐仁堂投资集团股份有限公司	611.25	611.25	1,242.27	607.73
张野川	520.19	57.48	-	-
广西一方天江制药有限公司	343.45	44.80	-	-
广东济源堂发展股份有限公司	308.59	206.06	493.39	184.80
熊新元	287.33	23.65	-	-
沈阳市盛迪欧商贸有限公司	146.86	34.46	-	-
张海燕	50.35	15.34	-	-
古海群	42.79	19.52	60.51	17.71
国药控股（中国）融资租赁有限 公司	38.88	46.95	386.17	234.82
国药集团新疆制药有限公司	37.90	37.90	74.19	36.29
致君坪山	33.88	8.94	42.44	8.56
北京华方投资有限公司	33.66	24.21	-	-
上海百众商业发展（集团）有限 公司	30.01	30.01	-	-
国药控股	17.23	17.23	67.47	50.24
国药控股北京有限公司	13.09	13.09	63.37	50.28
普洱淞茂医药集团有限公司	3.73	3.73	1,724.74	131.26
北京金象复星医药股份有限公司	-	-	4,166.45	859.66
临沂医药集团有限公司	-	-	634.73	155.06
国药控股扬州有限公司	-	-	366.61	366.61
台山市香然会贸易有限公司	-	-	217.40	40.55
顾金华	-	-	195.64	35.70
沈阳医药股份有限公司	-	-	148.19	28.29
北京国药天元物业管理有限公司	-	-	35.70	43.77
国药控股日照有限公司	-	-	29.51	28.11
国药集团药业股份有限公司	-	-	28.11	19.58
深圳市九风投资有限公司	-	-	19.29	19.29
	<u>3,182.07</u>	<u>1,270.54</u>	<u>10,051.46</u>	<u>2,973.59</u>

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

十、 关联方关系及其交易（续）

9. 存放于关联方的货币资金

	2020年 (万元)	2019年 (万元)
国药集团财务有限公司	10,177.99	54.90

于 2020 年，上述存款年利率为 0.35%-1.89%（2019 年：上述存款年利率为 0.35%-1.15%）。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资本性支出承诺事项

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

	2020年12月31日 (万元)	2019年12月31日 (万元)
资本承诺	42.16	42.16
投资承诺	-	6,000.00
	42.16	6,042.16

2. 或有事项

于2020年12月31日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 根据2021年3月31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8.00元，以公司总股本428,126,983股计算，拟派发现金股利共计人民币342,501,586.40元，上述提议尚待股东大会批准。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

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

- （1）总部，负责投资管理业务；
- （2）分销分部，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。

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

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。

2020年

	总部	分销	零售	分部间抵销	合计
营业收入	9,487,841.49	41,069,771,850.60	19,437,660,100.65	(867,464,780.71)	59,649,455,012.03
其中：对外交易收入	7,791,167.36	40,204,472,088.75	19,437,191,755.92	-	59,649,455,012.03
分部间交易收入	1,696,674.13	865,299,761.85	468,344.73	(867,464,780.71)	-
利息收入	136,746,373.87	47,776,232.42	73,451,556.94	(121,518,173.13)	136,455,990.10
利息费用	(38,837,835.94)	(244,755,374.81)	(96,280,488.16)	121,684,535.12	(258,189,163.79)
对联营企业的投资收益	353,352,207.87	(1,082,757.65)	2,076,255.43	-	354,345,705.65
资产减值损失	-	(4,929,690.18)	(249,595.57)	-	(5,179,285.75)
信用减值损失	(998,033.21)	(20,532,463.36)	(4,444,823.51)	-	(25,975,320.08)
折旧和摊销费用	(1,791,874.52)	(167,013,527.37)	(1,025,213,331.17)	-	(1,194,018,733.06)
利润总额	1,010,471,435.72	1,113,461,641.94	643,880,019.14	(610,576,648.02)	2,157,236,448.78
所得税费用	(10,594,497.17)	(258,053,622.70)	(167,291,930.19)	-	(435,940,050.06)
净利润	999,876,938.55	855,408,019.24	476,588,088.95	(610,576,648.02)	1,721,296,398.72
资产总额	14,507,966,007.38	22,611,218,131.54	15,456,873,721.83	(12,981,524,389.10)	39,594,533,471.65
负债总额	(3,662,674,685.95)	(16,513,139,037.74)	(9,917,411,077.29)	7,387,318,648.85	(22,705,906,152.13)
对联营企业的长期股权投资	2,258,990,817.58	13,225,570.12	14,803,240.29	-	2,287,019,627.99
长期股权投资以外的其他非 流动资产的增加额	(17,191,786.48)	252,812,325.09	2,782,979,773.37	(1,281,010.92)	3,017,319,301.06

