

国药集团一致药业股份有限公司

2024 年度财务报告

2025 年 4 月

审 计 报 告

天健审〔2025〕3-53 号

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（以下简称国药一致公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国药一致公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母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，我们独立于国药一致公司，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。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)和五(一)3。

截至 2024 年 12 月 31 日，国药一致公司应收账款账面余额为人民币 1,968,453.13 万元，坏账准备为人民币 30,777.94 万元，账面价值为人民币 1,937,675.19 万元。

国药一致公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；复核管理层在估计预期信用损失时使用的历史信息及其他前瞻性信息，测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

（6）分析应收账款的账龄和客户信誉情况，结合应收账款函证以及期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)、五(一)18。

截至 2024 年 12 月 31 日, 国药一致公司商誉账面原值为人民币 297,335.45 万元, 减值准备为人民币 111,451.72 万元, 账面价值为人民币 185,883.73 万元。

管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试, 相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。由于商誉金额重大, 且商誉减值测试涉及重大管理层判断, 我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 针对管理层以前年度就预计未来现金流量现值所作估计, 复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;

(3) 获取管理层聘请的外部评估师的评估报告, 并评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;

(4) 评价管理层在减值测试中使用的方法的适当性和一贯性;

(5) 评价管理层在减值测试中使用的重大假设的适当性, 复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、公司经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、其他会计估计中所使用的假设、业务活动的其他领域中所使用的相关假设等一致;

(6) 评价管理层在减值测试中使用的数据的适当性、相关性和可靠性, 并复核减值测试中有关信息的一致性;

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确;

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国药一致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。

国药一致公司治理层（以下简称治理层）负责监督国药一致公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国药一致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一致公司不能持续经营。

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

（六）就国药一致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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二五年四月三日

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司				会合 01 表 单位：人民币元			
资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	7,408,539,662.57	6,502,347,869.02	短期借款	23	3,016,902,971.97	2,612,674,196.94
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	657,474,352.88	1,150,180,377.30	应付票据	24	8,541,070,445.89	8,378,501,331.10
应收账款	3	19,376,751,928.72	18,160,331,460.14	应付账款	25	9,558,969,537.27	9,573,551,022.36
应收款项融资	4	1,071,756,277.75	913,977,078.31	预收款项	26	18,715,506.88	18,195,695.06
预付款项	5	692,054,330.53	620,002,738.38	合同负债	27	331,028,879.96	438,100,735.52
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	728,538,204.81	809,010,983.64	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	329,246,931.91	352,649,551.61
存货	7	7,406,159,009.11	7,989,000,704.85	应交税费	29	299,974,862.09	374,081,985.38
其中：数据资源				其他应付款	30	1,693,335,269.29	1,507,655,410.10
合同资产	8	11,700,775.00	10,578,939.54	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	9	223,421,157.40	214,624,424.80	一年内到期的非流动负债	31	944,373,249.89	1,019,330,632.94
流动资产合计		37,576,395,698.77	36,370,054,575.98	其他流动负债	32	68,789,542.64	63,483,599.28
				流动负债合计		24,802,407,197.79	24,338,224,160.29
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	33	1,371,372,230.08	1,451,787,607.57
非流动资产：				长期应付款	34	6,938,189.00	6,938,189.00
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬	35	713,000.00	772,000.00
债权投资				预计负债	36	342,277.00	2,840,940.00
其他债权投资				递延收益	37	68,678,387.73	74,169,794.60
长期应收款				递延所得税负债	20	114,504,863.06	146,053,600.90
长期股权投资	10	2,944,833,760.49	2,746,985,475.16	其他非流动负债	38	435,504,952.74	572,468,006.51
其他权益工具投资	11	9,760,710.70	30,572,231.94	非流动负债合计		1,998,053,899.61	2,255,030,138.58
其他非流动金融资产	12	124,947,559.37	169,386,155.18	负债合计		26,800,461,097.40	26,593,254,298.87
投资性房地产	13	85,312,141.20	112,474,428.46	所有者权益：			
固定资产	14	870,188,812.96	866,236,047.30	实收资本(或股本)	39	556,565,077.00	556,565,077.00
在建工程	15	12,603,532.06	35,437,195.96	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
使用权资产	16	2,596,641,259.61	2,822,761,640.40	资本公积	40	4,260,579,239.21	4,260,572,822.30
无形资产	17	479,543,526.64	615,587,608.62	减：库存股			
其中：数据资源				其他综合收益	41	-1,448,765.66	7,867,202.06
开发支出				专项储备			
其中：数据资源				盈余公积	42	278,282,538.50	278,282,538.50
商誉	18	1,858,837,313.13	2,746,684,499.01	一般风险准备			
长期待摊费用	19	467,671,417.83	526,581,568.28	未分配利润	43	12,575,550,286.60	12,311,521,089.20
递延所得税资产	20	249,406,096.24	220,478,052.88	归属于母公司所有者权益合计		17,669,528,375.65	17,414,808,729.06
其他非流动资产	21	279,718,586.22	307,855,300.09	少数股东权益		3,085,870,942.17	3,563,031,751.33
非流动资产合计		9,979,464,716.45	11,201,040,203.28	所有者权益合计		20,755,399,317.82	20,977,840,480.39
资产总计		47,555,860,415.22	47,571,094,779.26	负债和所有者权益总计		47,555,860,415.22	47,571,094,779.26

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2024 年 12 月 31 日

会企 01 表

编制单位： 国药集团一致药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		6,750,701,287.48	4,061,956,871.24	短期借款		359,411,595.00	573,862,991.49
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		133,948.50	55,197,319.16	应付票据		828,463,628.10	784,447,237.29
应收账款	1	524,575,885.34	473,241,017.88	应付账款		360,922,991.64	326,322,642.31
应收款项融资		2,756,973.69	39,978,961.86	预收款项			
预付款项		40,585,702.32	24,911,884.02	合同负债		2,737,992.54	4,093,196.62
其他应收款	2	5,561,272,667.83	5,299,167,988.45	应付职工薪酬		28,211,100.39	28,397,792.35
存货		187,827,719.67	210,996,336.21	应交税费		18,405,266.68	7,462,935.81
其中：数据资源				其他应付款		6,806,262,690.82	4,269,728,668.52
合同资产		540,657.64	469,830.50	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		965,692.33	1,388,887.89
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		716,285.69	875,840.71
其他流动资产		2,210,566.99	40,206.12	流动负债合计		8,406,097,243.19	5,996,580,192.99
流动资产合计		13,070,605,409.46	10,165,960,415.44	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	8,528,032,983.40	8,336,205,602.33	租赁负债		261,496.60	792,297.80
其他权益工具投资				长期应付款		800,000.00	800,000.00
其他非流动金融资产		124,947,559.37	169,386,155.18	长期应付职工薪酬			
投资性房地产		856,854.49	1,044,602.09	预计负债			
固定资产		9,903,919.15	12,039,989.28	递延收益			37,839.78
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债		18,359,447.94	18,371,272.27
油气资产				非流动负债合计		19,420,944.54	20,001,409.85
使用权资产		972,674.37	1,744,749.77	负债合计		8,425,518,187.73	6,016,581,602.84
无形资产		2,066,548.93	3,475,512.68	所有者权益：			
其中：数据资源				实收资本(或股本)		556,565,077.00	556,565,077.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		1,373,761.99	3,048,858.70	资本公积		4,355,459,670.87	4,355,453,253.96
递延所得税资产		8,685,584.32	4,216,769.67	减：库存股			
其他非流动资产		10,853,184.79	14,046,819.28	其他综合收益		26,592.69	4,807.77
非流动资产合计		8,687,693,070.81	8,545,209,058.98	专项储备			
资产总计		21,758,298,480.27	18,711,169,474.42	盈余公积		278,282,538.50	278,282,538.50
				未分配利润		8,142,446,413.48	7,504,282,194.35
				所有者权益合计		13,332,780,292.54	12,694,587,871.58
				负债和所有者权益总计		21,758,298,480.27	18,711,169,474.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2024 年度

编制单位： 国药集团一致药业股份有限公司

会合 02 表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		74,378,494,389.57	75,477,484,620.31
其中：营业收入	1	74,378,494,389.57	75,477,484,620.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,017,475,226.77	73,277,097,009.14
其中：营业成本	1	66,129,208,570.94	66,425,425,560.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	189,627,779.42	188,179,527.25
销售费用	3	5,360,350,644.71	5,325,952,104.74
管理费用	4	1,074,310,777.48	1,106,183,600.91
研发费用	5	24,553,709.11	26,821,075.48
财务费用	6	239,423,745.11	204,535,139.79
其中：利息费用		258,301,906.01	248,381,403.74
利息收入		58,523,377.05	77,554,162.67
加：其他收益	7	73,326,930.18	94,437,236.84
投资收益（损失以“-”号填列）	8	241,793,080.58	237,029,425.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		369,703,302.11	315,446,006.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-94,212,678.85	-48,117,578.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-20,675,083.90	-15,161,078.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-99,325,818.13	-76,999,197.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-994,531,638.52	-17,577,127.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	11,871,648.10	45,308,289.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		573,478,281.11	2,467,425,159.54
加：营业外收入	13	29,365,873.55	24,452,663.64
减：营业外支出	14	27,374,717.34	18,651,278.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		575,469,437.32	2,473,226,544.95
减：所得税费用	15	338,465,910.83	514,739,444.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		237,003,526.49	1,958,487,100.70
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		237,003,526.49	1,958,487,100.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		642,493,449.76	1,599,255,755.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-405,489,923.27	359,231,345.17
六、其他综合收益的税后净额	16	-15,541,136.14	56,309.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,315,967.72	38,049.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,337,752.64	27,390.57
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-9,337,752.64	27,390.57
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		21,784.92	10,658.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益		21,784.92	10,658.68
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,225,168.42	18,260.38
七、综合收益总额		221,462,390.35	1,958,543,410.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		633,177,482.04	1,599,293,804.78
归属于少数股东的综合收益总额		-411,715,091.69	359,249,605.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.15	2.87
（二）稀释每股收益		1.15	2.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2024 年度

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司

会企 02 表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,334,875,171.84	4,364,894,199.27
减：营业成本	1	4,178,680,162.78	4,197,354,438.89
税金及附加		7,846,000.51	7,174,601.70
销售费用		52,369,080.14	53,096,349.76
管理费用		89,575,598.71	95,218,943.97
研发费用			
财务费用		-136,394,554.50	-135,653,356.28
其中：利息费用		68,993,960.22	66,499,477.78
利息收入		210,072,667.26	206,432,329.60
加：其他收益		1,287,724.22	3,898,949.69
投资收益（损失以“-”号填列）	2	931,385,974.70	766,276,060.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		369,420,639.49	316,215,963.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,249,603.11	-1,096,025.02
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-23,824,418.85	-15,161,078.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,536,129.27	20,680.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-471,602.00	-1,583,603.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,097.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,054,712,691.54	901,157,327.87
加：营业外收入		2,667.31	4,261.02
减：营业外支出		918,659.85	4,869.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,053,796,699.00	901,156,719.71
减：所得税费用		37,168,227.51	24,315,872.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,016,628,471.49	876,840,846.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,016,628,471.49	876,840,846.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		21,784.92	10,658.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		21,784.92	10,658.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		21,784.92	10,658.68
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,016,650,256.41	876,851,505.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024 年度

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司

会合 03 表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		79,383,613,590.36	77,674,619,262.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,735,047.12	23,026,493.72
收到其他与经营活动有关的现金	2、(1)	1,017,351,924.13	864,535,236.92
经营活动现金流入小计		80,408,700,561.61	78,562,180,993.51
购买商品、接受劳务支付的现金		69,771,420,769.44	67,947,796,389.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,488,147,660.18	3,659,669,595.72
支付的各项税费		1,779,197,158.42	1,910,517,315.61
支付其他与经营活动有关的现金	2、(2)	2,098,466,676.54	2,107,059,013.13
经营活动现金流出小计		77,137,232,264.58	75,625,042,313.83
经营活动产生的现金流量净额	3	3,271,468,297.03	2,937,138,679.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,614,176.96	5,023,197.82
取得投资收益收到的现金	1	187,595,964.62	155,160,022.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,197,954.34	37,882,932.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,226,976.21
收到其他与投资活动有关的现金		8,034,149.27	
投资活动现金流入小计		217,442,245.19	201,293,129.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,695,594.62	322,208,246.68
投资支付的现金		14,032,260.00	8,740,231.30
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		71,400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			5,779,384.18
投资活动现金流出小计		368,127,854.62	336,727,862.16
投资活动产生的现金流量净额		-150,685,609.43	-135,434,732.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	35,127,536.47
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	3,527,536.47
取得借款收到的现金		1,560,135,333.40	1,872,945,355.69
收到其他与筹资活动有关的现金	2、(3)	262,104,595.31	201,620,226.62
筹资活动现金流入小计		1,824,239,928.71	2,109,693,118.78
偿还债务支付的现金		1,575,149,262.99	1,789,243,075.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		671,211,382.94	664,062,608.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		67,445,717.47	104,988,816.01
支付其他与筹资活动有关的现金	2、(4)	1,409,115,430.80	2,064,028,951.55
筹资活动现金流出小计		3,655,476,076.73	4,517,334,636.08
筹资活动产生的现金流量净额		-1,831,236,148.02	-2,407,641,517.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,196,465.06	-941,395.60
五、现金及现金等价物净增加额		1,288,350,074.52	393,121,034.47
加：期初现金及现金等价物余额		5,835,294,456.35	5,442,173,421.88
六、期末现金及现金等价物余额		7,123,644,530.87	5,835,294,456.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2024 年度

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司

会企 03 表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		4,733,429,596.19	4,633,421,136.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,313,873.31	66,518,111.53
经营活动现金流入小计		4,791,743,469.50	4,699,939,248.31
购买商品、接受劳务支付的现金		4,440,794,613.24	4,360,542,943.55
支付给职工以及为职工支付的现金		88,962,893.48	99,527,270.24
支付的各项税费		83,208,860.70	79,033,822.72
支付其他与经营活动有关的现金		34,546,981.22	36,912,636.61
经营活动现金流出小计		4,647,513,348.64	4,576,016,673.12
经营活动产生的现金流量净额		144,230,120.86	123,922,575.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,614,176.96	4,298,717.17
取得投资收益收到的现金		626,984,718.88	590,915,488.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,110.00	3,034,771.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,878,757,113.88	6,352,423,952.23
投资活动现金流入小计		9,526,364,119.72	6,950,672,928.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,527,121.50	1,054,276.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,960,842,813.50	6,796,946,757.00
投资活动现金流出小计		8,962,369,935.00	6,798,001,033.52
投资活动产生的现金流量净额		563,994,184.72	152,671,895.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			31,600,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	337,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		76,126,117,986.23	57,728,245,032.18
筹资活动现金流入小计		76,166,117,986.23	58,096,845,032.18
偿还债务支付的现金		270,000,000.00	268,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,686,346.51	411,095,246.46
支付其他与筹资活动有关的现金		73,468,715,064.00	57,361,884,976.46
筹资活动现金流出小计		74,184,401,410.51	58,041,520,222.92
筹资活动产生的现金流量净额		1,981,716,575.72	55,324,809.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,196,465.06	-941,395.60
五、现金及现金等价物净增加额		2,688,744,416.24	330,977,884.30
加：期初现金及现金等价物余额		4,061,956,871.24	3,730,978,986.94
六、期末现金及现金等价物余额		6,750,701,287.48	4,061,956,871.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024 年度

会合 04 表

编制单位： 国药集团一致药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数												
	归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	556,565,077.00				4,260,572,822.30		7,867,202.06		278,282,538.50		12,311,521,089.20	3,563,031,751.33	20,977,840,480.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	556,565,077.00				4,260,572,822.30		7,867,202.06		278,282,538.50		12,311,521,089.20	3,563,031,751.33	20,977,840,480.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,416.91		-9,315,967.72				264,029,197.40	-477,160,809.16	-222,441,162.57
（一）综合收益总额							-9,315,967.72				642,493,449.76	-411,715,091.69	221,462,390.35
（二）所有者投入和减少资本					6,416.91							2,000,000.00	2,006,416.91
1. 所有者投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					6,416.91								6,416.91
（三）利润分配											-378,464,252.36	-67,445,717.47	-445,909,969.83
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-378,464,252.36	-67,445,717.47	-445,909,969.83
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	556,565,077.00				4,260,579,239.21		-1,448,765.66		278,282,538.50		12,575,550,286.60	3,085,870,942.17	20,755,399,317.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024 年度

会合 04 表

单位：人民币元

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司

上年同期数

项 目	上年同期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	428,126,983.00				4,356,884,853.30		7,912,385.20		214,063,491.50		11,118,902,734.68	3,318,816,222.17	19,444,706,669.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	428,126,983.00				4,356,884,853.30		7,912,385.20		214,063,491.50		11,118,902,734.68	3,318,816,222.17	19,444,706,669.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	128,438,094.00				-96,312,031.00		-45,183.14		64,219,047.00		1,192,618,354.52	244,215,529.16	1,533,133,810.54
（一）综合收益总额							38,049.25				1,599,255,755.53	359,249,605.55	1,958,543,410.33
（二）所有者投入和减少资本					32,126,063.00							-5,273,086.99	26,852,976.01
1. 所有者投入的普通股					31,600,000.00							3,527,536.47	35,127,536.47
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					526,063.00							-8,800,623.46	-8,274,560.46
（三）利润分配									64,219,047.00		-406,720,633.40	-109,760,989.40	-452,262,575.80
1. 提取盈余公积									64,219,047.00		-64,219,047.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-342,501,586.40	-109,760,989.40	-452,262,575.80
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	128,438,094.00				-128,438,094.00		-83,232.39				83,232.39		
1. 资本公积转增资本（或股本）	128,438,094.00				-128,438,094.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益							-83,232.39				83,232.39		
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	556,565,077.00				4,260,572,822.30		7,867,202.06		278,282,538.50		12,311,521,089.20	3,563,031,751.33	20,977,840,480.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2024 年度

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司

会企 04 表
单位：人民币元

项 目	本期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	556,565,077.00				4,355,453,253.96		4,807.77		278,282,538.50	7,504,282,194.35	12,694,587,871.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	556,565,077.00				4,355,453,253.96		4,807.77		278,282,538.50	7,504,282,194.35	12,694,587,871.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,416.91		21,784.92			638,164,219.13	638,192,420.96
（一）综合收益总额							21,784.92			1,016,628,471.49	1,016,650,256.41
（二）所有者投入和减少资本					6,416.91						6,416.91
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					6,416.91						6,416.91
（三）利润分配										-378,464,252.36	-378,464,252.36
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-378,464,252.36	-378,464,252.36
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	556,565,077.00				4,355,459,670.87		26,592.69		278,282,538.50	8,142,446,413.48	13,332,780,292.54

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2024 年度

编制单位： 国药集团一致药业股份有限公司

会企 04 表
单位：人民币元

项 目	上年同期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	428,126,983.00				4,452,372,231.17		-5,850.91		214,063,491.50	7,034,161,980.87	12,128,718,835.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	428,126,983.00				4,452,372,231.17		-5,850.91		214,063,491.50	7,034,161,980.87	12,128,718,835.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	128,438,094.00				-96,918,977.21		10,658.68		64,219,047.00	470,120,213.48	565,869,035.95
（一）综合收益总额							10,658.68			876,840,846.88	876,851,505.56
（二）所有者投入和减少资本					31,519,116.79						31,519,116.79
1. 所有者投入的普通股					31,600,000.00						31,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-80,883.21						-80,883.21
（三）利润分配									64,219,047.00	-406,720,633.40	-342,501,586.40
1. 提取盈余公积									64,219,047.00	-64,219,047.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										-342,501,586.40	-342,501,586.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	128,438,094.00				-128,438,094.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	128,438,094.00				-128,438,094.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	556,565,077.00				4,355,453,253.96		4,807.77		278,282,538.50	7,504,282,194.35	12,694,587,871.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

国药集团一致药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为深圳市益力矿泉水股份有限公司，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。公司在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300192186267U 的营业执照，营业期限自 1986 年 8 月 2 日至长期。公司注册资本人民币 55,656.5077 万元，股份总数 556,565,077 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 7,160,085 股，B 股 1,950 股；无限售条件的流通股份 A 股 478,053,712 股，B 股 71,349,330 股。公司股票于 1993 年 8 月 9 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。主要经营活动为医药分销及医药零售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 3 日十届四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项及合同资产的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、长期资产减值、收入的确认和计量等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.03%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.03%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.03%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.03%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.03%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.03%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.03%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.03%
重要的在建工程项目	单项工程投资预算总额超过资产总额 0.05%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.03%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.03%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.03%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.03%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.03%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.03%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.3%

