

国药集团药业股份有限公司

已审财务报表

2020年度

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 7
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	8	- 9
合并利润表	10	- 11
合并股东权益变动表	12	- 13
合并现金流量表	14	- 15
公司资产负债表	16	- 17
公司利润表		18
公司股东权益变动表	19	- 20
公司现金流量表	21	- 22
财务报表附注	23	- 213
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		214
2. 净资产收益率和每股收益	214	- 215



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

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

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

审计报告

安永华明（2021）审字第60756068_A01号
国药集团药业股份有限公司

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60756068_A01号
国药集团药业股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值 于2020年12月31日，集团合并财务报表中商誉的账面价值为人民币2.04亿元。根据企业会计准则，管理层至少须每年对商誉进行减值测试。 根据管理层分析，每个被收购的子公司构成唯一能够从企业合并的协同效应中受益的资产组，因此企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。由于商誉减值测试过程涉及管理层的重大判断，测试结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生的现金流量和折现率的估计，该等估计受到管理层对未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对商誉所在资产组之可收回价值有很大的影响，因此该事项对于我们的审计而言是重要的。 集团合并财务报表附注中对商誉减值的相关披露包含于附注三、17. 资产减值、附注三、31. 重大会计判断和估计，及附注五、19. 商誉。	我们的审计程序包括： （1）针对商誉减值，我们在“投资管理”流程中执行了穿行测试，并对识别的关键控制点执行了控制测试； （2）评估管理层采用的商誉减值测试方法及减值测试中使用的预测数据及关键假设，特别是复核现金流量预测所采用的未来销售增长率、预计毛利率、相关费用等参数以及折现率，同时评估管理层是否已对新冠疫情的影响做了分析； （3）评估各资产组对预计期销售收入以及经营成果的预测，并与其历史经营成果以及所属行业的发展趋势等进行比较； （4）邀请内部评估专家团队复核管理层减值测试所使用的方法及关键假设，特别是折现率及稳定期增长率； （5）对减值测试所使用的关键假设执行敏感性测试和分析； （6）复核管理层对商誉相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60756068_A01号
国药集团药业股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项（续）：	该事项在审计中是如何应对（续）：
应收账款减值 于2020年12月31日，集团合并财务报表中应收账款（含应收款项融资中的应收账款，不含应收票据）的账面原值人民币115.03亿元，应收账款坏账准备人民币1.67亿元。管理层根据应收账款的构成、近年来不同类型客户应收账款的回款情况、实际坏账发生情况以及有关交易对手信誉的信息等，将应收账款划分为不同的信用风险特征组合类别，针对每个信用风险特征组合类别，管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及其他前瞻性信息的估计，分别估计应收账款的预期信用损失率，对于各个不同的风险等级分别制定不同的坏账准备计提比例，据此计提坏账准备。同时，管理层关注应收账款的回款情况，尤其是长账龄或超过信用期末收回的应收账款，以识别额外的违约或减值迹象，并判断是否需要计提额外的坏账准备。 对于应收账款不同的信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计等，都涉及重大的管理层的判断和估计，存在较大的估计不确定性。并且，各种参数的设定需要基于较为复杂的历史数据的统计和分析及其他前瞻性信息的估计。因此，该事项对于我们的审计而言是重要的，我们将其作为关键审计事项。 集团合并财务报表附注中对应收账款减值的相关披露为附注三、8. 金融工具，附注三、31. 重大会计判断和估计，及附注五、3. 应收账款，附注五、4. 应收款项融资。	我们的审计程序包括： （1）针对应收账款坏账准备，我们在“销售和收款”流程中执行了穿行测试，并对识别的关键控制点执行了控制测试； （2）复核并评价管理层用以估计应收账款坏账准备的“预期信用损失模型”以及应收账款坏账准备计提的充足性，包括管理层对于应收账款不同信用风险等级的划分、对不同信用风险等级的应收账款的预期信用损失的估计，以及在估计时使用的历史实际坏账信息及其他前瞻性信息。我们获取了各公司应收账款历史实际坏账率，并与管理层讨论应收账款的预期信用损失等前瞻性信息。复核管理层就新冠疫情对客户信用风险影响的评估； （3）与管理层讨论、评估存在违约、减值迹象的应收账款，关注应收账款的回款情况及坏账准备计提的充分性； （4）复核管理层对应收账款相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60756068_A01号
国药集团药业股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国药集团药业股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60756068_A01号
国药集团药业股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60756068_A01号
国药集团药业股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60756068_A01号
国药集团药业股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



周颖

中国注册会计师：周 颖
（项目合伙人）



肖慧

中国注册会计师：肖 慧

中国 北京

2021年3月17日

国药集团药业股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	6,224,610,011.04	5,702,155,704.67
应收票据	2	5,284,807.11	-
应收账款	3	5,447,310,152.45	10,924,144,258.52
应收款项融资	4	7,054,385,337.77	1,147,114,392.05
预付款项	6	150,701,859.55	282,959,217.90
其他应收款	5	157,181,066.89	241,882,885.64
存货	7	3,049,572,997.91	3,356,457,583.46
合同资产	8	-	3,808,800.00
其他流动资产	9	20,539,801.43	17,484,129.22
流动资产合计		22,109,586,034.15	21,676,006,971.46
非流动资产			
长期股权投资	10	997,928,717.56	794,837,253.86
其他权益工具投资	11	40,626,872.63	33,650,648.67
其他非流动金融资产	12	102,129,262.68	105,000,000.00
投资性房地产	13	3,774,194.55	3,736,976.52
固定资产	14	557,194,278.78	608,648,624.85
在建工程	15	13,240,368.69	12,116,297.19
使用权资产	16	325,298,119.10	211,976,451.88
无形资产	17	256,116,586.87	263,783,637.96
开发支出	18	74,260,742.70	60,669,863.41
商誉	19	203,770,428.49	203,770,428.49
长期待摊费用	20	16,047,302.98	11,136,123.66
递延所得税资产	21	100,601,814.04	106,993,274.89
其他非流动资产	22	104,358,267.60	101,324,619.96
非流动资产合计		2,795,346,956.67	2,517,644,201.34
资产总计		24,904,932,990.82	24,193,651,172.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团药业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	24	471,833,638.72	348,921,806.48
应付票据	25	1,643,537,329.23	1,623,464,588.26
应付账款	26	7,346,790,764.58	7,780,455,964.80
合同负债	27	66,588,917.22	68,304,955.11
应付职工薪酬	28	153,783,333.77	182,909,133.30
应交税费	29	142,266,048.94	222,334,255.43
其他应付款	30	1,342,192,779.56	1,334,691,075.60
一年内到期的非流动负债	31	70,123,306.31	42,205,225.53
其他流动负债		29,377.65	-
流动负债合计		11,237,145,495.98	11,603,287,004.51
非流动负债			
租赁负债	32	260,085,858.30	166,619,688.29
长期应付职工薪酬	33	685,000.00	941,000.00
预计负债	34	-	19,551,685.95
递延收益	35	45,532,905.28	39,538,512.51
递延所得税负债	21	40,839,044.64	46,432,922.28
其他非流动负债	36	226,621,140.78	158,517,687.78
非流动负债合计		573,763,949.00	431,601,496.81
负债合计		11,810,909,444.98	12,034,888,501.32
股东权益			
股本	37	754,502,998.00	754,502,998.00
资本公积	38	2,348,952,642.79	2,348,952,642.79
其他综合收益	39	27,685,462.12	22,453,294.15
盈余公积	40	607,475,648.44	607,475,648.44
未分配利润	41	7,705,021,307.78	6,803,705,783.76
归属于母公司股东权益合计		11,443,638,059.13	10,537,090,367.14
少数股东权益		1,650,385,486.71	1,621,672,304.34
股东权益合计		13,094,023,545.84	12,158,762,671.48
负债和股东权益总计		24,904,932,990.82	24,193,651,172.80

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团药业股份有限公司
合并利润表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	42	40,378,608,107.71	44,644,476,404.16
减：营业成本	42	37,235,801,057.28	40,736,871,644.16
税金及附加	43	104,980,557.06	103,728,479.86
销售费用	44	1,034,953,006.22	1,048,411,619.03
管理费用	45	369,481,248.71	425,435,061.47
研发费用	46	51,871,336.44	44,928,354.30
财务费用	47	(6,809,952.94)	10,551,208.43
其中：利息费用		56,808,145.81	48,457,967.34
利息收入		(58,560,045.93)	(42,892,189.25)
加：其他收益	49	121,852,983.87	66,778,781.83
投资收益	50	220,599,378.37	114,585,514.47
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		327,622,850.72	227,890,351.81
以摊余成本计量的金融资产终			
止确认损失		(110,421,057.91)	(113,597,499.03)
信用减值损失	51	(11,158,322.84)	(19,505,649.34)
资产减值损失	52	(6,479,096.60)	205,307.69
资产处置损失	53	71,990.09	(532,780.72)
营业利润		1,913,217,787.83	2,436,081,210.84
加：营业外收入	54	12,698,317.65	1,829,646.31
减：营业外支出	55	8,570,566.04	11,353,628.29
利润总额		1,917,345,539.44	2,426,557,228.86
减：所得税费用	56	408,094,834.18	546,080,318.43
净利润		1,509,250,705.26	1,880,476,910.43
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,382,688,436.72	1,603,898,686.53
少数股东损益		126,562,268.54	276,578,223.90
其他综合收益的税后净额		5,232,167.97	6,559,360.74
归属于母公司股东的其他综合收益的税后			
净额	41	5,232,167.97	6,559,360.74
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		5,232,167.97	6,559,360.74
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团药业股份有限公司
合并利润表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
综合收益总额		1,514,482,873.23	1,887,036,271.17
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,387,920,604.69	1,610,458,047.27
归属于少数股东的综合收益总额		126,562,268.54	276,578,223.90
每股收益	57		
基本每股收益		1.8326	2.1050
稀释每股收益		1.8326	2.1050

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


姜修印

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：


程耘

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国药集团药业股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

2020年度

人民币元

2020 年度

	股本	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、 本年初余额	754,502,998.00	2,348,952,642.79	-	22,453,294.15	607,475,648.44	6,803,705,783.76	1,621,672,304.34	12,158,762,671.48
二、 本年增减变动金额	-	-	-	5,232,167.97	-	1,382,688,436.72	126,562,268.54	1,514,482,873.23
（一） 综合收益总额	-	-	-	5,232,167.97	-	1,382,688,436.72	126,562,268.54	1,514,482,873.23
（二） 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	17,480,900.00	17,480,900.00
（三） 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(481,372,912.70)	(115,329,986.17)	(596,702,898.87)
三、 本年年末余额	754,502,998.00	2,348,952,642.79	-	27,685,462.12	607,475,648.44	7,705,021,307.78	1,650,385,486.71	13,094,023,545.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团药业股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2020年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	未分配利润	小计	
一、 本年初余额	764,404,391.00	2,348,952,642.79	(9,901,393.00)	15,893,933.41	517,086,137.97	5,595,958,364.10	9,232,394,076.27
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	6,559,360.74	-	1,603,898,686.53	1,610,458,047.27
(二) 股东投入和减少资本							
1. 收购子公司(附注六、1)	-	-	-	-	-	-	-
2. 回购部分股权	(9,901,393.00)	-	9,901,393.00	-	-	-	14,302,791.36
3. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	90,389,510.47	(90,389,510.47)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(305,761,756.40)	(305,761,756.40)	(81,125,329.54)
三、 本年年末余额	754,502,998.00	2,348,952,642.79	-	22,453,294.15	607,475,648.44	6,803,705,783.76	10,537,090,367.14
							1,621,672,304.34
							12,158,762,671.48

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

姜修昌印

新沈印

程耘

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团药业股份有限公司
合并现金流量表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,766,933,606.08	48,411,582,343.34
收到的税费返还		1,024,227.85	-
收到其他与经营活动有关的现金	58	711,634,826.80	253,108,538.01
经营活动现金流入小计		44,479,592,660.73	48,664,690,881.35
购买商品、接受劳务支付的现金	(	40,066,644,300.49)	(44,146,090,241.25)
支付给职工以及为职工支付的现金	(	704,620,431.37)	(668,239,463.78)
支付的各项税费	(	1,249,501,762.60)	(1,220,439,011.15)
支付其他与经营活动有关的现金	58	(1,157,155,062.23)	(853,851,673.78)
经营活动现金流出小计	(	43,177,921,556.69)	(46,888,620,389.96)
经营活动产生的现金流量净额	58	1,301,671,104.04	1,776,070,491.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,270,737.32	-
取得投资收益收到的现金		7,208,355.87	132,160,666.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,300,462.61	933,931.02
投资活动现金流入小计		22,779,555.80	133,094,597.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(	69,052,119.75)	(85,720,107.78)
投资支付的现金	(	11,400,000.00)	(900,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	59	1,207,214.87	(31,812,981.81)
投资活动现金流出小计	(	79,244,904.88)	(118,433,089.59)
投资活动产生的现金流量净额	(	56,465,349.08)	14,661,507.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团药业股份有限公司
合并现金流量表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,680,900.00	9,976,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,680,900.00	9,976,800.00
取得借款所收到的现金		1,183,715,992.92	830,575,936.04
收到其他与筹资活动有关的现金	58	173,704,582.94	48,356,613.92
筹资活动现金流入小计		1,365,101,475.86	888,909,349.96
偿还债务支付的现金	(	1,060,804,160.68)	(1,507,547,865.77)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(	728,394,608.05)	(532,915,640.09)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	(	115,329,991.00)	(81,125,329.55)
支付其他与筹资活动有关的现金	58	306,514,931.85	65,269,166.19
筹资活动现金流出小计	(	2,095,713,700.58)	(2,105,732,672.05)
筹资活动产生的现金流量净额	(	730,612,224.72)	(1,216,823,322.09)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(	19,493.40)	(677,460.75)
五、现金及现金等价物净增加额		514,574,036.84	573,231,216.48
加：年初现金及现金等价物余额		5,626,844,645.07	5,053,613,428.59
六、年末现金及现金等价物余额	59	6,141,418,681.91	5,626,844,645.07

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

姜伟

主管会计工作负责人：

张琳

会计机构负责人：

程耘

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国药集团药业股份有限公司

资产负债表

2020年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		4,688,761,864.48	4,135,132,080.47
应收票据	1	5,284,807.11	201,876,495.88
应收账款	2	3,798,809,730.62	3,367,124,951.73
应收款项融资	3	895,909,311.97	1,003,452,902.67
预付款项		37,414,234.18	31,439,400.02
其他应收款	4	1,160,931,351.64	972,821,753.41
存货		1,076,031,154.57	1,523,773,014.18
流动资产合计		11,663,142,454.57	11,235,620,598.36
非流动资产			
长期股权投资	5	4,745,711,819.19	4,514,543,838.78
其他权益工具投资		40,205,872.63	33,035,648.67
其他非流动金融资产		102,129,262.68	105,000,000.00
投资性房地产		3,411,404.01	3,549,531.33
固定资产		10,096,814.21	11,614,302.82
使用权资产		90,973,802.73	2,343,429.07
无形资产		1,878,771.42	2,222,866.30
长期待摊费用		6,366,785.90	-
递延所得税资产		57,033,404.81	56,386,386.01
其他非流动资产		59,451,837.77	47,829,383.56
非流动资产合计		5,117,259,775.35	4,776,525,386.54
资产总计		16,780,402,229.92	16,012,145,984.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药集团药业股份有限公司
资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益

附注十四

2020年12月31日

2019年12月31日

流动负债

短期借款	400,000,000.00	400,000,000.00
应付票据	448,347,049.61	632,625,738.85
应付账款	2,388,507,501.98	2,982,212,092.10
合同负债	10,504,550.75	4,941,343.46
应付职工薪酬	65,627,220.39	72,503,275.14
应交税费	58,601,515.09	85,366,148.49
其他应付款	3,297,507,936.53	2,573,934,896.06
一年内到期的非流动负债	17,073,613.68	1,170,293.09

流动负债合计

6,686,169,388.03 6,752,753,787.19

非流动负债

租赁负债	75,558,937.52	1,221,924.78
其他非流动负债	214,966,270.63	146,900,270.63

非流动负债合计

290,525,208.15 148,122,195.41

负债合计

6,976,694,596.18 6,900,875,982.60

股东权益

股本	754,502,998.00	754,502,998.00
资本公积	3,995,822,739.84	3,995,822,739.84
其他综合收益	27,519,712.12	22,142,044.15
盈余公积	607,475,648.44	607,475,648.44
未分配利润	4,418,386,535.34	3,731,326,571.87

股东权益合计

9,803,707,633.74 9,111,270,002.30

负债和股东权益总计

16,780,402,229.92 16,012,145,984.90

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



附注十四

2020年

2019年

营业收入	16,870,228,909.19	17,321,660,577.96
减：营业成本	15,632,573,853.19	16,079,479,112.29
税金及附加	44,575,762.42	33,330,917.48
销售费用	309,422,502.23	320,815,344.52
管理费用	132,286,959.86	135,971,475.15
研发费用	2,424,987.91	856,712.31
财务费用	(3,706,973.12)	3,231,699.64
其中：利息费用	43,142,528.60	38,881,729.04
利息收入	(38,167,408.16)	(30,304,453.06)
加：其他收益	47,725,800.28	33,801,924.87
投资收益	7 600,524,923.54	329,046,656.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	327,622,850.72	227,890,351.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(990,671.23)	(4,691,836.44)
信用减值损失	(9,399,854.71)	(11,150,883.93)
资产减值损失	(6,620,072.32)	(1,587,188.56)
资产处置收益/(损失)	(19,129.10)	4,137.08
营业利润	1,384,863,484.39	1,098,089,963.02
加：营业外收入	279,184.50	740,387.28
减：营业外支出	1,137,500.99	245,750.95
利润总额	1,384,005,167.90	1,098,584,599.35
减：所得税费用	215,572,291.73	194,689,494.64
净利润	1,168,432,876.17	903,895,104.71
其他综合收益的税后净额	5,377,667.97	6,512,860.74
不能重分类进损益的其他综合收益		
其他权益工具投资公允价值变动	5,377,667.97	6,512,860.74
综合收益总额	1,173,810,544.14	910,407,965.45

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国药集团药业股份有限公司
股东权益变动表

2020年度

人民币元

2020年度

	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	754,502,998.00	3,995,822,739.84	-	22,142,044.15	607,475,648.44	3,731,326,571.87	9,111,270,002.30
二、 本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	5,377,667.97	-	1,168,432,876.17	1,173,810,544.14
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(481,372,912.70)	(481,372,912.70)
三、 本年年末余额	754,502,998.00	3,995,822,739.84	-	27,519,712.12	607,475,648.44	4,418,386,535.34	9,803,707,633.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



国药集团药业股份有限公司
股东权益变动表
2020年度

人民币元

2019 年度

	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	764,404,391.00	3,995,822,739.84	(9,901,393.00)	15,629,183.41	517,086,137.97	3,223,582,734.03	8,506,623,793.25
二、 本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	6,512,860.74	-	903,895,104.71	910,407,965.45
(二) 股东投入和减少资本							
1. 回购部分股权	(9,901,393.00)	-	9,901,393.00	-	-	-	-
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	90,389,510.47	(90,389,510.47)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-(305,761,756.40)	(305,761,756.40)	-
三、 本年年末余额	754,502,998.00	3,995,822,739.84	-	22,142,044.15	607,475,648.44	3,731,326,571.87	9,111,270,002.30

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

姜修昌印

沈新印

程耘

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

2020年度

2019年

18,009,800,440.22
116,961,143.30

18,126,761,583.52

(16, 784, 247, 463. 77) (16, 742, 651, 854. 62)
(216, 522, 796. 05) (181, 023, 844. 68)
(578, 586, 211. 68) (425, 449, 059. 95)
(267, 801, 370. 06) (259, 157, 775. 08)

(17, 847, 157, 841.56) (17, 608, 282, 534.33)

518, 479, 049, 19

14, 270, 737. 32	—
277, 703, 514. 36	233, 782, 496. 43
750. 00	162, 396. 02
2, 930, 086. 20	4, 409, 097. 80

294, 905, 087. 88	238, 353, 990. 25
-------------------	-------------------

(	1, 475, 804. 43)	(	887, 594. 80)
(	29, 280, 900. 00)	(	28, 647, 400. 00)
	-	(	4, 402, 800. 00)
(	150, 000, 000. 00)	(	210, 000, 000. 00)

(180,756,704.43) (243,937,794.80)

(180, 756, 704. 43) (243, 937, 794. 80)

114, 148, 383. 45 (5, 583, 804. 55)

21

国药集团药业股份有限公司
现金流量表（续）
2020年度

人民币元

	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	810,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	978,416,571.89	11,102,747,702.96
筹资活动现金流入小计	10,594,167,571.89	11,502,747,702.96
偿还债务支付的现金	(810,000,000.00)	(600,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(524,440,519.28)	(353,230,892.08)
支付其他与筹资活动有关的现金	(9,209,726,419.73)	(10,594,821,739.26)
筹资活动现金流出小计	(10,544,166,939.01)	(11,548,052,631.34)
筹资活动产生的现金流量净额	50,000,632.88	(45,304,928.38)
四、现金及现金等价物净增加额	553,629,784.01	467,590,316.26
加：年初现金及现金等价物余额	4,135,132,080.47	3,667,541,764.21
五、年末现金及现金等价物余额	4,688,761,864.48	4,135,132,080.47

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

 程耘

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、 基本情况

国药集团药业股份有限公司(“本公司”)是经中华人民共和国国家经济贸易委员会《关于同意设立国药集团药业股份有限公司的批复》(国经贸企改[1999]945号)批准,由中国医药集团总公司(于2017年更名为中国医药集团有限公司,以下简称“国药集团”)、广州南方医疗器械公司、国药集团上海医疗器械有限公司、天津启宇医疗器械有限责任公司以及北京仁康医疗器械经营部于1999年12月21日共同发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国(“中国”)北京市。本公司总部位于北京市东城区永外三元西巷甲12号。

本公司于2002年11月12日向境内投资者发行了5,300万股人民币普通股,并于2002年11月27日在上海证券交易所挂牌上市交易,发行后总股本为人民币1.33亿元,每股面值人民币1元。根据本公司2007年度股东大会决议,本公司以2007年12月31日的总股本1.33亿股为基数按每10股转增8股向全体股东转增约1.064亿股普通股股份,转增后本公司注册资本增至人民币2.394亿元。另外,根据本公司2008年度股东大会决议,本公司以2008年12月31日的总股本2.394亿股为基数按每10股送5股同时转增5股向全体股东共送转2.394亿股,之后本公司注册资本增至人民币4.788亿元。经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]612号文件批复,国药集团于2006年6月将其持有的本公司全部股份转让给国药控股股份有限公司(“国药控股”),故国药控股成为本公司的控股股东,而国药集团成为本公司的最终控股股东。

经中国证监会于2017年2月16日出具的《关于核准国药集团药业股份有限公司向国药控股股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]219号)的核准,本公司向国药控股发行人民币普通股214,445,565股购买同一控制下企业国药控股北京有限公司(“国控北京”)96%股权、国药控股北京华鸿有限公司(“国控华鸿”)51%股权、国药控股北京天星普信生物医药有限公司(“国控天星”)51%股权和国药控股北京康辰生物医药有限公司(“国控康辰”)51%股权,向北京畅新易达投资顾问有限公司(“畅新易达”)发行人民币普通股12,086,320股购买其持有的国控北京4%股权和国控华鸿9%股权,向北京康辰药业股份有限公司(“康辰药业”)发行人民币普通股20,236,361股购买其持有的国控康辰49%股权;同时,本公司向平安资产管理有限责任公司(“平安资管”)等8名投资者非公开发行人民币普通股41,365,452股募集本次发行股份购买资产的配套资金,每股面值人民币1元,每股发行价格人民币24.90元,募集资金净额为人民币1,018,217,601.99元。于2017年6月5日,本公司已完成上述交易新增股份的发行和登记手续。本公司新增人民币普通股共计288,133,698股,变更后的股本为766,933,698元。变更后的股本已经信永中和会计师事务所审验,并出具了报告编号为XYZH/2017BJA60549的验资报告。本次非公开发行人民币普通股后,国药控股持有本公司55.43%的股权,仍为本公司之控股股东。

一、 基本情况（续）

本公司于2018年3月21日召开的第七届董事会第二次会议审议并通过了《公司关于拟回购并注销公司发行股份购买资产部分股票的议案》。2018年4月26日，本公司2017年年度股东大会审议通过该议案。由于国控天星2017年未能实现盈利预测承诺，根据本公司与国药控股、畅新易达、康辰药业于2016年7月20日签订的《发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》，于2016年9月23日签订的《发行股份购买资产之盈利预测补偿协议之补充协议》，于2016年12月1日签订的《发行股份购买资产之盈利预测补偿协议之补充协议（二）》中的约定（以上统称“盈利预测补偿协议”），以及公司2017年年度股东大会决议，本公司以人民币1元回购国药控股由于国控天星2017年度未完成业绩承诺对应补偿股份2,529,307股，并于2018年11月在中国登记结算有限责任公司上海分公司予以注销。股份回购注销完成后，本公司总股本由766,933,698元变更为764,404,391元，国药控股持有本公司55.29%的股权，仍为本公司之控股股东。

本公司于2019年3月20日召开的第七届董事会第十三次会议审议并通过了《关于拟回购并注销公司发行股份购买资产部分股票的议案》。2019年4月23日，本公司2018年年度股东大会审议通过该议案。由于国控天星和国控北京2018年未能实现盈利预测承诺，根据盈利预测补偿协议及上述股东大会决议，本公司以人民币1元从国药控股回购由于国控天星未完成业绩承诺对应补偿股份6,766,198股，分别以人民币1元从国药控股和畅新易达回购由于国控北京2018年度未完成业绩承诺对应补偿股份3,009,787股和125,408股，并于2019年9月在中国登记结算有限责任公司上海分公司予以注销。股份回购注销完成后，本公司总股本由764,404,391元变更为754,502,998元，国药控股持有本公司股权的比例变更为54.72%，仍为本公司之控股股东。

本公司及所属子公司（以下合称“本集团”）主要经营药品分销、药品生产、药品物流业务等。本公司具体的许可经营项目主要包括：批发中成药和饮片及中药材、化学药制剂及原料药、抗生素、生物制品及生化药品等、麻醉药品和第一类（含原料药）第二类精神药品、蛋白同化制剂和肽类激素、医疗用毒性药品（注射用A型肉毒毒素、蟾酥粉、注射用三氧化二砷），麻黄素原料药（小包装）；组织药品生产；销售医疗器械（I类、II类及III类）；预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）、特殊食品销售（保健食品、婴幼儿配方乳粉）；药品和医疗器械之互联网及信息服务（信息服务为第二类增值电信业务）；经营进出口业务及化妆品、日用百货、汽车、电子产品、计算机软件及辅助设备、家用电器、卫生用品等销售；会议服务、技术服务、技术开发等与前述业务相关咨询服务和计算机系统服务；机械设备租赁等。

本财务报表本财务报表业经本公司董事会于2021年3月17日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

一、 基本情况（续）

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、长期资产的减值测试方法、投资性房地产的计量模式等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算（续）

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

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

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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

金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

企业在初始确认时将企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：（续）

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，将客户划分为集团内关联方（指本集团之最终母公司中国医药集团有限公司内部的关联方）、医院客户、其他经销商三类，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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

金融工具抵销

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

金融资产转移

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

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

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

9. 存货

存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品和周转材料等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货（续）