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2019年

	总部	分销	零售	分部间抵销	合计
营业收入	9,665,928.48	40,013,926,107.78	13,494,651,831.77	(731,436,391.75)	52,786,807,476.28
其中：对外交易收入	8,006,007.92	39,285,482,715.53	13,493,318,752.83		52,786,807,476.28
分部间交易收入	1,659,920.56	728,443,392.25	1,333,078.94	(731,436,391.75)	-
利息收入	108,928,333.91	39,346,397.17	87,158,813.17	(95,572,571.11)	139,860,973.14
利息费用	(26,665,774.48)	(274,477,177.66)	(70,970,166.24)	95,623,071.70	(276,490,046.68)
对联营企业的投资收益	332,334,692.76	(2,233,828.42)	1,071,038.53	-	331,171,902.87
资产减值损失	(1,857,279.52)	332,209.46	(1,513,107.62)	-	(3,038,177.68)
信用减值损失	(45,382,201.36)	(5,137,165.27)	(2,536,833.49)	-	(53,056,200.12)
折旧和摊销费用	(1,519,764.30)	(143,163,527.20)	(782,416,224.27)	-	(927,099,515.77)
利润总额	1,134,658,290.00	1,110,966,580.04	417,720,085.51	(811,888,777.53)	1,851,456,178.02
所得税费用	3,069,276.24	(264,494,788.78)	(109,871,212.24)	-	(371,296,724.78)
净利润	1,137,727,566.24	846,471,791.26	307,848,873.27	(811,888,777.53)	1,480,159,453.24
资产总额	12,874,025,306.77	20,332,642,113.61	11,681,991,688.47	(10,859,815,894.65)	34,028,843,214.20
负债总额	(2,822,975,182.11)	(14,417,324,193.49)	(6,474,839,491.71)	5,260,275,929.82	(18,454,862,937.49)
对联营企业的长期股权投资	2,084,079,098.25	8,308,327.77	12,726,984.86	-	2,105,114,410.88
长期股权投资以外的其他非 流动资产的增加额	6,535,138.34	251,618,667.14	1,983,635,745.30	(1,116,517.76)	2,240,673,033.02

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁

(1) 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。2020年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币74,161,565.05元（2019年：人民币76,018,788.10元），参见附注五、44。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、13。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2020年	2019年
租赁收入	74,161,565.05	76,018,788.10
其中：与未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入	<u>-</u>	<u>-</u>

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：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	63,220,587.31	46,302,375.09
1年至2年（含2年）	31,911,202.23	26,381,198.72
2年至3年（含3年）	23,381,199.28	18,340,448.75
3年至4年（含4年）	15,814,769.84	15,209,886.01
4年至5年（含5年）	14,032,816.35	11,051,502.87
5年以上	<u>34,581,707.82</u>	<u>32,191,270.04</u>
	<u>182,942,282.83</u>	<u>149,476,681.48</u>

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

(2) 作为承租人

	2020年	2019年
租赁负债利息费用	85,172,959.79	76,192,008.38
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	149,964,881.54	144,926,198.55
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）	1,665,822.79	324,213.61
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	326,685.01	851,273.83
转租使用权资产取得的收入	39,592,830.17	34,838,940.81
与租赁相关的总现金流出	1,135,337,845.71	881,100,658.01