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额或收入总额或利润总额超过公司总资产或总收入或利润总额的 10%的子公司认定为重要子公司、非全资子公司。
重要的联营企业	公司将联营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占公司合并财务报表归属于母公司净利润的 3%以上，或对联营企业的长期股权投资账面价值占资产总额的 1%以上的，公司认定为重要的联营企业。
不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动	公司将不涉及现金收支的经营、投资和筹资活动对当期报表影响大于合并归属于母公司净资产 5%的认定为重大。
重要的承诺事项	公司将单个承诺事项金额超过资产总额 0.03%的认定为重要。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本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；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》

相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是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；

(2) 第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司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、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来
应收商业承兑汇票		
应收政府单位客户款项组合	信用风险特征	
应收关联方款项组合		

应收医院客户账龄组合		经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业公司客户账龄组合		
应收押金及保证金组合		
应收供应商补偿款组合		
应收药品交易平台款组合		
其他款项组合		

2. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成

本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算

下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减

的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3-5	2.71-4.85
机器设备	年限平均法	5-14	3-5	6.79-19.40

运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备、电子设备及办公设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的

利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

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

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3-10 年	直线法
商标和品牌使用权	按商标注册证期限或协议确定使用寿命为 10 年或无固定使用期限	直线法
销售网络	按预期受益期限确定使用寿命为 10-20 年	直线法
特许经营权	按协议约定期限确定使用寿命为 10 年	直线法
有利租约	按预期受益期限确定使用寿命为 16-20 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无形资产为公司带来经济利益的期限是无法预见的。

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估

计其可收回金额。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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）特准储备资金和特准储备物资

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

（二十二）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入

公司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。公司在综合考虑了下列因素的基础上，通常以客户验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务收入

公司与客户之间的提供服务合同通常包含仓储运输、咨询与医疗管理服务等履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司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。

(3) 可变对价

公司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。公司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。

(4) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，公司为所销售的商品提供质量保证。公司提供的质量保证，不构成一项单项履约义务。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，公司按照附注三(二十三)进行会计处理。

(5) 奖励积分计划

公司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，公司将其作为单项履约义务，按照提供商品或服务 and 奖励积分的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至奖励积分，并在客户取得积分兑换商品控制权时或积分失效时确认收入。

(6) 主要责任人/代理人

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

入。如果公司在向客户销售产品前未取得该产品的控制权，则按照净额确认产品销售收入。

（二十五）合同资产、合同负债

公司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。公司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。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 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。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租

或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）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；3）承租人发生的初始直接费用；4）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。

公司按照直线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，公司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，公司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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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，公司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，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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接

费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
- 3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 4. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进	0%、1%、3%、5%、6%、9%及13%

税 种	计税依据	税 率
	项税额后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%及 12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%及 7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%及 25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
国药控股广州医疗管理有限公司	15%
国药控股广东物流有限公司	15%
国药控股广西有限公司	15%
国药控股广西物流有限公司	15%
国药控股玉林有限公司	15%
国药控股梧州有限公司	15%
国药控股百色有限公司	15%
国药控股桂林有限公司	15%
国药控股贵港有限公司	15%
国药控股北海有限公司	15%
国药控股医疗供应链服务（广西）有限公司	15%
国药控股贺州有限公司	15%
国药控股钦州有限公司	15%
国药控股河池有限公司	15%
国药控股柳州有限公司	15%
国药控股崇左有限公司	15%
国药控股国大药房广西连锁有限公司	15%
宁夏国大药房连锁有限公司	15%
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司	15%
国药控股国大药房内蒙古有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司	15%
国药控股国大药房乌兰察布有限公司	15%
国药控股国大药房巴彦淖尔有限公司	15%
内蒙古国大医药有限公司	15%
国大药房（普洱）淞茂有限公司	15%
内蒙古成大方圆医药有限公司	15%
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	15%
云南国大迪升大药房连锁有限公司	15%
云南国大迪升药业有限公司	15%
国药控股广州医疗科技有限公司	20%
国大药房满洲里有限公司	20%
吉林省鼎和医药科技有限公司	20%
河北成大方圆医药连锁有限公司	20%
国药控股贵港大药房有限公司	20%
上海国大东盛大药房有限公司	20%
上海国大瑞景药房有限公司	20%
上海国大东信药房有限公司	20%
上海国大上虹七宝药房有限公司	20%
上海国东中医门诊部有限公司	20%
国药国大永盛药房(上海)有限公司	20%
浙江国药大药房东山药店有限公司	20%
国药控股国大药房广州连锁有限公司	20%
国大药房(日照)有限公司	20%
大连国大解放路综合门诊部有限公司	20%
长治市国大万民药房有限公司	20%
山西国大万民连锁诊所管理有限公司	20%
上海复美徐惠大药房有限公司	20%
上海养和堂中医门诊部有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
辽宁成大方圆职业技术培训学校	20%
国药控股国大药房鞍山连锁有限公司	20%
辽宁成大方圆医药物流有限公司	20%
安徽国大药房连锁有限公司	20%
上海御泰堂中医门诊部有限公司	20%
台山市国控国大群康大药房连锁有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据《财政部 海关总署 国家税务总局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)以及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)的相关规定,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、宁夏国大药房连锁有限公司、国药控股国大药房广西连锁有限公司、国药控股国大药房内蒙古有限公司、内蒙古国大医药有限公司、国药控股国大药房乌兰察布有限公司、国药控股国大药房巴彦淖尔有限公司、国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司、国药控股广西有限公司、国药控股广西物流有限公司、国药控股柳州有限公司和国药控股北海有限公司、国药控股桂林有限公司、国药控股贵港有限公司、国药控股玉林有限公司、国药控股百色有限公司和国药控股梧州有限公司、国药控股钦州有限公司、国药控股贺州有限公司、国药控股河池有限公司、国药控股崇左有限公司、国大药房(普洱)淞茂有限公司、云南国大迪升大药房连锁有限公司、云南国大迪升药业有限公司、国药控股医疗供应链服务(广西)有限公司、内蒙古成大方圆医药有限公司、内蒙古成大方圆医药连锁有限公司享受西部大开发企业所得税税收优惠,减按15%税率征收企业所得税,适用期间至2030年12月31日。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)及《关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告2023年第6号)的规定,本公司之子公司国药控股贵港大药房有限公司、上海国大东盛大药房有限公司、上海国大瑞景药房有限公司、上海国大东信药房有限公司、上海国大上虹七宝药房有限公司、上海国东中医门诊部有限公司、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、国大药房(日照)有限公司、大连国大解放路综合门诊部有限公司、长治市国大万民

药房有限公司、山西国大万民连锁诊所管理有限公司、上海复美徐惠大药房有限公司、上海养和堂中医门诊部有限公司、辽宁成大方圆职业技术培训学校、国药控股国大药房鞍山连锁有限公司、辽宁成大方圆医药物流有限公司、上海御泰堂中医门诊部有限公司、台山市国控国大群康大药房连锁有限公司、国药控股广州医疗科技有限公司、国大药房满洲里有限公司、吉林省鼎和医药科技有限公司、河北成大方圆医药连锁有限公司符合小型微利企业条件，可减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。适用期间为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司之子公司国药控股广州医疗管理有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2022 年 12 月 22 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202244005862)，国药控股广东物流有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2023 年 12 月 28 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202344001744、GR202344001606)，该等证书的有效期为 3 年，2024 年度相关子公司适用 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,529,894.78	4,753,393.82
银行存款	7,117,290,723.95	5,828,917,505.66
其他货币资金	284,895,131.70	667,053,412.67
存放财务公司款项	823,912.14	1,623,556.87
合 计	7,408,539,662.57	6,502,347,869.02
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

于 2024 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金余额主要包含以下事项：银行承兑汇票保证金人民币 238,537,892.57 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 526,756,549.67 元)，是公司

在银行开立银行承兑汇票结算业务时按规定缴纳的保证金；储值卡保证金等其他受限货币资金人民币 46,357,239.13 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 140,296,863.00 元)。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,008,326.79	22,850,092.24
商业承兑汇票	607,466,026.09	1,127,330,285.06
合 计	657,474,352.88	1,150,180,377.30

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	667,647,452.22	100.00	10,173,099.34	1.52	657,474,352.88
其中：银行承兑汇票	50,008,326.79	7.49			50,008,326.79
商业承兑汇票	617,639,125.43	92.51	10,173,099.34	1.65	607,466,026.09
合 计	667,647,452.22	100.00	10,173,099.34	1.52	657,474,352.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,151,191,949.59	100.00	1,011,572.29	0.09	1,150,180,377.30
其中：银行承兑汇票	22,850,092.24	1.98			22,850,092.24
商业承兑汇票	1,128,341,857.35	98.02	1,011,572.29	0.09	1,127,330,285.06
合 计	1,151,191,949.59	100.00	1,011,572.29	0.09	1,150,180,377.30

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	50,008,326.79		
商业承兑汇票组合	617,639,125.43	10,173,099.34	1.65
小 计	667,647,452.22	10,173,099.34	1.52

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,011,572.29	9,161,527.05				10,173,099.34
合 计	1,011,572.29	9,161,527.05				10,173,099.34

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		40,997,628.32
小 计		40,997,628.32

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	18,433,667,891.49	17,173,778,230.51
1-2 年	952,189,656.83	1,061,159,426.59
2-3 年	229,952,912.67	94,001,557.81
3 年以上	68,720,883.64	54,472,312.57
账面余额合计	19,684,531,344.63	18,383,411,527.48
减：坏账准备	307,779,415.91	223,080,067.34
账面价值合计	19,376,751,928.72	18,160,331,460.14

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	106,964,085.11	0.54	106,964,085.11	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	19,577,567,259.52	99.46	200,815,330.80	1.03	19,376,751,928.72
合 计	19,684,531,344.63	100.00	307,779,415.91	1.56	19,376,751,928.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	93,421,124.06	0.51	93,421,124.06	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	18,289,990,403.42	99.49	129,658,943.28	0.71	18,160,331,460.14
合 计	18,383,411,527.48	100.00	223,080,067.34	1.21	18,160,331,460.14

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余 额	坏账 准备	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	计提依据
客户七			18,906,452.16	18,906,452.16	100.00	债务人出现经营异常, 发生重大财务困难
小 计			18,906,452.16	18,906,452.16	100.00	

3) 采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	19,577,567,259.52	200,815,330.80	1.03
小 计	19,577,567,259.52	200,815,330.80	1.03

4) 采用组合计提坏账准备的应收账款分析

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,406,966,878.30	68,654,442.90	0.37
1-2 年	942,756,588.97	59,495,529.65	6.31
2-3 年	203,424,332.81	49,041,893.01	24.11
3 年以上	24,419,459.44	23,623,465.24	96.74
小 计	19,577,567,259.52	200,815,330.80	1.03

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	93,421,124.06	50,945,034.17	-27,177,249.81	-10,235,464.89	10,641.58	106,964,085.11
按信用风险特征组合计提坏账准备	129,658,943.28	71,156,387.52				200,815,330.80
合 计	223,080,067.34	122,101,421.69	-27,177,249.81	-10,235,464.89	10,641.58	307,779,415.91

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提的依据及其合理性
客户六	26,795,352.30	司法执行回款	电汇等	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
小 计	26,795,352.30			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	10,235,464.89

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
客户一	322,611,658.93		322,611,658.93	1.64	5,109,309.24

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
客户二	225,960,916.87	385,055.00	226,345,971.87	1.15	9,486,263.39
客户三	211,564,579.63		211,564,579.63	1.07	2,823,363.63
客户四	200,799,799.90		200,799,799.90	1.02	988,447.98
客户五	195,726,935.32		195,726,935.32	0.99	843,881.17
小 计	1,156,663,890.65	385,055.00	1,157,048,945.65	5.87	19,251,265.41

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	553,047,549.26	646,894,673.16
商业承兑汇票	3,828,871.08	
信用证	232,902,782.07	226,741,178.42
数字化债权	281,977,075.34	40,341,226.73
合 计	1,071,756,277.75	913,977,078.31

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	1,071,756,277.75	100.00			1,071,756,277.75
其中：银行承兑汇票	553,047,549.26	51.60			553,047,549.26
商业承兑汇票	3,828,871.08	0.36			3,828,871.08
信用证	232,902,782.07	21.73			232,902,782.07
数字化债权	281,977,075.34	26.31			281,977,075.34
合 计	1,071,756,277.75	100.00			1,071,756,277.75

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	913,977,078.31	100.00			913,977,078.31
其中：银行承兑汇票	646,894,673.16	70.78			646,894,673.16
信用证	226,741,178.42	24.81			226,741,178.42
数字化债权	40,341,226.73	4.41			40,341,226.73
合 计	913,977,078.31	100.00			913,977,078.31

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	553,047,549.26		
商业承兑汇票组合	3,828,871.08		
信用证	232,902,782.07		
数字化债权	281,977,075.34		
小 计	1,071,756,277.75		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,104,398,769.81
商业承兑汇票	67,968,670.33
数字化债权	517,912,674.26
信用证	322,035,554.61
小 计	3,012,315,669.01

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 其他说明

本公司根据资金管理的需要将信用等级较高的银行承兑汇票进行贴现或背书，且满足终止确认的条件，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产。

本公司根据资金管理的需要将大部分信用证和数字化债权产品进行贴现，且满足终止确认的条件，故收到的满足终止确认条件的信用证及数字化债权产品分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票、商业承兑汇票、数字化债权、信用证均不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，本公司未计提预期信用损失。

5. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	589,405,753.03	85.17		589,405,753.03	608,644,830.95	98.17		608,644,830.95
1-2 年	91,777,783.31	13.26		91,777,783.31	11,334,228.23	1.83		11,334,228.23
2-3 年	10,870,794.19	1.57		10,870,794.19	23,679.20	0.00		23,679.20
合 计	692,054,330.53	100.00		692,054,330.53	620,002,738.38	100.00		620,002,738.38

(2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
供应商一	84,890,000.00	未到结算期
小 计	84,890,000.00	

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	84,890,000.00	12.27
供应商二	50,498,059.44	7.30
供应商三	36,928,827.61	5.34
供应商四	34,736,964.96	5.02
供应商五	32,073,891.04	4.63
小 计	239,127,743.05	34.56

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收押金和保证金	443,702,936.23	397,536,657.26
应收采购返利和降价补偿款	112,816,884.06	217,530,206.09
应收药品交易及其他平台款	73,757,810.25	97,250,896.71
委托贷款	30,328,947.77	35,213,762.09
应收股权转让款	8,980,000.00	8,980,000.00
应收员工备用金	8,687,798.35	7,314,647.99
应收关联方款	3,767,534.92	2,823,827.71
其他	104,326,017.03	107,879,469.92
账面余额合计	786,367,928.61	874,529,467.77
减：坏账准备	57,829,723.80	65,518,484.13
账面价值合计	728,538,204.81	809,010,983.64

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	650,730,488.84	735,349,827.34
1-2 年	45,265,678.09	37,093,274.88
2-3 年	14,027,158.02	20,068,357.91
3 年以上	76,344,603.66	82,018,007.64
账面余额合计	786,367,928.61	874,529,467.77
减：坏账准备	57,829,723.80	65,518,484.13
账面价值合计	728,538,204.81	809,010,983.64

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	50,806,233.51	6.46	50,806,233.51	100.00	

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	735,561,695.10	93.54	7,023,490.29	0.95	728,538,204.81
合 计	786,367,928.61	100.00	57,829,723.80	7.35	728,538,204.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	56,250,516.35	6.43	56,250,516.35	100.00	
按组合计提坏账准备	818,278,951.42	93.57	9,267,967.78	1.13	809,010,983.64
合 计	874,529,467.77	100.00	65,518,484.13	7.49	809,010,983.64

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
其他应收款一	35,213,762.09	35,213,762.09	30,328,947.77	30,328,947.77	100.00	该单位已破产重整, 款项预计难以收回
小 计	35,213,762.09	35,213,762.09	30,328,947.77	30,328,947.77	100.00	

注: 本期账面余额变动系收到苏州万庆药业有限公司第二次债权分配 4,884,814.32 元

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金及保证金组合	441,274,412.55	5,136,413.61	1.16
应收供应商补偿款组合	112,662,237.36	425,171.02	0.38
应收药品交易平台款组合	73,757,810.25		
其他款项组合	107,867,234.94	1,461,905.66	1.36
小 计	735,561,695.10	7,023,490.29	0.95

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	9,267,967.78		56,250,516.35	65,518,484.13
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,244,477.49		2,376,564.30	132,086.81
本期收回或转回			-4,884,814.32	-4,884,814.32
本期核销			-2,936,032.82	-2,936,032.82
其他变动				
期末数	7,023,490.29		50,806,233.51	57,829,723.80
期末坏账准备计提比例（%）	0.95		100.00	7.35

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
其他应收款二	2,577,769.40
其他应收款三	358,263.42

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
第一名	应收药交及其他平台款	61,515,061.12	1 年以内	7.82	
第二名	委托贷款	30,328,947.77	3 年以上	3.86	30,328,947.77
第三名	应收押金和保证金	20,179,000.00	1 年以内，1-2 年，2-3 年	2.57	344,898.01
第四名	应收采购返利和降价补偿款	17,129,484.29	1 年以内	2.18	
第五名	应收押金和保证金	10,000,000.00	1 年以内	1.27	170,649.03
小 计		139,152,493.18		17.70	30,844,494.81

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,539,781.76		2,539,781.76	3,739,165.87		3,739,165.87
在产品	2,669,662.61		2,669,662.61	610,971.80		610,971.80
库存商品	7,429,436,982.29	30,695,430.30	7,398,741,551.99	8,002,202,763.07	21,164,437.69	7,981,038,325.38
低值易耗品	2,208,012.75		2,208,012.75	3,612,241.80		3,612,241.80
合 计	7,436,854,439.41	30,695,430.30	7,406,159,009.11	8,010,165,142.54	21,164,437.69	7,989,000,704.85

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	21,164,437.69	28,410,350.47		15,089,283.91	3,790,073.95	30,695,430.30
合 计	21,164,437.69	28,410,350.47		15,089,283.91	3,790,073.95	30,695,430.30

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品合同售价或估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	11,822,709.96	121,934.96	11,700,775.00	11,227,046.60	648,107.06	10,578,939.54
合 计	11,822,709.96	121,934.96	11,700,775.00	11,227,046.60	648,107.06	10,578,939.54

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	11,822,709.96	100.00	121,934.96	1.03	11,700,775.00
合 计	11,822,709.96	100.00	121,934.96	1.03	11,700,775.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	11,227,046.60	100.00	648,107.06	5.77	10,578,939.54
合 计	11,227,046.60	100.00	648,107.06	5.77	10,578,939.54

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	11,822,709.96	121,934.96	1.03
小 计	11,822,709.96	121,934.96	1.03

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/ 核销	其他	
按组合计提减值准备	648,107.06	-526,172.10				121,934.96
合 计	648,107.06	-526,172.10				121,934.96

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣进项税额	209,307,935.76		209,307,935.76	209,681,937.78		209,681,937.78
预缴企业所得税	13,884,266.31		13,884,266.31	4,551,231.85		4,551,231.85
其他	228,955.33		228,955.33	391,255.17		391,255.17

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	223,421,157.40		223,421,157.40	214,624,424.80		214,624,424.80

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,947,365,057.17	2,531,296.68	2,944,833,760.49	2,747,382,113.48	396,638.32	2,746,985,475.16
合 计	2,947,365,057.17	2,531,296.68	2,944,833,760.49	2,747,382,113.48	396,638.32	2,746,985,475.16