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。经生产过程形成的产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用；采购以备出售的库存商品的成本为采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于采购成本的费用，前述进货费用金额较小时，直接计入当期损益。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 投资性房地产

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

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

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折(摊销)率
房屋及建筑物	20-40年	3%-5%	2.375%-4.85%

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产（续）

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

	使用寿命	预计净残值率%	年折率%
房屋及建筑物	20-40年	3%-10%	2.25%-4.85%
机器设备	3-13年	3%-10%	6.92%-32.33%
运输工具	3-10年	3%-10%	9.00%-32.33%
电子设备及办公设备	3-5年	3%-10%	18.00%-32.33%

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

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

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或投资性房地产。

对于预付的工程及设备款于其他非流动资产列报。

14. 借款费用

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备。

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

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

16. 无形资产

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

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

各项无形资产的使用寿命如下：

- （1） 土地使用权按使用年限50年平均摊销。
- （2） 非专利技术按预计受益期限于期限内平均摊销。
- （3） 药品生产许可权按法律规定的有效年限5年平均摊销；专利权按法律规定的有效年限于期限内平均摊销。
- （4） 营销网络按预计有效年限10或20年平均摊销。
- （5） 软件按照预计有效使用年限5年或10年平均摊销。

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

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

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。本集团的研究开发项目主要为与药品生产许可权及专利权相关的药品生产工艺相关项目。

为研究药品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对药品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

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

17. 资产减值

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

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

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

企业年金为本集团在职员工加入的一项由国药集团统一安排的由第三方机构管理的退休计划，本集团根据员工在职期内每月薪资的一定比例向该计划下设立的基金按月固定供款，无论该基金是否有足够的资产向加入该计划的本集团员工就其当期或以往期间的服务支付福利，本集团供款后无进一步支付义务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定提存计划）（续）

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

辞退福利

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

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 租赁负债

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

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

21. 预计负债

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

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

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

22. 与客户之间的合同产生的收入

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售商品合同

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

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含为客户提供仓储运输等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

可变对价

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

销售退回条款

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

主要责任人/代理人

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

23. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

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

24. 与合同成本有关的资产

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 与合同成本有关的资产（续）

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

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

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

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

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

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

25. 政府补助

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 政府补助（续）

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

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

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

26. 所得税

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税（续）

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

27. 租赁

租赁的识别

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

单独租赁的识别

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

租赁期的评估

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

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15和附注三、20。

租赁变更

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁变更（续）

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

新冠肺炎疫情引发的租金减让

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

作为承租人（续）

新冠肺炎疫情引发的租金减让（续）

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

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

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

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

28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 公允价值计量

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

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

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

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

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

30. 分部信息

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

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

合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权

本集团认为，即使仅拥有半数的表决权，本集团也控制了国药集团北京医疗科技有限公司（“北京医疗”）。这是因为本集团是北京医疗最大单一股东，持有50%的股份，北京医疗的其他50%股份分别由北京若华医疗器械有限公司、百会通（天津）商贸有限公司和国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司持有。本集团在北京医疗的5个董事会席位中占3个，占董事会席位的60%，根据北京医疗的公司章程，董事会会议作出的决议，必须经过全体董事过半票数以上通过，本集团能主导北京医疗的经营决策，故，本集团能对北京医疗实施控制。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

合同现金流量特征

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

投资性房地产与固定资产的划分

本集团决定所持有的物业是否符合投资性房地产的定义，并在进行判断的时候建立了相关标准。本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产（包括正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）划分为投资性房地产。因此，本集团会考虑物业产生的现金流的方式是否在很大程度上独立于本集团持有的其他资产。有些物业的一部分用于赚取租金或资本增值，剩余部分用于生产商品、提供劳务或者经营管理。如果用于赚取租金或资本增值的部分能够单独出售或者出租，本集团对该部分单独核算。如果不能，则只有在用于生产商品、提供劳务或者经营管理的部分不重大时，该物业才会被划分为投资性房地产。本集团在决定辅助服务的重大程度是否足以使该物业不符合投资性房地产的确认条件时，乃按个别物业基准单独作出判断。

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

商誉减值

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

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

非上市股权投资的公允价值

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

递延所得税资产

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

销售退回条款

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

评估可变对价的限制

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

承租人增量借款利率

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

存货跌价准备

本集团于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价、至完工时估计要发生的成本、及估计的销售费用和相关税费进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计。该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

固定资产的可使用年限和减值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

固定资产的可使用年限和减值（续）

固定资产的减值按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，将按税前折现率来折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。当计算公允价值减处置费用后的净额时，公允价值将根据熟悉情况并自愿交易的各方在资产负债表日按公平交易原则交易所使用的价格。

无形资产的可使用年限和减值

对无形资产的使用寿命的估计是以对类似性质及功能的无形资产实际可使用寿命的历史经验为基础作出的。如果无形资产的可使用年限缩短，公司将采取措施，加速该无形资产的摊销或淘汰已无价值的无形资产。

无形资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的无形资产的账面价值。

32. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。作为承租人，本集团对于2020年1月1日起发生的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、27），相关租金减让计入本年利润的金额为人民币 71,002.42 元。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

关联方披露范围

根据《企业会计准则解释第 13 号》要求，自 2020 年 1 月 1 日起，此前未视为关联方的下列各方作为关联方：本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业及其子公司或联营企业及其子公司、对本公司施加重大影响的企业的合营企业及其子公司。该会计政策变更影响了关联方的判断以及关联方交易的披露，按照衔接规定不追溯调整比较数据。

是否构成业务的判断

根据《企业会计准则解释第13号》要求，自2020年1月1日起，以“取得的组合应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献”作为该组合构成业务的判断条件，不再以“具备了投入和加工处理过程两个要素”作为判断条件。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。本集团适用税率包括0%、3%、5%、6%、9%、10%、13%及16%（注1）。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。
代扣缴个人所得税	本集团支付给雇员的薪金，由本集团按税法代扣缴个人所得税。
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的25%或15%计缴。
印花税	对经济合同、产权转移书据以及营业账簿等，依据比例税率或者定额税率计缴。

注1：本公司及全部子公司均为增值税一般纳税人。

本公司的商品销售业务除中药材及中药饮片业务适用9%的增值税税率，生物制品、抗癌药名录上的抗癌品种和罕见药品业务按简易办法适用3%的征收率外，均适用13%的增值税税率；本公司子公司国药物流有限责任公司（“国药物流”）、国药空港（北京）国际贸易有限公司（“国药空港”）及国药前景口腔科技（北京）有限公司（“国药前景”）的交通运输业服务业务收入适用增值税税率为9%，现代服务业业务收入适用增值税税率为6%，租赁业务收入适用增值税税率为13%；本公司及本公司子公司国控北京的计生用品业务适用0%的增值税税率，不动产租赁业务适用简易计税5%的征收率。

2. 税收优惠

本公司之子公司国药集团国瑞药业有限公司（“国瑞药业”）于2018年继续取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201834000658），有效期为3年（2018年7月24日至2021年7月23日）；子公司国药物流有限责任公司（“国药物流”）于2020年取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市水务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202011006522），有效期为3年（2020年12月2日至2022年12月2日）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020年度国瑞药业、国药物流适用的企业所得税税率为15%。除国瑞药业、国药物流外，本公司及其他子公司并无税收优惠，2020年度适用的企业所得税率均为25%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
现金	65,657.05	64,998.96
银行存款	6,141,353,024.86	5,626,779,646.11
其他货币资金(注)	83,191,329.13	75,311,059.60
	<u>6,224,610,011.04</u>	<u>5,702,155,704.67</u>

注：其他货币资金包括：

	2020年	2019年
银行承兑汇票保证金	79,691,662.97	74,873,064.60
保理利息保证金	3,241,666.16	—
保函保证金	258,000.00	437,995.00
	<u>83,191,329.13</u>	<u>75,311,059.60</u>

本集团并无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为3个月至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2020年	2019年
商业承兑汇票	5,869,571.45	—
减：应收票据坏账准备	(584,764.34)	—
	<u>5,284,807.11</u>	<u>—</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月至9个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	5,549,151,450.07	11,079,831,618.85
1年至2年	4,279,158.64	1,196,149.47
减：应收账款坏账准备	(106,120,456.26)	(156,883,509.80)
	<u>5,447,310,152.45</u>	<u>10,924,144,258.52</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	非同一控制 企业合并转入	本年计提	本年转回	本年核销	本年其他转出*	年末余额
		(注释五、23)	(注释五23,51)	(注释五23,51)	(注释五、23)	(注释五、23)	
2020年	156,883,509.80	-	19,447,472.38	(9,548,771.33)	(12,197.40)	(60,649,557.19)	106,120,456.26
2019年	141,117,966.42	335,175.85	18,469,423.34	(2,147,427.33)	(891,628.48)	-	156,883,509.80

*：其他转出指本集团于2020年将部分应收账款重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资，从而该些应收账款的坏账准备列报为应收款项融资坏账准备。

应收账款及坏账准备按类别披露：

	2020年			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>5,553,430,608.71</u>	<u>100.00</u>	<u>(106,120,456.26)</u>	1.91
	2019年			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>11,081,027,768.32</u>	<u>100.00</u>	<u>(156,883,509.80)</u>	1.42

于2020年12月31日及2019年12月31日，无单项计提坏账准备的应收账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019		
	估计发生违约的账 面余额	预期信用 损失率 %	整个存续期预期信 用损失	估计发生违约的账 面余额	预期信用 损失率 %	整个存续期预期信 用损失
1年以内	5,549,151,450.07	1.90	(105,692,540.40)	11,079,831,618.85	1.41	(156,763,894.85)
1年至2年	4,279,158.64	10.00	(427,915.86)	1,196,149.47	10.00	(119,614.95)
	<u>5,553,430,608.71</u>		<u>(106,120,456.26)</u>	<u>11,081,027,768.32</u>		<u>(156,883,509.80)</u>

2020年计提坏账准备人民币19,447,472.38元（2019年：人民币18,469,423.34元），收回或转回坏账准备人民币9,548,771.33元（2019年：人民币2,147,427.33元），由于部分应收账款重分类为应收款项融资而转入应收款项融资坏账准备的金额为人民币60,649,557.19元（2019年：无）。
2020年实际核销的应收账款为人民币12,197.40元（2019年：人民币891,628.48元）。

2020年核销的应收账款明细如下：

欠款单位	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京康怀医院有限公司	货款	12,197.40	法院判决强制执行但无法收回	已审批	否

2019年核销的应收账款明细如下：

欠款单位	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京大兴区城镇车站中里西区社区卫生服务站	货款	674,403.76	法院判决强制执行但无法收回	已审批	否
北京同济东方中西医结合医院	货款	149,964.72	法院判决强制执行但无法收回	已审批	否
北京太阳城医院	货款	67,260.00	法院判决强制执行但无法收回	已审批	否

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额比例
余额前五名的应收账款总额	402,078,245.39	(40,207,824.54)	7.24%

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额比例
余额前五名的应收账款总额	1,636,326,098.02	(16,363,260.98)	14.77%

应收账款转移，参见附注八、2。

4. 应收款项融资

	2020年	2019年
应收账款	5,949,085,497.29	-
应收票据	1,165,949,397.67	1,147,114,392.05
减：坏账准备	(60,649,557.19)	-
	<u>7,054,385,337.77</u>	<u>1,147,114,392.05</u>

注：本集团部分子公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现/将部分应收账款通过办理保理或资产证券化进行出售，管理上述应收票据/应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此，本集团将该等应收票据/应收账款重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。本年，本集团因办理无追索权的应收账款保理与应收账款资产证券化业务，终止确认应收账款的账面余额约人民币47.20亿元（2019年：约人民币59.47亿元），确认了约人民币1.10亿元损失（2019年：约人民币1.14亿元）计入投资收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资（续）

应收账款

于2020年12月31日，已质押取得借款的分类为应收款项融资的应收账款余额为人民币41,686,972.06元。

分类为应收款项融资的应收账款及坏账准备按类别披露：

	2020年		坏账准备	计提比例 (%)
	账面余额	比例 (%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,949,085,497.29	100.00	(60,649,557.19)	1.02

于2020年12月31日，无单项计提坏账准备的分类为应收款项融资的应收账款。

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的分类为应收款项融资的应收账款情况如下：

	2020年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 %	整个存续期预期信用损失
1年以内	5,936,211,028.21	1.00	(59,362,110.29)
1年至2年	12,874,469.08	10.00	(1,287,446.90)
	5,949,085,497.29		(60,649,557.19)

应收票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	1,165,949,397.67	1,147,114,392.05

已质押的应收票据如下：

	2020年	2019年
银行承兑汇票	2,000,000.00	—

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资（续）

应收票据（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1, 220, 370, 846. 83</u>	<u>-</u>	<u>1, 042, 499, 529. 21</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

5. 其他应收款

	2020年	2019年
其他应收款	<u>157, 181, 066. 89</u>	<u>241, 882, 885. 64</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	129, 544, 236. 26	242, 387, 857. 07
1年至2年	30, 313, 656. 92	6, 390, 899. 31
2年至3年	5, 703, 496. 36	105, 000. 00
3年至4年	55, 000. 00	82, 372. 46
4年至5年	32, 372. 46	800, 000. 00
5年以上	<u>1, 433, 000. 00</u>	<u>761, 300. 00</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>(9, 900, 695. 11)</u>	<u>(8, 644, 543. 20)</u>
	<u>157, 181, 066. 89</u>	<u>241, 882, 885. 64</u>

其他应收款按性质分类如下:

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下:

第一阶段	合计
未来12个月预期信用损失	

年初余额	8,644,543.20	8,644,543.20
本年计提(注释五、23,51)	1,523,398.03	1,523,398.03
本年转回(注释五、23,51)	(267,246.12)	(267,246.12)
年末余额	9,900,695.11	9,900,695.11

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

2019年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	合计
年初余额	5,298,945.19	5,298,945.19
本年计提(注释五、23,51)	5,021,482.61	5,021,482.61
本年转回(注释五、23,51)	(1,693,423.67)	(1,693,423.67)
非同一控制企业合并转入 (注释五、23,51)	17,539.07	17,539.07
年末余额	8,644,543.20	8,644,543.20

2020年计提坏账准备人民币1,523,398.03元(2019年：人民币5,021,482.61元)，收回或转回坏账准备人民币267,246.12元(2019年：人民币1,693,423.67元)。

于2020年及2019年，本集团无核销的其他应收款坏账准备。

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款总额比例 (%)	性质	账龄	坏账准备余额
阿斯利康（无锡）贸易有限公司	33,543,800.78	20.08	采购返利及 降价补偿	1年以内	707,774.20
应收政府碘补贴款	31,557,727.72	18.89	政府补助	2年以内	1,938,482.75
辉瑞国际贸易（上海）有限公司	10,220,741.96	6.12	采购返利	1年以内	215,657.66
北京鑫景通达商业发展有限公司	7,159,419.66	4.28	房租押金	1年以内	-
四川兴科蓉药业有限责任公司	6,903,632.07	4.13	代收代付 货款	1年以内	345,181.60
	89,385,322.19	53.50			3,207,096.21

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款总额比例 (%)	性质	账龄	坏账准备余额
阿斯利康(无锡)贸易有限公司	47,739,701.66	19.06	采购返利及 降价补偿	1年以内	1,007,307.70
赛诺菲(杭州)制药有限公司	36,478,129.97	14.56	采购返利	1年以内	769,688.54
上药控股有限公司	31,623,274.34	12.62	采购返利	1年以内	-
辉瑞制药有限公司	24,466,018.50	9.76	采购返利及 降价补偿	1年以内	546,521.61
华兰生物工程股份有限公司	12,523,700.00	5.00	采购返利及 降价补偿	1年以内	180,257.21
	<u>152,830,824.47</u>	<u>61.00</u>			<u>2,503,775.06</u>

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年		2019年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	150,364,959.55	99.78	274,377,747.36	96.97
1年至2年	325,900.00	0.22	8,570,470.54	3.03
2年至3年	-	-	11,000.00	-
3年以上	11,000.00	-	-	-
	<u>150,701,859.55</u>	<u>100.00</u>	<u>282,959,217.90</u>	<u>100.00</u>

于2020年12月31日，账龄超过一年的预付款项为人民币33.69万元(2019年12月31日：人民币858.15万元)，主要为预付货款，因业务尚未完结该款项尚未结算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2020年12月31日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例(%)
余额前五名的预付款项总额	<u>69,557,033.89</u>	<u>46.16</u>

于2019年12月31日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例(%)
余额前五名的预付款项总额	<u>181,896,384.82</u>	<u>64.28</u>

7. 存货

	2020年			2019年		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资(注)	858,610.02	-	858,610.02	3,771,542.84	-	3,771,542.84
原材料	37,554,818.25	(842,679.21)	36,712,139.04	61,777,031.99	(1,014,745.70)	60,762,286.29
自制半成品	25,018,974.10	-	25,018,974.10	14,550,543.99	-	14,550,543.99
库存商品	2,835,156,914.35	(14,916,119.41)	2,820,240,794.94	3,229,485,103.54	(8,807,591.53)	3,220,677,512.01
产成品	167,145,736.88	(403,257.07)	166,742,479.81	57,174,651.41	(478,953.08)	56,695,698.33
	<u>3,065,735,053.60</u>	<u>(16,162,055.69)</u>	<u>3,049,572,997.91</u>	<u>3,366,758,873.77</u>	<u>(10,301,290.31)</u>	<u>3,356,457,583.46</u>

注：本集团在途物资主要为年末尚未完成报关手续的外购进口药品及商品等。

存货跌价准备变动如下：

2020年	年初余额	本年计提 (注释五、 23, 52)	本年转回 (注释五、 23, 52)	本年转销 (注释五、 23, 52)	年末余额
原材料	1,014,745.70	44,474.17	(216,540.66)	-	842,679.21
库存商品	8,807,591.53	7,764,627.39	(1,037,768.29)	(618,331.22)	14,916,119.41
产成品	478,953.08	-	(75,696.01)	-	403,257.07
	<u>10,301,290.31</u>	<u>7,809,101.56</u>	<u>(1,330,004.96)</u>	<u>(618,331.22)</u>	<u>16,162,055.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：（续）

2019年	年初余额	本年计提 (注释五、 23, 52)	本年转回 (注释五、 23, 52)	本年转销 (注释五、23)	年末余额
原材料	701,304.29	313,441.41	-	-	1,014,745.70
库存商品	8,640,808.48	1,827,757.73	(1,516,742.07)	(144,232.61)	8,807,591.53
产成品	1,308,717.84	-	(829,764.76)	-	478,953.08
	<u>10,650,830.61</u>	<u>2,141,199.14</u>	<u>(2,346,506.83)</u>	<u>(144,232.61)</u>	<u>10,301,290.31</u>

8. 合同资产

2020年			2019年		
账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
-	-	-	3,808,800.00	-	3,808,800.00

本集团向客户销售设备并提供安装调试及质量保证服务。本集团在交付设备并经客户验收后控制权转移，确认销售设备收入，形成合同资产。该合同资产在设备整体验收合格且正常使用一年后形成无条件收款权，转入应收款项。

9. 其他流动资产

	2020年	2019年
待抵扣增值税进项税额	19,886,796.96	17,010,708.65
预缴所得税	140,068.24	7,528.35
其他	512,936.23	465,892.22
	<u>20,539,801.43</u>	<u>17,484,129.22</u>

10. 长期股权投资

	2020年	2019年
对联营企业投资	997,928,717.56	794,837,253.86
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>997,928,717.56</u>	<u>794,837,253.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2020年

	投资 成本	年初 余额	本年增减变动			年末账面价值	持股比例	表决权 比例
			权益法下 投资损益	其他权益变动	宣告分派的 现金股利			
联营企业								
青海制药	79,950,000.00	108,208,455.63	7,115,053.49	-	(3,810,306.02)	111,513,203.10	47.08%	47.08%
宜昌人福	95,300,686.57	686,628,798.23	310,312,180.52	-	(110,525,464.29)	886,415,514.46	20.00%	20.00%
		<u>794,837,253.86</u>	<u>317,427,234.01</u>	<u>-</u>	<u>(114,335,770.31)</u>	<u>997,928,717.56</u>		

2019年

	投资 成本	年初 余额	本年增减变动			年末账面价值	持股比例	表决权 比例
			权益法下 投资损益	其他权益变动	宣告分派的 现金股利			
联营企业								
青海制药	79,950,000.00	225,594,648.06	4,535,758.08	-	(121,921,950.51)	108,208,455.63	47.08%	47.08%
宜昌人福	95,300,686.57	559,997,815.11	226,430,175.02	-	(99,799,191.90)	686,628,798.23	20.00%	20.00%
		<u>785,592,463.17</u>	<u>230,965,933.10</u>	<u>-</u>	<u>(221,721,142.41)</u>	<u>794,837,253.86</u>		

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团对联营企业投资为对青海制药(集团)有限责任公司(“青海制药”)、宜昌人福药业有限责任公司(“宜昌人福”)的投资，该等投资不存在长期股权投资变现的重大限制，且不存在任何减值迹象。在联营企业中的权益相关信息见附注七(2)。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

2020年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入	
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具
霍尔果斯泊云利民电子商务有限公司	(883,500.00)	1,522,000.00	-	-
北京国控云药房有限公司	165,750.00	421,000.00	-	-
江苏联环药业股份有限公司	28,403,212.12	38,683,872.63	-	315,174.13
合计	27,685,462.12	40,626,872.63	-	315,174.13

2019年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入	
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具
霍尔果斯泊云利民电子商务有限公司	830,250.00	3,807,000.00	-	-
北京国控云药房有限公司	311,250.00	615,000.00	-	-
江苏联环药业股份有限公司	21,311,794.15	29,228,648.67	-	292,661.69
合计	22,453,294.15	33,650,648.67	-	292,661.69

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

	2020年	2019年
国药中金医疗产业基金份额（注1）	90,729,262.68	105,000,000.00
资产支持证券自持次级部分（注2）	11,400,000.00	-
	102,129,262.68	105,000,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他非流动金融资产（续）

注1：本公司于2017年1月5日召开的第六届董事会第十七次会议审议通过了本公司投资认购国药中金医疗产业基金（以下简称“产业基金”）暨关联交易的议案。本公司作为产业基金的有限合伙人拟出资1.5亿元投资认购产业基金份额，分三期缴付。产业基金已于2018年获得相关批文，并开始运营。截至2020年12月31日，本公司共计缴付出资额人民币1.05亿元。2020年5月13日，根据《投资分红通知书》本公司退出项目本金人民币3,600.63万元，分配额转实缴出资约人民币1,735.31万元，取得现金分红约人民币1,735.31万元。

由于本公司从基金的投资中所获得的现金流量既包括投资期间基础资产产生的合同现金流量，也包括处置基础资产的现金流量，不满足该金融资产在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，因此，本公司将对产业基金的投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。

注2：2020年，本公司以部分子公司持有的应收账款为基础资产，通过设立资产支持专项计划，在上海证券交易所发行资产支持证券，并认购部分次级资产支持证券，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	房屋及建筑物 2020年	房屋及建筑物 2019年
原价		
年初余额	8,478,098.25	8,478,098.25
增加	805,939.39	
年末余额	9,284,037.64	8,478,098.25
累计折旧		
年初余额	(4,741,121.73)	(4,441,886.99)
计提	(768,721.36)	(299,234.74)
年末余额	(5,509,843.09)	(4,741,121.73)
减值准备		
年初及年末余额	-	-
账面价值		
年末	3,774,194.55	3,736,976.52
年初	3,736,976.52	4,036,211.26

该投资性房地产以经营租赁方式出租给关联方及第三方，对关联方的租赁详见附注十、5. (2)。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	合计
原价					
年初余额	388,934,571.63	463,354,973.34	35,971,989.11	116,971,295.32	1,005,232,829.40
购置	-	11,062,427.85	824,318.57	10,292,536.65	22,179,283.07
在建工程转入					
（注释五、15）	-	7,146,596.55	-	-	7,146,596.55
处置或报废	(805,939.39)	(3,094,896.44)	(4,429,764.51)	(8,458,115.00)	(16,788,715.34)
其他转出*	(6,763,463.78)	-	-	-	(6,763,463.78)
年末余额	<u>381,365,168.46</u>	<u>478,469,101.30</u>	<u>32,366,543.17</u>	<u>118,805,716.97</u>	<u>1,011,006,529.90</u>
累计折旧					
年初余额	(66,485,541.46)	(237,542,255.54)	(23,145,734.87)	(69,410,672.68)	(396,584,204.55)
计提	(10,320,555.40)	(43,177,747.10)	(2,347,860.43)	(15,974,794.55)	(71,820,957.48)
处置或报废	513,618.44	2,487,610.41	4,013,549.66	7,578,132.40	14,592,910.91
年末余额	<u>(76,292,478.42)</u>	<u>(278,232,392.23)</u>	<u>(21,480,045.64)</u>	<u>(77,807,334.83)</u>	<u>(453,812,251.12)</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末余额	<u>305,072,690.04</u>	<u>200,236,709.07</u>	<u>10,886,497.53</u>	<u>40,998,382.14</u>	<u>557,194,278.78</u>
年初余额	<u>322,449,030.17</u>	<u>225,812,717.80</u>	<u>12,826,254.24</u>	<u>47,560,622.64</u>	<u>608,648,624.85</u>

*：其他转出为本集团本年根据竣工结算专项报告结果对原暂估入账的固定资产账面价值进行的调整。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	合计
原价					
年初余额	323,721,342.52	426,234,295.82	45,662,769.32	106,860,235.52	902,478,643.18
购置	-	13,317,833.18	7,156,906.46	15,316,069.91	35,790,809.55
在建工程转入 (注释五、15)	65,697,229.11	25,172,260.52	-	115,188.88	90,984,678.51
处置或报废	-	(1,369,416.18)	(16,847,686.67)	(5,320,198.99)	(23,537,301.84)
其他转出	(484,000.00)	-	-	-	(484,000.00)
年末余额	<u>388,934,571.63</u>	<u>463,354,973.34</u>	<u>35,971,989.11</u>	<u>116,971,295.32</u>	<u>1,005,232,829.40</u>
累计折旧					
年初余额	(56,799,191.20)	(193,848,402.30)	(36,177,103.97)	(61,726,116.39)	(348,550,813.86)
计提	(9,686,350.26)	(44,898,395.64)	(2,680,576.80)	(12,751,182.32)	(70,016,505.02)
处置或报废	-	1,204,542.40	15,711,945.90	5,066,626.03	21,983,114.33
年末余额	<u>(66,485,541.46)</u>	<u>(237,542,255.54)</u>	<u>(23,145,734.87)</u>	<u>(69,410,672.68)</u>	<u>(396,584,204.55)</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末余额	<u>322,449,030.17</u>	<u>225,812,717.80</u>	<u>12,826,254.24</u>	<u>47,560,622.64</u>	<u>608,648,624.85</u>
年初余额	<u>266,922,151.32</u>	<u>232,385,893.52</u>	<u>9,485,665.35</u>	<u>45,134,119.13</u>	<u>553,927,829.32</u>

于2020年12月31日及2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产为本公司之子公司国药物流的物流中心辅助用房，账面价值为人民币7,024,163.86元（2019年12月31日：人民币7,286,114.74元），目前正在办理中。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无闲置的固定资产。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无融资租入的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
退城进园扩建	2,673,207.55	—	2,673,207.55	3,538,402.28	—	3,538,402.28
技改项目	741,608.28	—	741,608.28	8,577,894.91	—	8,577,894.91
国药特医新生产线建设	9,825,552.86	—	9,825,552.86	—	—	—
	<u>13,240,368.69</u>	<u>—</u>	<u>13,240,368.69</u>	<u>12,116,297.19</u>	<u>—</u>	<u>12,116,297.19</u>