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为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”。

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。

可变租赁付款额

本集团的许多房地产租赁包含与租入店铺的销售额挂钩的可变租赁付款额条款。在可能的情况下，本集团使用这些条款的目的是将租赁的付款额与产生较多现金流的店铺相匹配。

2020年，本集团房地产租赁情况如下：

	店铺数量（个）	固定付款额	可变付款额	付款额总额
仅有固定付款额	8,233	1,127,987,562.15	-	1,127,987,562.15
有可变付款额	7	1,219,261.25	326,685.01	1,545,946.26

若本集团全部店铺的销售额增长 20%，租赁付款总额增长约 0.03%。

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

(2) 作为承租人（续）

2019年，本集团房地产租赁情况如下：

	店铺数量（个）	固定付款额	可变付款额	付款额总额
仅有固定付款额	4,662	762,662,439.18	-	762,662,439.18
有可变付款额 若	8	1,513,349.01	851,273.83	2,364,622.84

本集团全部店铺的销售额增长 20%，租赁付款总额增长约 0.06%。

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：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	10,999,774.97	29,127,042.16
1年至2年（含2年）	9,064,124.03	19,572,477.03
2年至3年（含3年）	7,953,910.54	12,051,712.29
3年以上	9,528,398.65	12,969,470.09
	<u>37,546,208.19</u>	<u>73,720,701.57</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、16；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、29；租赁负债，参见附注五、33。

3. 比较数据

如附注六、2所注，本集团于本年度通过同一控制下企业合并取得浦东医药75%的股权。在编制2020年合并财务报表的比较财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，对前期比较财务报表进行调整。相应的，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，因上述同一控制下企业合并而导致2020年年初合并股东权益增加人民币214,142,436.48元，其中属于母公司的权益增加人民币104,729,569.96元，少数股东权益增加人民币109,412,866.52元。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	<u>30,984,449.44</u>	<u>14,900,068.42</u>

于2020年12月31日和2019年12月31日，本公司无已质押的应收票据。

于2020年12月31日和2019年12月31日，本公司无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

于2020年12月31日和2019年12月31日，本公司无应收票据因出票人未履约而将转为应收账款。

2. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	609,575,301.13	571,867,829.15
1年至2年	323,044.50	11,250.20
2年至3年	<u>11,250.20</u>	<u>-</u>
减：应收账款坏账准备	<u>334,294.70</u>	<u>334,294.70</u>
	<u>609,575,301.13</u>	<u>571,544,784.65</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

影响损失准备变动的应收账款账面余额如下：

	2020年12月31日				
	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	
单项计提坏账准备	18,549,524.82	3.04%	(334,294.70)	1.80%	18,215,230.12
按信用风险特征组合 计提坏账准备	591,360,071.01	96.96%	-	-	591,360,071.01
	<u>609,909,595.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>(334,294.70)</u>	<u>0.05%</u>	<u>609,575,301.13</u>
	2019年12月31日				
	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	
单项计提坏账准备	10,352,439.53	1.81%	(334,294.70)	3.23%	10,018,144.83
按信用风险特征组合 计提坏账准备	561,526,639.82	98.19%	-	-	561,526,639.82
	<u>571,879,079.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>(334,294.70)</u>	<u>0.06%</u>	<u>571,544,784.65</u>

于2020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	18,215,230.12	-	-	内部关联方，回收风险很低。
客户一	323,044.50	(323,044.50)	100.00%	客户经营管理不善，资金紧张，预计可收回性很低。
客户二	11,250.20	(11,250.20)	100.00%	客户经营管理不善，资金紧张，预计可收回性很低。
	<u>18,549,524.82</u>	<u>(334,294.70)</u>		