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
上海现代制药股份有限公司（以下简称国药现代）	1,543,589,779.38				135,019,411.08	21,784.92
国药集团致君(深圳)制药有限公司（以下简称国药致君）	549,226,592.86				100,963,283.32	
深圳万乐药业有限公司（以下简称万乐药业）	348,092,643.45				47,999,282.98	
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司（以下简称致君坪山）	269,405,668.11				83,610,879.82	
广东建惠建设投资管理有限公司（以下简称广东建惠）	7,408,836.05		7,872,900.00		-222,334.52	
上海北翼国大药材医药有限公司（以下简称上海北翼）	13,201,332.44				591,324.13	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳致君医药贸易有限公司（以下简称致君医贸）	11,213,490.95				1,827,782.29	
嘉隆(海南)健康管理集团有限公司（以下简称嘉隆海南）	1,478,810.10				10,192.07	
上海利意大药房有限公司（以下简称上海利意）	1,233,663.46				-96,519.06	
上海仁北药房有限公司（以下简称上海仁北）	2,134,658.36					
东源一致医药连锁有限公司（以下简称东源一致）		396,638.32				
洁诺（广东）医疗服务有限公司（以下简称广东洁诺） [注]						
合 计	2,746,985,475.16	396,638.32	7,872,900.00		369,703,302.11	21,784.92

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
国药现代	6,416.91	33,428,440.40			1,645,208,951.89	
国药致君		32,388,552.01			617,801,324.17	
万乐药业		70,380,000.00			325,711,926.43	
致君坪山		41,151,480.56			311,865,067.37	
广东建惠					15,059,401.53	
上海北翼					13,792,656.57	
致君医贸		272,987.28			12,768,285.96	
嘉隆海南					1,489,002.17	
上海利意					1,137,144.40	
上海仁北			2,134,658.36			2,134,658.36

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
东源一致						396,638.32
广东洁诺						
合 计	6,416.91	177,621,460.25	2,134,658.36		2,944,833,760.49	2,531,296.68

[注] 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司对广东洁诺的投资的账面价值已亏损至零

(3) 长期股权投资减值测试情况

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
上海仁北	2,134,658.36	0.00	2,134,658.36
小 计	2,134,658.36	0.00	2,134,658.36

注：上海仁北财务和经营状况恶化，其持续经营能力存疑，预计未来现金流将大幅下降，导致长期股权投资的可回收金额低于账面价值，基于谨慎性原则，本期全额计提减值准备

(4) 其他说明

本公司于 2016 年以认购关联方国药现代新发行的股份 15.56%方式出售公司坪山医药研发基地及本公司下属的国药致君、致君医贸、致君坪山三家制药公司(以下统称“三家制药公司”)各 51%股权，重大资产重组完成后，国药现代持有三家制药公司各 51%股权，本公司持有三家制药公司各 49%的股权。三家制药公司均设立董事会，均共五名成员，其中本公司委派两名董事，董事会决议的表决为一人一票，表决权比例为 40%，除部分特别事项外，所有董事会决议经全体董事过半数通过。本公司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，本公司持有国药现代 15.56%股权。国药现代以前年度以股份支付方式收购子公司，由于相关标的未完成对赌，2018 年按协议约定回购股份，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有国药现代 16.28%股权。2022 年国药现代对国药公司非公开发行股票以及发行的可转换公司债券转股，本公司对其持股比例发生变化，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有国药现代 14.26%股权。2023 年国药现代发行的可转换公司债券转股，本公司对其持股比例发生变化，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司持有国药现代 12.46%股权。国药现代设立董事会，对股东会负责，共九名董事会席位，其中本公司有权委派一名董事。董事会决议的表决为一人一票，占其表决权比例为 11.11%，除部分特别事

项外，所有董事会决议经全体董事过半数通过。本公司能够参与国药现代的生产经营决策，通过国药现代财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。三家制药公司和国药现代为本公司之联营企业。

于1990年7月4日，本公司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，有两名由本公司委派，占其表决权比例为33.33%。董事会决议表决权为一人一票，除企业章程的修改和补充、企业的中止解散、企业注册资本的增加转让或调整、企业的资产抵押、企业与其他经济组织的合并和分立变更组织形式外，其他董事会决议须经董事会三分之二以上董事或过半数董事通过。因此，本公司对万乐药业具有重大影响，万乐药业为本公司之联营企业。

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
国药健康在线有限公司	12,791,170.75			-10,796,317.44	
国药控股湖北国大药房有限公司	17,498,181.71			-10,015,203.80	
上海国仁药房有限公司	282,879.48				
合 计	30,572,231.94			-20,811,521.24	

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
国药健康在线有限公司	1,994,853.31		-10,005,146.69
国药控股湖北国大药房有限公司	7,482,977.91		6,482,977.91
上海国仁药房有限公司	282,879.48		182,879.48
合 计	9,760,710.70		-3,339,289.30

(2) 指定为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的原因

本公司考虑管理上述金融资产业务模式及其合同现金流特征，将上述非交易性权益工具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。

12. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	124,947,559.37	169,386,155.18
其中：基金	124,947,559.37	169,386,155.18
合 计	124,947,559.37	169,386,155.18

(2) 其他说明

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。

1) 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（一期基金）暨关联交易的议案。公司作为产业基金（一期基金）的有限合伙人拟出资人民币 2.0 亿元投资认购产业基金（一期基金）份额，分三期缴付。产业基金（一期基金）已于 2018 年获得相关批文，并开始运营。截至 2024 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，2021 年 1 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 2,997,441.73 元，2022 年因公允价值变动确认收益人民币 28,871,041.89 元。2023 年 1 月及 6 月本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分别为人民币 758,966.09 元及 3,539,751.08 元，因公允价值变动确认损失人民币 17,395,704.74 元。2024 年 1 月、2 月及 9 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分别为人民币 13,783,482.09 元、2,276,898.29 元、4,553,796.58 元。2024 年因公允价值变动确认损失人民币 22,490,399.69 元。

2) 本公司于 2021 年 7 月 16 日召开的第九届董事会第一次会议审议通过了公司投资认购产业基金（二期基金）的议案。本公司作为产业基金（二期基金）的有限合伙人拟出资人民币 6,000 万元投资认购产业基金（二期基金）份额，分三期缴付。本公司于 2021 年 8

月缴付首期出资额人民币 1,800 万元，2022 年 10 月缴付第二期出资额人民币 2,400 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司共计缴付出出资额人民币 4,200 万元。产业基金（二期基金）已于 2021 年获得相关批文，并开始运营。2023 年因公允价值变动确认收益人民币 2,234,626.69 元。2024 年因公允价值变动确认损失人民币 1,334,019.16 元。

13. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	213,393,235.99	19,550,590.55	232,943,826.54
本期增加金额	970,122.87	12,081,937.39	13,052,060.26
1) 固定资产\无形资产转入	970,122.87	12,081,937.39	13,052,060.26
本期减少金额	52,951,224.29	19,274,311.28	72,225,535.57
1) 转出至固定资产/无形资产	52,951,224.29	19,274,311.28	72,225,535.57
期末数	161,412,134.57	12,358,216.66	173,770,351.23
累计折旧和累计摊销			
期初数	111,176,445.51	7,992,952.57	119,169,398.08
本期增加金额	5,110,239.71	3,900,249.32	9,010,489.03
1) 计提或摊销	4,430,828.76	85,890.24	4,516,719.00
2) 固定资产/无形资产转入	679,410.95	3,814,359.08	4,493,770.03
本期减少金额	35,226,750.98	5,794,926.10	41,021,677.08
1) 处置			
2) 转出至固定资产/无形资产	35,226,750.98	5,794,926.10	41,021,677.08
期末数	81,059,934.24	6,098,275.79	87,158,210.03
减值准备			
期初数	1,300,000.00		1,300,000.00
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
1) 处置			
2) 其他转出			
期末数	1,300,000.00		1,300,000.00
账面价值			
期末账面价值	79,052,200.33	6,259,940.87	85,312,141.20
期初账面价值	100,916,790.48	11,557,637.98	112,474,428.46

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	741,110,896.13	608,303,043.34	85,025,513.30	419,314,452.86	181,740,598.36	2,035,494,503.99
本期增加金额	67,771,637.05	114,607,121.68	5,468,404.10	21,125,233.06	21,373,245.28	230,345,641.17
1) 购置	2,216,534.45	67,107,838.92	5,468,404.10	19,577,253.41	20,911,740.87	115,281,771.75
2) 在建工程转入		47,499,282.76		1,547,979.65	461,504.41	49,508,766.82
3) 投资性房地产转入	65,555,102.60					65,555,102.60
本期减少金额	970,122.87	28,660,651.80	8,540,097.18	10,859,557.66	12,810,505.68	61,840,935.19
1) 处置或报废		28,660,651.80	8,540,097.18	10,859,557.66	12,810,505.68	60,870,812.32
2) 转入投资性房地产	970,122.87					970,122.87
期末数	807,912,410.31	694,249,513.22	81,953,820.22	429,580,128.26	190,303,337.96	2,203,999,209.97
累计折旧						
期初数	334,948,212.95	350,670,746.48	48,483,121.39	289,601,856.64	145,543,094.58	1,169,247,032.04
本期增加金额	67,838,394.53	86,857,829.21	8,077,319.25	27,150,216.28	31,492,886.49	221,416,645.76
1) 计提	29,734,010.25	86,857,829.21	8,077,319.25	27,150,216.28	31,492,886.49	183,312,261.48

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
2) 投资性房地产转入	38,104,384.28					38,104,384.28
本期减少金额	679,410.95	27,025,630.40	8,074,376.21	9,698,637.43	11,386,650.45	56,864,705.44
1) 处置或报废		27,025,630.40	8,074,376.21	9,698,637.43	11,386,650.45	56,185,294.49
2) 转入投资性房地产	679,410.95					679,410.95
期末数	402,107,196.53	410,502,945.29	48,486,064.43	307,053,435.49	165,649,330.62	1,333,798,972.36
减值准备						
期初数					11,424.65	11,424.65
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数					11,424.65	11,424.65
账面价值						
期末账面价值	405,805,213.78	283,746,567.93	33,467,755.79	122,526,692.77	24,642,582.69	870,188,812.96
期初账面价值	406,162,683.18	257,632,296.86	36,542,391.91	129,712,596.22	36,186,079.13	866,236,047.30

(2) 暂时闲置固定资产

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无闲置的固定资产。

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,843,103.39
小 计	2,843,103.39

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	21,539,007.20	于 2024 年 12 月 31 日，本公司尚未取得位于沈阳市铁西区景星北街 13 号的办公楼产权证，转让方沈阳市铁西区国有资产监督局正在办理中，并已出具相关证明。
房屋及建筑物	31,547,669.20	于 2024 年 12 月 31 日，本公司尚未取得位于沈阳市铁西区南十中路 53 号的办公楼产权证，转让方沈阳市铁西区国有资产监督局正在办理中，并已出具相关证明。
房屋及建筑物	148,969.14	于 2024 年 12 月 31 日，因建筑面积大于审批面积，本公司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 2024 年 12 月 31 日，因自用仓储需要，本公司自行建设了位于沈阳市苏家屯区白榆路 2 号的简易库房。本公司无法办理该处房产的房屋产权证。
小 计	53,355,490.35	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件工程	2,657,308.44		2,657,308.44	14,312,201.79		14,312,201.79
物流仓库改造工程	3,163,704.59		3,163,704.59	6,093,784.33		6,093,784.33
供应链延伸项目	2,660,721.43		2,660,721.43	9,178,122.87		9,178,122.87
其他工程等	4,121,797.60		4,121,797.60	5,853,086.97		5,853,086.97
合 计	12,603,532.06		12,603,532.06	35,437,195.96		35,437,195.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	转入 无形资产	期末数
ERP 项目	41,420,000.00	6,215,241.64	1,331,025.26		6,215,241.64	1,331,025.26
深圳智慧新仓改造工程	49,981,600.00		28,398,593.11	27,278,419.60		1,120,173.51
小 计	91,401,600.00	6,215,241.64	29,729,618.37	27,278,419.60	6,215,241.64	2,451,198.77

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
ERP 项目	18.22	15.00				自有资金
深圳智慧新仓改造工程	56.82	60.00				自有资金
小 计	--	--	--	--	--	--

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器、运输及办公设备	其他	合 计
账面原值				
期初数	5,273,254,239.57	898,841.33	3,371,041.62	5,277,524,122.52
本期增加金额	1,357,847,290.28			1,357,847,290.28
1) 租入	1,357,847,290.28			1,357,847,290.28
本期减少金额	1,664,096,942.44	806,961.29		1,664,903,903.73
1) 处置	1,664,096,942.44	806,961.29		1,664,903,903.73
期末数	4,967,004,587.41	91,880.04	3,371,041.62	4,970,467,509.07
累计折旧				
期初数	2,453,479,282.13	602,412.84	680,787.15	2,454,762,482.12
本期增加金额	1,289,626,790.93	231,733.61	391,188.98	1,290,249,713.52
1) 计提	1,289,626,790.93	231,733.61	391,188.98	1,290,249,713.52
本期减少金额	1,370,399,562.33	786,383.85		1,371,185,946.18
1) 处置	1,370,399,562.33	786,383.85		1,371,185,946.18
期末数	2,372,706,510.73	47,762.60	1,071,976.13	2,373,826,249.46

项 目	房屋及建筑物	机器、运输 及办公设备	其他	合 计
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	2,594,298,076.68	44,117.44	2,299,065.49	2,596,641,259.61
期初账面价值	2,819,774,957.44	296,428.49	2,690,254.47	2,822,761,640.40

17. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	土地使用权	商标和品牌使用权	销售网络	有利租约	特许经营权	合 计
账面原值							
期初数	331,381,073.64	88,703,605.65	322,612,361.83	283,573,678.24	127,486,000.00	710,000.00	1,154,466,719.36
本期增加金额	17,822,613.21	6,670,432.97					24,493,046.18
1) 购置	10,865,851.42						10,865,851.42
2) 在建工程转入	6,956,761.79						6,956,761.79
3) 投资性房地产转入		6,670,432.97					6,670,432.97
本期减少金额	1,228,116.26	12,081,937.39					13,310,053.65
1) 处置	1,228,116.26						1,228,116.26
2) 转入投资性房地产		12,081,937.39					12,081,937.39
期末数	347,975,570.59	83,292,101.23	322,612,361.83	283,573,678.24	127,486,000.00	710,000.00	1,165,649,711.89
累计摊销							
期初数	202,828,411.02	35,689,719.46	46,164,968.92	103,642,779.11	59,136,394.43	710,000.00	448,172,272.94
本期增加金额	32,124,374.43	4,309,482.00	13,833,036.13	12,835,410.82	7,085,955.88		70,188,259.26
1) 计提	32,124,374.43	1,392,189.20	13,833,036.13	12,835,410.82	7,085,955.88		67,270,966.46

项 目	软件	土地使用权	商标和品牌使用权	销售网络	有利租约	特许经营权	合 计
2) 投资性房地产转入		2,917,292.80					2,917,292.80
本期减少金额	1,227,975.23	3,814,359.08					5,042,334.31
1) 处置	1,227,975.23						1,227,975.23
2) 转入投资性房地产		3,814,359.08					3,814,359.08
期末数	233,724,810.22	36,184,842.38	59,998,005.05	116,478,189.93	66,222,350.31	710,000.00	513,318,197.89
减值准备							
期初数	46,837.80		58,370,000.00	32,290,000.00			90,706,837.80
本期增加金额			39,948,849.56	42,132,300.00			82,081,149.56
1) 计提			39,948,849.56	42,132,300.00			82,081,149.56
本期减少金额							
1) 处置							
期末数	46,837.80		98,318,849.56	74,422,300.00			172,787,987.36
账面价值							
期末账面价值	114,203,922.57	47,107,258.85	164,295,507.22	92,673,188.31	61,263,649.69		479,543,526.64
期初账面价值	128,505,824.82	53,013,886.19	218,077,392.91	147,640,899.13	68,349,605.57		615,587,608.62

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 无形资产减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
品牌使用权（成大方圆医药集团有限公司）	65,146,333.33	84,000,000.00	
品牌使用权（上海鼎群企业管理咨询有限公司）	30,000,000.00	19,000,000.00	11,000,000.00
品牌使用权（上海浦东新区医药药材有限公司）	11,002,000.00	19,000,000.00	
品牌使用权（北京金象大药房医药连锁有限责任公司）	53,740,000.00	37,000,000.00	16,740,000.00
品牌使用权（国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司）	12,041,000.00	13,000,000.00	
品牌使用权（云南国大迪升大药房连锁有限公司）	32,208,849.56	20,000,000.00	12,208,849.56
销售网络(上海鼎群企业管理咨询有限公司、国药控股国大复美药业(上海)有限公司)	100,132,300.00	58,000,000.00	42,132,300.00
有利租约(上海浦东新区医药药材有限公司、北京金象大药房医药连锁有限责任公司、国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司)	61,263,649.69	68,000,000.00	
小 计	365,534,132.58	318,000,000.00	82,081,149.56

（续上表）

项 目	预测期年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
品牌使用权（成大方圆医药集团有限公司）	5 年	收入增长率：基于各资产组或资产组组合的商业计划，根据历史经验和对市场发展的预测确定预测年度期间的收入增长率；根据品牌使用权对资产组或资产组合的贡献情况分析确定其分成率；根据品牌使用权的实际使用年限确定预测期	超过五年预测期之后的稳定期收入增长率 2%，该增长率系参考了长期通胀预期、行
品牌使用权（上海鼎群企业管理咨询有限公司）			

项 目	预测期年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
品牌使用权（上海浦东新区医药药材有限公司）		限；折现率为 15.79%—16.80%，采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率	业平均增长水平及公司历史经营表现作出推算
品牌使用权（北京金象大药房医药连锁有限责任公司）			
品牌使用权（国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司）			
品牌使用权（云南国大迪升大药房连锁有限公司）			
销售网络(上海鼎群企业管理咨询有限公司、国药控股国大复美药业(上海)有限公司)	5 年	收入增长率：基于各资产组或资产组组合的商业计划，根据历史经验和对市场发展的预测确定预测年度期间的收入增长率；基于历史的客户及业务实施情况和未来预计市场开发情况确定贡献率；预算毛利率：确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当预测该平均毛利率；根据销售网络历史客户流失情况及预计未来市场开发情况选择合适的预测期限；折现率为 16.77%，采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率	超过五年预测期之后的稳定期收入增长率 2%，该增长率系参考了长期通胀预期、行业平均增长水平及公司历史经营表现作出推算
有利租约(上海浦东新区医药药材有限公司、北京金象大药房医药连锁有限责任公司、国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司)	7-13 年	折现率为 16.53%—16.80%，采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率	不适用
小 计	--	--	--

18. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
医药分销业务						
佛山市南海医药集团有限公司	88,877,850.51		88,877,850.51	88,877,850.51		88,877,850.51
国药控股(江门)有限公司	27,392,317.73		27,392,317.73	27,392,317.73		27,392,317.73
国药控股深圳延风有限公司	16,868,644.87		16,868,644.87	16,868,644.87		16,868,644.87
国药控股珠海有限公司	6,772,561.47		6,772,561.47	6,772,561.47		6,772,561.47
广东南方医药对外贸易有限公司	2,755,680.62		2,755,680.62	2,755,680.62		2,755,680.62
国药控股肇庆有限公司	2,594,341.53		2,594,341.53	2,594,341.53		2,594,341.53
国药控股韶关有限公司	1,686,496.80		1,686,496.80	1,686,496.80		1,686,496.80
国药控股梅州有限公司	1,610,819.66		1,610,819.66	1,610,819.66		1,610,819.66
国药控股惠州有限公司	923,184.67		923,184.67	923,184.67		923,184.67
国药控股湛江有限公司	282,135.55		282,135.55	282,135.55		282,135.55
国药控股茂名有限公司	66,417.07		66,417.07	66,417.07		66,417.07
国药控股东莞有限公司	1,499.02		1,499.02	1,499.02		1,499.02
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	3,033,547.53	3,033,547.53		3,033,547.53		3,033,547.53
医药零售业务						
成大方圆医药集团有限公司	1,179,217,802.60	216,806,400.00	962,411,402.60	1,179,217,802.60		1,179,217,802.60