重大在建工程项目2020年变动如下：

	预算 (人民币万元)	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产 (注释五、14)	其他转出	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例(%)
退城进园扩建	33,096.00	3,538,402.28	—	—	(865,194.73)	2,673,207.55	自有资金	53%
技改项目		8,577,894.91	14,447.77	(7,146,596.55)	(704,137.85)	741,608.28	自有资金	
国药特医新 生产线建设		—	9,825,552.86	—	—	9,825,552.86	自有资金	
		<u>12,116,297.19</u>	<u>9,840,000.63</u>	<u>(7,146,596.55)</u>	<u>(1,569,332.58)</u>	<u>13,240,368.69</u>		

重大在建工程项目2019年变动如下：

	预算 (人民币万元)	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产 (注释五、14)	其他转出	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例(%)
退城进园扩建	33,096.00	72,489,806.00	18,675,585.34	(87,626,989.06)	—	3,538,402.28	自有资金	53%
技改项目	989.00	2,043,879.31	9,891,705.05	(3,357,689.45)	—	8,577,894.91	自有资金	100%
		<u>74,533,685.31</u>	<u>28,567,290.39</u>	<u>(90,984,678.51)</u>	<u>—</u>	<u>12,116,297.19</u>		

2020年12月31日及2019年12月31日，无在建工程发生减值情况。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	243,191,691.09	633,250.55	243,824,941.64
增加	182,458,394.12	—	182,458,394.12
减少	(515,512.40)	(633,250.55)	(1,148,762.95)
年末余额	<u>425,134,572.81</u>	<u>—</u>	<u>425,134,572.81</u>
累计折旧			
年初余额	(31,518,294.83)	(330,194.93)	(31,848,489.76)
计提	(68,833,671.28)	(303,055.62)	(69,136,726.90)
减少	515,512.40	633,250.55	1,148,762.95
年末余额	<u>(99,836,453.71)</u>	<u>—</u>	<u>(99,836,453.71)</u>
减值准备			
年初及年末余额	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
账面价值			
年末余额	<u>325,298,119.10</u>	<u>—</u>	<u>325,298,119.10</u>
年初余额	<u>211,673,396.26</u>	<u>303,055.62</u>	<u>211,976,451.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	85,066,710.22	633,250.55	85,699,960.77
增加	158,124,980.87	—	158,124,980.87
年末余额	243,191,691.09	633,250.55	243,824,941.64
累计折旧			
年初余额	—	—	—
计提	(31,518,294.83)	(330,194.93)	(31,848,489.76)
年末余额	(31,518,294.83)	(330,194.93)	(31,848,489.76)
减值准备			
年初及年末余额	—	—	—
账面价值			
年末余额	211,673,396.26	303,055.62	211,976,451.88
年初余额	85,066,710.22	633,250.55	85,699,960.77

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

2020年

	药品生产许可权	土地使用权	软件使用权	专利权与非专利技术	营销网络	合计
原值：						
年初余额	10,970,000.00	57,884,411.80	33,441,970.19	28,086,539.22	322,895,491.96	453,278,413.17
购置	-	-	2,427,009.85	8,588,866.14	-	11,015,875.99
内部开发	-	-	13,095,537.32	-	-	13,095,537.32
本期减少	-	-	(219,850.53)	-	-	(219,850.53)
年末余额	<u>10,970,000.00</u>	<u>57,884,411.80</u>	<u>48,744,666.83</u>	<u>36,675,405.36</u>	<u>322,895,491.96</u>	<u>477,169,975.95</u>
累计摊销：						
年初余额	(10,970,000.00)	(8,406,826.95)	(14,393,373.92)	(12,389,831.79)	(143,334,742.55)	(189,494,775.21)
计提	-	(1,166,035.93)	(3,027,079.03)	(8,447,237.60)	(19,002,459.55)	(31,642,812.11)
本期减少	-	-	84,198.24	-	-	84,198.24
年末余额	<u>(10,970,000.00)</u>	<u>(9,572,862.88)</u>	<u>(17,336,254.71)</u>	<u>(20,837,069.39)</u>	<u>(162,337,202.10)</u>	<u>(221,053,389.08)</u>
减值准备：						
年初及年末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值：						
年末	<u>-</u>	<u>48,311,548.92</u>	<u>31,408,412.12</u>	<u>15,838,335.97</u>	<u>160,558,289.86</u>	<u>256,116,586.87</u>
年初	<u>-</u>	<u>49,477,584.85</u>	<u>19,048,596.27</u>	<u>15,696,707.43</u>	<u>179,560,749.41</u>	<u>263,783,637.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产（续）

2019年

	药品生产许可权	土地使用权	软件使用权	专利权与非专利技术	营销网络	合计
原值：						
年初余额	10,970,000.00	57,884,411.80	26,314,315.53	21,843,142.99	286,895,491.96	403,907,362.28
购置	-	-	6,808,689.13	3,043,396.23	-	9,852,085.36
内部开发	-	-	318,965.53	3,200,000.00	-	3,518,965.53
非同一控制下企业合并(注 释六、1)	-	-	-	-	36,000,000.00	36,000,000.00
年末余额	10,970,000.00	57,884,411.80	33,441,970.19	28,086,539.22	322,895,491.96	453,278,413.17
累计摊销：						
年初余额	(10,798,500.00)	(7,249,124.55)	(11,811,430.38)	(5,395,733.63)	(125,832,283.01)	(161,087,071.57)
计提	(171,500.00)	(1,157,702.40)	(2,581,943.54)	(6,994,098.16)	(17,502,459.54)	(28,407,703.64)
本年减少	-	-	-	-	-	-
年末余额	(10,970,000.00)	(8,406,826.95)	(14,393,373.92)	(12,389,831.79)	(143,334,742.55)	(189,494,775.21)
减值准备：						
年初及年末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值：						
年末	-	49,477,584.85	19,048,596.27	15,696,707.43	179,560,749.41	263,783,637.96
年初	171,500.00	50,635,287.25	14,502,885.15	16,447,409.36	161,063,208.95	242,820,290.71

于2020年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为12.48% (2019年12月31日：7.16%)。

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 开发支出

2020年	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
药品生产许可权、专利权和非专利技术	60,669,863.41	26,686,416.61	-	(13,095,537.32)	74,260,742.70
2019年	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
药品生产许可权、专利权和非专利技术	44,456,435.19	22,826,539.86	(3,094,146.11)	(3,518,965.53)	60,669,863.41

19. 商誉

商誉金额按照被投资单位分析如下：

	2020年	2019年
国控天星	143,834,542.19	143,834,542.19
国药慧鑫清源(北京)科技发展有限公司 ("国药慧鑫")	45,726,820.27	45,726,820.27
国控华鸿	8,612,492.74	8,612,492.74
国药控股兰州盛原医药有限公司("国控 盛原")	3,144,478.90	3,144,478.90
国药健坤(北京)医药有限责任公司("国 药健坤")	1,560,281.63	1,560,281.63
国药前景	891,812.76	891,812.76
	203,770,428.49	203,770,428.49
减：减值准备	-	-
	203,770,428.49	203,770,428.49

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

企业合并取得的商誉已分配至相关子公司的资产组进行商誉减值测试。各子公司可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层批准的5年期财务预算为基础的现金流量预测来确定，所用的折现率为12.4%（2019年：12.4%），预测期以后的现金流量增长率设定为3%（2019年：3%）。

计算各公司于2020年12月31日和2019年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

毛利率 - 确定基础是在历史经营成果的平均毛利率及对市场发展的预期基础上制定。

折现率 - 所采用的折现率是反映药品经销行业特定风险的税后折现率。

分配至上述资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

管理层经过上述商誉减值测试，判断于各资产负债表日的商誉无需计提减值。

20. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
固定资产改良支出等	<u>11,136,123.66</u>	<u>10,036,313.95</u>	<u>(5,125,134.63)</u>	<u>16,047,302.98</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
固定资产改良支出等	<u>12,370,451.16</u>	<u>3,709,658.63</u>	<u>(4,943,986.13)</u>	<u>11,136,123.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2020年		2019年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	193,417,528.59	48,069,114.55	178,272,009.48	44,292,384.80
预提成本费用	119,321,007.74	29,830,251.94	131,463,388.08	32,865,847.02
应付未付职工薪酬	78,277,941.58	19,474,920.76	91,028,765.28	22,757,191.32
抵销内部未实现利润	19,774,612.81	4,943,653.18	42,205,202.36	8,953,826.46
递延收益	45,720,749.32	6,858,112.42	39,424,118.68	5,913,617.80
未付职工教育经费	9,122,014.39	2,280,503.60	9,780,909.21	2,384,805.71
新租赁准则的影响	9,202,558.34	1,881,429.17	4,590,721.25	1,142,921.99
预计负债	-	-	4,278,268.28	1,069,567.07
离职后福利	2,244,845.12	336,726.77	1,168,000.00	175,200.00
应收账款资产证券化利息	8,474,599.69	2,118,649.92	-	-
其他	533,311.23	93,001.92	558,423.17	139,605.79
	<u>486,089,168.81</u>	<u>115,886,364.23</u>	<u>502,769,805.79</u>	<u>119,694,967.96</u>

未经抵销的递延所得税负债：

	2020年		2019年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并评估增值	160,558,289.88	40,139,572.47	180,431,031.96	45,107,757.99
固定资产折旧	46,777,367.22	7,038,705.08	41,878,535.71	6,770,346.07
其他权益工具投资公允价值变动	35,781,269.13	8,945,317.28	29,026,045.17	7,256,511.29
	<u>243,116,926.23</u>	<u>56,123,594.83</u>	<u>251,335,612.84</u>	<u>59,134,615.35</u>

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020年		2019年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>15,284,550.19</u>	<u>100,601,814.04</u>	<u>12,701,693.07</u>	<u>106,993,274.89</u>
递延所得税负债	<u>15,284,550.19</u>	<u>40,839,044.64</u>	<u>12,701,693.07</u>	<u>46,432,922.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他非流动资产

	2020年	2019年
特储物资(注1)	88,318,019.14	99,782,925.26
继续涉入资产(注2)	11,400,000.00	—
预付购买设备款(注3)	4,640,248.46	1,541,694.70
	<u>104,358,267.60</u>	<u>101,324,619.96</u>

注1：特储物资是指根据国家要求，本集团所做的药品储备。

注2：本集团于2020年以部分子公司持有的应收账款为基础资产，通过设立资产支持专项计划，在上海证券交易所发行资产支持证券进行融资。本公司认购部分次级权益，对于次级资产对应的已经终止确认的应收账款，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，因此本集团同时确认继续涉入资产和继续涉入负债，分别列报为其他非流动资产和其他非流动负债。

注3：预付购买设备款为本集团子公司预付的设备款、器材购买款以及研发项目款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 资产减值准备

2020年

	年初余额	本年计提/转入	本年减少			年末余额
			转回	转销/核销	其他转出	
坏账准备	165,528,053.00	82,205,191.94	(9,816,017.45)	(12,197.40)	(60,649,557.19)	177,255,472.90
- 应收票据坏账准备(注释五、2)	-	584,764.34	-	-		584,764.34
- 应收账款坏账准备(注释五、3)	156,883,509.80	19,447,472.38	(9,548,771.33)	(12,197.40)	(60,649,557.19)	106,120,456.26
- 应收款项融资坏账准备(注释五、4)	-	60,649,557.19	-	-	-	60,649,557.19
- 其他应收款坏账准备(注释五、5)	8,644,543.20	1,523,398.03	(267,246.12)	-	-	9,900,695.11
存货跌价准备(注释五、7)	10,301,290.31	7,809,101.56	(1,330,004.96)	(618,331.22)	-	16,162,055.69
	<u>175,829,343.31</u>	<u>90,014,293.50</u>	<u>(11,146,022.41)</u>	<u>(630,528.62)</u>	<u>(60,649,557.19)</u>	<u>193,417,528.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 资产减值准备（续）

2019年

	年初余额	非同一控制企业 合并增加	本年计提	本年减少		年末余额
				转回	转销/核销	
坏账准备	146,416,911.61	352,714.92	23,490,905.95	(3,840,851.00)	(891,628.48)	165,528,053.00
-应收账款坏账准备（注释五、3）	141,117,966.42	335,175.85	18,469,423.34	(2,147,427.33)	(891,628.48)	156,883,509.80
-其他应收款坏账准备（注释五、5）	5,298,945.19	17,539.07	5,021,482.61	(1,693,423.67)	-	8,644,543.20
存货跌价准备（注释五、7）	10,650,830.61	-	2,141,199.14	(2,346,506.83)	(144,232.61)	10,301,290.31
	<u>157,067,742.22</u>	<u>352,714.92</u>	<u>25,632,105.09</u>	<u>(6,187,357.83)</u>	<u>(1,035,861.09)</u>	<u>175,829,343.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 短期借款

	币种	2020年	2019年
信用借款	人民币	430,146,666.66	348,921,806.48
质押借款	人民币	41,686,972.06	—
		<u>471,833,638.72</u>	<u>348,921,806.48</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率为3.00%-4.35%（2019年12月31日：3.92%-4.35%）。

于2020年12月31日，质押借款系以分类为应收款项融资的应收账款人民币41,686,972.06元为质押，取得借款。

于2020年12月31日及2019年12月31日无逾期借款。

25. 应付票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	1,643,330,305.23	1,621,986,192.26
商业承兑汇票	<u>207,024.00</u>	<u>1,478,396.00</u>
	<u>1,643,537,329.23</u>	<u>1,623,464,588.26</u>

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

26. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1至6个月内清偿。

	2020年	2019年
应付货款	<u>7,346,790,764.58</u>	<u>7,780,455,964.80</u>

于2020年12月31日，账龄超过一年的应付账款约为人民币22,175万元（2019年12月31日：约人民币22,607万元），主要为尚未结算的应付货款。

27. 合同负债

	2020年	2019年
合同负债	<u>66,588,917.22</u>	<u>68,304,955.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 合同负债（续）

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

28. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	182,501,771.76	628,169,249.86	(657,371,859.61)	153,299,162.01
设定提存计划	180,361.54	42,429,125.61	(42,329,315.39)	280,171.76
一年内到期的其他福利(注释五、33)	227,000.00	1,049,473.24	(1,072,473.24)	204,000.00
	<u>182,909,133.30</u>	<u>671,647,848.71</u>	<u>(700,773,648.24)</u>	<u>153,783,333.77</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	115,808,635.48	667,300,084.19	(600,606,947.91)	182,501,771.76
设定提存计划	160,670.46	68,980,126.71	(68,960,435.63)	180,361.54
一年内到期的其他福利(注释五、33)	296,000.00	803,663.66	(872,663.66)	227,000.00
	<u>116,265,305.94</u>	<u>737,083,874.56</u>	<u>(670,440,047.20)</u>	<u>182,909,133.30</u>

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	133,480,761.10	518,118,327.05	(546,318,916.36)	105,280,171.79
职工福利费	-	21,649,640.14	(21,649,640.14)	-
社会保险费	53,002.33	29,438,309.46	(29,492,640.10)	(1,328.31)
其中：医疗保险费	48,068.70	27,981,304.06	(28,034,844.62)	(5,471.86)
工伤保险费	(259.24)	426,386.14	(426,800.36)	(673.46)
生育保险费	5,192.87	1,030,619.26	(1,030,995.12)	4,817.01
住房公积金	(324,876.44)	41,028,292.31	(41,042,058.31)	(338,642.44)
工会经费和职工教育经费	47,509,635.03	5,059,476.67	(4,820,150.73)	47,748,960.97
其他短期薪酬	1,783,249.74	12,875,204.23	(14,048,453.97)	610,000.00
	<u>182,501,771.76</u>	<u>628,169,249.86</u>	<u>(657,371,859.61)</u>	<u>153,299,162.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬（续）

2019年

	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	76,045,890.52	540,174,146.82	(482,739,276.24)	133,480,761.10
职工福利费	-	23,183,707.83	(23,183,707.83)	-
社会保险费	52,791.12	34,481,822.12	(34,481,610.91)	53,002.33
其中：医疗保险费	48,088.66	30,871,349.16	(30,871,369.12)	48,068.70
工伤保险费	(451.07)	1,014,133.98	(1,013,942.15)	(259.24)
生育保险费	5,153.53	2,596,338.98	(2,596,299.64)	5,192.87
住房公积金	(297,823.44)	36,857,121.13	(36,884,174.13)	(324,876.44)
工会经费和职工教育经费	38,268,163.26	18,418,348.17	(9,176,876.40)	47,509,635.03
其他短期薪酬	1,739,614.02	14,184,938.12	(14,141,302.40)	1,783,249.74
	<u>115,808,635.48</u>	<u>667,300,084.19</u>	<u>(600,606,947.91)</u>	<u>182,501,771.76</u>

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
基本养老保险费	73,489.39	29,034,329.94	(29,044,600.40)	63,218.93
企业年金	103,141.61	11,979,389.96	(11,874,653.68)	207,877.89
失业保险费	3,730.54	1,415,405.71	(1,410,061.31)	9,074.94
	<u>180,361.54</u>	<u>42,429,125.61</u>	<u>(42,329,315.39)</u>	<u>280,171.76</u>

2019年

	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
基本养老保险费	84,687.21	55,522,532.62	(55,533,730.44)	73,489.39
企业年金	72,386.52	11,064,400.07	(11,033,644.98)	103,141.61
失业保险费	3,596.73	2,393,194.02	(2,393,060.21)	3,730.54
	<u>160,670.46</u>	<u>68,980,126.71</u>	<u>(68,960,435.63)</u>	<u>180,361.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应交税费

	2020年	2019年
企业所得税	76,987,355.52	107,594,074.99
增值税	52,656,669.17	99,199,126.21
城市维护建设税	3,750,274.19	6,992,269.76
个人所得税	251,844.60	2,480,236.61
其他	8,619,905.46	6,068,547.86
	<u>142,266,048.94</u>	<u>222,334,255.43</u>

30. 其他应付款

	2020年	2019年
其他应付款	1,305,056,053.89	1,306,696,459.18
应付利息	37,136,725.67	27,994,616.42
	<u>1,342,192,779.56</u>	<u>1,334,691,075.60</u>

其他应付款

	2020年	2019年
代收应偿还应收账款保理款及资产证券化业务款（注2）	413,052,517.08	486,360,153.11
暂收及代收款等	281,384,783.86	209,703,180.93
应付保证金	178,737,058.85	186,809,963.06
销售折扣	115,981,431.14	72,049,682.23
应付销售费用	67,943,898.02	97,800,844.28
预提费用	50,986,520.79	102,083,922.86
应付子公司的收购款	47,467,994.69	47,467,994.69
应付物流仓储运输费	23,569,582.55	16,358,073.37
应付购建长期资产款	21,926,391.65	42,298,431.59
其他	104,005,875.26	45,764,213.06
合计	<u>1,305,056,053.89</u>	<u>1,306,696,459.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款（续）

注1：于2020年12月31日，账龄超过一年的其他应付款约为人民币50,120万元（2019年12月31日：约为人民币40,333万元），主要为尚未最终结算的工程款、保证金等，由于仍有业务往来，款项尚未结清。

注2：于2020年12月31日及2019年12月31日的代收应偿还应收账款保理及资产证券化业务款余额为本公司办理应收款保理业务及资产证券化业务的金融机构于年末尚未划走的由本公司代收款项。

应付利息

	2020年	2019年
保理利息	<u>37,136,725.67</u>	<u>27,994,616.42</u>

31. 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
一年内到期的租赁负债	<u>70,123,306.31</u>	<u>42,205,225.53</u>

32. 租赁负债

	2020年	2019年
租赁付款额	369,353,778.19	239,599,771.83
未确认融资费用	(39,144,613.58)	(30,774,858.01)
减：一年内到期的租赁负债（注 释五、31）	<u>(70,123,306.31)</u>	<u>(42,205,225.53)</u>
租赁负债	<u>260,085,858.30</u>	<u>166,619,688.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付职工薪酬

	2020年	2019年
内退福利	889,000.00	1,168,000.00
减：一年内到期的部分（注释五、28）	<u>(204,000.00)</u>	<u>(227,000.00)</u>
	<u>685,000.00</u>	<u>941,000.00</u>

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

	2020年	2019年
折现率	3.25%	3.25%
工资增长率	6.00%	6.00%

计入当期损益的内退福利为：

	2020年	2019年
管理费用	(94,177.98)	(297,621.01)
财务费用	<u>18,000.00</u>	<u>53,000.00</u>
	<u>(76,177.98)</u>	<u>(244,621.01)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 预计负债

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补缴税金(注)	19,551,685.95	—	(19,551,685.95)	—

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补缴税金(注)	—	19,551,685.95	—	19,551,685.95

注：本公司之子公司国控华鸿2019年因海关对其进口的某种药品进行审价，对预计需要补缴的进口关税和增值税作出估计，并于2019年确认预计负债人民币19,551,685.95元。于2020年度，国控华鸿已缴纳相关税款。

35. 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	39,537,833.27	12,639,400.00	(6,644,327.99)	45,532,905.28
与收益相关的政府补助	679.24	115,207,976.64	(115,208,655.88)	—
	<u>39,538,512.51</u>	<u>127,847,376.64</u>	<u>(121,852,983.87)</u>	<u>45,532,905.28</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	33,002,278.82	13,000,000.00	(6,464,445.55)	39,537,833.27
与收益相关的政府补助	—	60,315,015.52	(60,314,336.28)	679.24
	<u>33,002,278.82</u>	<u>73,315,015.52</u>	<u>(66,778,781.83)</u>	<u>39,538,512.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他 收益	年末余额	与资产/ 收益相关
退城进园项目建设补助	26,438,460.34	-	(1,738,269.05)	24,700,191.29	与资产相关
创新专项固定资产购置 补助	9,166,666.67	3,652,100.00	(2,298,484.35)	10,520,282.32	与资产相关
科技创新专项资金	1,756,666.67	-	(440,000.00)	1,316,666.67	与资产相关
工业经济发展奖补资金	882,050.00	-	(262,200.00)	619,850.00	与资产相关
冷链系统项目	113,714.59	-	(113,714.59)	-	与资产有关
新型药物研究专项补贴	200,000.00	-	(200,000.00)	-	与资产相关
创新型城市建设政策补助	-	52,000.00	(7,800.00)	44,200.00	与资产相关
技术改造专项补助	220,000.00	-	(220,000.00)	-	与资产相关
数字化车间奖补资金	359,375.00	-	(62,500.00)	296,875.00	与资产相关
创新型省份建设专项补贴	220,900.00	-	(57,400.00)	163,500.00	与资产相关
氨磷汀原料及注射剂临床 前研究	180,000.00	-	(60,000.00)	120,000.00	与资产相关
产业促进奖励基金	-	2,256,700.00	-	2,256,700.00	与资产相关
重大专项-设备部分	-	4,734,200.00	(1,183,550.00)	3,550,650.00	与资产相关
重大专项-项目部分	-	1,928,000.00	-	1,928,000.00	与资产相关
支持疫情防控物资生产企 业给予增购设备扶持金	-	16,400.00	(410.00)	15,990.00	与资产相关
产业促进奖励基金	-	22,220,000.00	(22,220,000.00)	-	与收益相关
亏损政策性补贴	-	24,345,800.28	(24,345,800.28)	-	与收益相关
财政奖励	-	23,445,885.41	(23,445,885.41)	-	与收益相关
年度企业扶持金	-	33,241,025.85	(33,241,025.85)	-	与收益相关
医药产业发展政策补助	-	2,500,000.00	(2,500,000.00)	-	与收益相关
平台与人才专项奖励资金	-	2,426,692.33	(2,426,692.33)	-	与收益相关
科技创新专项资金	-	1,941,000.00	(1,941,000.00)	-	与收益相关
稳岗补贴	-	1,862,516.65	(1,862,516.65)	-	与收益相关
制造强省建设奖补资金	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	-	与收益相关
税务补贴	-	959,683.47	(959,683.47)	-	与收益相关
强市建设政策补助资金	-	804,800.00	(804,800.00)	-	与收益相关
就业技能培训补助资金	-	254,000.00	(254,000.00)	-	与收益相关
科技之星创新团队经费	-	100,000.00	(100,000.00)	-	与收益相关
统计监测保证金	-	3,000.00	(3,000.00)	-	与收益相关
其他项目	679.24	103,572.65	(104,251.89)	-	与收益相关
	<u>39,538,512.51</u>	<u>127,847,376.64</u>	<u>(121,852,983.87)</u>	<u>45,532,905.28</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他 收益	年末余额	与资产/ 收益相关
退城进园项目建设补助	28,176,729.38	-	(1,738,269.04)	26,438,460.34	与资产相关
工业经济发展奖补资金	1,144,250.00	-	(262,200.00)	882,050.00	与资产相关
冷链系统项目	955,857.77	-	(842,143.18)	113,714.59	与资产相关
新型药物研究专项补贴	600,000.00	-	(400,000.00)	200,000.00	与资产相关
创新型城市建设政策补助	548,600.00	-	(548,600.00)	-	与资产相关
技术改造专项补助	440,000.00	-	(220,000.00)	220,000.00	与资产相关
数字化车间奖补资金	421,875.00	-	(62,500.00)	359,375.00	与资产相关
创新型省份建设专项补贴	278,300.00	-	(57,400.00)	220,900.00	与资产相关
氨磷汀原料及注射剂临床前 研究	240,000.00	-	(60,000.00)	180,000.00	与资产相关
科技创新专项资金	196,666.67	2,000,000.00	(440,000.00)	1,756,666.67	与资产相关
创新专项固定资产购置补助	-	11,000,000.00	(1,833,333.33)	9,166,666.67	与资产相关
产业促进奖励基金	-	40,430,000.00	(40,430,000.00)	-	与收益相关
亏损政策性补贴	-	15,077,864.87	(15,077,864.87)	-	与收益相关
财政奖励	-	1,358,000.00	(1,358,000.00)	-	与收益相关
税务补贴	-	1,355,327.01	(1,355,327.01)	-	与收益相关
强市建设政策补助资金	-	900,000.00	(900,000.00)	-	与收益相关
稳岗补贴	-	557,272.26	(557,272.26)	-	与收益相关
突出贡献企业表彰资金	-	350,000.00	(350,000.00)	-	与收益相关
创新型城市建设资金补助	-	100,000.00	(100,000.00)	-	与收益相关
质量奖励资金	-	30,000.00	(30,000.00)	-	与收益相关
统计监测保证金	-	13,200.00	(13,200.00)	-	与收益相关
其他项目	-	143,351.38	(142,672.14)	679.24	与收益相关
	<u>33,002,278.82</u>	<u>73,315,015.52</u>	<u>(66,778,781.83)</u>	<u>39,538,512.51</u>	

36. 其他非流动负债

	2020年	2019年
特种储备资金(注1)	151,813,826.58	95,110,373.58
甲流药品储备资金(注2)	63,407,314.20	63,407,314.20
继续涉入负债（注释五、22，注2）	<u>11,400,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>226,621,140.78</u>	<u>158,517,687.78</u>

注1：特种储备资金为国家拨入的特种储备资金，专门用于药品储备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他非流动负债（续）

注2：甲流药品储备资金：于2009年，根据国家工业和信息化部联合财政部下达的《关于下达防控甲型H1N1流感疫苗和储备资金的通知》，本集团承担甲型H1N1流感疫苗收储和调运任务，不承担相应的存货风险以及收款风险。本集团将收到的调拨款项在其他非流动负债甲流药品储备资金中核算。