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于 2019 年 12 月 31 日，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	10,018,144.83	-	-	内部关联方，回收风险很低。
客户一	323,044.50	(323,044.50)	100.00%	客户经营管理不善，资金紧张，预计可收回性很低。
客户二	11,250.20	(11,250.20)	100.00%	客户经营管理不善，资金紧张，预计可收回性很低。
	<u>10,352,439.53</u>	<u>(334,294.70)</u>		

本集团采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
一年以内	<u>591,360,071.01</u>	-	<u>-</u>	<u>561,526,639.82</u>	-	<u>-</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年核销	年末余额
2020年	<u>334,294.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>334,294.70</u>
2019年	<u>-</u>	<u>334,294.70</u>	<u>-</u>	<u>334,294.70</u>

2020 年及 2019 年本公司无实际核销的应收账款。

本年公司将部分以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式保理给金融机构，终止确认的应收账款账面余额为人民币 220,416,953.64 元（2019 年：人民币 463,579,520.41 元），确认了人民币 1,796,917.66 元损失（2019 年：人民币 4,379,465.57 元损失），计入投资收益。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	账面余额	坏账准备	占应收账款余额总额比例
应收账款余额第一大客户	46,764,250.67	-	7.67%
应收账款余额第二大客户	37,228,662.30	-	6.10%
应收账款余额第三大客户	32,827,136.08	-	5.38%
应收账款余额第四大客户	31,808,768.35	-	5.22%
应收账款余额第五大客户	24,876,276.35	-	4.08%
	<u>173,505,093.75</u>	-	<u>28.45%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	账面余额	坏账准备	占应收账款余额总额比例
应收账款余额第一大客户	27,056,423.78	-	4.73%
应收账款余额第二大客户	21,481,852.34	-	3.76%
应收账款余额第三大客户	20,318,623.30	-	3.55%
应收账款余额第四大客户	18,059,973.06	-	3.16%
应收账款余额第五大客户	16,434,645.35	-	2.87%
	<u>103,351,517.83</u>	-	<u>18.07%</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 应收款项融资

	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>30,248,631.32</u>	<u>30,194,682.11</u>

于2020年12月31日和2019年12月31日，本公司无已质押的应收款项融资。

于2020年12月31日和2019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：

	2020年12月31日		2019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	<u>46,423,327.83</u>	<u>-</u>	<u>47,476,793.43</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日和2019年12月31日，本公司无应收款项融资因出票人未履约而转为应收账款。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收股利	-	834,914.61
其他应收款	<u>3,562,309,346.07</u>	<u>1,928,106,680.77</u>
	<u>3,562,309,346.07</u>	<u>1,928,941,595.38</u>

应收股利

	2020年12月31日	2019年12月31日
上海鼎群	<u>-</u>	<u>834,914.61</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	3,561,693,028.43	1,927,753,257.85
1年至2年	1,589,947.19	44,499,674.36
2年至3年	44,416,956.36	1,177,951.87
3年以上	<u>9,980,030.83</u>	<u>9,080,643.69</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>55,370,616.74</u>	<u>54,404,847.00</u>
	<u>3,562,309,346.07</u>	<u>1,928,106,680.77</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
本集团内部往来款	3,539,822,609.73	1,913,299,778.33
应收股权转让款	8,980,000.00	8,980,000.00
应收保证金及押金	343,834.42	840,318.90
其他	68,533,518.66	59,391,430.54
	<u>68,533,518.66</u>	<u>59,391,430.54</u>
减：其他应收款坏账准备	55,370,616.74	54,404,847.00
	<u>55,370,616.74</u>	<u>54,404,847.00</u>
	<u>3,562,309,346.07</u>	<u>1,928,106,680.77</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期信 用损失)	合计
年初余额	-	64,513.65	54,340,333.35	54,404,847.00
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	25,474.70	973,888.89	999,363.59
本年转回	-	(33,593.85)	-	(33,593.85)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>56,394.50</u>	<u>55,314,222.24</u>	<u>55,370,616.74</u>
年末余额	-	56,394.50	55,314,222.24	55,370,616.74