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南国大迪升大药房连锁有限公司	158,492,204.21	53,299,400.00	105,192,804.21	158,492,204.21		158,492,204.21
国控国大(江门)医药有限公司	77,350,000.00		77,350,000.00	77,350,000.00		77,350,000.00
国药控股国大药房内蒙古有限公司	70,485,777.00		70,485,777.00	70,485,777.00		70,485,777.00
山西国大万民药房连锁有限公司	65,025,000.00		65,025,000.00	65,025,000.00		65,025,000.00
溧阳国大人民药房有限公司	107,275,095.74	52,331,700.00	54,943,395.74	107,275,095.74		107,275,095.74
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	41,047,958.08		41,047,958.08	41,047,958.08		41,047,958.08
国大药房（普洱）淞茂有限公司	71,064,684.79	30,512,200.00	40,552,484.79	71,064,684.79		71,064,684.79
辽宁先臻医药连锁有限公司门店收购	34,037,431.66		34,037,431.66	34,037,431.66		34,037,431.66
国药河北乐仁堂医药连锁有限公司	29,482,149.57		29,482,149.57	29,482,149.57		29,482,149.57
国药控股国大药房山东有限公司	29,110,409.46	2,905,700.00	26,204,709.46	29,110,409.46		29,110,409.46
朝阳市永兴堂大药房医药连锁有限公司门店收购	25,973,399.17		25,973,399.17	25,973,399.17		25,973,399.17
湖南国大民生堂药房连锁有限公司	41,165,574.64	16,944,100.00	24,221,474.64	41,165,574.64		41,165,574.64
国药控股国大药房河南连锁有限公司	22,666,179.77		22,666,179.77	22,666,179.77		22,666,179.77
山西惠民康维大药房连锁有限公司门店收购	20,970,000.00		20,970,000.00	20,970,000.00		20,970,000.00
国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司	19,405,450.23		19,405,450.23	19,405,450.23		19,405,450.23

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
台山市国控国大群康大药房连锁有限公司	26,826,120.55	9,394,800.01	17,431,320.54	26,826,120.55		26,826,120.55
孝义市国大万民百草堂药房连锁有限公司	15,866,680.00		15,866,680.00	15,866,680.00		15,866,680.00
内蒙古同仁大药房连锁有限公司门店收购	13,494,000.00		13,494,000.00	13,494,000.00		13,494,000.00
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	11,898,747.85		11,898,747.85	11,898,747.85		11,898,747.85
泉州市国大药房连锁有限公司	41,298,622.59	31,002,600.00	10,296,022.59	41,298,622.59	25,000,000.00	16,298,622.59
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	7,979,000.00		7,979,000.00
国药控股国大药房南京连锁有限公司	11,598,341.12	4,140,800.00	7,457,541.12	11,598,341.12		11,598,341.12
浙江国药大药房有限公司	3,045,183.85		3,045,183.85	3,045,183.85		3,045,183.85
福建国大药房连锁有限公司	1,567,250.76		1,567,250.76	1,567,250.76		1,567,250.76
上海鼎群企业管理咨询有限公司	520,836,246.17	520,836,246.17		520,836,246.17	201,670,000.00	319,166,246.17
上海浦东新区医药药材有限公司、国药控股国大药房上海连锁有限公司	71,006,680.61	71,006,680.61		71,006,680.61		71,006,680.61
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		64,140,124.36		64,140,124.36
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		13,420,000.00		13,420,000.00
国药控股泰州仁民大药房有限公司门店收购	13,244,787.20	13,244,787.20		13,244,787.20		13,244,787.20

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国药控股南通普济药房连锁有限公司 门店收购	11,498,100.00	11,498,100.00		11,498,100.00		11,498,100.00
合 计	2,973,354,499.01	1,114,517,185.88	1,858,837,313.13	2,973,354,499.01	226,670,000.00	2,746,684,499.01

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
医药分销业务				
佛山市南海医药集团有限公司	88,877,850.51			88,877,850.51
国药控股(江门)有限公司	27,392,317.73			27,392,317.73
国药控股深圳延风有限公司	16,868,644.87			16,868,644.87
国药控股珠海有限公司	6,772,561.47			6,772,561.47
广东南方医药对外贸易有限公司	2,755,680.62			2,755,680.62
国药控股肇庆有限公司	2,594,341.53			2,594,341.53
国药控股韶关有限公司	1,686,496.80			1,686,496.80
国药控股梅州有限公司	1,610,819.66			1,610,819.66
国药控股惠州有限公司	923,184.67			923,184.67
国药控股湛江有限公司	282,135.55			282,135.55
国药控股茂名有限公司	66,417.07			66,417.07
国药控股东莞有限公司	1,499.02			1,499.02
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	3,033,547.53			3,033,547.53
医药零售业务				
成大方圆医药集团有限公司	1,179,217,802.60			1,179,217,802.60
云南国大迪升大药房连锁有限公司	158,492,204.21			158,492,204.21
国控国大(江门)医药有限公司	77,350,000.00			77,350,000.00
国药控股国大药房内蒙古有限公司	70,485,777.00			70,485,777.00
山西国大万民药房连锁有限公司	65,025,000.00			65,025,000.00
溧阳国大人民药房有限公司	107,275,095.74			107,275,095.74
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	41,047,958.08			41,047,958.08
国大药房(普洱)淞茂有限公司	71,064,684.79			71,064,684.79
辽宁先臻医药连锁有限公司门店收购	34,037,431.66			34,037,431.66
国药河北乐仁堂医药连锁有限公司	29,482,149.57			29,482,149.57
国药控股国大药房山东有限公司	29,110,409.46			29,110,409.46

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
朝阳市永兴堂大药房医药连锁有限公司门店收购	25,973,399.17			25,973,399.17
湖南国大民生堂药房连锁有限公司	41,165,574.64			41,165,574.64
国药控股国大药房河南连锁有限公司	22,666,179.77			22,666,179.77
山西惠民康维大药房连锁有限公司门店收购	20,970,000.00			20,970,000.00
国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司	19,405,450.23			19,405,450.23
台山市国控国大群康大药房连锁有限公司	26,826,120.55			26,826,120.55
孝义市国大万民百草堂药房连锁有限公司	15,866,680.00			15,866,680.00
内蒙古同仁大药房连锁有限公司门店收购	13,494,000.00			13,494,000.00
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	11,898,747.85			11,898,747.85
泉州市国大药房连锁有限公司	41,298,622.59			41,298,622.59
国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司	7,979,000.00			7,979,000.00
国药控股国大药房南京连锁有限公司	11,598,341.12			11,598,341.12
浙江国药大药房有限公司	3,045,183.85			3,045,183.85
福建国大药房连锁有限公司	1,567,250.76			1,567,250.76
上海鼎群企业管理咨询有限公司	520,836,246.17			520,836,246.17
上海浦东新区医药药材有限公司、国药控股国大药房上海连锁有限公司	71,006,680.61			71,006,680.61
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
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
国药控股泰州仁民大药房有限公司门店收购	13,244,787.20			13,244,787.20
国药控股南通普济药房连锁有限公司门店收购	11,498,100.00			11,498,100.00
合 计	2,973,354,499.01			2,973,354,499.01

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
国药控股国大复美药业(上海)有限公司		3,033,547.53		3,033,547.53
成大方圆医药集团有限公司		216,806,400.00		216,806,400.00
云南国大迪升大药房连锁有限公司		53,299,400.00		53,299,400.00
溧阳国大人民药房有限公司		52,331,700.00		52,331,700.00
国大药房(普洱)淞茂有限公司		30,512,200.00		30,512,200.00
国药控股国大药房山东有限公司		2,905,700.00		2,905,700.00
湖南国大民生堂药房连锁有限公司		16,944,100.00		16,944,100.00
台山市国控国大群康大药房连锁有限公司		9,394,800.01		9,394,800.01
泉州市国大药房连锁有限公司	25,000,000.00	6,002,600.00		31,002,600.00
国药控股国大药房南京连锁有限公司		4,140,800.00		4,140,800.00
上海鼎群企业管理咨询有限公司	201,670,000.00	319,166,246.17		520,836,246.17
上海浦东新区医药药材有限公司、国药控股国大药房上海连锁有限公司		71,006,680.61		71,006,680.61
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
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
国药控股泰州仁民大药房有限公司门店收购		13,244,787.20		13,244,787.20
国药控股南通普济药房连锁有限公司门店收购		11,498,100.00		11,498,100.00
合 计	226,670,000.00	887,847,185.88		1,114,517,185.88

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
医药分销业务			
佛山市南海医药集团有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务划分为医药分销业务分部	是

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
国药控股(江门)有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务划分为医药分销业务分部	是
国药控股深圳延风有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务划分为医药分销业务分部	是
国药控股珠海有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务划分为医药分销业务分部	是
广东南方医药对外贸易有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务划分为医药分销业务分部	是
国药控股肇庆有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务划分为医药分销业务分部	是
国药控股韶关有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务划分为医药分销业务分部	是
国药控股梅州有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务划分为医药分销业务分部	是
国药控股惠州有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务划分为医药分销业务分部	是
国药控股湛江有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务划分为医药分销业务分部	是
国药控股茂名有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务划分为医药分销业务分部	是
国药控股东莞有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务划分为医药分销业务分部	是
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务划分为医药分销业务分部	是
医药零售业务			
成大方圆医药集团有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
云南国大迪升大药房连锁有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
国控国大(江门)医药有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
国药控股国大药房内蒙古有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
山西国大万民药房连锁有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
溧阳国大人民药房有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
国大药房(普洱)淞茂有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
辽宁先臻医药连锁有限公司门店收购	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
国药河北乐仁堂医药连锁有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
国药控股国大药房山东有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
朝阳市永兴堂大药房医药连锁有限公司门店收购	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
湖南国大民生堂药房连锁有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
国药控股国大药房河南连锁有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
山西惠民康维大药房连锁有限公司门店收购	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
国药控股国大复美大药房上海连锁有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
台山市国控国大群康大药房连锁有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
孝义市国大万民百草堂药房连锁有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
内蒙古同仁大药房连锁有限公司门店收购	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
泉州市国大药房连锁有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
国药控股国大药房南京连锁有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
浙江国药大药房有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
福建国大药房连锁有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
上海鼎群企业管理咨询有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
上海浦东新区医药药材有限公司、国药控股国大药房上海连锁有限公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
北京金象大药房医药连锁有限责任公司	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
深圳市广安利医药连锁有限公司门店收购	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
国药控股泰州仁民大药房有限公司门店收购	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是
国药控股南通普济药房连锁有限公司门店收购	资产组可产生独立的现金流	根据资产组主营业务医药零售业务分部	是

2) 资产组或资产组组合变化情况

公司合并取得的商誉已经分配至相关子公司的主营业务经营性资产组进行商誉减值测试。该等资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	整体商誉减值准备	归属于母公司股东的商誉减值准备
医药分销业务				
佛山市南海医药集团有限公司	135,141,439.72	753,500,000.00		
国药控股(江门)有限公司	39,624,438.32	127,300,000.00		
国药控股深圳延风有限公司	38,946,494.25	387,600,000.00		
国药控股珠海有限公司	16,173,232.12	17,500,000.00		
广东南方医药对外贸易有限公司	5,870,661.50	405,200,000.00		
国药控股肇庆有限公司	8,131,801.44	175,800,000.00		
国药控股韶关有限公司	19,388,452.90	135,600,000.00		
国药控股梅州有限公司	6,259,274.34	187,300,000.00		
国药控股惠州有限公司	3,835,319.04	107,600,000.00		
国药控股湛江有限公司	13,888,184.87	855,300,000.00		
国药控股茂名有限公司	3,889,037.81	233,500,000.00		
国药控股东莞有限公司	3,739,858.72	144,400,000.00		

项 目	包含商誉的资产组 或资产组组合的账 面价值	可收回金额	整体商誉减值准 备	归属于母公司股 东的商誉减值准 备
国药控股国大复 美药业(上海)有 限公司	22,068,490.47	16,000,000.00	3,127,529.80	3,033,547.53
医药零售业务				
成大方圆医药集 团有限公司	1,693,156,400.00	1,476,350,000.00	216,806,400.00	216,806,400.00
云南国大迪升大 药房连锁有限公 司	290,141,928.57	214,000,000.00	76,141,928.57	53,299,400.00
国控国大(江门) 医药有限公司	185,504,590.10	205,490,924.14		
国药控股国大药 房内蒙古有限公 司	364,467,272.31	553,089,949.92		
山西国大万民药 房连锁有限公司	398,043,563.13	565,045,201.40		
溧阳国大人民药 房有限公司	146,414,575.00	81,000,000.00	65,414,575.00	52,331,700.00
国药控股国大药 房沈阳连锁有限 公司	461,653,900.00	536,000,000.00		
国大药房（普 洱）沁茂有限公 司	156,853,666.67	106,000,000.00	50,853,666.67	30,512,200.00
辽宁先臻医药连 锁有限公司门店 收购	59,325,415.25	71,000,000.00		
国药河北乐仁堂 医药连锁有限公 司	89,656,752.91	94,393,014.94		
国药控股国大药 房山东有限公司	121,283,000.00	116,000,000.00	5,283,000.00	2,905,700.00
朝阳市永兴堂大 药房医药连锁有 限公司门店收购	63,591,993.88	70,000,000.00		
湖南国大民生堂 药房连锁有限公 司	125,223,662.75	92,000,000.00	33,223,662.75	16,944,100.00
国药控股国大药 房河南连锁有限 公司	60,946,975.29	75,121,597.79		
山西惠民康维大 药房连锁有限公 司门店收购	27,060,130.00	28,809,332.67		

项 目	包含商誉的资产组 或资产组组合的账 面价值	可收回金额	整体商誉减值准 备	归属于母公司股 东的商誉减值准 备
国药控股国大复 美大药房上海连 锁有限公司	67,846,134.78	125,000,000.00		
台山市国控国大 群康大药房连锁 有限公司	52,421,100.00	39,000,000.00	13,421,100.00	9,394,800.01
孝义市国大万民 百草堂药房连锁 有限公司	29,377,165.71	33,782,150.66		
内蒙古同仁大药 房连锁有限公司 门店收购	29,847,562.52	35,696,990.19		
国药控股国大药 房山西益源连锁 有限公司	217,652,537.88	491,388,659.83		
泉州市国大药房 连锁有限公司	46,769,700.00	35,000,000.00	11,769,700.00	6,002,600.00
国药控股国大药 房扬州大德生连 锁有限公司	87,530,211.08	90,000,000.00		
国药控股国大药 房南京连锁有限 公司	40,901,300.00	34,000,000.00	6,901,300.00	4,140,800.00
浙江国药大药房 有限公司	9,234,395.56	9,773,532.59		
福建国大药房连 锁有限公司	72,968,351.45	73,349,408.32		
上海鼎群企业管 理咨询有限公司	531,660,346.35	155,000,000.00	375,489,701.38	319,166,246.17
上海浦东新区医 药药材有限公 司、国药控股国 大药房上海连锁 有限公司	344,052,708.33	242,000,000.00	101,896,885.47	71,006,680.61
北京金象大药房 医药连锁有限责 任公司	240,977,953.02	120,000,000.00	120,199,315.42	64,140,124.36
深圳市广安利医 药连锁有限公司 门店收购	13,997,700.00	500,000.00	13,420,000.00	13,420,000.00
国药控股泰州仁 民大药房有限公 司门店收购	17,314,500.00	4,000,000.00	13,244,787.20	13,244,787.20
国药控股南通普 济药房连锁有限 公司门店收购	15,272,100.00	2,000,000.00	11,498,100.00	11,498,100.00

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	整体商誉减值准备	归属于母公司股东的商誉减值准备
小 计	6,378,104,278.04	9,321,390,762.45	1,118,691,652.26	887,847,185.88

(续上表)

项 目	预测期限	预测期内的收入增长率、毛利率等参数及其确定依据	稳定期增长率、毛利率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
医药分 销业务	5 年	收入增长率：-1.05%—10.00%，基于各商誉所在资产组或资产组组合的商业计划，根据历史经验和对市场发展的预测确定预测年度期间的收入增长率； 预算毛利率：3.26%—7.51%，确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当预测该平均毛利率。	超过五年预测期之后的稳定期收入增长率2%，该增长率系参考了长期通胀预期、行业平均增长水平及公司历史经营表现作出推算，毛利率保持预测期第五年状态。	折现率： 12.13%— 15.87%；采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率
医药零 售业务	5 年	收入增长率：-21.24%—13.00%，基于各商誉所在资产组或资产组组合的商业计划，根据历史经验和对市场发展的预测确定预测年度期间的收入增长率； 预算毛利率：11.37%—42.35%，确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当预测该平均毛利率。	超过五年预测期之后的稳定期收入增长率2%，该增长率系参考了长期通胀预期、行业平均增长水平及公司历史经营表现作出推算，毛利率保持预测期第五年状态。	折现率： 11.42%— 15.29%；采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良	380,662,937.51	123,078,583.36	174,267,210.12	2,549,994.90	326,924,315.85
收购单店取得经营权支出	140,559,927.44	2,388,000.00	14,020,482.77	3,729,358.40	125,198,086.27
其他	5,358,703.33	20,297,853.52	10,107,541.14		15,549,015.71
合 计	526,581,568.28	145,764,436.88	198,395,234.03	6,279,353.30	467,671,417.83

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
租赁负债	2,716,857,685.65	584,421,036.81	2,945,210,386.56	667,637,757.76
资产减值准备	392,272,001.28	96,030,820.00	315,557,994.45	75,584,028.96
可抵扣亏损	466,616,008.58	115,536,220.16	398,009,887.16	99,502,471.80
预提销售费用	181,252,942.09	42,181,590.91	168,770,069.43	38,735,781.75
会员奖励积分	47,524,137.25	11,016,586.77	75,581,463.90	17,698,413.51
应付职工薪酬	6,578,351.46	1,110,145.55	9,206,223.27	1,512,186.18
其他	72,637,401.70	17,864,257.58	41,521,264.87	10,302,244.26
合 计	3,883,738,528.01	868,160,657.78	3,953,857,289.64	910,972,884.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,596,641,259.61	571,955,404.67	2,822,761,640.40	640,280,736.68
非同一控制下企业合并的公允价值调整	421,848,689.63	105,462,172.40	539,296,911.12	134,824,227.78
500 万元以下的固定资产一次性抵扣	223,410,894.39	50,579,521.83	202,359,908.01	46,508,018.12
金融资产公允价值变动			31,182,195.78	7,795,548.95
公司改制资产评估增值差异	8,434,061.56	2,108,515.39	10,426,601.88	2,606,650.47
其他	16,296,030.07	3,153,810.31	21,898,171.10	4,533,250.24
合 计	3,266,630,935.26	733,259,424.60	3,627,925,428.29	836,548,432.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	618,754,561.54	249,406,096.24	690,494,831.34	220,478,052.88
递延所得税负债	618,754,561.54	114,504,863.06	690,494,831.34	146,053,600.90

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	18,542,982.95	10,190,081.47
可抵扣亏损	253,062,427.99	33,889,251.30
合 计	271,605,410.94	44,079,332.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年		6,151,392.10	
2025 年	10,407,267.74	7,937,004.73	
2026 年	6,985,848.66	4,041,841.30	
2027 年	7,908,262.93	3,570,935.10	
2028 年	78,530,194.30	12,188,078.07	
2029 年	149,230,854.36		
合 计	253,062,427.99	33,889,251.30	

21. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特准储备物资	174,443,907.85	4,628.32	174,439,279.53	201,462,087.63	4,628.32	201,457,459.31
保证金	73,123,478.80	33,220.41	73,090,258.39	73,284,224.03	35,373.70	73,248,850.33
预付工程及设备款	19,261,256.84		19,261,256.84	16,433,840.75		16,433,840.75
合同资产	13,082,601.32	154,809.86	12,927,791.46	16,312,670.07	403,767.07	15,908,903.00
其他				811,246.70	5,000.00	806,246.70
合 计	279,911,244.81	192,658.59	279,718,586.22	308,304,069.18	448,769.09	307,855,300.09

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	13,082,601.32	154,809.86	12,927,791.46	16,312,670.07	403,767.07	15,908,903.00
小 计	13,082,601.32	154,809.86	12,927,791.46	16,312,670.07	403,767.07	15,908,903.00

2) 减值准备计提情况

类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	13,082,601.32	100.00	154,809.86	1.18	12,927,791.46
合 计	13,082,601.32	100.00	154,809.86	1.18	12,927,791.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	16,312,670.07	100.00	403,767.07	2.48	15,908,903.00
合 计	16,312,670.07	100.00	403,767.07	2.48	15,908,903.00

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	403,767.07	-248,957.21				154,809.86
合 计	403,767.07	-248,957.21				154,809.86

22. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	284,895,131.70	284,895,131.70	保证金等	银行承兑汇票保证金等其他受限货币资金

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	40,997,628.32	40,997,628.32	背书和贴现	已背书或贴现但尚未到期的应收票据
合 计	325,892,760.02	325,892,760.02		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	667,053,412.67	667,053,412.67	保证金等	银行承兑汇票保证金等其他受限货币资金
应收票据	24,702,706.49	24,702,706.49	背书	已背书但尚未到期的应收票据
合 计	691,756,119.16	691,756,119.16		

23. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行信用借款	2,542,587,384.52	2,229,922,918.89
财务公司信用借款	474,315,587.45	356,867,593.35
质押借款		25,883,684.70
合 计	3,016,902,971.97	2,612,674,196.94

(2) 其他说明

于 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在逾期的短期借款。

24. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	44,821,054.93	55,308,646.19
银行承兑汇票	8,496,249,390.96	8,323,192,684.91
合 计	8,541,070,445.89	8,378,501,331.10

(2) 其他说明

于 2024 年 12 月 31 日，本公司无到期未付的应付票据。

25. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	9,558,969,537.27	9,573,551,022.36
合 计	9,558,969,537.27	9,573,551,022.36

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
供应商一	24,493,300.88	尚未到结算期
小 计	24,493,300.88	

26. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租赁款	18,715,506.88	18,195,695.06
合 计	18,715,506.88	18,195,695.06

27. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	285,845,318.07	397,515,615.30
未使用的奖励积分	45,183,561.89	40,585,120.22
合 计	331,028,879.96	438,100,735.52

28. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	343,810,062.22	3,040,319,457.87	3,065,629,940.33	318,499,579.76
离职后福利—设定提存计划	8,615,902.09	385,759,535.93	387,700,275.23	6,675,162.79
辞退福利	223,587.30	9,056,753.75	5,208,151.69	4,072,189.36
合 计	352,649,551.61	3,435,135,747.55	3,458,538,367.25	329,246,931.91

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	329,329,301.13	2,611,919,374.56	2,636,785,376.62	304,463,299.07
职工福利费		51,951,436.01	51,951,436.01	
社会保险费	2,064,364.11	202,765,992.86	202,764,828.70	2,065,528.27
其中：医疗保险费	1,964,395.52	187,997,780.27	187,979,369.08	1,982,806.71
工伤保险费	96,321.84	10,195,129.82	10,212,376.85	79,074.81
生育保险费	3,646.75	4,573,082.77	4,573,082.77	3,646.75
住房公积金	1,716,551.93	126,566,639.97	126,203,120.18	2,080,071.72
工会经费和职工教育经费	9,505,258.84	45,592,999.88	46,079,399.79	9,018,858.93
其他短期薪酬	1,194,586.21	1,523,014.59	1,845,779.03	871,821.77
小 计	343,810,062.22	3,040,319,457.87	3,065,629,940.33	318,499,579.76

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,553,136.29	364,790,640.06	367,120,349.69	2,223,426.66
失业保险费	131,829.61	13,809,692.12	13,806,688.00	134,833.73
企业年金缴费	3,930,936.19	7,159,203.75	6,773,237.54	4,316,902.40
小 计	8,615,902.09	385,759,535.93	387,700,275.23	6,675,162.79

29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	128,025,214.64	205,896,586.94
增值税	134,661,253.33	127,760,706.57
印花税	10,366,941.12	10,929,490.26
城市维护建设税	6,918,502.25	7,510,561.26
教育费附加及地方教育附加	4,952,301.43	5,440,883.83
个人所得税	4,415,729.31	6,520,885.81
水利基金	1,450,459.31	1,399,597.50
房产税	1,075,072.40	1,172,073.79
土地使用税	14,430.90	63,933.19

项 目	期末数	期初数
其他	8,094,957.40	7,387,266.23
合 计	299,974,862.09	374,081,985.38

30. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	10,538,824.46	10,763,824.46
其他应付款	1,682,796,444.83	1,496,891,585.64
合 计	1,693,335,269.29	1,507,655,410.10

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
上海复星医药（集团）股份有限公司	4,835,511.58	4,835,511.58
吉林省益和投资咨询有限公司	4,587,151.32	4,587,151.32
上海润健科技有限公司		225,000.00
应付个人股东普通股股利	1,116,161.56	1,116,161.56
小 计	10,538,824.46	10,763,824.46

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	470,537,520.25	543,374,900.94
应付保理业务还款	394,966,725.55	280,169,264.08
代收款	156,640,506.78	52,543,737.87
预提费用	227,070,526.53	190,058,721.77
应付应收账款保理费用	55,291,372.85	56,203,023.12
应付工程款及设备款	53,749,653.35	52,346,940.13
应付个人款项	21,706,290.38	18,208,308.41
应付股权款	15,001,821.78	86,401,821.78
暂借款	9,800,000.00	9,800,000.00
应付关联方往来款	5,921,368.55	4,151,721.77
其他	272,110,658.81	203,633,145.77

项 目	期末数	期初数
小 计	1,682,796,444.83	1,496,891,585.64

(4) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

单位名称	期末数	款项性质	未结算原因
其他应付款一	99,650,000.00	保证金	未达到付款条件
小 计	99,650,000.00		

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		17,000,000.00
一年内到期的租赁负债	944,373,249.89	1,002,330,632.94
合 计	944,373,249.89	1,019,330,632.94

32. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	39,891,253.95	38,772,168.29
其他	28,898,288.69	24,711,430.99
合 计	68,789,542.64	63,483,599.28

33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,557,056,383.76	2,613,705,676.97
减：未确认融资费用	241,310,903.79	159,587,436.46
一年内到期的租赁负债	944,373,249.89	1,002,330,632.94
合 计	1,371,372,230.08	1,451,787,607.57

34. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款	6,938,189.00	6,938,189.00

项 目	期末数	期初数
合 计	6,938,189.00	6,938,189.00

(2) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
医药储备资金	6,138,189.00			6,138,189.00	[注]
政府拨发的专项资金	800,000.00			800,000.00	
小 计	6,938,189.00			6,938,189.00	

[注] 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

35. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
精算内退福利	713,000.00	772,000.00
合 计	713,000.00	772,000.00

36. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	342,277.00	2,840,940.00	
合 计	342,277.00	2,840,940.00	

37. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	74,169,794.60		5,491,406.87	68,678,387.73	与资产相关的政府补助
合 计	74,169,794.60		5,491,406.87	68,678,387.73	

38. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
特准储备资金	419,797,013.17	530,134,822.24
产品促销积分计划	8,406,120.05	34,332,364.75
其他	7,301,819.52	8,000,819.52

项 目	期末数	期初数
合 计	435,504,952.74	572,468,006.51

(2) 其他说明

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

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

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	556,565,077.00						556,565,077.00

40. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,989,736,693.27			1,989,736,693.27
重大资产重组	1,173,907,763.19			1,173,907,763.19
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	-68,103,943.64	6,416.91		-68,097,526.73
同一控制下企业合并	9,890,417.88			9,890,417.88
原制度资本公积转入	2,650,322.00			2,650,322.00
股东投入的资本	31,600,000.00			31,600,000.00
其他	1,120,891,569.60			1,120,891,569.60
合 计	4,260,572,822.30	6,416.91		4,260,579,239.21

注：本期按照持股比例计算的联营企业分红与联营企业实际按股数分红的差异调整其他资本公积 6,416.91 元

41. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		本期所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东		
不能重分类进损益 的其他综合收益	7,862,394.29	-20,811,521.24		-5,248,600.18	-9,337,752.64	-6,225,168.42		-1,475,358.35
其中：其他权益工 具投资公允价值变 动	7,862,394.29	-20,811,521.24		-5,248,600.18	-9,337,752.64	-6,225,168.42		-1,475,358.35
将重分类进损益的 其他综合收益	4,807.77	21,784.92			21,784.92			26,592.69
其中：权益法下可 转损益的其 他综合收益	4,807.77	21,784.92			21,784.92			26,592.69
其他综合收益合计	7,867,202.06	-20,789,736.32		-5,248,600.18	-9,315,967.72	-6,225,168.42		-1,448,765.66

42. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	278,282,538.50			278,282,538.50
合 计	278,282,538.50			278,282,538.50

(2) 其他说明

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，公司法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%，不再提取法定盈余公积金。

43. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	12,311,521,089.20	11,118,902,734.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	12,311,521,089.20	11,118,902,734.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	642,493,449.76	1,599,255,755.53
其他综合收益转入		83,232.39
减：提取法定盈余公积		64,219,047.00
应付普通股股利	378,464,252.36	342,501,586.40
期末未分配利润	12,575,550,286.60	12,311,521,089.20

注：根据 2024 年 5 月 8 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 6.80 元，以公司总股本 556,565,077 股计算，共计人民币 378,464,252.36 元

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	73,675,494,331.86	65,997,045,435.30	74,844,135,498.19	66,304,234,260.55
其他业务收入	703,000,057.71	132,163,135.64	633,349,122.12	121,191,300.42

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	74,378,494,389.57	66,129,208,570.94	75,477,484,620.31	66,425,425,560.97
其中：与客户之间的合同产生的收入	74,284,462,588.98	66,062,876,644.30	75,394,892,029.92	66,367,187,706.01

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药批发	51,897,335,986.29	48,837,428,223.22	51,755,215,397.73	48,569,926,743.28
医药零售	22,063,664,830.47	17,001,117,465.58	23,328,488,731.09	17,613,003,208.29
其他	323,461,772.22	224,330,955.50	311,187,901.10	184,257,754.44
小 计	74,284,462,588.98	66,062,876,644.30	75,394,892,029.92	66,367,187,706.01

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类别分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
药品	64,825,332,624.40	57,574,749,244.66	64,932,080,206.18	56,945,465,396.46
器械耗材	7,721,792,218.44	6,922,647,555.73	8,181,891,434.37	7,389,832,880.15
诊断试剂	1,263,368,999.91	1,205,744,547.49	1,227,397,790.77	1,141,885,990.84
仪器设备	150,506,974.01	135,404,340.91	742,334,697.50	705,745,684.13
其他	323,461,772.22	224,330,955.51	311,187,901.10	184,257,754.43
小 计	74,284,462,588.98	66,062,876,644.30	75,394,892,029.92	66,367,187,706.01

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	73,484,997,470.62	74,659,059,052.62
在某一时段内确认收入	799,465,118.36	735,832,977.30
小 计	74,284,462,588.98	75,394,892,029.92

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 438,100,735.52 元。

(4) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 30 天至 270 天	药品器械销售	[注]	无	无
提供服务	服务提供时	付款期限一般为完成服务后 30 天至 210 天	医疗服务	是	无	无

[注] 部分药品器械销售，公司并非主要责任人，该类业务按净额确认收入

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	72,775,691.78	72,140,034.33
印花税	52,766,763.76	52,436,296.53
教育费附加及地方教育附加	52,442,347.21	52,006,311.20
房产税	8,825,690.34	8,752,912.98
土地使用税	1,201,046.94	1,293,465.84
河道维护费和堤防费	1,090,856.71	982,653.51
车船税	111,640.40	135,543.15
其他	413,742.28	432,309.71
合 计	189,627,779.42	188,179,527.25

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,522,876,542.02	2,606,366,097.64
使用权资产折旧费	1,205,423,997.20	1,112,213,901.74
电商平台服务费及技术服务费	383,581,535.71	380,010,895.00
折旧及摊销费用	350,944,289.63	312,925,368.55
未纳入租赁负债计量的租金	149,628,048.92	184,026,606.20
水电气费	133,419,418.19	129,773,720.98

项 目	本期数	上年同期数
仓储保管费	46,894,376.77	52,920,450.09
办公及差旅费	74,443,295.96	91,953,516.84
物业管理费	51,780,765.73	48,216,420.71
业务招待费	42,972,670.33	38,270,981.46
市场开发费及业务宣传费	28,128,364.49	36,101,555.06
修理费	21,886,157.68	22,598,300.83
会议费	16,247,482.39	12,576,183.48
其他	332,123,699.69	297,998,106.16
合 计	5,360,350,644.71	5,325,952,104.74

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	776,564,325.60	805,416,553.84
折旧及摊销费用	72,172,661.85	75,133,161.95
办公及差旅费	43,681,543.08	46,697,577.02
使用权资产折旧费	29,731,165.80	26,172,155.39
技术服务费	22,661,573.34	20,218,196.07
业务招待费	17,225,114.92	19,274,583.73
未纳入租赁负债计量的租金	14,144,410.49	20,008,619.33
物业管理费	13,215,497.67	13,171,217.27
水电气费	9,457,785.27	9,067,494.55
中介机构服务费	9,044,190.45	11,399,634.44
修理费	6,158,744.53	5,940,666.36
其他	60,253,764.48	53,683,740.96
合 计	1,074,310,777.48	1,106,183,600.91

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,491,645.31	24,403,827.19
固定资产折旧费	1,507,603.65	694,339.81
低值易耗品摊销	398,838.82	523,547.73
技术服务费	379,077.19	481,817.59
无形资产摊销	355,902.72	215,378.91
其他	420,641.42	502,164.25
合 计	24,553,709.11	26,821,075.48

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	258,301,906.01	248,381,403.74
减：利息收入	58,523,377.05	77,554,162.67
汇兑损益	1,849,351.34	-2,954,187.99
其他	37,795,864.81	36,662,086.71
合 计	239,423,745.11	204,535,139.79

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,792,998.31	3,239,655.65	2,792,998.31
与收益相关的政府补助	41,819,698.57	65,953,255.54	39,349,865.74
小规模纳税人增值税减免	27,205,146.27	22,105,840.17	
代扣个人所得税手续费返还	1,113,155.44	853,313.88	
增值税加计抵减	114,279.91	1,324,546.00	114,279.91
自主就业退役士兵税收优惠	99,000.00	164,140.18	
其他	182,651.68	796,485.42	
合 计	73,326,930.18	94,437,236.84	42,257,143.96

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	369,703,302.11	315,446,006.74
处置长期股权投资产生的投资收益		997,461.54
金融资产终止确认的投资收益	-137,884,725.90	-87,214,803.92
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,410,888.59
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	9,949,096.02	5,103,368.85
持有其他非流动金融资产期间取得的股利收入	25,408.35	286,503.45
合 计	241,793,080.58	237,029,425.25

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-20,675,083.90	-15,161,078.05
合 计	-20,675,083.90	-15,161,078.05

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账	-94,924,171.88	-70,944,580.67
其他应收款坏账	4,752,727.51	-1,011,572.29
应收票据坏账	-9,161,527.05	-5,121,773.37
其他	7,153.29	78,728.60
合 计	-99,325,818.13	-76,999,197.73

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
商誉减值损失	-887,847,185.88	
无形资产减值损失	-82,081,149.56	
存货跌价损失	-23,243,774.03	-17,166,682.01
长期股权投资减值损失	-2,134,658.36	
合同资产减值损失	526,172.10	-284,621.22

项 目	本期数	上年同期数
列示于其他非流动资产的合同资产减值损失	248,957.21	-132,187.87
其他非流动资产减值转回		8,021.30
固定资产减值损失		-1,657.63
合 计	-994,531,638.52	-17,577,127.43

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	224,282.90	35,215,224.07	224,282.90
使用权资产处置收益	11,647,365.20	10,093,065.42	11,647,365.20
合 计	11,871,648.10	45,308,289.49	11,871,648.10

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
核销无需支付的款项	17,595,150.16	17,109,461.81	17,595,150.16
政府补助	2,698,408.56	2,698,408.56	2,698,408.56
非流动资产毁损报废利得	460,387.45	261,647.17	460,387.45
其他	8,611,927.38	4,383,146.10	8,611,927.38
合 计	29,365,873.55	24,452,663.64	29,365,873.55

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	13,060,151.87	11,429,181.66	13,060,151.87
诉讼赔偿	511,543.47	3,253,517.89	511,543.47
非流动资产毁损报废损失	2,376,503.32	897,939.01	2,376,503.32
对外捐赠	129,598.20	70,000.00	129,598.20
违约金支出	7,830,936.53	981,221.39	7,830,936.53
其他	3,465,983.95	2,019,418.28	3,465,983.95
合 计	27,374,717.34	18,651,278.23	27,374,717.34

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	393,694,091.85	560,389,591.37
递延所得税费用	-55,228,181.02	-45,650,147.12
合 计	338,465,910.83	514,739,444.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	575,469,437.32	2,473,226,544.95
按母公司适用税率计算的所得税费用	143,867,359.33	618,306,636.24
子公司适用不同税率的影响	-44,935,011.87	-54,380,510.51
调整以前期间所得税的影响	-4,324,471.98	-4,365,213.71
非应税收入的影响	-92,906,673.91	-78,861,501.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	277,909,513.22	51,573,587.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-599,296.55	-18,703,387.98
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	62,215,515.40	3,503,413.52
其他	-2,761,022.81	-2,333,579.03
所得税费用	338,465,910.83	514,739,444.25

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)41之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

性 质	现金流量表中的列报项目	本期数	上年同期数
收到联营企业分红	取得投资收益收到的现金	177,621,460.25	147,359,262.02

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租金收入	94,551,612.41	82,474,303.34
利息收入	58,523,377.05	77,554,162.67
收到政府补助	41,819,698.57	70,842,710.49
收到专项储备资金	3,615,750.00	99,470,400.00
往来款及其他	818,841,486.10	534,193,660.42
合 计	1,017,351,924.13	864,535,236.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
电商平台服务费及技术服务费	406,622,186.24	400,710,908.66
未纳入租赁负债计量的租金	163,772,459.41	204,035,225.53
水电气费	142,877,203.46	138,848,284.70
办公费	92,788,636.06	108,571,134.74
物业管理费	65,007,340.95	61,387,637.98
业务招待费	60,197,785.25	57,545,565.19
仓储保管费	46,894,376.77	52,920,450.09
银行手续费	37,795,864.81	36,662,086.71
市场开发及业务宣传费用	28,128,364.49	36,101,555.06
差旅费	25,336,202.98	30,079,959.12
会议费	20,519,663.11	15,022,598.22
修理费	28,044,902.21	28,538,967.19
其他各项费用及往来款	980,481,690.80	936,634,639.94
合 计	2,098,466,676.54	2,107,059,013.13

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到筹资性受限制货币资金	262,104,595.31	197,001,939.37
收到其他第三方借款		4,000,000.00
其他		618,287.25
合 计	262,104,595.31	201,620,226.62

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	1,223,746,557.45	1,271,763,239.56
支付筹资性受限制货币资金	185,368,873.35	209,976,635.60
支付应付银行保理款		574,239,076.39
支付子公司股权款		8,050,000.00
合 计	1,409,115,430.80	2,064,028,951.55

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	237,003,526.49	1,958,487,100.70
加：资产减值准备	994,531,638.52	17,577,127.43
信用减值准备	99,325,818.13	76,999,197.73
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,478,078,694.00	1,354,797,563.96
无形资产摊销	67,270,966.46	70,857,203.07
长期待摊费用摊销	198,395,234.03	163,561,060.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-11,871,648.10	-45,308,289.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,916,115.87	636,297.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	20,675,083.90	15,161,078.05
财务费用（收益以“－”号填列）	258,301,906.01	248,381,403.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-379,677,806.48	-324,244,229.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,679,443.18	-35,224,533.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-31,548,737.84	-10,425,613.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	559,597,921.71	-170,132,746.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-965,326,601.20	-3,992,430,062.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	463,053,069.70	3,688,348,745.99
其他	305,422,559.01	-79,902,623.22
经营活动产生的现金流量净额	3,271,468,297.03	2,937,138,679.68
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期数	上年同期数
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	1,086,088,548.98	1,503,629,269.51
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,123,644,530.87	5,835,294,456.35
减：现金的期初余额	5,835,294,456.35	5,442,173,421.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,288,350,074.52	393,121,034.47

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,123,644,530.87	5,835,294,456.35
其中：库存现金	5,529,894.78	4,753,393.82
可随时用于支付的银行存款	7,118,114,636.09	5,830,541,062.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,123,644,530.87	5,835,294,456.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	284,895,131.70	667,053,412.67	系银行承兑汇票保证金等其他受限货币资金
小 计	284,895,131.70	667,053,412.67	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,612,674,196.94	1,560,135,333.40	8,514,809,780.89	1,658,671,208.64	8,012,045,130.62	3,016,902,971.97
长期借款（含一年内到期的长期借款）	17,000,000.00		241,131.25	17,241,131.25		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,454,118,240.51		1,190,370,830.00	1,223,746,557.45	104,997,033.09	2,315,745,479.97
小 计	5,083,792,437.45	1,560,135,333.40	9,705,421,742.14	2,899,658,897.34	8,117,042,163.71	5,332,648,451.94