37. 股本

2020年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
人民币普通股	<u>754,502,998.00</u>	<u>-</u>	<u>754,502,998.00</u>

2019年

	年初余额	本年增减变动 回购注销股本 (注1)	年末余额
人民币普通股	<u>764,404,391.00</u>	<u>(9,901,393.00)</u>	<u>754,502,998.00</u>

注1：根据本公司2019年第七届董事会第十三次会议审议通过，并经2018年年度股东大会审议通过，本公司向国药控股回购股份共计9,775,985股，向畅新易达回购股份125,408股，并于2019年9月予以注销，本公司总股本由人民币764,404,391元变更为人民币754,502,998元，具体参见注释一、基本情况。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 资本公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价：				
-股本溢价	14,050,944.46	-	-	14,050,944.46
-同一控制下企业合并	1,020,607,211.68	-	-	1,020,607,211.68
-配套募集资金	977,519,064.30	-	-	977,519,064.30
-收购少数股东股权	261,394,850.40	-	-	261,394,850.40
其他资本公积：				
-权益法核算的被投资单位其他权益变动	4,710,104.78	-	-	4,710,104.78
-子公司少数股东单方增资影响	62,244,859.52	-	-	62,244,859.52
-专项搬迁补贴余款	3,698,761.47	-	-	3,698,761.47
-其他	4,726,846.18	-	-	4,726,846.18
	<u>2,348,952,642.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,348,952,642.79</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价：				
-股本溢价	14,050,944.46	-	-	14,050,944.46
-同一控制下企业合并	1,020,607,211.68	-	-	1,020,607,211.68
-配套募集资金	977,519,064.30	-	-	977,519,064.30
-收购少数股东股权	261,394,850.40	-	-	261,394,850.40
其他资本公积：				
-权益法核算的被投资单位其他权益变动	4,710,104.78	-	-	4,710,104.78
-子公司少数股东单方增资影响	62,244,859.52	-	-	62,244,859.52
-专项搬迁补贴余款	3,698,761.47	-	-	3,698,761.47
-其他	4,726,846.18	-	-	4,726,846.18
	<u>2,348,952,642.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,348,952,642.79</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动(注释五、11)	<u>22,453,294.15</u>	<u>5,232,167.97</u>	<u>27,685,462.12</u>
	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动(注释五、11)	<u>15,893,933.41</u>	<u>6,559,360.74</u>	<u>22,453,294.15</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2020年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司 股东	归属于少 数股东
其他权益工具投资公允价值变动	<u>6,976,223.95</u>	<u>(1,744,055.98)</u>	<u>5,232,167.97</u>	<u>-</u>

2019年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司 股东	归属于少 数股东
其他权益工具投资公允价值变动	<u>8,745,814.32</u>	<u>(2,186,453.58)</u>	<u>6,559,360.74</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 盈余公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>607,475,648.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>607,475,648.44</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>517,086,137.97</u>	<u>90,389,510.47</u>	<u>-</u>	<u>607,475,648.44</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。

41. 未分配利润

	2020年	2019年
年初未分配利润	6,803,705,783.76	5,595,958,364.10
归属于母公司股东的净利润	1,382,688,436.72	1,603,898,686.53
减：提取法定盈余公积	-	(90,389,510.47)
应付普通股现金股利	<u>(481,372,912.70)</u>	<u>(305,761,756.40)</u>
年末未分配利润	<u>7,705,021,307.78</u>	<u>6,803,705,783.76</u>

根据本公司2020年4月23日召开的2019年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.63元，共计人民币48,137万元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入和营业成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,335,564,102.70	37,221,860,909.40	44,550,770,357.05	40,678,513,258.00
其他业务	43,044,005.01	13,940,147.88	93,706,047.11	58,358,386.16
	<u>40,378,608,107.71</u>	<u>37,235,801,057.28</u>	<u>44,644,476,404.16</u>	<u>40,736,871,644.16</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间的合同产生的营业收入	40,377,615,145.34	44,643,363,721.15
租赁收入	<u>992,962.37</u>	<u>1,112,683.01</u>
	<u>40,378,608,107.71</u>	<u>44,644,476,404.16</u>

与客户之间的合同产生的营业收入分解情况如下：

	2020年	2019年
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
商品销售	38,935,934,336.73	43,559,120,458.41
产品销售	1,390,845,831.04	980,674,793.00
在某一时段内确认收入		
仓储物流	8,783,934.93	10,975,105.64
其他服务收入	<u>42,051,042.64</u>	<u>92,593,364.10</u>
	<u>40,377,615,145.34</u>	<u>44,643,363,721.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 税金及附加

	2020年	2019年
城市维护建设税	43,741,171.79	41,029,445.98
教育费附加	31,140,185.12	29,311,922.13
印花税	25,343,068.09	29,098,854.25
房产税	3,543,891.50	3,333,135.32
土地使用税	1,116,741.02	854,128.98
车船税	95,499.54	100,993.20
	<u>104,980,557.06</u>	<u>103,728,479.86</u>

44. 销售费用

	2020年	2019年
市场开发费	333,698,630.11	415,294,220.34
职工薪酬	328,411,557.42	309,666,791.01
咨询费	135,494,977.40	64,844,842.90
物流仓储运输费	112,385,213.50	111,688,717.52
使用权资产折旧	33,940,752.44	19,795,641.81
折旧与摊销	33,481,282.71	32,435,065.71
办公业务费	26,059,131.89	43,560,129.85
会议费	8,488,073.67	8,561,724.01
差旅费	4,722,493.56	8,374,070.37
广告费	3,204,196.83	6,911,416.22
租赁费	681,668.59	9,763,217.78
其他	14,385,028.10	17,515,781.51
	<u>1,034,953,006.22</u>	<u>1,048,411,619.03</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 管理费用

	2020年	2019年
职工薪酬	248,718,060.83	309,165,962.30
租赁费	30,360,260.19	27,750,673.35
咨询费	13,819,056.99	24,153,740.46
除使用权资产折旧外的折旧与摊销	21,728,818.91	21,991,911.74
使用权资产折旧	25,292,015.21	8,139,839.01
办公及会议费	4,545,721.71	5,386,713.92
业务招待费	4,498,133.75	7,722,066.63
差旅费	1,167,919.68	2,680,134.80
税金	556,235.61	626,884.31
其他管理费用	18,795,025.83	17,817,134.95
	<u>369,481,248.71</u>	<u>425,435,061.47</u>

46. 研发费用

	2020年	2019年
人工成本	19,378,180.67	17,738,472.37
材料费	8,659,303.93	5,952,272.20
技术开发费	5,139,698.23	5,804,426.92
自研无形资产的摊销	8,707,639.78	7,550,341.29
除使用权资产外的其他折旧费	4,890,517.24	3,794,503.32
使用权资产折旧	273,127.64	258,240.37
其他	4,822,868.95	3,830,097.83
	<u>51,871,336.44</u>	<u>44,928,354.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	56,808,145.81	48,457,967.34
减：利息收入	(58,560,045.93)	(42,892,189.25)
现金折扣	(14,163,890.70)	(11,086,108.59)
汇兑损益	(1,566,895.76)	1,364,862.04
银行手续费及其他	10,672,733.64	14,706,676.89
	<u>(6,809,952.94)</u>	<u>10,551,208.43</u>

48. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
商品、产成品及在产品存货变动	36,049,894,285.77	40,137,683,896.79
耗用的原材料和低值易耗品	1,056,576,112.30	354,360,171.83
职工薪酬费用	596,507,798.92	636,571,225.68
市场开发、会议及咨询费	428,171,278.38	460,775,759.02
仓储运输及短期租赁费	143,427,142.28	149,202,608.65
使用权资产折旧	69,136,726.90	31,848,489.76
折旧费和摊销费用	68,915,848.45	65,771,822.06
广告、办公及业务差旅费	44,080,930.28	73,879,939.80
技术开发费	5,139,698.23	5,804,426.92
其他	230,256,827.14	339,748,338.45
	<u>38,692,106,648.65</u>	<u>42,255,646,678.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益

	2020年	2019年	计入2020年非经常性损益
与日常活动相关的政府补助	121,852,983.87	66,778,781.83	121,852,983.87

与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益相关
产业促进奖励基金	22,220,000.00	40,430,000.00	与收益相关
亏损政策性补贴	24,345,800.28	15,077,864.87	与收益相关
财政奖励	23,445,885.41	1,358,000.00	与收益相关
创新专项固定资产购置补助	2,298,484.35	1,833,333.33	与资产相关
科技创新专项资金	440,000.00	440,000.00	与资产相关
退城进园项目建设补助	1,738,269.05	1,738,269.04	与资产相关
新版 GMP 改造项目	1,183,960.00	-	与资产相关
工业经济发展奖补资金	262,200.00	262,200.00	与资产相关
技术改造专项补助	220,000.00	220,000.00	与资产相关
新型药物研究专项补贴	200,000.00	400,000.00	与资产相关
数字化车间奖补资金	62,500.00	62,500.00	与资产相关
氨磷汀原料及注射剂临床前研究	60,000.00	60,000.00	与资产相关
创新型省份建设专项补贴	65,200.00	57,400.00	与资产相关
冷链系统项目	113,714.59	842,143.18	与资产相关
创新型城市建设政策补助	-	548,600.00	与资产相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益（续）

	2020年	2019年	与资产/收益相关
年度企业扶持金	33,241,025.85	-	与收益相关
医药产业发展政策 补助	2,500,000.00	-	与收益相关
平台与人才专项奖 励资金	2,426,692.33	-	与收益相关
科技创新专项资金	1,941,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	1,862,516.65	557,272.26	与收益相关
制造强省建设奖补 资金	1,000,000.00	-	与收益相关
税务补贴	959,683.47	1,355,327.01	与收益相关
强市建设政策补助 资金	804,800.00	900,000.00	与收益相关
就业技能培训补助 资金	254,000.00	-	与收益相关
科技之星创新团队 经费	100,000.00	-	与收益相关
统计监测保证金	3,000.00	13,200.00	与收益相关
突出贡献企业表彰 资金	-	350,000.00	与收益相关
创新型城市建设资 金补助	-	100,000.00	与收益相关
质量奖励资金	-	30,000.00	与收益相关
其他项目	104,251.89	142,672.14	与收益相关
	<u>121,852,983.87</u>	<u>66,778,781.83</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 投资收益

	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资收益	327,622,850.72	227,890,351.81
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	3,082,411.43	-
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	315,174.13	292,661.69
应收账款保理利息及手续费支出	(73,757,417.38)	(113,597,499.03)
资产证券化利息及手续费支出	(36,663,640.53)	-
	<u>220,599,378.37</u>	<u>114,585,514.47</u>

51. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	(9,898,701.05)	(16,321,996.01)
收回已核销的应收账款	581,294.46	144,405.61
其他应收款坏账损失	(1,256,151.91)	(3,328,058.94)
应收票据减值损失	(584,764.34)	-
	<u>(11,158,322.84)</u>	<u>(19,505,649.34)</u>

52. 资产减值损失

	2020年	2019年
存货跌价（计提）/转回	<u>(6,479,096.60)</u>	<u>205,307.69</u>

53. 资产处置损失

	2020年	2019年
固定资产处置利得	631,234.45	412,414.88
固定资产处置损失	<u>(559,244.36)</u>	<u>(945,195.60)</u>
	<u>71,990.09</u>	<u>(532,780.72)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年非 经常性损益
无法支付的款项	11,945,459.11	531,716.30	11,945,459.11
其他收入	<u>752,858.54</u>	<u>1,297,930.01</u>	<u>752,858.54</u>
	<u>12,698,317.65</u>	<u>1,829,646.31</u>	<u>12,698,317.65</u>

55. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年非 经常性损益
捐赠支出	8,339,937.72	11,038,474.95	8,339,937.72
罚款支出	81,164.56	180,031.18	81,164.56
其他	<u>149,463.76</u>	<u>135,122.16</u>	<u>149,463.76</u>
	<u>8,570,566.04</u>	<u>11,353,628.29</u>	<u>8,570,566.04</u>

56. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	409,360,247.82	586,653,462.62
递延所得税费用	<u>(1,265,413.64)</u>	<u>(40,573,144.19)</u>
	<u>408,094,834.18</u>	<u>546,080,318.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	1,917,345,539.44	2,426,557,228.86
按25%税率计算的所得税费用	479,336,384.86	606,639,307.22
非应纳税收入	(80,208,886.31)	(55,889,527.22)
研发费加计扣除	(2,675,328.86)	(2,249,646.68)
某些子公司适用不同税率的影响	(10,531,382.31)	(7,057,048.54)
不得扣除的费用	22,174,046.80	4,637,233.65
按集团实际税率计算的所得税费用	408,094,834.18	546,080,318.43

57. 每股收益

	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益	1.8326	2.1050
稀释每股收益	1.8326	2.1050

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

	2020年	2019年
归属于本公司普通股股东的当期净利润	1,382,688,436.72	1,603,898,686.53
本公司发行在外普通股的加权平均数	754,502,998.00	761,929,042.75
每股收益(元/股)	1.8326	2.1050

本集团无稀释性潜在普通股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金

	2020年	2019年
暂收及代收款	321,363,119.96	50,345,573.03
政府补助及搬迁补偿	103,501,576.36	73,315,015.52
一般存款利息收入	65,536,876.94	32,937,726.75
保证金押金	9,570,577.16	38,417,987.13
收到的现金折扣	35,267,217.53	37,528,415.38
其他	176,395,458.85	20,563,820.20
	<u>711,634,826.80</u>	<u>253,108,538.01</u>

支付的其他与经营活动有关的现金

	2020年	2019年
市场开发费	363,555,576.37	345,879,870.92
暂收及代付款项	265,000,300.51	—
广告及办公业务费	46,678,590.71	153,748,083.05
物流仓储运输费	96,241,866.00	113,177,975.95
租赁费	31,041,928.78	37,513,891.13
研究开发费	51,335,136.44	44,976,954.30
推广及咨询费	85,867,907.46	24,153,740.46
其他	217,433,755.96	134,401,157.97
	<u>1,157,155,062.23</u>	<u>853,851,673.78</u>

收到的其他与筹资活动有关的现金

	2020年	2019年
收到的年末代收资产证券化业务款	158,004,582.94	—
收到少数股东借款	15,700,000.00	6,000,000.00
收到的年末代收保理业务款净额	—	38,304,855.83
收回银行借款质押保证金	—	3,678,511.69
其他	—	373,246.40
	<u>173,704,582.94</u>	<u>48,356,613.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释（续）

支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020年	2019年
支付的年末代收保理业务款净额	231,312,218.97	—
支付租赁负债	60,048,243.35	34,950,004.71
偿还少数股东借款	10,600,000.00	—
支付银行承兑汇票保证金	4,554,469.53	24,229,596.16
支付被收购公司应付原股东股利	—	6,089,562.32
回购股权支付的现金	—	3.00
	<u>306,514,931.85</u>	<u>65,269,166.19</u>

59. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润	1,509,250,705.26	1,880,476,910.43
加：信用减值损失	11,158,322.84	19,505,649.34
资产减值损失	6,479,096.60	(205,307.69)
固定资产折旧	71,820,957.48	70,016,505.02
使用权资产折旧	69,136,726.90	31,848,489.76
投资性房地产折旧	768,721.36	299,234.74
无形资产摊销	31,642,812.11	28,407,703.64
长期待摊费用摊销	5,125,134.63	4,943,986.13
处置固定资产的净损失/(净收益)	(71,990.09)	532,780.72
固定资产报废损失	18,270.50	95,498.33
财务费用	36,032,175.84	29,864,334.39
投资收益	(220,599,378.37)	(114,585,514.47)
递延所得税资产的减少/(增加)	(6,391,460.85)	(41,830,312.72)
递延所得税负债的增加/(减少)	(7,337,933.63)	1,345,347.26
存货的减少/(增加)	300,405,488.95	(12,948,173.38)
经营性应收项目的增加	(107,141,191.67)	(1,632,629,158.99)
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>(411,408,275.52)</u>	<u>1,510,932,518.88</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,301,671,104.04</u>	<u>1,776,070,491.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

票据背书转让：

	2020年	2019年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票 背书转让	<u>1, 525, 209, 444. 19</u>	<u>1, 119, 892, 794. 05</u>

现金净变动情况

	2020年	2019年
现金的年末余额	6, 141, 418, 681. 91	5, 626, 844, 645. 07
减：现金的年初余额	<u>5, 626, 844, 645. 07</u>	<u>5, 053, 613, 428. 59</u>
现金净增加额	<u>514, 574, 036. 84</u>	<u>573, 231, 216. 48</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2020年	2019年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	79, 100, 000. 00
取得子公司及其他营业单位支付的现金 和现金等价物	-	31, 454, 113. 00
加：支付前期取得子公司应付的价格 尾款	-	4, 402, 800. 00
减：取得子公司及其他营业单位持有的 现金和现金等价物	<u>1, 207, 214. 87</u>	<u>4, 043, 931. 19</u>
取得子公司及其他营业单位（收到）/支 付的现金净额	<u>(1, 207, 214. 87)</u>	<u>31, 812, 981. 81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料（续）

(3) 现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金	6,141,418,681.91	5,626,844,645.07
其中：库存现金	65,657.05	64,998.96
可随时用于支付的银行存款	<u>6,141,353,024.86</u>	<u>5,626,779,646.11</u>
年末现金余额	<u>6,141,418,681.91</u>	<u>5,626,844,645.07</u>

60. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年	2019年
其他货币资金(注释五、1)	83,191,329.13	75,311,059.60
应收款项融资(注释五、4)	<u>43,686,972.06</u>	<u>-</u>
	<u>126,878,301.19</u>	<u>75,311,059.60</u>

61. 外币货币性项目

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	6,785.38	6.5249	44,273.93	6,782.66	6.9762	47,317.19
欧元	285,808.78	8.0250	<u>2,293,615.46</u>	369,363.61	7.8155	<u>2,886,761.29</u>
			<u>2,337,889.39</u>			<u>2,934,078.48</u>

六、 合并范围的变动

1. 资产收购方式取得“烟台昊清”股权

于2020年度，本公司与北京中康国洋健康管理有限公司（“中康国洋”）及烟台呵本健康科技有限公司（“烟台呵本”）签订合资经营协议，新设成立国药特医食品（安徽）有限公司（“国药特医”）。本公司以现金人民币1,020万元出资，持有国药特医51%股权；中康国洋与烟台呵本共同以所持有的烟台昊清生物科技有限公司（“烟台昊清”）全部股权出资，作价人民币980万元，持有国药特医49%股权。相关手续完成后，烟台昊清成为国药特医的子公司，从而纳入本集团的合并范围。由于烟台昊清于合并日仅持有货币资金和特医食品配方的无形资产，且，没有人员设置，因而并不同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，能使得二者相结合对产出能力有显著贡献，故而，对烟台昊清的合并不构成业务合并，视为资产收购。

2. 其他原因的合并范围变动

除本年度本公司新设成立子公司国药特医、本公司之子公司国控康辰注销其子公司北京统御信息科技有限公司以及附注六、1的说明外，合并财务报表范围与上年一致。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	持股比例		取得方式
					直接	间接	
国控北京	北京	北京	药品销售	65,240.00	100.00%	-	同一控制下的 企业合并
国瑞药业	安徽淮南	安徽淮南	药品生产	48,302.00	61.06%	-	投资设立 同一控制下的 企业合并
国控华鸿	北京	北京	药品销售	35,000.00	60.00%	-	同一控制下的 企业合并
国控康辰	北京	北京	药品销售	13,000.00	100.00%	-	同一控制下的 企业合并
国控天星	北京	北京	药品销售	10,000.00	51.00%	-	同一控制下的 企业合并
国药物流	北京	北京	仓储物流	9,062.00	56.30%	-	投资设立
国药空港	北京	北京	进出口贸易	1,000.00	100.00%	-	投资设立 非同一控制下的 企业合并
国药健坤	北京	北京	药品销售 牙科药品及 器械销售和 推广	7,440.66	51.00%	-	非同一控制下的 企业合并
国药前景	北京	北京	技术开发、 销售医疗器 械	2,000.00	51.00%	-	非同一控制下的 企业合并
北京医疗	北京	北京		500.00	50.00% (注)	-	投资设立 非同一控制下的 企业合并
国控盛原	甘肃兰州	甘肃兰州	药品销售	2,000.00	70.00%	-	企业合并
供应链管理	北京	北京	器械分销	2,000.00	-	60.00%	投资设立 非同一控制下的 企业合并
慧鑫清源	北京	北京	器械分销	2,000.00	-	70.00%	企业合并
国药特医	安徽淮南	安徽淮南	药品生产	2,000.00	51.00%	-	投资设立
烟台昊清	山东烟台	山东烟台	药品生产	500.00	-	100.00%	资产收购

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注：尽管本集团仅持有北京医疗50%股权，但根据附注三、31中的因素将其认定为子公司。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020年

	少数股东持 股比例	归属于少数 股东的损益 (人民币百 万元)	向少数股东 支付股利 (人民币百 万元)	年末累计 少数股东 权益 (人民币百 万元)
国控天星	49.00%	28	29	455
国控华鸿	40.00%	33	41	502
国瑞药业	38.94%	23	10	428

2019年

	少数股东持 股比例	归属于少数 股东的损益 (人民币百 万元)	向少数股东 支付股利 (人民币百 万元)	年末累计 少数股东 权益 (人民币百 万元)
国控天星	49.00%	121	35	456
国控华鸿	40.00%	98	34	510
国瑞药业	38.94%	19	—	415

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

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

2020年	国控天星 (人民币百万元)	国控华鸿 (人民币百万元)	国瑞药业 (人民币百万元)
流动资产	2,536	3,165	1,205
非流动资产	<u>291</u>	<u>108</u>	<u>505</u>
资产合计	<u>2,827</u>	<u>3,273</u>	<u>1,710</u>
流动负债	1,779	1,974	563
非流动负债	<u>80</u>	<u>44</u>	<u>48</u>
负债合计	<u>1,859</u>	<u>2,018</u>	<u>611</u>
营业收入	4,469	4,789	1,457
净利润	58	83	57
综合收益总额	58	83	57
经营活动产生的 现金流量净额	162	247	191

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

2019年	国控天星 (人民币百万元)	国控华鸿 (人民币百万元)	国瑞药业 (人民币百万元)
流动资产	2,934	3,028	985
非流动资产	323	136	531
资产合计	3,257	3,164	1,516
流动负债	2,186	1,807	406
非流动负债	101	82	42
负债合计	2,287	1,889	448
营业收入	6,337	6,255	1,003
净利润	247	245	50
综合收益总额	247	245	50
经营活动产生的 现金流量净额	213	42	184

2. 在联营企业中的权益

重要联营企业的基础信息：

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活 动是否具有 战略性	注册资本	持股比例		会计处理
						直接	间接	
联营企业：					(人民币万元)			
宜昌人福	湖北宜昌	湖北宜昌	化学药品 原料药制造	是	29,352.70	20.00	-	权益法
青海制药	青海西宁	青海西宁	药品生产销售	是	13,956.28	47.08	-	权益法

本集团对上述股权投资采用权益法核算，对该联营企业的投资无公开市场报价之公允价值。

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了宜昌人福的主要财务信息：

	2020年 (人民币百万元)	2019年 (人民币百万元)
流动资产	4,111	2,813
非流动资产	2,907	2,420
资产合计	7,018	5,233
流动负债	1,846	1,547
非流动负债	629	166
负债合计	2,475	1,713
归属于母公司股东权益	4,461	3,442
按持股比例享有的净资产份额	908	688
内部交易未实现利润	(22)	(24)
投资的账面价值	886	664
	2020年 (人民币百万元)	2019年 (人民币百万元)
营业收入	4,816	4,006
所得税费用	196	171
净利润	1,577	1,132
综合收益总额	1,576	1,132

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了青海制药的主要财务信息：

	2020年 (人民币百万元)	2019年 (人民币百万元)
流动资产	198	180
非流动资产	88	82
资产合计	286	262
流动负债	34	16
非流动负债	3	3
负债合计	37	19
归属于母公司股东权益	247	242
按持股比例享有的净资产份额	116	114
内部交易未实现利润	(4)	(6)
投资的账面价值	112	108
	2020年 (人民币百万元)	2019年 (人民币百万元)
营业收入	100	89
投资收益	1	—
所得税费用	2	1
净利润	13	12
综合收益总额	13	12

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量 且其变动计入其他综合收益的 金融资产 准则要求	指定	合计
货币资金	-	6,224,610,011.04	-	-	6,224,610,011.04
应收票据	-	5,284,807.11	-	-	5,284,807.11
应收账款	-	5,447,310,152.45	-	-	5,447,310,152.45
应收款项融资	-	-	7,054,385,337.77	-	7,054,385,337.77
其他应收款	-	157,181,066.89	-	-	157,181,066.89
其他权益工具投资	-	-	-	40,626,872.63	40,626,872.63
其他非流动金融资产	102,129,262.68	-	-	-	102,129,262.68
	<u>102,129,262.68</u>	<u>11,834,386,037.49</u>	<u>7,054,385,337.77</u>	<u>40,626,872.63</u>	<u>19,031,527,510.57</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	471,833,638.72	471,833,638.72
应付账款	7,346,790,764.58	7,346,790,764.58
应付票据	1,643,537,329.23	1,643,537,329.23
其他应付款	<u>1,226,211,348.42</u>	<u>1,226,211,348.42</u>
	<u>10,688,373,080.95</u>	<u>10,688,373,080.95</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2019年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	以摊余成本计量的金 融资产	以公允价值计量 且其变动计入其他综合收益的 金融资产		合计
	准则要求		准则要求	指定	
货币资金	-	5,702,155,704.67	-	-	5,702,155,704.67
应收账款	-	10,924,144,258.52	-	-	10,924,144,258.52
应收款项融资	-	-	1,147,114,392.05	-	1,147,114,392.05
其他应收款	-	241,882,885.64	-	-	241,882,885.64
合同资产	-	3,808,800.00	-	-	3,808,800.00
其他权益工具投资	-	-	-	33,650,648.67	33,650,648.67
其他非流动金融资产	105,000,000.00	-	-	-	105,000,000.00
	<u>105,000,000.00</u>	<u>16,871,991,648.83</u>	<u>1,147,114,392.05</u>	<u>33,650,648.67</u>	<u>18,157,756,689.55</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	348,921,806.48	348,921,806.48
应付票据	1,623,464,588.26	1,623,464,588.26
应付账款	7,780,455,964.80	7,780,455,964.80
其他应付款	<u>1,334,691,075.60</u>	<u>1,334,691,075.60</u>
	<u>11,087,533,435.14</u>	<u>11,087,533,435.14</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款以及向银行贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币1,220,370,846.83元。于2020年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

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

3. 金融工具风险

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

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

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险

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

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

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

本集团按照标准信用条款向客户销售商品，同时向某些主要客户购买其他商品。有关其应收款项最大信用风险敞口的披露如下表所示：

	2020年	2019年
应收款项账面余额	5,553,430,608.71	11,081,027,768.32
减：坏账准备	(106,120,456.30)	(156,883,509.80)
应收款项融资原值余额	5,949,085,497.29	—
减：坏账准备	(60,649,557.19)	—
账面价值	<u>11,335,746,092.51</u>	<u>10,924,144,258.52</u>

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为应向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群较为广泛，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团每年与客户进行核对，定期评估每笔应收账款的可回收性，结合单项计提坏账准备和按照风险组合计提坏账准备的方法综合评估应收账款的信用风险。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的金融负债主要在1年内到期。