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期信 用损失)	合计
年初余额	-	30,301.58	8,980,000.00	9,010,301.58
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	35,375.27	45,360,333.35	45,395,708.62
本年转回	-	(1,163.20)	-	(1,163.20)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	-	64,513.65	54,340,333.35	54,404,847.00

2020年计提坏账准备人民币999,363.59元（2019年：人民币45,395,708.62元），收回或转回坏账准备人民币33,593.85元（2019年：人民币1,163.20元）。

2020年无实际核销的其他应收款（2019年：无）。

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	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	1,581,943,383.47	1年以内	43.73%	-
国控广西	委托贷款	627,704,462.92	1年以内	17.35%	-
国控东莞	委托贷款	161,185,177.07	1年以内	4.46%	-
国控粤兴	委托贷款	143,816,758.49	1年以内	3.98%	-
国控湛江	委托贷款	117,129,057.54	1年以内	3.24%	-
		<u>2,631,778,839.49</u>		<u>72.76%</u>	<u>-</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	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	450,000,000.00	1 年以内	22.70%	-
国控广西	委托贷款	356,000,000.00	1 年以内	17.96%	-
国控东莞	委托贷款	161,000,000.00	1 年以内	8.12%	-
国控湛江	委托贷款	117,000,000.00	1 年以内	5.90%	-
国控梅州	委托贷款	76,700,000.00	1 年以内	3.87%	-
		<u>1,160,700,000.00</u>		<u>58.55%</u>	<u>-</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资

	2020年12月31日	2019年12月31日
子公司（1）	5,614,677,427.58	5,614,677,427.58
联营企业（2）	2,298,920,817.58	2,124,009,098.25
	<u>7,913,598,245.16</u>	<u>7,738,686,525.83</u>
减：长期股权投资减值准备	39,930,000.00	39,930,000.00
	<u>7,873,668,245.16</u>	<u>7,698,756,525.83</u>

（1）子公司

	初始投资成本	年初余额	本年增加/（减少） 投资	年末余额	持股 比例 （%）	表决权 比例 （%）
国控健民	45,054,911.04	60,054,911.04	-	60,054,911.04	100.00	100.00
国控药材	5,400,000.00	15,450,875.93	-	15,450,875.93	100.00	100.00
深圳物流	900,000.00	5,019,062.68	-	5,019,062.68	100.00	100.00
国控广州	58,283,114.68	3,588,689,716.80	-	3,588,689,716.80	100.00	100.00
国控广西	33,048,985.28	525,456,951.07	-	525,456,951.07	100.00	100.00
国控延风	38,207,800.00	38,207,800.00	-	38,207,800.00	51.00	51.00
国大药房	1,361,800,110.06	1,361,800,110.06	-	1,361,800,110.06	60.00	60.00
国药一致医药供应链 （深圳）有限公司	19,998,000.00	19,998,000.00	-	19,998,000.00	60.00	60.00
		<u>5,614,677,427.58</u>	<u>-</u>	<u>5,614,677,427.58</u>		