6. 净额列报现金流量情况

项 目	相关事实和情况	采用净额列报的依据	财务影响
代收代付保理款业务相关现金流	公司对代收代付保理款业务相关现金流以净额列报	本公司办理的应收账款保理业务由本公司从客户代收款项后立即支付给金融机构，并将代收代付保理款变动的净额在收到其他与经营活动有关的现金列报 87,811,118.84 元。该现金周转快、金额大、期限短，项目的现金流入和流出以净额列报更能说明其对公司支付能力的影响，更有助于评价公司的支付能力、分析公司的未来现金流量。	如采用总额列报，将会对公司现金流量表产生如下影响：收到其他经营活动有关的现金和支付其他经营活动有关同时增加现金流 4,955,330,085.85 元。

7. 不涉及现金收支的重大活动

(1) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动详见本财务报表附注五(三)3之说明。

(2) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	1,520,462,682.76	1,364,537,125.00
其中：支付货款	1,520,462,682.76	1,364,537,125.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应付账款			91,161,483.90
其中：美元	12,056,220.03	7.1884	86,664,932.06
新西兰元	1,097,925.00	4.0955	4,496,551.84

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16之说明，租赁负债相关信息详见本财务报表附注五(一)33之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	161,747,817.58	198,065,496.25
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	2,024,641.83	5,287,887.55
合 计	163,772,459.41	203,353,383.80

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	104,997,033.09	95,388,253.73
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,052,553.16	681,841.73
转租使用权资产取得的收入	70,928,182.34	46,084,013.98

与租赁相关的总现金流出	1,387,519,016.86	1,544,192,502.20
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	94,031,800.59	82,592,590.39
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	2,843,103.39	
投资性房地产	85,312,141.20	112,474,428.46
小 计	88,155,244.59	112,474,428.46

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)14之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	90,020,108.72	71,342,383.51
1-2年	34,286,364.31	24,956,859.21
2-3年	23,581,783.85	16,991,762.01
3-4年	18,184,930.03	14,017,170.53
4-5年	13,782,647.12	10,901,843.09
5年以后	10,169,071.31	9,583,998.74
合 计	190,024,905.34	147,794,017.09

3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排类型	条款和条件
应付账款保理	延长付款期 3-12 个月，部分有信用担保
应付票据买方贴息	延长付款期 2-6 个月，部分有信用担保
押汇	延长付款期 3-12 个月，部分有信用担保

(2) 供应商融资安排相关负债情况

1) 相关负债账面价值

项 目	期末数
短期借款-应付账款保理	2,417,361,101.04
其中：供应商已收到款项（应付账款保理）	2,407,789,137.96
短期借款-押汇	55,033,442.46
其中：供应商已收到款项（押汇）	54,834,582.84
应付票据-买方贴息	1,700,193,786.54
其中：供应商已收到款项（应付票据买方贴息）	1,700,193,786.54
小 计	4,172,588,330.04

2) 相关负债付款到期日区间

项 目	期末付款到期日区间
属于融资安排（应付账款保理）的负债	通常为收到发票后 30-180 天，通过供应商融资安排延长 90-360 天
属于融资安排（应付票据买方贴息）的负债	通常为收到发票后 30-180 天，通过供应商融资安排延长 60-180 天
属于融资安排（押汇）的负债	收到发票后 30-90 天，通过供应商融资安排延长 90-360 天
不属于融资安排的可比应付账款（应付账款保理）	通常为收到发票后 30-180 天
不属于融资安排的可比应付账款（应付票据买方贴息）	通常为收到发票后 30-180 天
不属于融资安排的可比应付账款（押汇）	收到发票后 30-90 天

3) 相关负债非现金变动情况

非现金变动类型	本期数
从应付账款转至短期借款（应付账款保理）	8,063,571,368.07
从应付账款转至短期借款（押汇）	350,423,154.05
从应付账款转至应付票据	5,459,853,372.48

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,491,645.31	24,403,827.19
固定资产折旧费	1,507,603.65	694,339.81
低值易耗品摊销	398,838.82	523,547.73
技术服务费	379,077.19	481,817.59
无形资产摊销	355,902.72	215,378.91
其他	420,641.42	502,164.25
合 计	24,553,709.11	26,821,075.48
其中：费用化研发支出	24,553,709.11	26,821,075.48
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将国药控股广州有限公司、国药控股广西有限公司、国药控股国大药房有限公司等 139 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本(人民币万元)	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
国药控股广州有限公司	355,324.94	广州	商业	100.00		同一控制下企业合并
国药控股广西有限公司	52,140.80	南宁	商业	100.00		同一控制下企业合并
国药控股国大药房有限公司	168,333.33	上海	商业	60.00		同一控制下企业合并

3. 其他说明

(1) 于 2018 年 1 月 4 日，本公司与国润医疗供应链服务(上海)有限公司(以下简称国润医疗)以及广西德亿源医疗投资中心(有限合伙)共同出资设立国药控股医疗供应链服务（广西）有限公司，分别认缴注册资本为人民币 612.00 万元、人民币 588.00 万元以及人民币 800.00 万元。国润医疗将其持有该股权的表决权委托给本公司行使，本公司持有国药控股医疗供应链服务（广西）有限公司表决权比例为 60.00%，持股比例为 30.60%。

(2) 于 2022 年 6 月 10 日，本公司和广西正好医药成立了国药控股崇左有限公司，分别认缴注册资本为人民币 2,400.00 万元和人民币 600.00 万元。设立完成后，本公司持有其 80.00%股权。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司出资人民币 2,400.00 万元，广西正好医

药出资人民币 600.00 万元，已完成出资。

(3) 于 2024 年 5 月 11 日，本公司之子公司辽宁国大健康药店有限公司更名为大连国大解放路综合门诊部有限公司。

(4) 于 2019 年 2 月 26 日，本公司出资设立北京金象国兴医药有限责任公司，认缴注册资本人民币 50.00 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，已完成出资。

(5) 于 2024 年 7 月 5 日，本公司之子公司榆树市鼎和医药科技有限公司更名为吉林省鼎和医药科技有限公司。

(6) 于 2024 年 2 月 22 日，本公司之子公司上海浦东养和堂中医门诊部有限公司更名为上海养和堂中医门诊部有限公司。

(7) 于 2025 年 3 月 4 日，本公司之子公司国药控股（揭阳）有限公司已完成工商注销。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
辽宁葫芦岛国大药房有限公司	注销清算	2024-03-27		-6.12
山东成大方圆医药连锁有限公司	注销清算	2024-12-12		31,888,597.14

(三) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国药控股国大药房有限公司	40.00%	-428,966,279.18		1,760,154,127.14

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
国药控股国大药房有限公司	9,693,855,180.48	5,342,978,367.46	15,036,833,547.94

(续上表)

子公司名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
国药控股国大药房有限公司	8,705,506,765.88	1,091,924,304.86	9,797,431,070.74

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
国药控股国大药房有限公司	10,157,886,890.79	6,927,839,937.45	17,085,726,828.24

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
国药控股国大药房有限公司	9,248,697,770.28	1,437,215,939.51	10,685,913,709.79

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国药控股国大药房有限公司	22,357,211,958.15	-1,103,525,362.53	-1,119,088,283.59	2,176,658,621.15

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国药控股国大药房有限公司	24,408,990,879.72	526,672,907.76	526,683,878.55	1,986,754,271.48

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国药现代	上海市	上海市	医药制造	12.46		权益法核算
国药致君	深圳市	深圳市	医药制造	49.00		权益法核算
万乐药业	深圳市	深圳市	医药制造	35.19		权益法核算
致君坪山	深圳市	深圳市	医药制造	49.00		权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明，持有 20%以下表决权但具有重大影响的说明

2023 年度，国药现代发行的可转换公司债券转股，本公司对国药现代持股比例被动稀释。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司持有国药现代 12.46%股权。国药现代设立董事会，对股东会负责，共九名董事会席位，其中本公司有权委派一名董事。董事会决议的表决为一人一票，占其表决权比例为 11.11%。本公司能够参与国药现代的生产经营决策，通过国药现代财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响，故将其作为联营企业核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	万乐药业	国药致君	国药现代	致君坪山
流动资产	949,206,727.32	1,076,725,829.90	11,684,104,124.22	468,272,067.46
非流动资产	187,290,354.11	699,927,184.58	8,271,493,346.47	341,636,918.15
资产合计	1,136,497,081.43	1,776,653,014.48	19,955,597,470.69	809,908,985.61
流动负债	208,130,466.37	509,571,607.77	4,343,610,954.24	137,815,295.67
非流动负债	2,785,693.15	6,262,377.75	290,022,143.44	35,634,478.78
负债合计	210,916,159.52	515,833,985.52	4,633,633,097.68	173,449,774.45
少数股东权益			2,118,040,200.50	
归属于母公司所有者 权益	925,580,921.91	1,260,819,028.96	13,203,924,172.51	636,459,211.16
按持股比例计算的净 资产份额	325,711,926.43	617,801,324.17	1,645,208,951.89	311,865,067.37
对联营企业权益投资 的账面价值	325,711,926.43	617,801,324.17	1,645,208,951.89	311,865,067.37
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值			1,995,677,891.88	
营业收入	832,588,423.47	1,266,582,679.27	10,937,525,114.43	489,738,806.99
净利润	136,400,349.47	206,047,516.97	1,332,079,710.25	170,634,448.62
终止经营的净利润				
其他综合收益			174,838.86	
综合收益总额	136,400,349.47	206,047,516.97	1,332,254,549.11	170,634,448.62
本期收到的来自联营 企业的股利	70,380,000.00	32,388,552.01	33,428,440.40	41,151,480.56

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数			
	万乐药业	国药致君	国药现代	致君坪山
流动资产	895,973,794.70	1,101,467,665.97	10,656,992,403.29	459,857,844.80
非流动资产	250,774,450.91	657,022,636.22	8,695,290,057.31	346,949,371.77
资产合计	1,146,748,245.61	1,758,490,302.19	19,352,282,460.60	806,807,216.57
流动负债	151,218,380.02	630,495,006.88	3,779,675,395.01	187,387,477.67
非流动负债	6,349,293.15	7,124,697.59	1,234,393,381.54	69,612,362.98
负债合计	157,567,673.17	637,619,704.47	5,014,068,776.55	256,999,840.65
少数股东权益			1,949,852,693.88	
归属于母公司所有者权益	989,180,572.44	1,120,870,597.72	12,388,360,990.17	549,807,375.92
按持股比例计算的净资产份额	348,092,643.45	549,226,592.86	1,543,589,779.38	269,405,668.11
对联营企业权益投资的账面价值	348,092,643.45	549,226,592.86	1,543,589,779.38	269,405,668.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			1,636,322,157.58	
营业收入	938,409,046.27	1,420,686,673.52	12,069,930,213.38	507,086,623.65
净利润	201,049,378.07	146,886,857.17	964,610,734.18	167,965,226.76
终止经营的净利润				
其他综合收益			90,798.02	
综合收益总额	201,049,378.07	146,886,857.17	964,701,532.20	167,965,226.76
本期收到的来自联营企业的股利	70,380,000.00	35,750,980.24	16,714,220.20	24,142,915.33

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	44,246,490.63	36,670,791.36

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,110,444.91	-163,318.79
其他综合收益		
综合收益总额	2,110,444.91	-163,318.79

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
洁诺(广东)医疗服务 有限公司	77,556.99	1,795,206.00	1,872,762.99

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
计入营业外收入	
与收益相关的政府补助	41,819,698.57
其中：计入其他收益	41,819,698.57
合 计	41,819,698.57

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	74,169,794.60		2,792,998.31	2,698,408.56
小 计	74,169,794.60		2,792,998.31	2,698,408.56

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资 产金额	其他变 动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				68,678,387.73	与资产相关
小 计				68,678,387.73	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	44,612,696.88	69,192,911.19
计入营业外收入的政府补助金额	2,698,408.56	2,698,408.56
合 计	47,311,105.44	71,891,319.75

九、与金融工具相关的风险

公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，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。本公司定期评估市场环境及本公司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。本公司的风险管理由公司管理层领导的工作组按照国资委、中国医药集团有限公司以及国药控股的风险管理政策实施，通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司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，公司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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1) 定量标准主要为资产负债表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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、及五(一)21 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 5.87%（2023 年 12 月 31 日：6.97%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数					
	账面价值	未折现合同金额	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
银行借款	3,016,902,971.97	3,035,845,175.75	3,035,845,175.75			
应付票据	8,541,070,445.89	8,541,070,445.89	8,541,070,445.89			
应付账款	9,558,969,537.27	9,558,969,537.27	9,558,969,537.27			
其他应付款	1,693,335,269.29	1,693,335,269.29	1,693,335,269.29			
一年内到期的非流动负债	944,373,249.89	1,013,880,514.21	1,013,880,514.21			
其他流动负债	28,898,288.69	28,898,288.69	28,898,288.69			
租赁负债	1,371,372,230.08	1,543,175,869.55		663,262,196.02	646,564,997.21	233,348,676.32
小 计	25,154,921,993.08	25,415,175,100.65	23,871,999,231.10	663,262,196.02	646,564,997.21	233,348,676.32

（续上表）

项 目	期初数					
	账面价值	未折现合同金额	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
银行借款	2,612,674,196.94	2,622,831,402.19	2,622,831,402.19			
应付票据	8,378,501,331.10	8,378,501,331.10	8,378,501,331.10			
应付账款	9,573,551,022.36	9,573,551,022.36	9,573,551,022.36			
其他应付款	1,507,655,410.10	1,507,655,410.10	1,507,655,410.10			

项 目	期初数					
	账面价值	未折现合同金额	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
一年内到期的非流动负债	1,019,330,632.94	1,083,688,380.22	1,083,688,380.22			
其他流动负债	24,702,706.49	24,702,706.49	24,702,706.49			
租赁负债	1,451,787,607.57	1,547,432,421.75		721,243,003.57	706,164,048.09	120,025,370.09
小 计	24,568,202,907.50	24,738,362,674.21	23,190,930,252.46	721,243,003.57	706,164,048.09	120,025,370.09

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币10,000,000.00元（2023年12月31日：人民币256,569,554.23元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	12,099,339.63	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	1,643,237,663.09	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	28,898,288.69	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	529,129,777.05	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
信用证福费廷/议付	应收款项融资	322,035,554.61	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
数字化债权贴现	应收款项融资	517,912,674.26	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收账款	3,106,021,740.22	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		6,159,335,037.55		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的损失
应收款项融资	背书/贴现	2,172,367,440.14	7,520,084.09
应收账款	保理	3,106,021,740.22	55,772,857.48
信用证	福费廷/议付	322,035,554.61	4,565,702.19
数字化债权	贴现	517,912,674.26	9,508,784.08
小 计		6,118,337,409.23	77,367,427.84

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			124,947,559.37	124,947,559.37
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			124,947,559.37	124,947,559.37
其他非流动金融资产			124,947,559.37	124,947,559.37
2. 应收款项融资		556,876,420.34	514,879,857.41	1,071,756,277.75
3. 其他权益工具投资			9,760,710.70	9,760,710.70
持续以公允价值计量的资产总额		556,876,420.34	649,588,127.48	1,206,464,547.82

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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)(以下简称梅山祺睿)和共青城祺信股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称共青城祺信)的基金份额。对该投资的公允价值的确定，参考已执行了新金融工具准则的梅山祺睿和共青城祺信于 2024 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。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。

（四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

（五） 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

持续的公允价值计量项目本期不存在各层级之间转换的情况。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 （万元）	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）
国药控股股份有限公司	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