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与带息债务有关，主要是银行借款等计息款项。浮动利率计息的借款导致本集团产生现金流量利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率或浮动利率借款的数量。如果利率上升会增加新增借款的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的借款的利息支出，并对本集团的财务状况产生重大的不利影响。管理层持续监控集团利率水平并依据最新的市场状况及时做出调整。

于2020年12月31日，本集团固定利率计息的银行借款人民币4.72亿元（2019年12月31日：人民币2.30亿元），无浮动利率计息的银行借款（2019年12月31日：人民币1.19亿元）。

汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。于2020年度及2019年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团持有的外币资产并不重大。关于外币货币性项目的详情，请参见附注五、61。

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对资本结构进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

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

	2020年	2019年
总负债	11,810,909,444.98	12,034,888,501.32
总资产	24,904,932,990.82	24,193,651,172.80
资产负债率	<u>47.42%</u>	<u>49.74%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	7,054,385,337.77	-	7,054,385,337.77
其他非流动金融资产	-	-	102,129,262.68	102,129,262.68
其他权益工具投资	38,683,872.63	1,943,000.00	-	40,626,872.63
合计	<u>38,683,872.63</u>	<u>7,056,328,337.77</u>	<u>102,129,262.68</u>	<u>7,197,141,473.08</u>

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	1,147,114,392.05	-	1,147,114,392.05
其他非流动金融资产	-	-	105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具投资	29,228,648.67	4,422,000.00	-	33,650,648.67
合计	29,228,648.67	1,151,536,392.05	105,000,000.00	1,285,765,040.72

2. 以公允价值披露的资产和负债

于2020年及2019年，集团无以持续的公允价值计量的负债。

3. 公允价值估值

于2020年及2019年，集团无金融负债及长期借款。

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

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

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

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

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值（续）

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

4. 不可观察输入值

其他非流动金融资产为本公司认购的宁波梅山保税港区祺睿港区投资中心（有限合伙）的基金份额。对该投资的公允价值的确定，参考已执行了新金融工具准则的宁波梅山保税港区祺睿港区投资中心（有限合伙）于2020年12月31日的净资产，根据本公司所享有的基金份额比例计算确定。

5. 公允价值层次转换

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

十、关联方关系及其交易

1. 控股股东

控股股东基本情况

	注册地	注册资本	业务性质
国药控股	上海	2,971,656,191.00	实业投资控股、医药企业受托管理、资产重组及药品经销等

本集团的最终控制方为中国医药集团有限公司。

控股股东对本集团的持股比例和表决权比例

	2020年		2019年	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
国药控股	54.72%	54.72%	54.72%	54.72%

十、 关联方关系及其交易（续）

2. 子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、1。

3. 联营企业

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活 动是否具 有战略性	持股比例(%)	
					直接	间接
青海制药	青海西宁	青海西宁	药品生产 销售	是	47.08	—
宜昌人福	湖北宜昌	湖北宜昌	化学药品 原料药 制造	是	20.00	—

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况

关联公司名称	与本公司关系
安徽国大药房连锁有限公司	与本集团同受控股股东控制
安徽省医药(集团)滁州有限公司	与本集团同受控股股东控制
北京国大药房连锁有限公司	与本集团同受控股股东控制
北京国药天元物业管理有限公司	与本集团同受控股股东控制
北京金象大药房医药连锁有限责任公司	与本集团同受控股股东控制
北京金象国兴医药有限责任公司（注1）	与本集团同受控股股东控制
佛山市南海新药特药有限公司	与本集团同受控股股东控制
佛山市南海医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
福建国大药房连锁有限公司	与本集团同受控股股东控制
福建国大医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
广东惠信投资有限公司	与本集团同受控股股东控制
广东南方医药对外贸易有限公司	与本集团同受控股股东控制
国大益和大药房吉林有限公司（注1）	与本集团同受控股股东控制
国药(上海)供应链服务有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团(天津)医学检验科技有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团北京联合美迪医疗器械有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团北京医疗器械有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团化学试剂合肥有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团化学试剂有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团吉林省医疗器械有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团联合医疗器械有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团临汾有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团攀枝花医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团山西有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团上海立康医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团西南医药泸州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团西南医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团西南医药自贡有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团新疆新特药业有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团新疆医疗器械有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团一致药业股份有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药集团医药物流有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股(湖北)医药贸易有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股(乐山)川药医药有限公司（注1）	与本集团同受控股股东控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况（续）

关联公司名称	与本公司关系
国药控股(山东)供应链管理有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股(山东)医疗器械有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股(天津)医疗器械有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股(天津滨海)医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股(威海)威高医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股安徽华宁医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股安徽省医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股安徽有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股安康有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股安陆有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股安庆有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股安顺有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股安阳有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股鞍山有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股巴东有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股巴彦淖尔有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股白城有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股百色有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股包头有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股北海有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股滨海(寿光)医药有限公司（注1）	与本集团同受控股股东控制
国药控股滨州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股常德有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股常州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股成都医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股赤峰有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股滁州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股楚雄有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股大连和成有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股大连有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股丹东有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股德宏梨华有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股德阳有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股德州有限公司	与本集团同受控股股东控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况（续）

关联公司名称	与本公司关系
国药控股邓州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股东虹医药(上海)有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股鄂尔多斯市有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股鄂州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股恩施有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股分销中心有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股佛山有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股福建有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股福州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股抚顺有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股抚州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股阜阳有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股甘肃有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股赣州医贸有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股赣州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股广安有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股广东恒兴有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股广东物流有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股广东粤兴有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股广水有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股广西物流有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股广西有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股广元医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股广州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股贵港有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股贵州意通医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股贵州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股桂林有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股国大山西医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股国大药房广东有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股国大药房广西连锁有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股国大药房河南连锁有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司	与本集团同受控股股东控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况（续）

关联公司名称	与本公司关系
国药控股国大药房江门连锁有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股国大药房南京连锁有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股国大药房内蒙古有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股国大药房山东有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股国大药房乌兰察布有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股国大药房有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股海南鸿益有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股海南有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股吴阳绵阳药业有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股河北医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股河池有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股河南股份有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股河南医疗科技有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股菏泽有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股黑龙江有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股红河有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股呼伦贝尔有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股湖北柏康有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股湖北江汉有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股湖北新特药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股湖北有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股湖南医药发展有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股湖南有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股湖州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股怀化有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股淮安有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股淮南有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股黄冈有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股黄梅有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股黄石有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股惠州有限公司	与本集团同受控股股东控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况（续）

关联公司名称	与本公司关系
国药控股吉安有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股吉林市医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股吉林有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股济南有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股济宁有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股嘉鱼有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股江苏有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股江西有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股焦作有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股金华有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股锦州九州隆达医药有限公司（注1）	与本集团同受控股股东控制
国药控股锦州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股荆门有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股荆州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股九江有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股开封普生有限公司（注1）	与本集团同受控股股东控制
国药控股开封有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股昆明有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股乐山医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股丽水有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股连云港有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股凉山医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股辽源有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股聊城有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股林州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股临朐有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股柳州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股六安有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股龙岩有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股泸州医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股鲁南有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股洛阳有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股麻城有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股南平新力量有限公司	与本集团同受控股股东控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况（续）

关联公司名称	与本公司关系
国药控股南通有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股南阳有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股内江有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股内蒙古有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股宁德有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股宁国有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股宁夏有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股平顶山有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股平凉有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股莆田有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股濮阳有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股普洱有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股齐齐哈尔有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股黔东南州医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股黔南州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股黔西南有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股钦州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股青岛有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股青海有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股曲靖有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股泉州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股日照有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股瑞康(文山)药业有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股三门峡有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股三明有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股厦门有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股山东有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股山西晋城有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股山西临汾有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股山西明迪康医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股山西润禾医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股山西阳泉有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股山西有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股山西长治有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股陕西有限公司	与本集团同受控股股东控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况（续）

关联公司名称	与本公司关系
国药控股商洛有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股商丘有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股上蔡有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股韶关有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股邵阳有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股深圳健民有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股深圳延风有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股沈丘有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股沈阳有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股生物医药(天津)有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股十堰有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股四川医药股份有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股四川专业药房连锁有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股四平有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股松原有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股松滋有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股苏州博爱医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股苏州康民医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股苏州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股随州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股台州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股泰安有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股泰州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股天和吉林医药有限公司（注1）	与本集团同受控股股东控制
国药控股天津北方医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股天津有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股天门有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股铁岭有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股通化有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股通辽有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股通山有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股铜川有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股铜陵有限公司（注1）	与本集团同受控股股东控制
国药控股威海有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股潍坊有限公司	与本集团同受控股股东控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况（续）

关联公司名称	与本公司关系
国药控股渭南有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股温州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股文德医药南京有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股文山有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股乌海有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股乌兰察布有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股无锡有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股芜湖有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股梧州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股武汉恒丰有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股武汉华阳康健医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股武汉江北有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股武汉临空港有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股舞钢有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股西安有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股西平有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股息县医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股浠水有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股咸宁有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股湘潭有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股襄阳有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股孝感有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股新疆博州药业有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股新疆哈密药业有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股新疆和田药业有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股新疆新特奎屯药业有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股新疆新特西部药业有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股新特伊犁药业有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股新乡有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股新余有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股信阳有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	与本集团同受控股股东控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况（续）

关联公司名称	与本公司关系
国药控股宿州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股秀山县医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股徐州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股烟台有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股延安有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股延边有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股盐城有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股扬州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股阳新有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股医疗器械(北京)有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股医疗器械有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股宜昌医药贸易有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股宜昌有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股宜春有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股益阳有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股营口有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股永州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股酉阳县医药有限公司（注1）	与本集团同受控股股东控制
国药控股榆林有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股玉林有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股岳阳有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股云南滇西有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股云南有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股枣阳有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股枣庄有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股湛江有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股长沙高新医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股长沙有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股浙江有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股镇江有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股郑州有限公司（注1）	与本集团同受控股股东控制
国药控股枝江有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股智惠民生(天津)医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股中博(天津)国际贸易有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股重庆国万医药有限公司	与本集团同受控股股东控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况（续）

关联公司名称	与本公司关系
国药控股重庆南川有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股重庆芮民医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股重庆市大足区医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股重庆市荣昌区医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股重庆泰民医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股重庆万州有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股重庆医药供应链管理有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股重庆有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股舟山有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股周口有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股驻马店有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股淄博有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股遵义意通医药有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药控股遵义有限公司	与本集团同受控股股东控制
国药乐仁堂保定医药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药乐仁堂沧州医药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药乐仁堂承德医药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药乐仁堂邯郸医药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药乐仁堂河北医疗器械供应链管理有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药乐仁堂衡水医药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药乐仁堂廊坊医药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药乐仁堂石家庄医药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药乐仁堂唐山医药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药乐仁堂邢台药品有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
国药乐仁堂邢台医药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药乐仁堂医药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药乐仁堂张家口医药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药联瑞鑫祥(北京)医疗器械有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药辽宁专业药房连锁有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药器械抚顺有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药器械邢台有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药山西阳泉医药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药山西运城有限公司	与本公司同受国药集团控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况（续）

关联公司名称	与本公司关系
国药新疆库尔勒医药有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
邯郸国药乐仁堂大药房连锁有限公司	与本公司同受国药集团控制
湖南国大民生堂药房连锁有限公司	与本公司同受国药集团控制
溧阳国大人民药房有限公司	与本公司同受国药集团控制
辽宁成大方圆医药有限公司（注1）	与本公司同受国药集团控制
辽宁国大医药有限公司（注1）	与本公司同受国药集团控制
内蒙古国大医药有限公司	与本公司同受国药集团控制
宁夏国大药房连锁有限公司	与本公司同受国药集团控制
青海国药控股医疗器械有限公司	与本公司同受国药集团控制
泉州市国大药房连锁有限公司	与本公司同受国药集团控制
山西同丰医药物流有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海浦东新区医药药材有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海统御信息科技有限公司	与本公司同受国药集团控制
天津国大药房连锁有限公司	与本公司同受国药集团控制
新疆利生医药药材有限公司	与本公司同受国药集团控制
云南国药控股东昌医药有限公司	与本公司同受国药集团控制
浙江国药大药房有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国科学器材有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国医疗器械有限公司	与本公司同受国药集团控制
《中国新药杂志》有限公司	与本公司同受国药集团控制
北京生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
成都蓉生药业有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
成都生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
佛山盈天医药销售有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药(上海)国际医药卫生有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药国际供应链管理(北京)有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药国际货运代理(北京)有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团北京华邈药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团财务有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团承德药材有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团川抗制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团德众(佛山)药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团佛山冯了性国医馆有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团工业有限公司	与本公司同受国药集团控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况（续）

关联公司名称	与本公司关系
国药集团广东环球制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团容生制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团汕头金石制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团上海血液制品有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团威奇达药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团武汉血液制品有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团新疆制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团宜宾制药有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团致君(深圳)制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团中联药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药励展展览有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
国药朴信商业保理有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药奇贝德(上海)工程技术有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药一心制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
华颐药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
兰州兰生血液制品有限公司	与本公司同受国药集团控制
兰州生物技术开发有限公司	与本公司同受国药集团控制
青海普兰特药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海数图健康医药科技有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海现代制药股份有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海现代制药营销有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海医药工业研究院	与本公司同受国药集团控制
上海瀛科隆医药开发有限公司	与本公司同受国药集团控制
深圳致君医药贸易有限公司	与本公司同受国药集团控制
武汉生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
武汉中生毓晋生物医药有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
长春生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
中国国际医药卫生有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国医药对外贸易有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国医药集团联合工程有限公司	与本公司同受国药集团控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况（续）

关联公司名称	与本公司关系
中国医药投资有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国中药霍山石斛科技有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国中药有限公司	与本公司同受国药集团控制
综保区(北京)国际医药分拨中心有限公司	与本公司同受国药集团控制
北京中联医药化工实业公司	国药集团之联营公司
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	国药集团之联营公司
国药药材股份有限公司	国药集团之联营公司
中国大冢制药有限公司	国药集团之联营公司
北京德尔康尼骨科医院有限公司	对与本公司同受控股股东控制的公 司有重大影响的投资方之子公司
北京莱顿医疗器械有限责任公司	对与本公司同受控股股东控制的公 司有重大影响的投资方之子公司
北京威联德骨科技术有限公司	对与本公司同受控股股东控制的公 司有重大影响的投资方之子公司
北京谦达德喏口腔门诊部有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的 投资方控制的子公司
北京星宜诊所有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的 投资方控制的子公司
成都力思特制药股份有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的 投资方控制的子公司
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
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
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
江苏黄河药业股份有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的 投资方控制的子公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况（续）

关联公司名称	与本公司关系
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
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
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
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
上海输血技术有限公司	对本公司之控股股东有重大影响的投资方控制的子公司
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
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
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
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
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
国药集团安徽大健康产业有限公司	本集团控股股东之联营公司
国药控股宜宾医药有限公司	本集团控股股东之联营公司
湖北缘康医药有限公司	本集团控股股东之联营公司
深圳万乐药业有限公司	本集团控股股东之联营公司
深圳万维医药贸易有限公司	本集团控股股东之联营公司
四川康达欣医药有限公司	本集团控股股东之联营公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况（续）

关联公司名称	与本公司关系
哈药集团生物工程有限公司	本公司子公司之少数股东之子公司
哈药集团医药有限公司	本公司子公司之少数股东之子公司
华北制药河北华民药业有限责任公司	本公司子公司之少数股东之子公司
华药国际医药有限公司	本公司子公司之少数股东之子公司
深圳华药南方制药有限公司	本公司子公司之少数股东之子公司
北京若华医疗器械有限公司	本公司子公司之少数股东
曹益民	本公司子公司之少数股东
共青城金堤嘉润投资合伙企业(有限合伙)	本公司子公司之少数股东
哈药集团制药总厂	本公司子公司之少数股东
华北制药股份有限公司	本公司子公司之少数股东
共青城红方宏远投资合伙企业(有限合伙)	与本公司之子公司之少数股东受同一人控制
杜素敏	本公司之子公司之少数股东的实际控制人
北京康辰药业股份有限公司	本公司之少数股东
北京国控云药房有限公司	本公司之联营公司

注 1：于 2020 年度，本集团的关联方由于国药集团和国药控股的对外投资、业务收购以及投资处置等交易出现变动，对于本集团本年度新增的关联方，其与本集团 2019 年度的交易额和 2019 年 12 月 31 日的交易余额于上述可比期间予以列报。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股广州有限公司	销售货物	市场价格	255,097,510.24	203,974,973.28
国药控股河南股份有限公司	销售货物	市场价格	196,459,030.96	181,027,531.81
国药集团新疆新特药业有限 公司	销售货物	市场价格	172,176,246.56	183,478,445.49
国药乐仁堂医药有限公司	销售货物	市场价格	168,873,542.14	175,733,740.50
国药集团山西有限公司	销售货物	市场价格	165,562,569.55	147,875,261.86
国药控股四川医药股份有限 公司	销售货物	市场价格	153,233,328.09	158,457,669.18
国药控股沈阳有限公司	销售货物	市场价格	149,370,491.97	191,533,495.05
国药控股股份有限公司	销售货物	市场价格	135,777,238.18	113,023,592.67
国药控股天津有限公司	销售货物	市场价格	133,594,351.25	246,540,907.90
国药控股陕西有限公司	销售货物	市场价格	119,138,111.02	123,361,475.57
国药控股广西有限公司	销售货物	市场价格	105,584,816.41	89,771,312.10
北京金象大药房医药连锁有 限责任公司	销售货物	市场价格	94,239,975.44	79,327,770.35
国药控股山西有限公司	销售货物	市场价格	91,527,468.36	89,394,732.71
国药集团西南医药有限公司	销售货物	市场价格	86,313,132.79	139,757,790.54
国药控股温州有限公司	销售货物	市场价格	79,087,487.86	76,112,696.61
国药控股吉林有限公司	销售货物	市场价格	74,266,767.33	85,920,236.47
国药控股安徽省医药有限 公司	销售货物	市场价格	70,631,084.77	72,360,421.32
国药控股湖北有限公司	销售货物	市场价格	67,043,237.70	131,798,830.21
国药集团一致药业股份有限 公司	销售货物	市场价格	62,979,343.52	50,055,112.79
哈药集团医药有限公司	销售货物	市场价格	56,473,054.63	-
国药控股大连有限公司	销售货物	市场价格	54,387,757.48	62,063,852.36
国药控股分销中心有限公司	销售货物	市场价格	49,113,125.46	46,948,027.45
国药控股(天津)东方博康医 药有限公司	销售货物	市场价格	48,439,555.68	50,143,584.36
广东南方医药对外贸易有限 公司	销售货物	市场价格	46,327,821.46	21,078,690.42

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股南通有限公司	销售货物	市场价格	44,367,420.74	39,095,581.48
国药控股福州有限公司	销售货物	市场价格	43,699,742.67	43,675,654.98
国药控股扬州有限公司	销售货物	市场价格	37,044,693.40	36,082,616.66
国药控股山东有限公司	销售货物	市场价格	36,325,145.87	29,694,502.46
国药控股湖南有限公司	销售货物	市场价格	36,003,305.46	50,587,428.83
国药控股包头有限公司	销售货物	市场价格	34,928,415.54	30,252,623.86
国药控股鲁南有限公司	销售货物	市场价格	33,260,796.37	30,842,521.25
国药控股甘肃有限公司	销售货物	市场价格	31,932,367.25	47,759,295.00
国药控股深圳延风有限公司	销售货物	市场价格	30,230,480.91	33,842,799.25
国药控股福建有限公司	销售货物	市场价格	28,699,167.45	31,714,091.32
国药控股海南鸿益有限公司	销售货物	市场价格	27,286,605.83	24,756,129.84
国药控股宁夏有限公司	销售货物	市场价格	26,534,109.41	33,697,826.60
国药控股济宁有限公司	销售货物	市场价格	26,396,283.04	23,694,021.87
国药控股重庆有限公司	销售货物	市场价格	25,853,766.80	19,952,358.04
国药控股贵州有限公司	销售货物	市场价格	24,660,166.60	19,219,341.89
国药控股安徽有限公司	销售货物	市场价格	23,473,264.72	19,343,797.73
国药控股成都医药有限公司	销售货物	市场价格	22,653,981.96	9,777,581.71
国药控股开封普生有限公司	销售货物	市场价格	21,877,652.31	20,841,598.31
国药控股安阳有限公司	销售货物	市场价格	21,698,004.21	10,312,871.90
国药控股云南有限公司	销售货物	市场价格	20,970,620.94	17,213,796.58
国药控股南阳有限公司	销售货物	市场价格	20,864,670.98	9,577,704.28
国药乐仁堂唐山医药有限公司	销售货物	市场价格	20,266,039.92	14,537,153.09
国药控股国大复美药业（上海）有限公司	销售货物	市场价格	20,210,226.46	22,194,715.99
国药控股河北医药有限公司	销售货物	市场价格	18,981,491.85	19,493,950.55
国药乐仁堂邢台医药有限公司	销售货物	市场价格	18,934,955.19	17,612,447.15

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
辽宁成大方圆医药有限 公司	销售货物	市场价格	18,687,981.28	18,017,114.87
国药控股国大山西医药有 限公司	销售货物	市场价格	18,502,739.10	17,838,535.51
国药控股宁德有限公司	销售货物	市场价格	18,372,902.10	16,441,702.50
国药控股常州有限公司	销售货物	市场价格	16,947,133.32	7,800,203.12
国药集团临汾有限公司	销售货物	市场价格	16,855,437.66	17,348,572.18
国药控股江苏有限公司	销售货物	市场价格	16,655,118.29	10,572,610.81
国药控股青海有限公司	销售货物	市场价格	16,604,988.86	17,018,072.72
国药乐仁堂邯郸医药有限 公司	销售货物	市场价格	15,922,792.68	11,248,093.73
国药控股广东粤兴有限 公司	销售货物	市场价格	15,333,772.92	6,997,870.67
国药控股六安有限公司	销售货物	市场价格	15,326,052.77	14,785,768.57
国药控股百色有限公司	销售货物	市场价格	14,457,714.30	11,960,465.26
国药控股浙江有限公司	销售货物	市场价格	13,620,089.02	11,939,282.96
佛山市南海医药有限公司	销售货物	市场价格	13,612,083.94	12,913,807.99
国药乐仁堂秦皇岛医药 有限公司	销售货物	市场价格	13,176,157.10	16,671,811.07
山西同丰医药物流有限 公司	销售货物	市场价格	13,011,189.15	10,008,059.57
国药控股龙岩有限公司	销售货物	市场价格	13,009,389.90	11,744,737.74
国药控股烟台有限公司	销售货物	市场价格	12,536,824.08	7,326,672.76
国药控股黄石有限公司	销售货物	市场价格	12,234,665.25	14,188,093.84
国药控股赤峰有限公司	销售货物	市场价格	12,021,158.75	8,074,442.21
国药控股新疆新特西部药 业有限公司	销售货物	市场价格	11,981,410.54	13,499,857.00
国药控股安庆有限公司	销售货物	市场价格	11,599,116.56	9,157,440.22
国药控股台州有限公司	销售货物	市场价格	11,384,575.78	15,117,335.08
内蒙古国大医药有限公司	销售货物	市场价格	11,160,004.67	999,542.24
国药控股三门峡有限公司	销售货物	市场价格	11,143,895.39	10,279,102.54
国药控股黑龙江有限公司	销售货物	市场价格	11,110,627.57	21,447,242.82

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股(威海)威高医药有限公司	销售货物	市场价格	11,177,584.65	9,681,096.31
国药控股襄阳有限公司	销售货物	市场价格	10,652,423.93	7,898,829.07
国药控股平顶山有限公司	销售货物	市场价格	10,543,899.52	3,895,165.20
辽宁国大医药有限公司	销售货物	市场价格	10,118,692.31	-
国药控股无锡有限公司	销售货物	市场价格	9,824,186.41	6,960,584.22
国药集团承德药材有限公司	销售货物	市场价格	9,541,091.77	9,121,932.77
国药控股苏州有限公司	销售货物	市场价格	9,473,606.41	19,083,982.91
国药控股湖州有限公司	销售货物	市场价格	9,463,555.44	9,020,741.66
国药控股咸宁有限公司	销售货物	市场价格	9,375,819.96	7,380,215.75
国药乐仁堂承德医药有限公司	销售货物	市场价格	9,323,007.98	9,113,602.42
国药控股渭南有限公司	销售货物	市场价格	8,971,773.27	7,682,573.44
国药控股天津北方医药有限公司	销售货物	市场价格	8,910,845.16	14,761,733.95
国药集团上海立康医药有限公司	销售货物	市场价格	8,828,672.55	892,123.88
北京金象国兴医药有限责任公司	销售货物	市场价格	8,790,361.86	-
国药控股普洱有限公司	销售货物	市场价格	8,724,300.48	8,745,963.64
国药控股焦作有限公司	销售货物	市场价格	8,662,226.89	5,853,132.06
国药控股荆州有限公司	销售货物	市场价格	8,648,335.97	9,676,897.79
国药控股国大药房有限公司	销售货物	市场价格	8,601,745.11	15,238,172.00
国药控股南平新力量有限公司	销售货物	市场价格	8,403,515.93	9,089,215.14
国药控股常德有限公司	销售货物	市场价格	8,282,510.60	7,029,960.20
国药控股丽水有限公司	销售货物	市场价格	8,228,301.61	8,357,190.48
国药控股大连和成有限公司	销售货物	市场价格	8,024,636.19	6,499,566.66
国药控股(乐山)川药医药有限公司	销售货物	市场价格	7,772,707.35	1,501,189.42
国药控股通辽有限公司	销售货物	市场价格	7,709,761.64	7,590,693.24

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股芜湖有限公司	销售货物	市场价格	7,674,566.09	7,099,982.54
国药控股盐城有限公司	销售货物	市场价格	7,644,690.10	3,889,604.03
安徽省医药(集团)滁州 有限公司	销售货物	市场价格	7,085,068.23	6,231,877.86
国药控股濮阳有限公司	销售货物	市场价格	7,040,317.95	4,829,640.30
国药控股凌云生物医药(上 海)有限公司	销售货物	市场价格	7,013,805.14	17,478,607.64
国药控股赣州医贸有限 公司	销售货物	市场价格	6,987,082.59	59,066.37
国药控股铁岭有限公司	销售货物	市场价格	6,822,084.39	6,352,593.00
国药乐仁堂保定医药有限 公司	销售货物	市场价格	6,773,683.77	6,737,814.94
国药控股徐州有限公司	销售货物	市场价格	6,509,097.85	3,984,896.16
国药山西运城有限公司	销售货物	市场价格	6,400,957.95	7,128,902.39
国药控股文山有限公司	销售货物	市场价格	6,360,741.08	5,620,874.90
国药控股延安有限公司	销售货物	市场价格	6,330,918.28	5,863,325.82
国药控股枣庄有限公司	销售货物	市场价格	6,318,233.57	5,219,863.55
国药新疆库尔勒医药有限 责任公司	销售货物	市场价格	6,204,464.91	4,891,783.03
国药山西阳泉医药有限 公司	销售货物	市场价格	6,141,308.44	5,914,757.14
国药控股国大药房沈阳连 锁有限公司	销售货物	市场价格	6,080,533.77	19,179,681.62
国药控股内蒙古有限公司	销售货物	市场价格	6,051,593.57	4,934,767.07
华药国际医药有限公司	销售货物	市场价格	6,030,938.05	-
国药控股江西有限公司	销售货物	市场价格	5,878,509.10	3,269,942.83
国药控股安康有限公司	销售货物	市场价格	5,498,510.61	5,589,116.24
国药控股商洛有限公司	销售货物	市场价格	5,426,790.85	5,664,384.83
国药控股四平有限公司	销售货物	市场价格	5,366,574.98	5,372,427.93
国药控股东虹医药(上海) 有限公司	销售货物	市场价格	5,333,823.34	4,611,987.99
国药控股德州有限公司	销售货物	市场价格	5,233,882.65	5,847,590.96
国药控股丹东有限公司	销售货物	市场价格	5,185,697.61	7,254,362.13