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

（2）联营企业

	年初余额	追加/减少投资	本年变动			宣告发放 现金股利或利润	年末账面价值	减值准备
			权益法下确认的 投资收益	其他综合收益	其他权益变动			
万乐药业	294,469,367.27	-	91,569,378.60	-	-	(63,342,000.00)	322,696,745.87	-
致君苏州	39,930,000.00	-	-	-	-	-	-	(39,930,000.00)
致君制药	400,578,574.68	-	78,197,322.08	-	-	(53,218,071.65)	425,557,825.11	-
致君医贸	10,275,257.61	-	1,176,564.36	-	-	(1,043,146.79)	10,408,675.18	-
致君坪山	120,878,018.74	-	76,785,503.04	-	-	(21,096,725.88)	176,566,795.90	-
现代制药	1,235,240,098.79	-	105,623,439.79	5,332.87	(393,875.73)	(16,714,220.20)	1,323,760,775.52	-
上海鼎群	22,637,781.16	(22,637,781.16)	-	-	-	-	-	-
	<u>2,124,009,098.25</u>	<u>(22,637,781.16)</u>	<u>353,352,207.87</u>	<u>5,332.87</u>	<u>(393,875.73)</u>	<u>(155,414,164.52)</u>	<u>2,258,990,817.58</u>	<u>(39,930,000.00)</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,804,104,902.73	3,653,114,484.10	4,084,112,471.45	3,901,326,725.78
其他业务	49,554,098.39	21,758,477.24	24,286,547.89	14,708,846.74
	<u>3,853,659,001.12</u>	<u>3,674,872,961.34</u>	<u>4,108,399,019.34</u>	<u>3,916,035,572.52</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间的合同产生的收入	3,844,963,018.49	4,098,679,263.40
租赁收入	8,695,982.63	9,719,755.94
	<u>3,853,659,001.12</u>	<u>4,108,399,019.34</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2020年	2019年
主要经营地区		
中国	<u>3,844,963,018.49</u>	<u>4,098,679,263.40</u>
主要业务类型		
医药批发	3,804,104,902.73	4,084,112,471.45
其他	40,858,115.76	14,566,791.95
	<u>3,844,963,018.49</u>	<u>4,098,679,263.40</u>
主要产品类型		
药品	3,539,964,107.30	3,936,812,220.01
器械耗材	254,850,921.90	129,344,291.79
诊断试剂	9,285,448.75	17,704,322.48
仪器设备	4,424.78	251,637.17
其他	40,858,115.76	14,566,791.95
	<u>3,844,963,018.49</u>	<u>4,098,679,263.40</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

	2020年	2019年
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
商品销售	3,804,104,902.73	4,084,112,471.45
在某一时段内确认收入		
服务收入	<u>40,858,115.76</u>	<u>14,566,791.95</u>
	<u><u>3,844,963,018.49</u></u>	<u><u>4,098,679,263.40</u></u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年	2019年
销售商品	<u>7,293,184.46</u>	<u>4,182,083.40</u>

本年度通过销售货物及提供劳务确认的合同负债为人民币 1,807,562.61 元，本公司的履约义务预计确认为收入的时间为 2021 年。

本公司与履约义务相关的信息如下：

- （1）本公司于货物控制权转移后确认收入，并于交付后 30-210 天内收取货款；
- （2）本公司于提供服务的时间内确认收入，并于完成后 30-210 天内收取款项。

7. 投资收益

	2020年	2019年
成本法核算的长期股权投资收益	612,502,685.91	809,260,600.24
权益法核算的长期股权投资收益	353,352,207.87	353,856,432.16
持有其他金融资产的股利收益	4,109,881.90	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(1,796,917.66)	(4,379,465.57)
其他	<u>998,665.84</u>	<u>-</u>
	<u><u>969,166,523.86</u></u>	<u><u>1,158,737,566.83</u></u>

补充资料

1. 非经常性损益明细表

	2020年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,969,522.10
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	65,568,137.35
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	70.96
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	578,362.65
受托经营取得的托管费收入	961,488.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(11,819,894.60)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,835,445.51
	<u>65,093,132.72</u>
所得税影响数	<u>(16,223,813.42)</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>(16,628,761.57)</u>
	<u><u>32,240,557.73</u></u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

补充资料（续）

2. 净资产收益率和每股收益

2020年

	加权平均 净资产收益率	基本每股收益 (1)
归属于母公司普通股股东的净利润	10.49%	3.27
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.25%	3.20

2019年

	加权平均 净资产收益率	基本每股收益 (1)
归属于母公司普通股股东的净利润	10.31%	2.96
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.06%	2.87

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。

(1) 本公司2020年度及2019年度无潜在普通股或者稀释作用的证券，因此无需列示稀释每股收益。