（2）本公司最终控制方是中国医药集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

（1）本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司	联营企业
国药集团致君（深圳）制药有限公司	联营企业
洁诺（广东）医疗服务有限公司	联营企业
上海现代制药股份有限公司	联营企业
深圳万乐药业有限公司	联营企业
深圳致君医药贸易有限公司	联营企业
东源一致医药连锁有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京国药天元物业管理有限公司	同一控股股东
北京华方投资有限公司	子公司少数股东
北京吉洛华制药有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
北京金象复星医药股份有限公司	子公司少数股东
北京赛诺强医药对外贸易有限公司	同一最终控制方
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	同一最终控制方
博毅雅（上海）医疗科技有限责任公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
成都蓉生药业有限责任公司	同一最终控制方
成都生物制品研究所有限责任公司	同一最终控制方
东南（泉州）生物科技药业有限公司	子公司少数股东之子公司
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	最终控制方之联营公司
佛山禅韵医疗门诊有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
佛山城南冯了性国医馆有限公司	同一最终控制方
佛山复星禅诚医院有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
佛山市禅成医药有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
佛山市禅城区石湾镇街道城南社区卫生服务中心	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
佛山市禅医行医药发展有限公司城南大药房	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
佛山市禅医行医药发展有限公司石湾大药房	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
佛山盈天医药销售有限公司	同一最终控制方
福建天江药业有限公司	同一最终控制方
复胜健康科技（浙江）有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
复星凯瑞（上海）生物科技有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
复星雅立峰（大连）生物制药有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
复星曜泓（西藏）医药科技有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
复星曜泓（重庆）医药科技有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
古海群	子公司董监高/少数股东的实际控制人之家庭成员、子公司少数股东的股东
顾金华	子公司少数股东实际控制人
关爱永益大药房（上海）有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东济源堂发展股份有限公司	子公司少数股东
广东康民药业集团有限公司	子公司少数股东之家庭成员所拥有的公司
广东一方制药有限公司	同一最终控制方
广西方宁医药有限公司	同一最终控制方
广西龙达医药有限公司	子公司少数股东实际控制人的公司
广西一方天江制药有限公司	同一最终控制方
广西正好医药有限公司	子公司少数股东
广州市天仁药业有限公司	子公司关键管理人员/少数股东实际控制人之家庭成员的公司
广州市心怡堂大药房有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
广州新市医院有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
桂林南药股份有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
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
国药（上海）供应链服务有限公司	同一控股股东
国药大健康产业有限公司	同一最终控制方
国药集团（汕头）医疗器械有限公司	同一控股股东
国药集团奥美（湖北）医疗用品有限公司	同一控股股东
国药集团北京华邈药业有限公司	同一最终控制方
国药集团北京医疗器械有限公司	同一控股股东
国药集团财务有限公司	同一最终控制方
国药集团川抗制药有限公司	同一最终控制方
国药集团德众（佛山）药业有限公司	同一最终控制方
国药集团冯了性（佛山）药材饮片有限公司	同一最终控制方
国药集团冯了性（佛山）药业有限公司	同一最终控制方
国药集团冯了性大药房（佛山）有限公司	同一最终控制方
国药集团冯了性国医馆（佛山南海）有限公司	同一最终控制方
国药集团佛山冯了性国医馆有限公司	同一最终控制方
国药集团工业有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药集团工业有限公司廊坊分公司	同一最终控制方
国药集团广东环球制药有限公司	同一最终控制方
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
国药集团精方（安徽）药业股份有限公司	同一最终控制方
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
国药集团鲁亚（山东）制药有限公司	同一最终控制方
国药集团南京医疗器械有限公司	同一控股股东
国药集团容生制药有限公司	同一最终控制方
国药集团三益药业（芜湖）有限公司	同一最终控制方
国药集团山西瑞福莱药业有限公司	最终控制方之联营公司
国药集团山西有限公司	同一控股股东
国药集团汕头金石制药有限公司	同一最终控制方
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
国药集团同济堂（贵州）制药有限公司	同一最终控制方
国药集团威奇达药业有限公司	同一最终控制方
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药集团新疆制药有限公司	同一最终控制方
国药集团药业股份有限公司	同一控股股东
国药集团医药物流有限公司	同一控股股东
国药集团宜宾制药有限责任公司	同一最终控制方
国药集团肇庆市医疗器械有限公司	同一控股股东
国药集团浙江医疗器材有限公司	同一控股股东
国药集团中科器深圳有限公司	同一控股股东
国药集团中联药业有限公司	同一最终控制方
国药健康在线有限公司	控股股东之联营公司
国药控股（山西洪洞）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（威海）威高医药有限公司	同一控股股东
国药控股安徽珩盛医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股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
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
国药控股本溪有限公司	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
国药控股朝阳有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
国药控股大连鹏润有限公司	同一控股股东
国药控股大连有限公司	同一控股股东
国药控股德州有限公司	同一控股股东
国药控股东虹医药（上海）有限公司	同一控股股东
国药控股鄂尔多斯市有限公司	同一控股股东
国药控股分销中心有限公司	同一控股股东
国药控股福建有限公司	同一控股股东
国药控股福州有限公司	同一控股股东
国药控股赣州医贸有限公司	同一控股股东
国药控股股份有限公司	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
国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司	控股股东之联营公司
国药控股河北医药有限公司	同一控股股东
国药控股河南股份有限公司	同一控股股东
国药控股菏泽有限公司	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
国药控股呼伦贝尔有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
国药控股湖州有限公司	同一控股股东
国药控股怀德居医药（厦门）有限公司	同一控股股东
国药控股吉林省医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股吉林有限公司	同一控股股东
国药控股济南有限公司	同一控股股东
国药控股济宁有限公司	同一控股股东
国药控股嘉兴有限公司	同一控股股东
国药控股健康关爱（上海）大药房有限公司	同一控股股东
国药控股江苏有限公司	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
国药控股金华有限公司	同一控股股东
国药控股锦州有限公司	同一控股股东
国药控股康福（滕州）医药有限公司	同一控股股东
国药控股丽水有限公司	同一控股股东
国药控股聊城有限公司	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
国药控股内蒙古医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股内蒙古有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
国药控股青海有限公司	同一控股股东
国药控股泉州有限公司	同一控股股东
国药控股厦门有限公司	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
国药控股山西临汾有限公司	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
国药控股陕西大药房有限公司	同一控股股东
国药控股陕西医疗耗材有限公司	同一控股股东
国药控股陕西有限公司	同一控股股东
国药控股沈阳有限公司	同一控股股东
国药控股生物医药（天津）有限公司	同一控股股东
国药控股四川医药股份有限公司	同一控股股东
国药控股四平有限公司	同一控股股东
国药控股苏州博爱医药有限公司	同一控股股东
国药控股苏州有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药控股铜仁有限公司	同一控股股东
国药控股潍坊有限公司	同一控股股东
国药控股温州有限公司	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
国药控股武汉华阳康健医药有限公司	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
国药控股新余有限公司	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
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
国药控股医疗科技（天津）有限公司	同一控股股东
国药控股医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股医疗设备安徽有限公司	同一控股股东
国药控股云南有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药控股智惠民生（天津）医药有限公司	同一控股股东
国药控股重庆市大足区医药有限公司	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
国药控股重庆医疗器械有限公司	同一控股股东
国药控股专业药房连锁（海南）有限公司	同一控股股东
国药控股遵义有限公司	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
国药乐仁堂承德医药有限公司	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贸易有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂河北中药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂衡水医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂器械有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂唐山大药房连锁有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂唐山医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂医药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂张家口医药有限公司	同一控股股东
国药器械（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（江门）有限公司	同一控股股东
国药器械（湛江）有限公司	同一控股股东
国药器械百色有限公司	同一控股股东
国药器械晟视（广东省）医疗科技有限公司	同一控股股东
国药器械广西医学科技有限公司	同一控股股东
国药器械贵州黔南有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药器械黑龙江科学器材有限公司	同一控股股东
国药器械泉州有限公司	同一控股股东
国药器械上海有限公司	同一控股股东
国药器械医学科技（深圳）有限公司	同一控股股东
国药前景口腔科技（北京）有限公司	同一控股股东
国药融汇（上海）保理商业有限公司	控股股东之联营公司
国药融汇（上海）商业保理有限公司	控股股东之联营公司
国药瑞德医疗器材有限公司	同一控股股东
国药山西供应链管理有限公司	同一控股股东
国药山西国康大药房连锁有限公司	同一控股股东
国药山西运城有限公司	同一控股股东
国药堂大药房（上海）有限公司	控股股东之联营公司
国药天雄药业有限公司	同一最终控制方
国药一心制药有限公司	同一最终控制方
国耀融汇融资租赁有限公司	控股股东之联营公司
海南复星博毅雅医疗技术有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
海南复星商社医疗贸易有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
海南红祥旗荣医药科技有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
海南万邦汉方科技有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
邯郸国药乐仁堂大药房连锁有限公司	同一控股股东
杭州西湖区商业有限公司	子公司少数股东
河北万邦复临药业有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
黑龙江国药药材有限公司	同一最终控制方
湖北国药中联医药有限公司	同一最终控制方
湖南洞庭药业股份有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
湖南民生堂生物科技有限责任公司	子公司少数股东
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
吉林省天和科工贸有限责任公司	子公司关键管理人员施加重大影响的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉斯凯（苏州）制药有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
吉斯美（武汉）制药有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
健和医疗技术服务（深圳）有限公司	控股股东之联营公司
江苏复星医药销售有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
江苏万邦医药营销有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
江西二叶医药营销有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
金宗英	子公司少数股东的实际控制人之家庭成员
锦州奥鸿药业有限责任公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
锦州奥鸿医药有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
兰州生物技术开发有限公司	同一最终控制方
乐仁堂投资集团股份有限公司	子公司少数股东
李芳	子公司少数股东实际控制人/子公司董监高
刘志平	子公司关键管理人员/少数股东实际控制人
纳通生物科技（北京）有限公司	纳通
南京源广贸易有限公司	子公司少数股东所拥有的公司
平顶山市普生药业有限公司	子公司少数股东
普洱淞茂物流配送有限公司	子公司少数股东之子公司
普洱淞茂医药集团有限公司	子公司少数股东
山东斯凯威医药销售有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
上海百众商业发展（集团）有限公司	子公司少数股东
上海北翼国大药材医药有限公司	本公司之联营公司
上海朝晖药业有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
上海复宏汉霖生物制药有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
上海复宏汉霖医药贸易有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
上海复技医疗器械有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
上海复星医药产业发展有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
上海国际医药贸易有限公司	同一控股股东
上海凯茂生物医药有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海利意大药房有限公司	本公司之联营公司
上海美罗医药有限公司	同一控股股东
上海上生生物制品经营有限公司	同一最终控制方
上海天伟生物制药有限公司	同一最终控制方
上海统御信息科技有限公司	同一控股股东
上海统御信息科技有限公司武汉分公司	同一控股股东
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	同一最终控制方
上海现代制药营销有限公司	同一最终控制方
深圳恒生医院	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
深圳谦达医疗美容诊所	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
深圳市九风投资有限公司	子公司少数股东
深圳万维医药贸易有限公司	万乐药业之子公司
深圳信生药业有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
沈阳红旗医药有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
沈阳红旗制药有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
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
四川合信药业有限责任公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
四川江油中坝附子科技发展有限公司	同一最终控制方
苏州二叶制药有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
苏州胶囊有限公司	国药集团之联营公司
太极集团四川绵阳制药有限公司	同一最终控制方
太极集团四川南充制药有限公司	同一最终控制方
太极集团四川天诚制药有限公司	同一最终控制方
太极集团有限公司	同一最终控制方
太极集团浙江东方制药有限公司	同一最终控制方
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	同一最终控制方
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
太极集团重庆中药二厂有限公司	同一最终控制方
王扬	子公司少数股东的实际控制人之家庭成员
王奕璇	子公司少数股东之主要投资者
武汉中生毓晋生物医药有限责任公司	同一最终控制方
西藏药友医药有限责任公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
西南药业股份有限公司	同一最终控制方
西双版纳迪升药业有限责任公司	子公司少数股东
新疆百通物业服务有限责任公司	同一控股股东
阳江华香酒店	子公司少数股东之家庭成员的公司
宜昌人福药业有限责任公司	控股股东之联营公司
云南国药控股东昌医药有限公司	同一控股股东
云南天江一方药业有限公司	同一最终控制方
张贵棠	子公司少数股东之家庭成员
张海燕	子公司少数股东
张凯	子公司少数股东实际控制人
张野川	子公司少数股东的实际控制人之家庭成员
吕跃秋	子公司少数股东的实际控制人之家庭成员
张珍方	子公司少数股东
长春生物制品研究所有限责任公司	同一最终控制方
长春长生基因药业股份有限公司	最终控制方之联营公司
赵潇潇	子公司关键管理人员之家庭成员
浙江一诺医药有限公司	同一最终控制方
郑静	子公司关键管理人员之家庭成员
中国大冢制药有限公司	最终控制方之联营公司
中国科学器材有限公司	同一控股股东
中国医药对外贸易（香港）有限公司	同一最终控制方
中国医药对外贸易有限公司	同一最终控制方
中国医药集团联合工程有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆海斯曼药业有限责任公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
重庆市太极国际健康产业有限公司	同一最终控制方
重庆太极实业（集团）股份有限公司	同一最终控制方
重庆药友制药有限责任公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
珠海禅诚医院有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
珠海市新恒医药科技有限公司	子公司关键管理人员之家庭成员施加重大影响的公司
珠海市智通鑫达企业管理有限公司	子公司关键管理人员之家庭成员施加重大影响的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药控股分销中心有限公司	采购商品	128,354.68	117,166.32
国药集团药业股份有限公司	采购商品	81,696.60	77,904.64
国药集团山西有限公司	采购商品	69,756.86	64,544.26
国药集团新疆新特药业有限公司	采购商品	68,825.96	60,853.43
国药控股沈阳有限公司	采购商品	56,897.31	58,536.81
国药控股山西有限公司	采购商品	41,735.86	40,388.78
国药乐仁堂医药有限公司	采购商品、接受劳务	39,984.14	41,633.66
国药控股股份有限公司	采购商品、接受劳务	28,067.60	31,357.14
国药控股内蒙古有限公司	采购商品	24,224.88	15,927.72
上海复宏汉霖生物制药有限公司	采购商品	23,339.64	22,912.80
兰州生物技术开发有限公司	采购商品	17,426.51	14,173.11
国药控股新疆新特西部药业有限公司	采购商品	15,004.11	13,069.99
江苏万邦医药营销有限公司	采购商品	13,866.02	16,311.11
国药控股通辽有限公司	采购商品	13,686.07	8,591.97
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	采购商品	12,525.75	11,945.68

佛山盈天医药销售有限公司	采购商品	10,763.39	10,346.08
国药控股扬州有限公司	采购商品	9,983.60	10,401.50
重庆药友制药有限责任公司	采购商品	9,609.11	11,009.43
国药控股吉林有限公司	采购商品	8,185.37	8,570.37
国药控股福建有限公司	采购商品	6,713.51	3,765.91
国药控股鲁南有限公司	采购商品	6,658.51	6,179.54
其他	采购商品、接受劳务	140,620.34	159,891.26
小 计		827,925.82	805,481.51

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
佛山市禅成医药有限公司	销售商品	21,058.42	16,892.17
国药控股股份有限公司	销售商品	12,371.41	15,468.53
国药控股海南有限公司	销售商品	7,873.64	7,169.15
上海北翼国大药材医药有限公司	销售商品	7,815.93	8,961.92
国药集团医药物流有限公司	提供劳务	3,433.24	1,288.79
佛山复星禅诚医院有限公司	销售商品	3,144.65	1,926.54
国药控股湖北有限公司	销售商品	2,424.35	2,211.35
国药控股海南鸿益有限公司	销售商品	2,164.70	1,975.82
广州新市医院有限公司	销售商品	2,083.16	3,048.03
国药控股江西有限公司	销售商品	1,957.07	1,398.12
国药控股北京有限公司	销售商品	1,347.88	1,180.37
深圳信生药业有限公司	销售商品、提供劳务	1,303.39	1,284.91
国药集团药业股份有限公司	销售商品、提供劳务	1,285.79	1,102.43
深圳恒生医院	销售商品	1,254.70	1,239.45
国药控股山东有限公司	销售商品	1,062.71	1,183.82
国药控股温州有限公司	销售商品	1,031.32	1,539.08
国药控股分销中心有限公司	销售商品、提供劳务	1,014.81	939.74
国药乐仁堂医药有限公司	销售商品	919.38	1,117.67

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药控股天津北方医药有限公司	销售商品	907.55	272.05
国药控股鞍山有限公司	销售商品、提供劳务	869.28	967.72
国药控股锦州有限公司	销售商品、提供劳务	816.47	2,158.98
国药集团西南医药有限公司	销售商品	780.73	317.83
国药控股山西有限公司	销售商品	778.02	2,685.54
国药控股河南股份有限公司	销售商品	765.49	602.79
国药控股四川医药股份有限公司	销售商品	765.39	434.96
佛山市禅医行医药发展有限公司	销售商品	684.61	1,004.60
其他	销售商品、提供劳务	13,642.89	19,195.67
小 计		93,556.98	97,568.03

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 明细情况

1) 公司受托管理/承包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
国药控股股份有限公司	国药控股国大药房有限公司	股权托管	2022 年 1 月 1 日	双方同意，标的股权托管期限为五年，自 2022 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止；托管期限届满后，若双方未对托管期限作新的约定，本协议自动顺延；托管期间，若甲方不再持有标的股权，则本协议自动终止。	托管协议约定	
国药控股湖州有限公司	浙江国药大药房有限公司	股权托管	2022 年 1 月 1 日	限自 2022 年 1 月 1 日起，在出现以下任一情形时终止： (1) 委托方或其关联方不再持有标的公司的股权； (2) 标的公司的医药零售业务不再与受托方存在社会零售药房同业竞争。	托管协议约定	

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
国药控股金华有限公司	浙江国药大药房有限公司	股权托管	2022 年 1 月 1 日	限自 2022 年 1 月 1 日起，在出现以下任一情形时终止： （1）委托方或其关联方不再持有标的公司的股权； （2）标的公司的医药零售业务不再与受托方存在社会零售药房同业竞争。	托管协议约定	
国药控股丽水有限公司	浙江国药大药房有限公司	股权托管	2022 年 1 月 1 日	限自 2022 年 1 月 1 日起，在出现以下任一情形时终止： （1）委托方或其关联方不再持有标的公司的股权； （2）标的公司的医药零售业务不再与受托方存在社会零售药房同业竞争。	托管协议约定	

3. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
国药集团医药物流有限公司	房屋	196.96	187.60
国药集团医药物流有限公司	设备	16.50	16.50
国药控股湖南维安大药房连锁有限公司	房屋	7.42	20.42
国药集团药业股份有限公司	房屋	5.47	5.36
国药集团广东省医疗器械有限公司	房屋	10.28	
小 计		236.63	229.88

(2) 公司承租情况

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的 使用权资产	确认的利息支出
李芳	房屋		54.48		1.06
张贵棠	房屋		43.00		7.26
国药集团医药物流有限公司	房屋	708.00			
国药集团医药物流有限公司	设备	750.00			
张海燕	房屋		15.90	74.74	2.37
古海群	房屋		23.54		3.36
国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司	房屋		9.20	35.50	0.63
王扬	房屋		62.46		3.69
珠海市智通鑫达企业管理有限公司	房屋		63.43		7.01
广西一方天江制药有限公司	房屋		50.31		8.16
国药控股股份有限公司	房屋	1,134.25	9.77	111.10	6.18
国药控股北京有限公司	房屋		59.93	104.71	1.80
北京国药天元物业管理有限公司	房屋		57.14	162.40	5.16
北京金象复星医药股份有限公司	房屋		1,423.65	3,228.90	111.65
北京华方投资有限公司	房屋		77.73		2.11
上海百众商业发展（集团）有限公司	房屋		23.13	59.58	1.64
国药集团上海有限公司	房屋		19.05	19.05	0.24
顾金华	房屋		35.02		1.79
广东济源堂发展股份有限公司	房屋		134.30		14.92
乐仁堂投资集团股份有限公司	房屋		692.06	111.19	62.72
国药控股河北医药有限公司	房屋		12.34		1.87
国药控股分销中心有限公司	房屋		282.00	277.82	4.18
平顶山市普生药业有限公司	房屋	480.35			
南京源广贸易有限公司	房屋		185.00		176.19

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的 使用权资产	确认的利息支出
郑静	房屋	11.25			
深圳市九风投资有限公司	房屋		19.00	37.32	0.12
沈阳医药股份有限公司	房屋		668.95		93.74
赵潇潇	房屋	9.00			
国药集团新疆新特药业有限公司	房屋		38.86	557.70	12.03
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	房屋		80.58	115.80	3.63
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	房屋		48.68	131.49	3.56
国药集团新疆制药有限公司	房屋		178.26		0.89
国药控股扬州有限公司	房屋		373.20		20.81
张野川、吕跃秋	房屋		6.00		
张野川	房屋		84.10	615.53	13.33
王奕璇	房屋		58.00		7.84
吉林省天和科工贸有限责任公司	房屋		97.29	351.68	15.44
湖南民生堂生物科技有限责任公司	房屋		434.29		42.63
普洱淞茂医药集团有限公司	房屋		204.66		27.97
东南（泉州）生物科技药业有限公司	房屋		23.61	23.26	0.35
张珍方	房屋			201.90	2.74
张凯	房屋		310.20		
金宗英	房屋		25.44		
西双版纳迪升药业有限责任公司	房屋			83.80	0.01
沈阳市盛迪欧商贸有限公司	房屋		80.00		2.16
小 计		3,092.85	6,064.56	6,303.47	671.24

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
国药控股股份有限公司	房屋	1,272.35			
国药集团医药物流有限公司	设备	750.00			
国药集团医药物流有限公司	房屋	708.00			
平顶山市普生药业有限公司	房屋	537.10			
吉林省天和科工贸有限责任公司	房屋	361.85	46.81	162.59	3.41
国药集团新疆新特药业有限公司	房屋	186.25			
西双版纳迪升药业有限责任公司	房屋	160.00			
国药控股分销中心有限公司	房屋	55.63			
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	房屋	52.74			
广西一方天江制药有限公司	房屋	51.48	51.48		10.02
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	房屋	38.70			
顾金华	房屋	31.29	6.26	72.30	0.45
东南(泉州)生物科技药业有限公司	房屋	23.61			
国药集团上海有限公司	房屋	19.29			
沈阳医药股份有限公司	房屋		686.05	3,047.90	65.27
湖南民生堂生物科技有限责任公司	房屋		361.90	1,503.98	105.97
北京金象复星医药股份有限公司	房屋		1,203.77	1,489.70	30.03
普洱淞茂医药集团有限公司	房屋		205.18	1,348.77	46.50
南京源广贸易有限公司	房屋		286.00	574.92	12.22
古海群	房屋		23.42	113.22	3.76
北京华方投资有限公司	房屋		77.73	99.29	5.05
深圳市九风投资有限公司	房屋		20.00	57.72	0.62

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
国药控股河北医药有限公司	房屋		3.09	56.42	0.36
杭州西湖区商业有限公司	房屋		32.91	47.87	2.45
张珍方	房屋		40.25	39.41	1.57
郑静	房屋		15.00	29.48	0.10
张凯	房屋		293.77	577.00	10.54
赵潇潇	房屋		12.00	23.56	0.08
张野川	房屋		86.50		16.21
乐仁堂投资集团股份有限公司	房屋		655.78		83.92
国药控股扬州有限公司	房屋		373.20		35.11
韶关市武江区沐阳药品信息咨询有限公司	房屋		101.77		19.26
王奕璇	房屋		61.00		10.05
李芳	房屋		54.48		3.31
沈阳市盛迪欧商贸有限公司	房屋		78.10		3.47
国药集团新疆制药有限公司	房屋		38.86		2.37
上海百众商业发展(集团)有限公司	房屋				0.48
致君坪山	房屋		12.73		0.45
张海燕	房屋		16.67		0.43
张贵棠	房屋		9.11		0.16
国药控股宁夏有限公司	房屋		2.86		0.02
国药控股北京有限公司	房屋		55.00		1.46
北京国药天元物业管理有限公司	房屋		45.00		0.73
小 计		4,248.29	4,956.68	9,244.13	475.83

4. 关联方资金拆借

单位：万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2024 年				
国药集团财务有限公司	231,536.57	2024 年 1 月 15 日- 2024 年 12 月 19 日	2024 年 4 月 3 日- 2025 年 7 月 2 日	短期借款
小 计	231,536.57			
2023 年				
国药集团财务有限公司	174,742.72	2023 年 1 月 16 日 -2023 年 11 月 17 日	2023 年 2 月 14 日 -2024 年 4 月 1 日	短期借款
国药集团财务有限公司	33,383.95	2023 年 1 月 17 日 -2023 年 3 月 27 日	2023 年 4 月 11 日 -2023 年 12 月 27 日	银行承兑汇票贴现
小 计	208,126.67			

5. 关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国医药对外贸易有限公司	购买固定资产	84.07	
上海统御信息科技有限公司	购买无形资产	8.27	107.50
国药乐仁堂医药有限公司	出售固定资产		14.47
小 计		92.34	121.97

6. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	844.64	1,298.50

7. 其他关联交易

(1) 利息费用

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药集团财务有限公司	财务公司贷款利息支出	1,704.10	1,275.16
中国医药集团有限公司	委托贷款利息支出		68.53