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股乌兰察布有限公司	销售货物	市场价格	5,147,551.68	5,233,746.01
国药控股安顺有限公司	销售货物	市场价格	5,017,309.24	4,000,973.56
国药控股深圳健民有限公司	销售货物	市场价格	4,948,435.64	3,910,712.14
国药控股泉州有限公司	销售货物	市场价格	4,854,659.70	3,834,313.30
国药控股云南滇西有限公司	销售货物	市场价格	4,598,448.76	8,050,695.58
宁夏国大药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	4,209,361.85	2,374,536.73
国药控股柳州有限公司	销售货物	市场价格	4,119,319.23	5,294,381.55
国药控股(天津滨海)医药有限公司	销售货物	市场价格	4,060,582.26	7,956,564.36
国药控股新余有限公司	销售货物	市场价格	4,025,529.71	4,841,989.32
国药控股玉林有限公司	销售货物	市场价格	3,845,796.07	3,056,165.49
上海浦东新区医药药材有限公司	销售货物	市场价格	3,779,696.73	1,988,625.68
国药乐仁堂沧州医药有限公司	销售货物	市场价格	3,420,929.02	1,425,989.51
国药控股国大药房山东有限公司	销售货物	市场价格	3,407,144.91	1,859,446.96
国药控股重庆国万医药有限公司	销售货物	市场价格	3,335,283.19	486,902.66
国药控股巴彦淖尔有限公司	销售货物	市场价格	3,320,459.72	3,954,276.32
宜昌人福药业有限责任公司	销售货物	市场价格	3,296,028.75	2,068,316.74
国药控股天门有限公司	销售货物	市场价格	3,242,602.98	3,586,474.07
国药控股十堰有限公司	销售货物	市场价格	3,191,664.76	3,219,148.30
北京德尔康尼骨科医院有限公司	销售货物	市场价格	3,137,055.75	-
国药控股鄂尔多斯市有限公司	销售货物	市场价格	3,095,384.92	2,275,510.14
国药控股楚雄有限公司	销售货物	市场价格	2,901,556.32	1,124,516.44

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股国大药房广东有限公司	销售货物	市场价格	2,881,371.32	2,837,350.02
国药控股济南有限公司	销售货物	市场价格	2,714,284.29	1,209,932.22
北京国大药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	2,660,757.16	12,515,516.03
国药乐仁堂张家口医药有限公司	销售货物	市场价格	2,459,824.38	1,342,266.08
国药控股贵港有限公司	销售货物	市场价格	2,448,332.02	1,709,148.71
国药乐仁堂廊坊医药有限公司	销售货物	市场价格	2,340,912.50	3,360,352.95
国药控股德阳有限公司	销售货物	市场价格	2,280,295.98	1,385,047.15
国药控股新乡有限公司	销售货物	市场价格	2,278,302.47	1,993,905.72
国药控股铜川有限公司	销售货物	市场价格	2,232,958.27	1,913,341.10
国药控股三明有限公司	销售货物	市场价格	2,165,315.87	2,013,864.57
福建国大药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	2,155,232.06	2,803,582.24
国药控股韶关有限公司	销售货物	市场价格	2,075,992.00	1,736,109.05
国药控股聊城有限公司	销售货物	市场价格	2,018,804.72	1,477,671.99
国药控股威海有限公司	销售货物	市场价格	2,014,496.49	2,821,900.11
国药控股日照有限公司	销售货物	市场价格	1,953,684.94	295,398.23
北京星宜诊所有限公司	销售货物	市场价格	1,892,965.86	357,723.31
国药(上海)国际医药卫生有限公司	销售货物	市场价格	1,817,118.59	1,522,055.79
国药乐仁堂衡水医药有限公司	销售货物	市场价格	1,749,337.72	1,971,298.84
国药控股淮安有限公司	销售货物	市场价格	1,711,964.61	63,015.88
国药控股阜阳有限公司	销售货物	市场价格	1,667,061.95	168,427.96
国药控股淮南有限公司	销售货物	市场价格	1,609,010.80	1,379,235.99
国药控股国大药房南京连锁有限公司	销售货物	市场价格	1,571,486.21	908,974.12
中国国际医药卫生有限公司	销售货物	市场价格	1,551,519.44	726.05
国药控股营口有限公司	销售货物	市场价格	1,544,116.81	987,989.10
国药控股海南有限公司	销售货物	市场价格	1,495,961.89	1,023,587.34
国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司	销售货物	市场价格	1,495,552.51	1,944,088.13

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股新疆新特参茸 药业有限公司	销售货物	市场价格	1, 492, 035. 40	7, 401, 769. 94
国药控股延边有限公司	销售货物	市场价格	1, 415, 376. 27	944, 939. 14
国药控股吉安有限公司	销售货物	市场价格	1, 408, 127. 75	20, 044. 25
国药控股鞍山有限公司	销售货物	市场价格	1, 392, 075. 40	2, 470, 620. 07
国药控股广元医药 有限公司	销售货物	市场价格	1, 387, 734. 44	—
国药控股滨州有限公司	销售货物	市场价格	1, 381, 911. 48	—
国大益和大药房吉林 有限公司	销售货物	市场价格	1, 376, 910. 95	976, 210. 35
国药控股智慧民生（天津） 医药有限公司	销售货物	市场价格	1, 352, 650. 91	150, 754. 96
国药控股内江有限公司	销售货物	市场价格	1, 331, 644. 45	841, 632. 65
国药控股宿州有限公司	销售货物	市场价格	1, 274, 727. 80	475, 472. 14
国药控股益阳有限公司	销售货物	市场价格	1, 214, 281. 04	—
国药控股锦州有限公司	销售货物	市场价格	1, 182, 843. 39	3, 532, 880. 09
国药控股抚顺有限公司	销售货物	市场价格	1, 106, 774. 45	3, 340, 160. 52
国药控股吉林市医药 有限公司	销售货物	市场价格	1, 081, 873. 52	1, 674, 933. 31
国药控股新疆和田药业 有限公司	销售货物	市场价格	1, 080, 717. 88	2, 053, 025. 19
国药控股广东恒兴有限 公司	销售货物	市场价格	1, 024, 724. 76	4, 181, 100. 20
国药控股国大药房江门 连锁有限公司	销售货物	市场价格	1, 021, 573. 39	648, 565. 22
国药控股钦州有限公司	销售货物	市场价格	1, 006, 462. 04	439, 742. 24
国药控股信阳有限公司	销售货物	市场价格	998, 060. 20	34, 407. 08
国药控股镇江有限公司	销售货物	市场价格	993, 546. 75	377, 387. 32
国药控股白城有限公司	销售货物	市场价格	977, 613. 29	461, 558. 28
云南国药控股东昌医药 有限公司	销售货物	市场价格	967, 415. 89	319, 870. 29
国药控股滨海（寿光）医药 有限公司	销售货物	市场价格	930, 274. 34	—
国药集团新疆新特克拉玛 依药业有限公司	销售货物	市场价格	927, 946. 21	49, 123. 54

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股新疆哈密药业 有限公司	销售货物	市场价格	919,356.80	681,720.26
国药控股潍坊有限公司	销售货物	市场价格	899,066.94	694,765.31
国药控股松原有限公司	销售货物	市场价格	878,160.36	521,633.77
国药控股武汉恒丰有限 公司	销售货物	市场价格	863,362.83	-
国药控股国大药房河南 连锁有限公司	销售货物	市场价格	831,261.91	842,307.32
国药控股莆田有限公司	销售货物	市场价格	795,854.70	143,998.22
湖南国大民生堂药房连锁 有限公司	销售货物	市场价格	766,024.41	566,089.16
国药控股泰安有限公司	销售货物	市场价格	751,953.27	1,279,626.48
国药控股国大药房广西 连锁有限公司	销售货物	市场价格	728,642.21	510,977.99
新疆利生医药药材有限 公司	销售货物	市场价格	700,672.56	37,973.98
国药集团西南医药自贡 有限公司	销售货物	市场价格	699,900.88	-
国药控股酉阳县医药 有限公司	销售货物	市场价格	670,170.82	396,971.78
国药控股桂林有限公司	销售货物	市场价格	667,720.14	596,102.48
福建国大医药有限公司	销售货物	市场价格	667,197.42	-
国药控股长沙有限公司	销售货物	市场价格	655,001.76	506,130.96
国药控股重庆南川有限 公司	销售货物	市场价格	624,955.76	467,149.53
国药控股山西阳泉有限 公司	销售货物	市场价格	621,602.01	1,215,821.83
国药控股厦门有限公司	销售货物	市场价格	611,044.24	582,020.42
浙江国药大药房有限公司	销售货物	市场价格	598,418.13	175,892.13
国药控股枣阳有限公司	销售货物	市场价格	571,531.35	-
国药控股淄博有限公司	销售货物	市场价格	549,175.23	798,314.87
国药控股生物医药(天津) 有限公司	销售货物	市场价格	547,516.76	1,888,054.92
国药控股泸州医药有限 公司	销售货物	市场价格	537,893.64	200,028.49

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
天津国大药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	536,886.87	268,942.79
国药控股通化有限公司	销售货物	市场价格	529,022.74	299,437.46
国药控股黄梅有限公司	销售货物	市场价格	519,425.14	610,392.76
国药控股呼伦贝尔有限公司	销售货物	市场价格	511,973.67	1,199,371.45
国药控股青岛有限公司	销售货物	市场价格	482,873.95	150,785.11
国药控股红河有限公司	销售货物	市场价格	479,596.58	20,467.35
国药控股湖北江汉有限公司	销售货物	市场价格	470,281.03	346,996.94
安徽国大药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	466,047.91	204,398.92
国药控股德宏梨华有限公司	销售货物	市场价格	456,380.84	294,690.26
国药控股重庆芮民医药有限公司	销售货物	市场价格	453,222.99	973,805.29
国药控股苏州康民医药有限公司	销售货物	市场价格	442,243.75	1,954,802.49
国药控股洛阳有限公司	销售货物	市场价格	438,923.90	752,989.38
国药控股北海有限公司	销售货物	市场价格	425,787.94	473,947.08
国药控股黔东南州医药有限公司	销售货物	市场价格	397,492.06	55,308.43
国药控股铜陵有限公司	销售货物	市场价格	387,886.70	-
国药控股秀山县医药有限公司	销售货物	市场价格	359,915.49	657,368.13
国药控股遵义意通医药有限公司	销售货物	市场价格	354,130.94	73,132.74
国药控股广安有限公司	销售货物	市场价格	352,758.98	963,492.22
国药乐仁堂石家庄医药有限公司	销售货物	市场价格	346,612.78	3,989,496.38
国药控股山西明迪康医药有限公司	销售货物	市场价格	346,396.46	668,072.99
国药控股湖南医药发展有限公司	销售货物	市场价格	344,424.78	113,617.69
国药控股松滋有限公司	销售货物	市场价格	343,476.14	509,039.90

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股西平有限公司	销售货物	市场价格	331,398.22	—
国药控股九江有限公司	销售货物	市场价格	322,417.70	3,743.36
国药控股宜宾医药有限公司	销售货物	市场价格	313,604.56	363,398.52
国药控股昊阳绵阳药业有限公司	销售货物	市场价格	301,681.39	4,312.07
国药控股湛江有限公司	销售货物	市场价格	297,598.23	63,309.73
国药控股连云港有限公司	销售货物	市场价格	285,238.92	323,656.50
国药控股遵义有限公司	销售货物	市场价格	277,412.41	—
国药控股宜昌医药贸易有限公司	销售货物	市场价格	260,884.98	90,371.68
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司	销售货物	市场价格	254,430.48	1,944,220.41
国药控股鄂州有限公司	销售货物	市场价格	245,663.71	1,244,994.08
国药控股乐山医药有限公司	销售货物	市场价格	241,345.14	—
国药控股泰州有限公司	销售货物	市场价格	240,422.38	166,619.98
北京国控云药房有限公司	销售货物	市场价格	238,793.50	693,557.66
国药控股梧州有限公司	销售货物	市场价格	210,462.24	34,390.33
国药控股恩施有限公司	销售货物	市场价格	209,976.99	2,383,442.07
国药控股重庆市荣昌区医药有限公司	销售货物	市场价格	204,658.38	—
国药控股永州有限公司	销售货物	市场价格	202,725.66	—
国药辽宁专业药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	198,996.82	—
国药控股黄冈有限公司	销售货物	市场价格	196,814.17	582,807.45
国药控股开封有限公司	销售货物	市场价格	186,395.77	—
国药控股国大药房内蒙古有限公司	销售货物	市场价格	183,185.85	3,907,387.35
国药控股巴东有限公司	销售货物	市场价格	169,557.52	—
国药乐仁堂邢台药品有限责任公司	销售货物	市场价格	165,522.10	—
国药控股山西临汾有限公司	销售货物	市场价格	162,621.23	170,901.73

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股上蔡有限公司	销售货物	市场价格	161,219.46	-
国药控股河池有限公司	销售货物	市场价格	160,093.79	-
国药控股苏州博爱医药 有限公司	销售货物	市场价格	149,948.68	116,914.85
国药控股辽源有限公司	销售货物	市场价格	145,259.29	2,262,721.23
国药控股郑州有限公司	销售货物	市场价格	144,215.03	-
国药控股锦州九州隆达 医药有限公司	销售货物	市场价格	143,346.91	-
国药控股金华有限公司	销售货物	市场价格	136,104.42	1,145,809.20
国药控股岳阳有限公司	销售货物	市场价格	133,220.52	96,667.81
国药控股驻马店有限公司	销售货物	市场价格	132,072.54	361,347.99
国药控股随州有限公司	销售货物	市场价格	127,362.83	-
溧阳国大人民药房有限 公司	销售货物	市场价格	127,170.98	104,034.13
国药控股宜春有限公司	销售货物	市场价格	126,254.85	-
国药控股舟山有限公司	销售货物	市场价格	123,246.02	22,024.65
国药控股曲靖有限公司	销售货物	市场价格	121,601.78	-
国药控股重庆万州有限 公司	销售货物	市场价格	119,681.44	141,003.98
国药控股舞钢有限公司	销售货物	市场价格	115,221.24	35,255.18
国药控股西安有限公司	销售货物	市场价格	114,289.90	275,996.45
国药控股怀化有限公司	销售货物	市场价格	111,982.30	84,633.03
国药控股凉山医药有限 公司	销售货物	市场价格	111,343.37	-
国药控股商丘有限公司	销售货物	市场价格	109,752.92	296,115.55
国药控股息县医药有限 公司	销售货物	市场价格	105,764.24	48,455.17
国药控股(湖北)医药贸易 有限公司	销售货物	市场价格	102,169.89	-
泉州市国大药房连锁有限 公司	销售货物	市场价格	99,875.11	468,399.10
国药控股新特伊犁药业 有限公司	销售货物	市场价格	98,247.08	196,494.16
锦州奥鸿医药有限公司	销售货物	市场价格	96,332.75	-
国药控股天和吉林医药 有限公司	销售货物	市场价格	93,982.30	517,890.25

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股贵州意通医药有限公司	销售货物	市场价格	88,778.76	-
国药控股周口有限公司	销售货物	市场价格	84,313.27	106,566.41
国药控股黔南州有限公司	销售货物	市场价格	84,247.80	80,186.14
国药控股重庆泰民医药有限公司	销售货物	市场价格	81,129.78	934,203.71
国药控股浠水有限公司	销售货物	市场价格	76,884.96	-
国药控股通山有限公司	销售货物	市场价格	69,727.44	474,742.34
国药控股枝江有限公司	销售货物	市场价格	68,145.84	58,772.40
国药控股宜昌有限公司	销售货物	市场价格	68,049.56	119,940.77
国药控股阳新有限公司	销售货物	市场价格	65,039.28	14,906.90
国药控股山西润禾医药有限公司	销售货物	市场价格	61,168.14	-
国药控股瑞康(文山)药业有限公司	销售货物	市场价格	59,734.52	31,561.07
国药控股(山东)供应链管理有限公司	销售货物	市场价格	57,870.82	-
国药控股临朐有限公司	销售货物	市场价格	56,431.84	7,964.60
国药控股新疆新特奎屯药业有限公司	销售货物	市场价格	49,123.54	49,123.54
国药控股佛山有限公司	销售货物	市场价格	44,802.65	18,600.00
国药控股邓州有限公司	销售货物	市场价格	44,169.92	17,090.27
国药控股孝感有限公司	销售货物	市场价格	42,315.93	269,499.83
中国医药对外贸易有限公司	销售货物	市场价格	42,123.89	-
国药控股武汉华阳康健医药有限公司	销售货物	市场价格	41,449.56	-
国药控股荆门有限公司	销售货物	市场价格	37,346.01	198,370.90
国药控股黔西南有限公司	销售货物	市场价格	37,099.09	264,095.29
国药控股安陆有限公司	销售货物	市场价格	30,283.18	184,582.29
国药控股广水有限公司	销售货物	市场价格	27,716.81	65,803.55
国药控股宁国有限公司	销售货物	市场价格	27,525.67	-
国药控股长沙高新医药有限公司	销售货物	市场价格	26,283.19	-
国药控股滁州有限公司	销售货物	市场价格	24,465.13	32,615.81
国药控股菏泽有限公司	销售货物	市场价格	22,667.26	-

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股武汉江北有限公司	销售货物	市场价格	22,088.50	—
国药集团西南医药泸州有限公司	销售货物	市场价格	18,100.89	—
国药集团新疆制药有限公司	销售货物	市场价格	16,991.15	—
国药控股平凉有限公司	销售货物	市场价格	16,961.42	50,006.94
国药控股乌海有限公司	销售货物	市场价格	14,514.35	28,699.74
国药控股安徽华宁医药有限公司	销售货物	市场价格	10,530.97	38,362.83
国药控股麻城有限公司	销售货物	市场价格	9,415.93	84,012.82
邯郸国药乐仁堂大药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	8,499.12	6,902.66
国药集团新疆医疗器械有限公司	销售货物	市场价格	8,495.58	22,508.40
国药控股国大药房呼伦贝尔有限公司	销售货物	市场价格	8,137.70	53,263.05
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	销售货物	市场价格	5,442.48	3,761.06
国药集团攀枝花医药有限公司	销售货物	市场价格	4,834.95	64,466.02
国药控股文德医药南京有限公司	销售货物	市场价格	4,543.36	607,068.95
北京谦达德喏口腔门诊部有限公司	销售货物	市场价格	4,460.19	807.08
国药励展展览有限责任公司	销售货物	市场价格	1,494.15	5,415.51
国药控股河南医疗科技有限公司	销售货物	市场价格	1,380.53	—
国药控股榆林有限公司	销售货物	市场价格	1,238.94	—
国药控股重庆市大足区医药有限公司	销售货物	市场价格	584.07	—
国药控股赣州有限公司	销售货物	市场价格	—	17,507,767.67
湖北缘康医药有限公司	销售货物	市场价格	—	3,676,708.11

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股医疗器械有限公司	销售货物	市场价格	-	9,433.96
国药(上海)供应链服务有限公司	销售货物	市场价格	-	699,029.13
国药控股(天津)医疗器械有限公司	销售货物	市场价格	-	640,180.74
国药控股山西长治有限公司	销售货物	市场价格	-	619,035.66
国药控股嘉鱼有限公司	销售货物	市场价格	-	388,538.28
国药控股湖北新特药有限公司	销售货物	市场价格	-	380,462.98
佛山市南海新药特药有限公司	销售货物	市场价格	-	285,332.24
四川康达欣医药有限公司	销售货物	市场价格	-	272,725.54
国药控股抚州有限公司	销售货物	市场价格	-	177,728.86
国药控股国大药房乌兰察布有限公司	销售货物	市场价格	-	143,572.71
国药控股医疗器械(北京)有限公司	销售货物	市场价格	-	105,660.38
国药乐仁堂河北医疗器械供应链管理有限公司	销售货物	市场价格	-	100,743.37
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	销售货物	市场价格	-	98,247.08
国药控股邵阳有限公司	销售货物	市场价格	-	92,577.06
国药控股山西晋城有限公司	销售货物	市场价格	-	66,296.07
国药控股惠州有限公司	销售货物	市场价格	-	44,274.34
国药控股湘潭有限公司	销售货物	市场价格	-	33,517.24
国药控股林州有限公司	销售货物	市场价格	-	31,145.13
国药控股重庆医药供应链管理有限公司	销售货物	市场价格	-	24,222.41
国药控股新疆博州药业有限公司	销售货物	市场价格	-	21,415.92

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药集团吉林省医疗器械有限公司	销售货物	市场价格	-	18,334.52
国药控股武汉临空港有限公司	销售货物	市场价格	-	14,906.90
国药控股四川专业药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	-	13,765.32
中国医药集团有限公司	销售货物	市场价格	-	8,620.69
中国医药投资有限公司	销售货物	市场价格	-	7,936.90
国药集团财务有限公司	销售货物	市场价格	-	6,721.03
国药器械抚顺有限公司	销售货物	市场价格	-	5,663.72
国药控股齐齐哈尔有限公司	销售货物	市场价格	-	5,172.42
国药控股沈丘有限公司	销售货物	市场价格	-	4,807.08
国药控股昆明有限公司	销售货物	市场价格	-	3,946.90
北京若华医疗器械有限公司	销售货物	市场价格	-	3,644.99
国药器械邢台有限公司	销售货物	市场价格	-	3,345.13
上海现代制药营销有限公司	销售货物	市场价格	-	3,081.42
青海国药控股医疗器械有限公司	销售货物	市场价格	-	2,654.87
国药集团北京医疗器械有限公司	销售货物	市场价格	-	551.72
国药控股湖北柏康有限公司	销售货物	市场价格	(3,682,831.85)	65,527,968.09
			<u>4,258,042,037.65</u>	<u>4,317,472,052.17</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方提供劳务：

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股分销中心有限公司	提供劳务	市场价格	8,955,968.22	7,729,417.03
中国国际医药卫生有限公司	提供劳务	市场价格	1,055,991.30	2,140,109.54
中国中药有限公司	提供劳务	市场价格	668,702.01	533,847.08
国药集团医药物流有限公司	提供劳务	市场价格	579,918.90	-
国药药材股份有限公司	提供劳务	市场价格	114,675.42	57,154.22
中国医药集团有限公司	提供劳务	市场价格	56,603.77	-
北京国大药房连锁有限公司	提供劳务	市场价格	-	155,833.02
北京金象大药房医药连锁有限责任公司	提供劳务	市场价格	-	114,812.03
中国医药投资有限公司	提供劳务	市场价格	-	61,320.74
北京中联医药化工实业公司	提供劳务	市场价格	-	51,886.78
国药控股广州有限公司	提供劳务	市场价格	-	29,100.00
			<u>11,431,859.62</u>	<u>10,873,480.44</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方采购商品：

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
宜昌人福药业有限责任 公司	采购货物	市场价格	2,245,297,146.42	2,173,857,172.73
国药控股分销中心有限 公司	采购货物	市场价格	1,122,773,427.16	1,241,907,988.95
费森尤斯卡比华瑞制药 有限公司	采购货物	市场价格	308,306,315.18	371,125,461.06
成都蓉生药业有限责任 公司	采购货物	市场价格	221,040,560.00	243,080,979.00
兰州生物技术开发有限 公司	采购货物	市场价格	101,820,000.00	107,700,000.00
国药集团工业有限公司	采购货物	市场价格	82,001,427.11	102,299,376.41
国药控股股份有限公司	采购货物	市场价格	69,508,129.66	121,067,926.77
江苏万邦医药营销有限 公司	采购货物	市场价格	61,794,282.21	93,345,568.03
深圳万维医药贸易有限 公司	采购货物	市场价格	46,529,403.80	87,111,678.84
重庆药友制药有限责任 公司	采购货物	市场价格	39,376,769.58	76,348,442.11
华北制药股份有限公司	采购货物	市场价格	37,533,586.09	46,689,844.67
北京康辰药业股份有限 公司	采购货物	市场价格	31,137,987.07	67,280,974.91
北京若华医疗器械有限 公司	采购货物	市场价格	29,614,655.50	38,710,273.92
国药控股广州有限公司	采购货物	市场价格	27,585,770.91	37,436,024.56
上海朝晖药业有限公司	采购货物	市场价格	25,482,532.59	24,154,138.35
四川合信药业有限责任 公司	采购货物	市场价格	24,743,905.48	29,824,078.05
江苏复星医药销售有限 公司	采购货物	市场价格	22,888,899.68	4,243,347.00
广东南方医药对外贸易 有限公司	采购货物	市场价格	22,617,244.78	16,789,384.43
深圳万乐药业有限公司	采购货物	市场价格	21,897,263.82	32,420,823.06

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方采购商品（续）：

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股河南股份有限公司	采购货物	市场价格	19,071,294.70	-
中国大冢制药有限公司	采购货物	市场价格	18,712,696.00	25,352,461.11
国药集团致君(深圳)制药有限公司	采购货物	市场价格	17,331,924.52	3,472,182.86
国药集团中联药业有限公司	采购货物	市场价格	16,557,635.39	15,082,300.22
华颐药业有限公司	采购货物	市场价格	16,439,848.27	22,580,733.72
上海现代制药股份有限公司	采购货物	市场价格	15,843,470.48	21,255,729.88
成都生物制品研究所有限责任公司	采购货物	市场价格	14,337,995.95	10,614,492.50
国药集团宜宾制药有限公司	采购货物	市场价格	12,241,421.11	2,358,368.94
湖南洞庭药业股份有限公司	采购货物	市场价格	10,364,555.32	10,279,609.14
华药国际医药有限公司	采购货物	市场价格	9,928,820.13	-
兰州兰生血液制品有限公司	采购货物	市场价格	9,872,000.00	-
国药控股天津有限公司	采购货物	市场价格	7,874,546.51	8,880,232.80
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	采购货物	市场价格	7,280,527.21	8,050,519.49
国药一心制药有限公司	采购货物	市场价格	6,968,108.18	13,429,407.31
国药集团武汉血液制品有限公司	采购货物	市场价格	6,879,960.00	21,906,480.00
锦州奥鸿药业有限责任公司	采购货物	市场价格	5,945,156.66	9,284,718.39
国药集团川抗制药有限公司	采购货物	市场价格	5,567,338.92	8,816,546.82

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方采购商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020 年	2019 年
国药集团容生制药有限 公司	采购货物	市场价格	5,294,558.16	6,254,298.85
国药集团联合医疗器械 有限公司	采购货物	市场价格	4,884,123.24	16,838,261.01
武汉中生毓晋生物医药有 限责任公司	采购货物	市场价格	4,248,192.00	3,717,168.00
国药集团同济堂(贵州)制 药有限公司	采购货物	市场价格	4,095,694.06	12,946,098.32
国药集团北京联合美迪医 疗器械有限公司	采购货物	市场价格	3,843,615.67	4,034,876.98
国药控股湖北有限公司	采购货物	市场价格	3,815,733.12	2,946,014.43
佛山盈天医药销售有限公 司	采购货物	市场价格	3,656,350.17	7,701,352.30
上海现代制药营销有限公 司	采购货物	市场价格	3,200,427.55	(71.71)
国药控股(天津)东方博康 医药有限公司	采购货物	市场价格	2,803,255.38	5,283,468.83
国药集团新疆制药有限公 司	采购货物	市场价格	2,675,946.05	3,106,719.61
国药乐仁堂医药有限公司	采购货物	市场价格	2,563,553.37	4,046,209.07
国药集团德众(佛山)药业 有限公司	采购货物	市场价格	2,268,954.93	2,052,218.36
国药集团致君(深圳)坪山 制药有限公司	采购货物	市场价格	1,935,995.40	3,704,306.74
北京市华生医药生物技术 开发有限责任公司	采购货物	市场价格	1,900,730.23	1,007,437.00
国药集团三益药业(芜湖) 有限公司	采购货物	市场价格	1,865,682.37	1,853,449.54
国药集团北京医疗器械有 限公司	采购货物	市场价格	1,591,658.37	518,099.59
华北制药河北华民药业有 限责任公司	采购货物	市场价格	1,501,659.56	-
吉斯凯(苏州)制药有限公 司	采购货物	市场价格	1,436,713.95	-

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方采购商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020 年	2019 年
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	采购货物	市场价格	1, 259, 187. 30	2, 138, 683. 48
上海复宏汉霖生物制药有限公司	采购货物	市场价格	1, 251, 928. 36	-
国药集团上海血液制品有限公司	采购货物	市场价格	1, 237, 500. 00	-
国药控股赤峰有限公司	采购货物	市场价格	1, 208, 536. 52	-
重庆海斯曼药业有限责任公司	采购货物	市场价格	1, 028, 360. 14	954, 231. 87
中国医药对外贸易有限公司	采购货物	市场价格	998, 575. 07	(1, 804, 408. 02)
国药集团广东环球制药有限公司	采购货物	市场价格	977, 017. 69	2, 099, 117. 38
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	采购货物	市场价格	966, 659. 01	1, 773, 500. 03
国药集团北京华邈药业有限公司	采购货物	市场价格	848, 677. 74	59, 928. 67
苏州二叶制药有限公司	采购货物	市场价格	638, 955. 21	284, 692. 30
上海输血技术有限公司	采购货物	市场价格	557, 904. 42	534, 353. 81
国药集团化学试剂合肥有限公司	采购货物	市场价格	541, 231. 56	145, 170. 19
国药集团(天津)医学检验科技有限公司	采购货物	市场价格	415, 929. 20	-
国药控股沈阳有限公司	采购货物	市场价格	399, 280. 80	-
国药控股医疗器械(北京)有限公司	采购货物	市场价格	325, 654. 96	2, 294, 480. 06
锦州奥鸿医药有限公司	采购货物	市场价格	310, 417. 70	-
国药集团安徽大健康产业有限公司	采购货物	市场价格	254, 400. 00	-

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方采购商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股江苏有限公司	采购货物	市场价格	232,211.95	267,410.45
江苏黄河药业股份有限公司	采购货物	市场价格	216,811.07	273,217.46
成都力思特制药股份有限公司	采购货物	市场价格	127,008.68	(4,878,004.44)
深圳致君医药贸易有限公司	采购货物	市场价格	124,247.79	180,950.07
国药集团化学试剂有限公司	采购货物	市场价格	123,752.92	6,129.31
国药控股甘肃有限公司	采购货物	市场价格	56,994.67	8,920.35
北京生物制品研究所有限责任公司	采购货物	市场价格	50,000.00	-
青海普兰特药业有限公司	采购货物	市场价格	38,615.05	124,333.32
北京国大药房连锁有限公司	采购货物	市场价格	38,579.65	-
国药控股厦门有限公司	采购货物	市场价格	26,867.26	-
国药集团汕头金石制药有限公司	采购货物	市场价格	25,298.57	-
北京威联德骨科技术有限公司	采购货物	市场价格	16,948.61	-
北京莱顿医疗器械有限责任公司	采购货物	市场价格	11,293.32	-
国药联瑞鑫祥(北京)医疗器械有限公司	采购货物	市场价格	1,580.18	-
哈药集团制药总厂	采购货物	市场价格	1,198.03	-
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	采购货物	市场价格	-	11,009,930.11
中国科学器材有限公司	采购货物	市场价格	-	1,488,793.10
武汉生物制品研究所有限责任公司	采购货物	市场价格	-	1,398,363.20
国药控股医疗器械有限公司	采购货物	市场价格	-	827,529.08
中国国际医药卫生有限公司	采购货物	市场价格	-	544,103.10
长春生物制品研究所有限责任公司	采购货物	市场价格	-	444,852.00
国药国际货运代理(北京)有限公司	采购货物	市场价格	-	263,758.20
综保区(北京)国际医药分拨中心有限公司	采购货物	市场价格	-	155,528.30
国药控股陕西有限公司	采购货物	市场价格	-	99,542.12
国药控股大连和成有限公司	采购货物	市场价格	-	68,920.35
国药控股吉林有限公司	采购货物	市场价格	-	60,967.17
国药集团威奇达药业有限公司	采购货物	市场价格	-	54,310.34

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方采购商品：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
北京金象大药房医药连锁 有限责任公司	采购货物	市场价格	-	11,025.00
北京中联医药化工实业公司	采购货物	市场价格	-	10,482.05
国药控股苏州有限公司	采购货物	市场价格	(116.58)	(81,092.39)
沈阳红旗制药有限公司	采购货物	市场价格	(259.60)	17,082.41
西藏药友医药有限责任公司	采购货物	市场价格	(556.51)	(17.96)
哈药集团生物工程有限公司	采购货物	市场价格	(866,995.21)	-
			<u>4,810,193,145.50</u>	<u>5,193,603,955.42</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方接受劳务：

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
国药控股广东物流有限公司	接受劳务	市场价格	8,205,065.56	7,734,269.30
综保区(北京)国际医药 分拨中心有限公司	接受劳务	市场价格	7,328,192.01	6,866,849.61
国药控股安徽省医药有限 公司	接受劳务	市场价格	3,791,218.10	-
国药控股四川医药股份 有限公司	接受劳务	市场价格	2,524,825.92	3,807,480.70
国药控股广西物流有限 公司	接受劳务	市场价格	1,085,372.34	1,188,612.72
中国医药集团联合工程 有限公司	接受劳务	市场价格	462,264.15	18,675,585.34
上海统御信息科技有限 公司	接受劳务	市场价格	462,264.14	1,229,264.13
国药集团医药物流有限 公司	接受劳务	市场价格	399,754.71	389,622.63
国药集团安徽大健康产业 有限公司	接受劳务	市场价格	230,140.00	1,361,223.00
中国中药霍山石斛科技 有限公司	接受劳务	市场价格	178,200.00	-
国药奇贝德(上海)工程 技术有限公司	接受劳务	市场价格	158,617.28	186,072.14
国药集团财务有限公司	接受劳务	市场价格	158,020.44	2,443,059.20
北京国大药房连锁有限 公司	接受劳务	市场价格	112,085.06	161,107.42
国药励展展览有限责任 公司	接受劳务	市场价格	84,247.17	209,647.18
国药国际供应链管理 (北京)有限公司	接受劳务	市场价格	56,603.77	-
《中国新药杂志》有限 公司	接受劳务	市场价格	56,603.76	59,403.76

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方接受劳务：（续）

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2020年	2019年
上海数图健康医药科技有限公司	接受劳务	市场价格	47,169.81	-
国药控股(天津滨海)医药有限公司	接受劳务	市场价格	41,509.44	150,943.40
国药集团化学试剂有限公司	接受劳务	市场价格	38,878.86	31,097.63
国药控股医疗器械(北京)有限公司	接受劳务	市场价格	21,700.00	-
广东南方医药对外贸易有限公司	接受劳务	市场价格	20,160.00	-
国药控股(山东)医疗器械有限公司	接受劳务	市场价格	18,584.08	-
广东惠信投资有限公司			8,150.94	-
国药控股股份有限公司	接受劳务	市场价格	6,125.47	13,207.55
国药控股分销中心有限公司	接受劳务	市场价格	840.57	-
上海医药工业研究院	接受劳务	市场价格	-	1,183,622.64
国药控股鲁南有限公司	接受劳务	市场价格	-	321,352.83
上海赢科隆医药开发有限公司	接受劳务	市场价格	-	198,113.20
国药控股济宁有限公司	接受劳务	市场价格	-	174,931.13
国药控股中博(天津)国际贸易有限公司	接受劳务	市场价格	-	173,620.80
国药集团化学试剂合肥有限公司	接受劳务	市场价格	-	146,551.72
国药朴信商业保理有限公司	接受劳务	市场价格	-	119,969.94
国药控股天津有限公司	接受劳务	市场价格	-	76,862.18
深圳致君医药贸易有限公司	接受劳务	市场价格	-	70,920.00
国药控股枣庄有限公司	接受劳务	市场价格	-	48,000.00
国药集团北京华邈药业有限公司	接受劳务	市场价格	-	7,726.50
国药集团佛山冯了性国医馆有限公司	接受劳务	市场价格	-	7,726.50
中国医疗器械有限公司	接受劳务	市场价格	-	2,358.49
北京金象大药房医药连锁有限责任公司	接受劳务	市场价格	-	1,225.00
			<u>25,496,593.58</u>	<u>47,040,426.64</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020年 租赁收入	2019年 租赁收入
北京国大药房连锁有限公司	房屋建筑物	<u>748,809.52</u>	<u>795,238.08</u>

本集团作为承租方：

本年度，本公司及本公司之子公司国控北京与北京国药天元物业管理有限公司签订租赁合同，租赁其办公用房，租期自2020年1月1日至2020年12月31日，租赁费共计人民币17,907,428.52元（2019年：人民币17,525,237.97元）。

本公司之子公司国控天星与国药集团医药物流有限公司签订租赁合同，租赁其仓库，租期自2014年1月1日至2019年4月30日。该合同于到期后续签，租期自2019年5月1日至2024年4月30日，本集团确认相关使用权资产，本年发生的使用权资产折旧费用共计人民币12,051,474.91元，利息费用人民币1,914,623.77元（2019年1月1日至2019年4月30日发生租赁费用人民币2,516,961.20元；2019年5月1日至2019年12月31日发生的使用权资产折旧费用共计人民币8,067,244.14元，利息费用人民币1,554,282.06元）。

本年度，本公司与广东惠信投资有限公司签订租赁合同，租赁其办公用房，租期自2020年1月1日至2020年12月31日，2020年发生租赁费用共计人民币52,554.86元（2019年：人民币48,000元）。

(3) 关键管理人员薪酬

	2020年	2019年
关键管理人员薪酬	<u>18,343,017.00</u>	<u>16,605,389.42</u>

(4) 关联方资金转让

(a) 2019年度，本集团以市场价格向上海统御信息科技有限公司购入防火墙硬件设备，金额为人民币9,482.76元。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 其他关联方交易

(a) 资金往来：

短期借款

2020年	金额	起始日	到期日
国药集团财务有限 公司	830,000,000.00	2020/2/20- 2020/9/28	2020/3/23- 2021/9/27
	<u>830,000,000.00</u>		
2019年	金额	起始日	到期日
国药集团财务有限 公司	460,000,000.00	2019/1/21- 2019/9/26	2019/3/21- 2020/5/22
	<u>460,000,000.00</u>		

应收账款保理

	2020年	2019年
国药集团财务有限公司	981,261,622.72	985,751,229.07
国药朴信商业保理有限公司	<u>34,459,972.34</u>	<u>142,927,378.59</u>
	<u>1,015,721,595.06</u>	<u>1,128,678,607.66</u>

本集团的应收账款以无追索权方式与国药集团财务有限公司和国药朴信商业保理有限公司办理应收账款保理，终止确认的应收账款金额为人民币1,015,721,595.06元(2019年：1,128,678,607.66元)。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 其他关联方交易（续）

(a) 资金往来：（续）

应收票据贴现

本集团根据资金需求，将收到的部分银行承兑汇票至国药集团财务有限公司贴现，贴现率根据贴现时金融市场利率确定。2020年度，贴现金额共计人民币 326,639,252.33 元（2019年度：人民币 398,707,276.45 元）。

其他资金拆借

本年度，本集团子公司国药慧鑫与其少数股东共青城金堤嘉润投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人杜素敏签订借款协议，获取借款人民币 8,100,000 元，期限为 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日，不计息。此部分借款已于 2020 年共计偿还人民币 3,800,000 元。

本年度，本集团子公司国药慧鑫与其少数股东的实际控制人控制的另一企业共青城红方宏远投资合伙企业（有限合伙）签订借款协议，从该公司处获取借款人民币 7,600,000 元，期限为 2020 年 8 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日，不计息。此部分借款已于 2020 年偿还人民币 800,000 元。

2019 年，本集团子公司国药慧鑫与其少数股东共青城金堤嘉润投资合伙企业（有限合伙）签订借款协议，从共青城金堤嘉润投资合伙企业（有限合伙）获取借款人民币 6,000,000 元，期限为 2019 年 8 月 9 日至 2020 年 8 月 8 日，不计息。该部分借款已于 2020 年偿还。

(b) 利息收入：

		2020年	2019年
国药集团财务有限公司	存款利息收入	<u>4,343,242.93</u>	<u>3,437,490.35</u>

(c) 利息支出：

		2020年	2019年
国药集团财务有限公司	保理利息支出	39,016,361.93	28,598,010.58
	票据贴现利息		
国药朴信商业保理有限公司	支出	<u>1,033,130.03</u>	<u>3,480,601.17</u>
		<u>40,049,491.96</u>	<u>32,078,611.75</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收款项融资-应收票据

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药集团山西有限公司	33,701,012.51	-	10,501,611.15	-
国药控股河南股份有限公司	29,013,847.51	-	27,008,674.23	-
国药控股广州有限公司	26,295,784.06	-	29,619,703.32	-
国药控股天津有限公司	20,037,199.00	-	38,607,931.65	-
国药控股广西有限公司	18,022,827.77	-	14,748,708.06	-
国药控股股份有限公司	16,514,501.07	-	22,558,056.48	-
国药控股山西有限公司	14,634,506.29	-	18,985,226.54	-
国药乐仁堂医药有限公司	14,125,671.41	-	53,642,524.67	-
国药控股陕西有限公司	11,350,311.44	-	27,116,316.54	-
国药控股鲁南有限公司	9,006,637.81	-	6,379,946.34	-
国药控股深圳延风有限公司	8,503,566.80	-	8,463,462.33	-
国药控股沈阳有限公司	8,082,478.82	-	5,143,825.00	-
国药控股南通有限公司	7,770,000.00	-	5,900,000.00	-
国药控股河北医药有限公司	7,526,945.42	-	4,391,527.30	-
国药控股重庆有限公司	6,347,598.97	-	2,839,298.30	-
国药控股成都医药有限公司	6,300,290.09	-	-	-
国药控股黄石有限公司	5,859,428.39	-	3,531,381.41	-
山西同丰医药物流有限公司	5,767,640.78	-	2,069,573.10	-
国药控股南阳有限公司	5,763,302.44	-	3,112,551.00	-
国药控股青海有限公司	5,717,972.47	-	1,918,561.93	-
国药集团临汾有限公司	5,704,018.00	-	7,454,127.64	-
国药控股福州有限公司	5,557,506.39	-	5,500,000.00	-
国药控股宁夏有限公司	5,292,420.81	-	4,090,000.00	-
内蒙古国大医药有限公司	5,273,732.00	-	-	-
国药控股济宁有限公司	5,627,145.13	-	3,953,700.25	-
国药控股安徽省医药有限公司	5,145,154.68	-	5,602,011.24	-
国药控股平顶山有限公司	5,081,828.60	-	875,419.20	-
国药控股海南鸿益有限公司	4,965,911.56	-	6,400,951.04	-
国药乐仁堂邢台医药有限公司	4,708,714.83	-	4,126,952.00	-
国药控股六安有限公司	4,444,707.78	-	2,698,294.98	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(1) 应收款项融资-应收票据（续）

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股(威海)威高医药有限公司	3,949,925.40	-	2,371,068.92	-
国药控股安阳有限公司	3,890,935.75	-	2,131,320.60	-
国药控股四川医药股份有限公司	3,651,770.40	-	58,948.00	-
国药控股咸宁有限公司	3,595,333.00	-	3,340,288.40	-
国药控股开封普生有限公司	3,350,000.00	-	3,632,569.68	-
国药控股大连有限公司	3,252,722.96	-	7,520,549.17	-
国药控股濮阳有限公司	3,232,708.77	-	929,369.50	-
国药控股国大山西医药有限公司	3,066,173.16	-	3,215,942.70	-
国药控股吉林有限公司	3,043,542.44	-	-	-
国药控股荆州有限公司	2,854,873.02	-	4,057,038.24	-
国药控股三门峡有限公司	2,831,791.29	-	5,536,025.10	-
国药山西运城有限公司	2,800,000.00	-	1,100,000.00	-
国药控股安康有限公司	2,581,333.00	-	2,074,812.00	-
国药控股焦作有限公司	2,320,903.13	-	-	-
国药控股赤峰有限公司	2,263,827.96	-	3,000,381.55	-
国药控股山东有限公司	2,060,804.59	-	198,350.00	-
国药控股百色有限公司	2,000,263.59	-	-	-
国药控股湖北有限公司	1,939,400.59	-	125,160.00	-
国药控股常德有限公司	1,886,423.16	-	1,700,000.00	-
国药控股商洛有限公司	1,800,000.00	-	340,000.00	-
国药控股福建有限公司	1,541,926.10	-	5,049,374.34	-
国药控股台州有限公司	1,502,000.00	-	3,271,092.15	-
国药控股丽水有限公司	1,490,000.00	-	-	-
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	1,438,796.21	-	2,766,086.21	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(1) 应收款项融资-应收票据（续）

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股巴彦淖尔有限公司	1,358,863.74	-	-	-
国药控股铁岭有限公司	1,269,189.80	-	835,768.00	-
国药控股南平新力量有限公司	1,100,000.00	-	-	-
国药控股江西有限公司	1,001,850.52	-	-	-
国药集团西南医药有限公司	1,000,000.00	-	5,000,000.00	-
国药控股云南有限公司	993,243.22	-	-	-
国药控股国大药房广东有限公司	948,177.80	-	-	-
安徽省医药(集团)滁州有限公司	789,656.80	-	-	-
国药控股包头有限公司	700,900.98	-	4,072,291.29	-
辽宁国大医药有限公司	526,028.80	-	-	-
宜昌人福药业有限责任公司	510,000.00	-	-	-
国药控股国大药房南京连锁有限公司	497,637.22	-	-	-
国药控股枣庄有限公司	400,000.00	-	1,250,000.00	-
哈药集团医药有限公司	352,708.27	-	-	-
国药控股乌兰察布有限公司	331,200.00	-	-	-
国药控股新余有限公司	217,428.90	-	-	-
国药控股通辽有限公司	138,000.00	-	1,852,936.06	-
国药控股内蒙古有限公司	124,200.00	-	799,360.72	-
国药控股青岛有限公司	-	-	-	-
国药控股宁德有限公司	-	-	2,664,865.98	-
国药控股温州有限公司	-	-	2,062,317.52	-
国药控股湖北柏康有限公司	-	-	2,000,000.00	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(1) 应收款项融资-应收票据（续）

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股安庆有限公司	-	-	1,892,491.20	-
国药控股安徽有限公司	-	-	1,837,668.66	-
国药控股龙岩有限公司	-	-	1,119,100.00	-
国药控股襄阳有限公司	-	-	796,111.60	-
中国国际医药卫生有限公司	-	-	491,730.00	-
国药控股十堰有限公司	-	-	400,000.00	-
国药控股抚顺有限公司	-	-	328,419.50	-
国药控股大连和成有限公司	-	-	302,653.21	-
国药控股渭南有限公司	-	-	200,000.00	-
	<u>386,747,203.40</u>	<u>-</u>	<u>407,564,426.00</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应收账款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药乐仁堂医药有限公司	32,536,602.31	-	38,544,154.56	-
国药控股四川医药股份有限 公司	32,510,769.24	-	35,808,043.86	-
国药控股广州有限公司	27,201,900.56	-	32,977,937.98	-
国药控股陕西有限公司	22,006,922.70	-	28,239,704.70	-
国药集团新疆新特药业有限 公司	19,949,034.94	-	33,245,860.70	-
国药控股沈阳有限公司	18,905,703.65	-	36,496,311.78	-
国药控股河南股份有限公司	18,888,438.30	-	25,711,329.52	-
国药控股广西有限公司	18,746,042.70	-	14,787,418.20	-
国药控股天津有限公司	17,582,346.12	-	63,307,669.48	-
国药控股股份有限公司	12,492,757.74	-	13,808,988.10	-
国药集团西南医药有限公司	12,428,463.14	-	52,064,753.03	-
国药控股大连有限公司	11,205,194.05	-	10,693,316.15	-
国药集团山西有限公司	10,989,424.90	-	26,342,085.30	-
国药控股温州有限公司	10,820,968.10	-	5,475,115.52	-
国药控股湖北有限公司	10,768,716.52	-	22,240,352.00	-
国药控股吉林有限公司	10,656,092.60	-	18,740,950.57	-
国药控股分销中心有限公司	8,430,266.56	-	4,560,912.47	-
国药集团一致药业股份有限 公司	8,364,234.49	-	1,824,379.56	-
国药控股重庆有限公司	8,221,744.50	-	3,025,964.30	-
哈药集团医药有限公司	8,093,656.11	-	-	-
国药控股安阳有限公司	7,536,667.24	-	1,169,285.42	-
国药控股宁夏有限公司	6,830,056.41	-	6,579,421.91	-
国药控股安徽省医药有限公司	6,715,450.75	-	5,419,875.72	-
国药控股甘肃有限公司	5,479,428.68	-	9,331,198.04	-
国药控股河北医药有限公司	5,032,160.60	-	3,978,733.10	-
国药乐仁堂邯郸医药有限公司	4,890,845.12	-	2,792,646.80	-
北京金象国兴医药有限责任 公司	4,675,305.94	-	-	-
广东南方医药对外贸易有限 公司	4,309,387.60	-	3,702,120.60	-
国药控股海南鸿益有限公司	4,305,035.26	-	4,311,482.88	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应收账款（续）

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京金象大药房医药连锁 有限责任公司	4,286,503.80	-	10,278,801.54	
国药控股山东有限公司	4,226,838.81	-	8,181,050.34	
国药控股鲁南有限公司	4,005,668.96	-	1,599,250.44	
国药控股渭南有限公司	4,004,088.84	-	3,156,051.16	
国药控股扬州有限公司	3,927,270.65	-	4,019,128.00	
国药控股开封普生有限公司	3,748,267.41	-	5,178,192.40	
国药控股六安有限公司	3,695,700.95	-	3,729,345.83	
国药控股湖南有限公司	3,549,214.49	-	5,115,438.92	-
国药控股贵州有限公司	3,404,189.45	-	2,150,945.01	-
国药控股南阳有限公司	3,254,394.70	-	-	-
国药控股山西有限公司	3,070,458.45	-	14,142,012.76	-
国药控股福州有限公司	3,050,871.11	-	766,647.84	-
国药控股赣州医贸有限公司	2,906,081.60	-	-	-
国药控股三门峡有限公司	2,894,348.60	-	232,338.60	-
国药控股福建有限公司	2,819,080.18	-	1,612,190.89	-
国药控股(威海)威高医药有限 公司	2,759,249.28	-	450,498.96	-
国药控股平顶山有限公司	2,605,449.80	-	847,460.95	-
国药控股常州有限公司	2,484,489.88	-	1,032,140.21	-
国药控股百色有限公司	2,472,489.74	-	2,720,861.80	-
国药控股包头有限公司	2,381,899.02	-	6,706,825.00	-
国药控股国大药房有限公司	2,354,819.72	-	519,620.43	-
国药控股济宁有限公司	2,315,005.18	-	1,919,827.87	-
国药控股国大复美药业(上海) 有限公司	2,268,448.00	-	2,722,944.32	-
国药控股宁德有限公司	2,253,847.25	-	1,236,393.16	-
国药控股(天津)东方博康医药 有限公司	2,132,894.99	-	6,464,796.06	-
国药控股焦作有限公司	2,101,953.54	-	920,526.50	-
国药控股黄石有限公司	2,098,005.61	-	3,102,371.10	-
国药控股常德有限公司	2,065,289.49	-	1,610,466.00	-
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公 司	2,061,128.54	-	2,076,615.40	-
佛山市南海医药有限公司	2,054,405.55	-	1,857,492.90	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应收账款（续）

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股烟台有限公司	2,002,047.02	-	550,843.27	-
国药控股安徽有限公司	1,911,691.43	-	1,528,312.78	-
国药控股枣庄有限公司	1,896,838.17	-	655,797.83	-
国药控股江苏有限公司	1,796,367.68	-	1,756,389.01	-
国药控股咸宁有限公司	1,795,699.00	-	1,646,147.20	-
国药控股盐城有限公司	1,723,397.30	-	633,937.40	-
国药控股大连和成有限公司	1,706,966.24	-	931,035.13	-
北京国大药房连锁有限公司	1,699,689.17	-	5,882,423.67	-
国药集团临汾有限公司	1,624,213.17	-	562,834.82	-
山西同丰医药物流有限公司	1,613,828.04	-	968,131.20	-
国药控股青海有限公司	1,609,920.88	-	2,675,450.07	-
国药控股襄阳有限公司	1,594,684.58	-	874,975.90	-
国药控股文山有限公司	1,548,682.36	-	1,461,340.70	-
国药控股延安有限公司	1,539,757.34	-	2,080,922.59	-
国药控股云南有限公司	1,525,258.05	-	2,944,641.38	-
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	1,514,944.00	-	7,284,094.80	-
国药控股安顺有限公司	1,475,526.70	-	1,309,257.80	-
国药控股安庆有限公司	1,469,230.60	-	1,337,853.50	-
国药控股濮阳有限公司	1,356,444.40	-	514,942.00	-
国药山西阳泉医药有限公司	1,332,121.65	-	780,409.50	-
国药控股(乐山)川药医药有限公司	1,305,722.94	-	1,387,503.50	-
国药控股湖州有限公司	1,290,676.09	-	877,937.55	-
国药控股成都医药有限公司	1,252,424.73	-	960,422.91	-
国药控股新余有限公司	1,248,066.08	-	1,028,184.64	-
国药控股内蒙古有限公司	1,246,927.60	-	1,178,352.57	-
国药乐仁堂邢台医药有限公司	1,233,271.00	-	962,108.53	-
国药控股铁岭有限公司	1,202,153.89	-	857,901.30	-
国药控股黑龙江有限公司	1,179,190.00	-	2,616,001.33	-
国药控股通辽有限公司	1,170,946.04	-	1,160,709.05	-
国药集团承德药材有限公司	1,149,866.00	-	1,212,167.95	-
国药控股普洱有限公司	1,147,519.71	-	1,578,652.10	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应收账款（续）