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
小 计		1,704.10	1,343.69

(2) 利息收入

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药集团财务有限公司	存款利息收入	4.42	9.74

(3) 不附追索权的应收账款保理

单位：万元

关联方	本期数		上年同期数	
	应收账款保理	终止确认损失	应收账款保理	终止确认损失
国药融汇(上海)商业保理有限公司	74,846.43	2,967.13		
国药集团财务有限公司	12,188.59	226.07	3,698.81	163.20
国耀融汇融资租赁有限公司	5,523.20	380.48	2,633.65	95.78
小 计	92,558.22	3,573.68	6,332.46	258.98

(4) 票据贴现利息

单位：万元

关联方	本期数	上年同期数
国药集团财务有限公司		365.28

(三) 关联方款项

1. 货币资金

单位：万元

关联方	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药集团财务有限公司	82.39		162.36	

2. 应收关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山市禅成医药有限公司	4,367.93	3.49	896.24	5.85

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国药控股股份有限公司	1,390.94	2.86	3,260.16	
	佛山复星禅诚医院有限公司	1,333.55	1.07	607.64	3.87
	上海北翼国大药材医药有限公司	959.56	4.13	1,289.01	
	广州新市医院有限公司	667.02	0.53	592.46	
	深圳恒生医院	469.01	0.38	243.21	
	国药控股海南鸿益有限公司	268.06	0.21	163.34	
	佛山市禅医行医药发展有限公司	246.72	0.20	337.51	2.84
	国药控股北京有限公司	213.89	0.17	218.92	
	国药控股分销中心有限公司	194.96	0.16	6.61	
	国药控股湖北有限公司	186.76	0.15	98.94	
	国药健康在线有限公司	164.61	0.33	307.58	
	深圳信生药业有限公司	126.93	0.10	111.07	
	国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	124.56	0.26	477.69	
	国药乐仁堂医药有限公司	112.48	0.09	120.51	
	国药控股海南有限公司	109.87	0.09	323.35	
	国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	109.79	0.23	116.72	
	国药控股湖南有限公司	106.01	0.08	53.92	
	国药控股温州有限公司	95.80	0.08	54.10	
	其他	1,563.52	1.48	2,097.47	0.31
小 计		12,811.97	16.09	11,376.45	12.87
应收票据					
	国药控股海南有限公司	1,712.04			
	佛山市禅成医药有限公司	1,643.90	1.15	3,293.98	2.31
	国药控股海南鸿益有限公司	217.78			
小 计		3,573.72	1.15	3,293.98	2.31
应收款项融资					
	佛山市禅成医药有限公司	2,861.96			

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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	294.57		180.54	
	国药控股湖北有限公司	243.41		132.60	
	国药控股江西有限公司	139.63			
	国药控股安徽有限公司	12.55		100.48	
	国药控股海南鸿益有限公司			227.97	
	中国医药对外贸易有限公司			294.56	
	其他	202.17		179.31	
小 计		3,754.29		1,115.46	
预付款项					
	上海朝晖药业有限公司	1,293.77		1,852.62	
	国药集团致君（深圳）制药有限公司	464.81		1.10	
	张凯	335.64			
	国药控股星鲨制药（厦门）有限公司	280.30			
	费森尤斯卡比华瑞制药有限公司			998.04	
	其他	520.38		680.11	
小 计		2,894.90		3,531.87	
其他应收款					
	国药集团致君（苏州）制药有限公司			3,521.38	3,521.38
	国药融汇（上海）商业保理有限公司	148.51			
	国药集团医药物流有限公司	122.46		157.10	
	国药控股河南股份有限公司	85.41			
	中国大冢制药有限公司	83.66			
	国药控股沈阳有限公司	80.29		389.12	
	国药控股股份有限公司	68.34		61.85	
	江苏万邦医药营销有限公司	64.03		74.36	
	国药控股锦州有限公司	61.95			
	国耀融汇融资租赁有限公司	60.00			

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国药集团药业股份有限公司	57.82			
	国药控股赤峰有限公司	51.52			
	上海复宏汉霖生物制药有限公司	50.12		89.64	
	其他	204.69		739.25	
小 计		1,138.80		5,032.70	3,521.38
合同资产					
	佛山复星禅诚医院有限公司			0.31	0.02
小 计				0.31	0.02

3. 应付关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	国药控股分销中心有限公司	12,486.29	10,464.29
	国药集团药业股份有限公司	5,630.89	5,667.47
	国药控股通辽有限公司	3,001.83	1,894.02
	国药控股股份有限公司	2,946.55	4,436.23
	兰州生物技术开发有限公司	2,523.96	1,396.79
	复星曜泓（西藏）医药科技有限公司	2,288.82	
	国药控股内蒙古有限公司	2,010.75	1,462.69
	国药控股沈阳有限公司	1,469.74	713.70
	佛山盈天医药销售有限公司	1,312.93	1,820.22
	上海复宏汉霖生物制药有限公司	1,297.62	1,708.13
	云南天江一方药业有限公司	1,289.77	104.10
	重庆药友制药有限责任公司	1,076.26	1,408.22
	国药控股福建有限公司	1,042.95	776.70
	复星曜泓（重庆）医药科技有限公司	1,021.08	
	国药集团新疆新特药业有限公司	995.49	1,772.86

项目名称	关联方	期末数	期初数
	江苏复星医药销售有限公司	922.34	575.19
	国药乐仁堂河北药业有限公司	898.22	1,531.81
	费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	889.51	233.73
	国药乐仁堂河北中药有限公司	666.21	614.39
	国药控股宁夏有限公司	633.99	410.97
	国药集团山西有限公司	605.10	987.05
	深圳万乐药业有限公司	557.08	1,481.20
	锦州奥鸿药业有限责任公司	499.37	315.34
	江苏万邦医药营销有限公司	465.70	1,733.78
	国药控股江苏有限公司	454.54	505.25
	国药控股山西有限公司	396.25	376.52
	国药控股北京有限公司	378.39	176.46
	国药控股新疆新特西部药业有限公司	375.95	740.57
	中国大冢制药有限公司	363.56	462.46
	珠海市新恒医药科技有限公司	286.44	337.49
	国药集团先进（上海）医疗器械有限公司	282.16	85.89
	国药控股吉林有限公司	253.31	637.90
	国药控股厦门有限公司	241.83	430.51
	国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司	233.36	349.44
	北京吉洛华制药有限公司	231.26	327.68
	湖南洞庭药业股份有限公司	223.16	124.74
	国药控股山西中健医疗器械连锁有限公司	222.80	392.16
	国药控股常州有限公司	221.26	124.09
	国药控股河南股份有限公司	220.04	277.39
	国药控股扬州有限公司	209.54	428.46
	上海国际医药贸易有限公司	208.02	188.17
	云南国药控股股东昌医药有限公司	206.58	150.40
	其他	4,602.03	11,467.79

项目名称	关联方	期末数	期初数
小计		56,142.93	59,092.25
应付票据			
	国药集团新疆新特药业有限公司	25,024.87	28,358.34
	国药控股分销中心有限公司	20,936.08	17,618.62
	国药乐仁堂医药有限公司	19,278.95	12,575.13
	国药集团药业股份有限公司	17,869.85	16,068.52
	国药集团山西有限公司	11,465.61	19,638.90
	国药控股山西有限公司	9,243.75	4,446.49
	国药控股内蒙古有限公司	7,351.87	3,687.50
	国药控股新疆新特西部药业有限公司	5,094.37	7,137.40
	国药控股扬州有限公司	4,798.75	2,328.23
	国药控股吉林有限公司	4,534.61	1,491.98
	其他	28,037.79	27,999.60
小 计		153,636.50	141,350.71
合同负债			
	国药控股海南有限公司	391.54	
	国药控股山西有限公司	120.57	
	国药控股锦州有限公司	13.56	
	国药控股云南有限公司	10.12	8.25
	国药控股苏州有限公司	9.73	
	国药器械（海南）有限公司	7.64	
	国药集团药业股份有限公司	6.23	
	国药控股江西有限公司	6.13	5.46
	国药集团新疆新特药业有限公司		10.38
	国药控股沈阳有限公司		7.27
	其他	31.05	16.10
小 计		596.57	47.46
其他应付款			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	国药控股股份有限公司	1,200.56	296.16
	国药集团医药物流有限公司	696.46	741.30
	国药融汇（上海）商业保理有限公司	648.14	
	国药集团上海有限公司	166.04	166.04
	刘志平	82.90	82.90
	广东康民药业集团有限公司	81.72	114.24
	其他	367.59	260.71
小 计		3,243.41	1,661.35
租赁负债及一年内到期的租赁负债			
	北京金象复星医药股份有限公司	2,232.85	315.96
	沈阳医药股份有限公司	2,091.99	2,667.20
	乐仁堂投资集团股份有限公司	1,175.98	1,700.86
	普洱淞茂医药集团有限公司	1,002.09	1,447.17
	湖南民生堂生物科技有限责任公司	935.59	1,179.75
	国药集团新疆新特药业有限公司	391.47	
	国药控股扬州有限公司	367.44	719.84
	张野川	346.29	354.50
	其他	1,725.49	2,156.66
小 计		10,269.19	10,541.94
短期借款			
	国药集团财务有限公司	47,431.56	35,686.76
小 计		47,431.56	35,686.76
其他非流动负债			
	国药控股股份有限公司	3,506.18	2,308.59
小 计		3,506.18	2,308.59

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

单位：万元

项目名称	期末数	期初数
资本承诺		662.40
投资承诺[注]	1,800.00	1,800.00

注：根据国药控股文件[国控总投[2021]523 号]批示，本公司通过出资人民币 6,000.00 万元认购产业基金(二期基金)暨共青城祺信的基金份额。该基金采取逐步出资方式，投资人分批出资。产业基金管理人会根据实际项目进度向投资人发出缴款通知。2021 年，本公司缴付出资额的 30%，即人民币 1,800.00 万元；2022 年，本公司缴付出资额的 40%，即人民币 2,400.00 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，剩余未缴付出资额为人民币 1,800.00 万元

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要非调整事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

公司 2024 年度拟每 10 股分配 3.66 元，合计拟现金分红 203,702,818.18 元。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

出于管理目的，本公司根据产品和服务划分业务单元。本公司目前有三个报告分部，如下：

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

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

2. 报告分部的财务信息

业务分部

项 目	总部	分销	零售	分部间抵销	合 计
营业收入	7,411,088.92	52,983,642,671.23	22,357,211,958.15	-969,771,328.73	74,378,494,389.57
其中：对外交易收入	5,064,240.57	52,022,191,130.86	22,351,239,018.14		74,378,494,389.57
分部间交易收入	2,346,848.35	961,451,540.37	5,972,940.01	-969,771,328.73	
营业成本	683,450.00	49,830,218,544.21	17,265,947,696.26	-967,641,119.53	66,129,208,570.94
对联营企业的投资收益	369,420,639.49	-222,334.52	504,997.14		369,703,302.11
资产减值损失		-4,655,770.83	-989,875,867.69		-994,531,638.52
信用减值损失	4,871,290.07	-66,214,310.48	-37,982,797.72		-99,325,818.13
折旧和摊销费用	2,224,563.93	264,623,187.37	1,476,897,143.19		1,743,744,894.49
利润总额	993,655,060.54	1,204,724,830.86	-1,069,887,812.85	-553,022,641.23	575,469,437.32
所得税费用	22,136,829.19	282,619,604.15	33,637,549.68	71,927.81	338,465,910.83
净利润	971,518,231.35	922,105,226.71	-1,103,525,362.53	-553,094,569.04	237,003,526.49
资产总额	20,975,905,198.40	30,518,193,246.26	15,036,833,547.94	-18,975,071,577.38	47,555,860,415.22
负债总额	7,692,182,703.43	22,692,290,682.00	9,797,431,070.74	-13,381,443,358.77	26,800,461,097.40

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	524,199,466.74	473,160,806.78
1-2 年	1,699,911.28	49,265.64
2-3 年	46,810.93	66,088.27
3 年以上		323,044.50
账面余额合计	525,946,188.95	473,599,205.19
减：坏账准备	1,370,303.61	358,187.31
账面价值合计	524,575,885.34	473,241,017.88

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	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提坏账准备	525,946,188.95	100.00	1,370,303.61	0.26	524,575,885.34
合 计	525,946,188.95	100.00	1,370,303.61	0.26	524,575,885.34

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	323,044.50	0.07	323,044.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	473,276,160.69	99.93	35,142.81	0.01	473,241,017.88
合 计	473,599,205.19	100.00	35,465.81	0.08	473,563,739.38

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	525,946,188.95	1,370,303.61	0.26
小 计	525,946,188.95	1,370,303.61	0.26

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款分析

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	524,199,466.74	1,141,758.38	0.22
1-2 年	1,699,911.28	190,326.77	11.20
2-3 年	46,810.93	38,218.46	81.64
小 计	525,946,188.95	1,370,303.61	0.26

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	323,044.50			323,044.50		
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,142.81	1,335,160.80				1,370,303.61
合 计	358,187.31	1,335,160.80		323,044.50		1,370,303.61

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
客户一	45,341,603.74		45,341,603.74	8.61	170,242.94
客户二	30,318,846.52		30,318,846.52	5.76	
客户三	22,286,395.42	237,285.00	22,523,680.42	4.28	86,768.68
客户四	21,951,257.94		21,951,257.94	4.17	8,780.50
客户五	17,244,857.67		17,244,857.67	3.28	49,987.24
小 计	137,142,961.29	237,285.00	137,380,246.29	26.10	315,779.36

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
本公司内部往来款	5,547,236,631.78	5,282,208,449.21
应收股权转让款	8,980,000.00	8,980,000.00
应收押金和保证金	461,752.54	381,820.28
其他	43,921,755.53	51,796,481.05
账面余额合计	5,600,600,139.85	5,343,366,750.54
减：坏账准备	39,327,472.02	44,198,762.09
账面价值合计	5,561,272,667.83	5,299,167,988.45

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,560,740,990.66	5,298,776,790.67

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	189,445.39	108,297.61
2-3 年	104,309.56	183,249.21
3 年以上	39,565,394.24	44,298,413.05
账面余额合计	5,600,600,139.85	5,343,366,750.54
减：坏账准备	39,327,472.02	44,198,762.09
账面价值合计	5,561,272,667.83	5,299,167,988.45

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	39,308,947.77	0.70	39,308,947.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,561,291,192.08	99.30	18,524.25	<0.01	5,561,272,667.83
合 计	5,600,600,139.85	100.00	39,327,472.02	0.70	5,561,272,667.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	44,193,762.09	0.83	44,193,762.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,299,172,988.45	99.17	5,000.00	<0.01	5,299,167,988.45
合 计	5,343,366,750.54	100.00	44,198,762.09	0.83	5,299,167,988.45

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
其他应收款一	35,213,762.09	35,213,762.09	30,328,947.77	30,328,947.77	100.00	该单位已破产重整，款项预计难以收回
小 计	35,213,762.09	35,213,762.09	30,328,947.77	30,328,947.77	100.00	

注：本期账面余额变动系收到苏州万庆药业有限公司第二次债权分配 4,884,814.32 元

(4) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收药品交易平台款组合	12,555,739.41		
应收押金及保证金组合	461,752.54		
其他款项组合	5,548,273,700.13	18,524.25	<0.01
小 计	5,561,291,192.08	18,524.25	<0.01

(5) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数	5,000.00		44,193,762.09	44,198,762.09
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	13,524.25			13,524.25
本期收回或转回			-4,884,814.32	-4,884,814.32
本期核销				
其他变动				
期末数	18,524.25		39,308,947.77	39,327,472.02
期末坏账准备计提比 例（%）	<0.01		100.00	0.70

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
国药控股广州有限公司	委托贷款	2,423,402,829.25	1 年以内	43.27	
国药控股广西有限公司	委托贷款、统 借统还	694,694,573.47	1 年以内	12.40	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
国药控股湛江有限公司	委托贷款	449,421,186.88	1 年以内	8.02	
国药控股肇庆有限公司	委托贷款	234,219,343.97	1 年以内	4.18	
国药控股珠海有限公司	委托贷款	210,196,991.89	1 年以内	3.75	
小 计		4,011,934,925.46		71.62	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,614,677,427.58		5,614,677,427.58	5,614,677,427.58		5,614,677,427.58
对联营、合营企业投资	2,913,355,555.82		2,913,355,555.82	2,721,528,174.75		2,721,528,174.75
合 计	8,528,032,983.40		8,528,032,983.40	8,336,205,602.33		8,336,205,602.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
国控广州[注]	3,588,689,716.80					5,019,062.68	3,593,708,779.48	
国大药房	1,361,800,110.06						1,361,800,110.06	
国控广西	525,456,951.07						525,456,951.07	
国控健民	60,054,911.04						60,054,911.04	
国控延风	38,207,800.00						38,207,800.00	
一致器械	19,998,000.00						19,998,000.00	
国控药材	15,450,875.93						15,450,875.93	
深圳物流[注]	5,019,062.68					-5,019,062.68		
小 计	5,614,677,427.58						5,614,677,427.58	

[注] 国控广州同一控制下吸收合并深圳物流业务

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
国药现代	1,543,589,779.38				135,019,411.08	21,784.92
国药致君	549,226,592.86				100,963,283.32	
万乐药业	348,092,643.45				47,999,282.98	
致君坪山	269,405,668.11				83,610,879.82	
致君医贸	11,213,490.95				1,827,782.29	
合 计	2,721,528,174.75				369,420,639.49	21,784.92

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
国药现代	6,416.91	33,428,440.40			1,645,208,951.89	
国药致君		32,388,552.01			617,801,324.17	
万乐药业		70,380,000.00			325,711,926.43	
致君坪山		41,151,480.56			311,865,067.37	
致君医贸		272,987.28			12,768,285.96	
合 计	6,416.91	177,621,460.25			2,913,355,555.82	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,317,612,469.91	4,170,289,343.50	4,343,569,687.18	4,187,055,344.38
其他业务收入	17,262,701.93	8,390,819.28	21,324,512.09	10,299,094.51
合 计	4,334,875,171.84	4,178,680,162.78	4,364,894,199.27	4,197,354,438.89
其中：与客户之间的合同产生的收入	4,326,693,910.04	4,177,636,323.10	4,357,084,951.69	4,196,313,451.23

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药批发	4,317,612,469.91	4,170,289,343.50	4,343,569,687.18	4,187,055,344.38
其他	9,081,440.13	7,346,979.60	13,515,264.51	9,258,106.85
小 计	4,326,693,910.04	4,177,636,323.10	4,357,084,951.69	4,196,313,451.23

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
药品	4,080,802,377.95	3,939,111,996.07	4,062,195,439.76	3,925,158,517.17
器械耗材	225,641,156.86	219,714,596.03	280,990,343.42	261,440,092.92
诊断试剂	11,168,935.10	11,462,751.40	383,904.00	456,734.29
其他	9,081,440.13	7,346,979.60	13,515,264.51	9,258,106.85
小 计	4,326,693,910.04	4,177,636,323.10	4,357,084,951.69	4,196,313,451.23

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	4,317,612,469.91	4,343,569,687.18
在某一时段内确认收入	9,081,440.13	13,515,264.51
小 计	4,326,693,910.04	4,357,084,951.69

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,093,196.62 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	369,420,639.49	316,215,963.91
成本法核算的长期股权投资收益	553,439,172.50	446,062,814.33
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	9,949,096.02	5,103,368.85
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	25,408.35	286,503.45
金融资产终止确认的投资收益	-1,448,341.66	-1,392,589.79
合 计	931,385,974.70	766,276,060.75

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,955,532.23	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	44,841,272.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-10,725,987.88	主要为其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	32,062,064.13	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,208,863.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,782,569.50	主要为重要联营企业的非经常性损益
小 计	93,124,314.11	

项 目	金 额	说 明
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	18,373,404.33	
少数股东权益影响额（税后）	13,434,655.99	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	61,316,253.79	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.67	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.32	1.04	1.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润		A	642,493,449.76
非经常性损益		B	61,316,253.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	581,177,195.97
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	17,414,808,729.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	378,464,252.36
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	权益变动导致归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	6,416.91
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他综合收益变动	I2	-9,315,967.72
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	17,510,629,864.66
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	3.67%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	3.32%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	642,493,449.76
非经常性损益	B	61,316,253.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	581,177,195.97
期初股份总数	D	556,565,077
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	556,565,077
基本每股收益	$M=A/L$	1.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

国药集团一致药业股份有限公司

二〇二五年四月八日