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股安康有限公司	1,104,427.77	-	1,696,696.00	-
国药控股国大山西医药有限公司	1,093,386.40	-	2,119,415.20	-
国药控股赤峰有限公司	1,038,469.06	-	1,088,637.60	-
国药乐仁堂唐山医药有限公司	1,037,233.29	-	735,623.93	-
国药控股徐州有限公司	1,007,279.15	-	116,629.50	-
国药控股荆州有限公司	1,006,609.00	-	746,041.60	-
国药控股四平有限公司	991,189.69	-	2,359,662.06	-
国药控股新疆新特西部药业有限公司	944,650.42	-	1,193,111.15	-
国药乐仁堂保定医药有限公司	904,330.11	-	1,348,689.90	-
国药控股天门有限公司	851,242.50	-	649,463.80	-
国药控股无锡有限公司	831,734.40	-	472,944.00	-
国药控股龙岩有限公司	817,412.09	-	501,462.80	-
上海浦东新区医药药材有限公司	807,876.92	-	409,706.97	-
国药控股苏州有限公司	788,489.52	-	220,120.78	-
国药控股商洛有限公司	735,314.90	-	1,391,207.04	-
国药控股德阳有限公司	695,306.00	-	124,200.00	-
国药控股丹东有限公司	693,931.38	-	1,138,876.15	-
国药控股天津北方医药有限公司	688,483.80	-	1,053,733.68	-
国药控股东虹医药(上海)有限公司	653,891.60	-	250,780.40	-
国药控股泉州有限公司	634,431.10	-	422,611.42	-
安徽省医药(集团)滁州有限公司	618,485.93	-	802,571.48	-
国药控股十堰有限公司	617,961.82	-	945,900.38	-
国药控股乌兰察布有限公司	610,655.15	-	832,378.05	-
国药控股国大药房扬州大德生连锁有限公司	597,226.64	-	561,056.93	-
国药控股柳州有限公司	586,021.30	-	932,933.75	-
国药控股玉林有限公司	565,867.20	-	958,395.40	-
国药控股铜川有限公司	535,499.50	-	789,034.20	-
国药控股南通有限公司	531,939.30	-	870,235.00	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应收账款（续）

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股国大药房山东有限公司	524,971.91	-	130,796.80	-
宁夏国大药房连锁有限公司	523,510.06	-	285,314.76	-
国药控股巴彦淖尔有限公司	480,081.40	-	1,403,467.34	-
辽宁国大医药有限公司	468,055.00	-	-	-
国药控股济南有限公司	458,118.00	-	188,980.80	-
国药控股台州有限公司	457,207.40	-	2,762,115.39	-
国药控股丽水有限公司	444,538.40	-	1,573,283.56	-
国药控股浙江有限公司	439,052.00	-	1,096,580.00	-
国药控股芜湖有限公司	427,629.10	-	1,202,368.20	-
国药新疆库尔勒医药有限责任公司	423,724.50	-	76,236.30	-
国药控股淮南有限公司	412,098.35	-	202,657.50	-
国药控股云南滇西有限公司	401,698.44	-	1,349,486.70	-
北京德尔康尼骨科医院有限公司	399,619.90	-	-	-
内蒙古国大医药有限公司	384,057.60	-	222,838.08	-
北京星宜诊所有限公司	383,466.99	-	291,600.00	-
国药控股韶关有限公司	381,750.55	-	74,190.00	-
国大益和大药房吉林有限公司	379,910.60	-	413,047.90	-
国药控股楚雄有限公司	368,341.50	-	414,562.12	-
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	360,600.00	-	-	-
国药控股海南有限公司	359,798.32	-	148,191.20	-
国药乐仁堂张家口医药有限公司	334,000.70	-	30,133.00	-
国药控股智惠民生(天津)医药有限公司	331,429.85	-	65,040.00	-
国药集团西南医药自贡有限公司	293,174.00	-	-	-
福建国大药房连锁有限公司	287,611.38	-	602,464.19	-
国药乐仁堂衡水医药有限公司	283,910.92	-	156,956.27	-
国药山西运城有限公司	279,172.50	-	823,945.40	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应收账款（续）

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股广元医药有限公司	272,720.00	-	-	-
国药控股益阳有限公司	270,913.50	-	-	-
国药控股白城有限公司	261,830.40	-	89,371.44	-
国药控股吉安有限公司	243,286.10	-	-	-
国药乐仁堂承德医药有限公司	234,017.60	-	1,238,958.81	-
国药控股聊城有限公司	231,102.74	-	375,121.00	-
国药控股国大药房南京连锁有限公司	217,803.90	-	439,690.25	-
国药控股酉阳县医药有限公司	169,824.00	-	-	-
国药控股新疆哈密药业有限公司	166,528.80	-	166,528.80	-
国药控股厦门有限公司	162,540.00	-	179,430.00	-
国药控股抚顺有限公司	156,984.00	-	122,878.90	-
国药控股贵港有限公司	147,970.00	-	777,585.30	-
国药控股三明有限公司	145,402.46	-	82,237.50	-
国药控股秀山县医药有限公司	144,864.50	-	-	-
国药控股营口有限公司	130,273.00	-	111,636.83	-
国药控股国大药房广东有限公司	129,805.80	-	701,544.00	-
国药控股重庆泰民医药有限公司	128,480.00	-	278,817.60	-
国药控股延边有限公司	121,772.30	-	154,843.08	-
国药乐仁堂廊坊医药有限公司	118,728.00	-	321,397.00	-
湖南国大民生堂药房连锁有限公司	115,625.60	-	276,536.00	-
辽宁成大方圆医药有限公司	110,609.20	-	841,706.74	-
国药控股红河有限公司	109,862.00	-	3,294.20	-
国药控股德州有限公司	107,145.01	-	328,855.50	-
国药控股威海有限公司	106,227.00	-	898,499.69	-
国药控股昊阳绵阳药业有限公司	102,270.00	-	-	-
国药控股青岛有限公司	92,503.18	-	-	-
国药控股遵义有限公司	81,600.00	-	-	-
国药控股钦州有限公司	68,384.90	-	105,030.00	-
国药控股泸州医药有限公司	68,180.00	-	74,520.00	-
国药控股通化有限公司	55,604.00	-	50,048.00	-
国药控股乐山医药有限公司	54,544.00	-	-	-
溧阳国大人民药房有限公司	53,425.20	-	54,486.50	-
国药控股莆田有限公司	50,529.18	-	29,411.60	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应收账款（续）

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股松原有限公司	49,776.00	-	45,257.20	-
国药乐仁堂沧州医药有限公司	49,655.50	-	59,760.80	-
国药控股泰安有限公司	45,540.00	-	-	-
国药控股国大药房广西连锁有限公司	43,154.00	-	14,250.00	-
国药控股吉林市医药有限公司	42,408.15	-	223,538.40	-
国药控股凉山医药有限公司	39,844.00	-	-	-
国药控股江西有限公司	38,908.80	-	593,020.69	-
国药控股镇江有限公司	36,354.00	-	40,766.40	-
国药控股曲靖有限公司	36,220.00	-	-	-
国药控股恩施有限公司	34,990.00	-	367,610.80	-
国药控股新乡有限公司	34,077.70	-	168,706.70	-
国药控股黔南州有限公司	34,000.00	-	-	-
国药控股国大药房江门连锁有限公司	33,581.20	-	79,064.56	-
国药控股金华有限公司	33,336.00	-	199,190.00	-
北京国控云药房有限公司	31,945.55	-	-	-
国药控股生物医药(天津)有限公司	30,390.00	-	-	-
国药控股苏州康民医药有限公司	28,169.20	-	117,879.70	-
国药控股锦州有限公司	27,085.00	-	344,707.50	-
国药控股鞍山有限公司	25,436.00	-	52,568.00	-
天津国大药房连锁有限公司	23,029.00	-	16,120.00	-
国药控股松滋有限公司	18,800.00	-	29,140.00	-
国药控股潍坊有限公司	14,262.08	-	3,780.00	-
国药控股国大药房内蒙古有限公司	13,800.00	-	27,600.00	-
国药集团西南医药泸州有限公司	13,636.00	-	-	-
国药控股(湖北)医药贸易有限公司	12,828.00	-	-	-
国药控股广东粤兴有限公司	12,160.00	-	-	-
国药控股呼伦贝尔有限公司	9,979.60	-	64,488.00	-
国药乐仁堂石家庄医药有限公司	9,032.72	-	658,589.68	-
国药控股泰州有限公司	6,577.60	-	14,508.80	-
国药控股广东恒兴有限公司	5,255.00	-	933,028.85	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(3) 应收账款（续）

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽国大药房连锁有限公司	4,392.99	-	26,410.00	-
国药控股岳阳有限公司	3,447.90	-	7,785.60	-
国药控股德宏梨华有限公司	1,018.36	-	-	-
国药控股(天津滨海)医药有限公司	488.75	-	746,796.94	-
国药控股南平新力量有限公司	352.50	-	1,210,262.31	-
国药控股湖北柏康有限公司	-	-	64,283,400.00	-
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	-	-	2,556,000.00	-
国药控股深圳延风有限公司	-	-	1,037,140.32	-
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	-	-	765,178.16	-
国药控股洛阳有限公司	-	-	317,970.00	-
国药控股内江有限公司	-	-	275,820.00	-
国药控股广安有限公司	-	-	266,940.00	-
国药控股鄂尔多斯市有限公司	-	-	239,251.28	-
国药控股新特伊犁药业有限公司	-	-	111,019.20	-
泉州市国大药房连锁有限公司	-	-	66,011.15	-
国药控股桂林有限公司	-	-	52,515.00	-
国药控股宜宾医药有限公司	-	-	49,680.00	-
云南国药控股东昌医药有限公司	-	-	36,600.00	-
国药控股安徽华宁医药有限公司	-	-	25,500.00	-
国药控股湖北新特药有限公司	-	-	24,588.00	-
国药控股孝感有限公司	-	-	23,908.50	-
国药控股辽源有限公司	-	-	21,460.55	-
国药控股长沙有限公司	-	-	20,088.00	-
国药控股乌海有限公司	-	-	13,370.00	-
国药集团攀枝花医药有限公司	-	-	8,300.00	-
国药控股宜昌有限公司	-	-	3,356.40	-
浙江国药大药房有限公司	-	-	910.00	-
	<u>541,742,205.56</u>		<u>771,922,569.53</u>	

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(3) 预付款项

	2020年	2019年
重庆药友制药有限责任公司	765,121.83	29,420.06
北京若华医疗器械有限公司	568,689.66	568,689.66
国药集团容生制药有限公司	121,147.12	2,327.18
上海现代制药营销有限公司	84,856.22	-
深圳华药南方制药有限公司	72,849.00	-
国药控股股份有限公司	52,148.95	3,000.00
国药控股苏州有限公司	4,317.90	1,588.94
国药控股天津有限公司	1,276.78	-
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	661.95	-
西藏药友医药有限责任公司	556.47	-
国药乐仁堂医药有限公司	455.46	-
江苏复星医药销售有限公司	205.65	50,142.40
国药控股河南股份有限公司	27.74	-
国药集团中联药业有限公司	1.20	-
成都蓉生药业有限责任公司	-	29,351,760.00
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	-	200,187.08
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	-	74,232.85
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	-	64,400.00
长春生物制品研究所有限责任公司	-	29,656.80
国药一心制药有限公司	-	25,920.00
上海现代制药股份有限公司	-	22,220.12
佛山盈天医药销售有限公司	-	9,116.15
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	-	5,807.89
国药集团致君(深圳)制药有限公司	-	3,336.92
哈药集团制药总厂	-	769.83
国药集团武汉血液制品有限公司	-	520.00
	<u>1,672,315.93</u>	<u>30,443,095.88</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(4) 其他应收款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药集团医药物流有限公司	909,282.72	-	483,450.00	-
深圳万乐药业有限公司	59,301.85	-	-	-
深圳万维医药贸易有限公司	25,921.00	-	-	-
成都蓉生药业有限责任公司	-	-	1,659,000.00	-
国药控股分销中心有限公司	-	-	4,298.81	-
国药控股股份有限公司	-	-	3,000.00	-
	<u>994,505.57</u>	<u>-</u>	<u>2,149,748.81</u>	<u>-</u>

7. 关联方应付款项余额

(1) 应付票据

	2020年	2019年
国药控股分销中心有限公司	157,914,103.35	116,729,231.86
宜昌人福药业有限责任公司	147,040,220.72	172,866,155.68
成都蓉生药业有限责任公司	127,426,340.00	102,645,400.00
兰州生物技术开发有限公司	35,400,000.00	26,400,000.00
华药国际医药有限公司	11,470,000.00	-
兰州兰生血液制品有限公司	6,362,000.00	-
国药控股河南股份有限公司	5,773,218.00	-
华北制药股份有限公司	5,066,935.61	10,138,169.92
江苏万邦医药营销有限公司	3,803,372.38	6,100,322.75
广东南方医药对外贸易有限公司	2,795,361.96	-
华北制药河北华民药业有限责任公司	2,583,567.50	-
重庆药友制药有限责任公司	2,413,953.47	8,047,295.63
国药集团宜宾制药有限责任公司	2,396,343.00	-
国药集团北京联合美迪医疗器械有限公司	2,088,380.70	-
国药控股天津有限公司	1,896,357.59	843,390.00
国药集团武汉血液制品有限公司	1,659,840.00	920,000.00
湖南洞庭药业股份有限公司	807,926.00	1,998,666.74
国药集团工业有限公司	659,875.20	-
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	630,672.00	-

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(1) 应付票据（续）

	2020年	2019年
国药集团容生制药有限公司	590,760.00	591,772.50
国药集团化学试剂合肥有限公司	455,959.70	101,325.60
佛山盈天医药销售有限公司	369,532.00	—
国药一心制药有限公司	326,970.00	—
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	187,770.00	—
国药集团化学试剂有限公司	139,840.80	—
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	83,796.00	—
国药控股股份有限公司	—	5,045,038.93
上海现代制药股份有限公司	—	920,130.00
重庆海斯曼药业有限责任公司	—	457,879.29
	<u>520,343,095.98</u>	<u>453,804,778.90</u>

(2) 应付账款

	2020年	2019年
宜昌人福药业有限责任公司	206,249,029.62	636,838,751.70
国药控股分销中心有限公司	117,538,931.49	330,964,846.04
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	47,592,219.88	25,393,664.16
国药集团工业有限公司	25,881,002.33	20,630,354.34
北京若华医疗器械有限公司	14,800,910.73	14,906,824.57
深圳万维医药贸易有限公司	13,497,348.26	24,132,384.77
江苏复星医药销售有限公司	11,331,657.46	1,578,910.88
华北制药股份有限公司	10,255,272.18	8,379,833.63
江苏万邦医药营销有限公司	8,734,060.84	15,667,326.44
国药控股股份有限公司	8,705,796.82	11,700,581.92
北京康辰药业股份有限公司	8,526,173.41	17,129,933.99
广东南方医药对外贸易有限公司	7,685,874.09	3,088,484.64
四川合信药业有限责任公司	6,104,974.57	7,905,220.07
国药集团致君(深圳)制药有限公司	5,387,758.04	463,325.14
华颐药业有限公司	5,170,606.20	2,272,898.22

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(2) 应付账款（续）

	2020年	2019年
国药集团联合医疗器械有限公司	4,561,514.18	11,676,857.89
国药集团宜宾制药有限责任公司	4,111,721.03	1,928,505.30
深圳万乐药业有限公司	3,996,407.52	5,403,387.80
中国大冢制药有限公司	3,820,533.70	3,482,830.95
国药控股广州有限公司	3,792,750.02	2,880,823.46
重庆药友制药有限责任公司	3,625,118.15	8,353,297.08
锦州奥鸿药业有限责任公司	3,321,150.01	1,524,337.31
国药集团中联药业有限公司	2,945,626.60	2,550,214.69
国药集团北京联合美迪医疗器械有限公司	2,715,865.09	2,292,221.84
湖南洞庭药业股份有限公司	2,538,767.02	2,257,246.87
上海朝晖药业有限公司	1,744,416.00	3,343,464.00
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	1,543,056.99	1,076,318.61
佛山盈天医药销售有限公司	1,498,885.08	1,617,374.64
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	1,454,659.40	1,809,882.14
国药集团新疆制药有限公司	1,312,755.55	1,041,218.74
上海复宏汉霖生物制药有限公司	1,178,899.20	-
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	881,718.70	1,031,750.86
国药集团北京医疗器械有限公司	881,691.20	113,932.80
国药集团德众(佛山)药业有限公司	873,997.34	494,560.21
国药集团北京华邈药业有限公司	799,495.65	65,567.79
上海输血技术有限公司	618,344.07	612,300.11
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	611,939.96	486,119.11
苏州二叶制药有限公司	554,744.88	316,260.71
国药一心制药有限公司	544,950.01	981,070.01
重庆海斯曼药业有限责任公司	457,574.29	246,582.00
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	429,346.92	378,460.64
中国医药对外贸易有限公司	391,300.00	374,776.71
吉斯凯(苏州)制药有限公司	384,958.97	-
国药控股医疗器械(北京)有限公司	367,591.57	675,843.96
国药集团广东环球制药有限公司	335,008.51	564,282.00
国药集团容生制药有限公司	333,770.60	395,727.88
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	217,988.96	129,057.88

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(2) 应付账款（续）

	2020年	2019年
国药集团川抗制药有限公司	179,507.76	170,007.60
国药控股天津有限公司	162,927.94	563,947.95
国药控股湖北有限公司	144,951.06	1,757,532.92
国药控股江苏有限公司	133,920.00	126,216.64
江苏黄河药业股份有限公司	52,503.20	78,382.13
中国科学器材有限公司	36,328.20	36,328.20
华北制药河北华民药业有限责任公司	29,246.90	-
国药乐仁堂医药有限公司	27,210.27	(455.46)
国药集团汕头金石制药有限公司	26,398.51	-
国药集团化学试剂合肥有限公司	21,902.65	8,127.96
北京威联德骨科技术有限公司	19,152.00	-
青海普兰特药业有限公司	17,454.00	34,908.00
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	16,920.00	164,913.24
北京莱顿医疗器械有限责任公司	12,761.46	-
成都力思特制药股份有限公司	11,257.30	1,749,665.64
国药联瑞鑫祥(北京)医疗器械有限公司	1,785.60	-
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	1,071.06	1,071.06
哈药集团生物工程有限公司	438.90	-
国药控股苏州有限公司	33.52	(4,201.18)
国药控股医疗器械有限公司	-	187,021.56
中国国际医药卫生有限公司	-	12,085.41
沈阳红旗制药有限公司	-	4,889.00
上海现代制药股份有限公司	-	2,609.60
国药集团化学试剂有限公司	-	2,500.00
	<u>551,203,933.42</u>	<u>1,184,053,164.77</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(3) 合同负债

	2020年	2019年
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	500,000.00	-
国药控股常州有限公司	446,000.00	76,112.00
国药集团山西有限公司	229,346.59	-
国药控股深圳健民有限公司	154,950.00	-
新疆利生医药药材有限公司	147,930.00	-
国药控股南通有限公司	110,400.00	266,883.20
国药控股怀化有限公司	108,000.00	-
国药控股连云港有限公司	92,200.00	-
国药控股湖北有限公司	91,453.79	-
国药控股南阳有限公司	84,930.00	-
国药控股山东有限公司	68,820.00	325,388.40
国药控股河南股份有限公司	67,602.00	126,960.00
国药控股云南有限公司	63,504.00	-
国药控股六安有限公司	60,930.00	-
国药控股湖南医药发展有限公司	60,000.00	-
国药乐仁堂唐山医药有限公司	57,960.00	-
国药控股宜宾医药有限公司	49,317.44	-
国药控股安徽有限公司	48,228.00	69,560.00
国药控股广西有限公司	44,236.32	-
国药控股天津北方医药有限公司	36,600.00	-
国药控股安徽省医药有限公司	36,230.40	36,230.40
国药控股长沙有限公司	29,704.00	-
国药控股安庆有限公司	27,575.61	33,194.00
国药控股山西有限公司	26,988.00	-
云南国药控股东昌医药有限公司	21,978.00	18,000.00
国药控股息县医药有限公司	21,356.80	-
国药控股淮南有限公司	19,652.00	-
国药控股乌海有限公司	17,108.00	-
国药控股西平有限公司	15,840.00	-
国药控股内江有限公司	14,160.00	-
国药控股广州有限公司	10,098.01	-

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(3) 合同负债（续）

	2020年	2019年
北京金象大药房医药连锁有限责任公司	9,485.42	-
国药控股芜湖有限公司	8,920.00	11,996.00
国药控股(山东)供应链管理有限公司	7,560.00	-
国药控股岳阳有限公司	6,900.00	-
北京星宜诊所有限公司	6,789.71	3,455.98
国药控股宜昌医药贸易有限公司	5,600.00	-
国药控股宁夏有限公司	5,512.63	-
国药控股内蒙古有限公司	1,962.40	-
国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	1,909.87	-
国药控股白城有限公司	1,848.00	-
国药控股江西有限公司	929.02	-
中国国际医药卫生有限公司	584.00	-
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	130.00	-
国药控股普洱有限公司	120.00	87,148.80
国药控股齐齐哈尔有限公司	100.00	100.00
国药控股贵州有限公司	38.40	38.40
国药控股安顺有限公司	16.00	-
国药控股黄石有限公司	8.00	55,688.00
国药控股枝江有限公司	3.60	3.60
国药控股滁州有限公司	0.60	0.60
国药控股重庆万州有限公司	0.50	0.50
国药控股广东粤兴有限公司	-	239,400.00
国药乐仁堂医药有限公司	-	199,512.00
国药控股淮安有限公司	-	183,300.00
北京国大药房连锁有限公司	-	113,016.81
国药控股股份有限公司	-	97,452.00
国药控股无锡有限公司	-	62,400.00
国药控股宿州有限公司	-	53,392.00
国药控股宜昌有限公司	-	38,448.00

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(3) 合同负债（续）

	2020年	2019年
国药控股舟山有限公司	-	29,640.00
国药控股吉林有限公司	-	21,460.00
国药控股襄阳有限公司	-	20,328.00
国药控股濮阳有限公司	-	8,530.00
国药控股黄冈有限公司	-	5,094.00
国药控股黔西南有限公司	-	2,838.00
国药控股黑龙江有限公司	-	2,766.33
国药控股泰安有限公司	-	1,252.45
国药控股甘肃有限公司	(17,119.39)	1,120.00
	<u>2,804,397.72</u>	<u>2,190,709.47</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(4) 其他应付款

	2020年	2019年
共青城红方宏远投资合伙企业（有限合伙）	6,800,000.00	-
杜素敏	4,300,000.00	-
中国医药集团联合工程有限公司	3,436,645.17	19,697,825.16
国药控股分销中心有限公司	2,488,689.65	664,563.36
国药集团财务有限公司	1,561,612.69	167,080,967.83
国药控股股份有限公司	764,023.97	1,991,961.24
北京国大药房连锁有限公司	96,242.44	78,750.00
北京若华医疗器械有限公司	74,600.00	317,200.00
中国科学器材有限公司	54,000.00	-
国药控股天津有限公司	43,168.00	43,168.00
国药集团工业有限公司	3,972.41	-
国药朴信商业保理有限公司	-	29,339,571.94
曹益民	-	10,000,000.00
共青城金堤嘉润投资合伙企业（有限合伙）	-	6,000,000.00
国药控股四川医药股份有限公司	-	1,230,043.05
国药控股广东物流有限公司	-	1,063,000.03
国药控股广西物流有限公司	-	321,362.37
国药控股安庆有限公司	-	31,820.00
国药控股孝感有限公司	-	21,280.00
国药集团化学试剂合肥有限公司	-	17,000.00
国药集团化学试剂有限公司	-	6,415.20
	<u>19,622,954.33</u>	<u>237,904,928.18</u>

(5) 短期借款

	2020年	2019年
国药集团财务有限公司	<u>250,000,000.00</u>	<u>230,000,000.00</u>

注：于2020年12月31日，本集团自国药集团财务有限公司处获得借款的余额为人民币2.5亿元，借款期限为1年，借款利率为3.30%-3.70%

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(6) 应付利息

	2020年	2019年
国药集团财务有限公司	<u>498,822.78</u>	<u>1,629,084.17</u>

(7) 其他非流动负债

	2020年	2019年
医药集团-特准储备金	151,813,826.58	95,110,373.58
医药集团-甲流储备金	<u>63,407,314.20</u>	<u>63,407,314.20</u>
	<u>215,221,140.78</u>	<u>158,517,687.78</u>

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

8. 存放关联方的货币资金

	2020年	2019年
国药集团财务有限公司	<u>630,461,720.54</u>	<u>510,410,427.60</u>

2020年度，上述存款年利率为0.35%-1.89%（2019年度：1.27%-1.76%）。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年	2019年
资本承诺	<u>1,040,859.74</u>	<u>855,086.79</u>

资本承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约但未拨备：

	2020年	2019年
固定资产采购	608,123.89	855,086.79
工程建设	<u>432,735.85</u>	<u>-</u>
	<u>1,040,859.74</u>	<u>855,086.79</u>

2. 或有事项

于2020年12月31日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据2021年3月17日本公司第七届董事会第十九次会议通过的2020年度利润分配预案，以2020年12月31日的总股本754,502,998股为基数，每10股拟派发现金股利人民币5.50元(含税)，共计拟派发现金股利人民币414,976,648.90元，上述利润分配预案尚待本公司2020年股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有如下报告分部，分别为：

- 本集团有一个主要报告分部，即商业分部，由药品销售的经营分部组成。
- 本集团的其他报告分部由药品生产及物流分部组成。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

分部资产根据分部的经营以及资产的所在经营分部进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。本集团主要服务用户都在中国内地。在本集团来自外部客户的收入中，其他地区收入在本集团收入中并不重大。由于本集团主要在中国内地经营业务，因此本集团非流动性资产都在中国内地。

2020年

	商业分部	其他	分部间抵消	合计
对外交易收入	38,911,069,516.96	1,467,538,590.75	-	40,378,608,107.71
分部间交易收入	5,030.09	194,755,398.13	(194,760,428.22)	-
利息收入	44,429,327.80	14,130,718.13	-	58,560,045.93
利息费用	60,679,664.16	3,740,378.96	(7,611,897.31)	56,808,145.81
对联营企业的投资收益				
益	327,622,850.72	-	-	327,622,850.72
资产减值损失	6,771,333.27	(292,236.67)	-	6,479,096.60
信用减值损失	11,024,514.43	133,808.41	-	11,158,322.84
折旧费和摊销费	48,571,789.30	20,344,059.15	-	68,915,848.45
利润总额	1,812,031,716.30	105,313,823.14	-	1,917,345,539.44
所得税费用	395,837,492.46	12,257,341.72	-	408,094,834.18
净利润	1,416,194,223.84	93,056,481.42	-	1,509,250,705.26
资产总额	23,033,644,193.77	2,130,456,827.36	(259,168,030.31)	24,904,932,990.82
负债总额	11,301,258,918.06	768,818,557.23	(259,168,030.31)	11,810,909,444.98
对联营企业的长期股权投资				
权投资	997,928,717.56	-	-	997,928,717.56
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	44,641,603.15	29,969,688.48	-	74,611,291.63

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2019年

	商业分部	其他	分部间抵消	合计
对外交易收入	43,638,522,608.78	1,005,953,795.38	-	44,644,476,404.16
分部间交易收入	8,325,073.51	215,367,472.92	(223,692,546.43)	-
利息收入	31,573,830.85	11,318,358.40	-	42,892,189.25
利息费用	54,346,585.49	2,318,929.04	(8,207,547.19)	48,457,967.34
对联营企业的投资				
收益	227,890,351.81	-	-	227,890,351.81
资产减值损失	(311,015.66)	516,323.35	-	205,307.69
信用减值损失	(19,423,518.61)	(82,130.73)	-	(19,505,649.34)
折旧费和摊销费	50,459,253.45	15,312,568.61	-	65,771,822.06
利润总额	2,321,027,748.02	105,529,480.84	-	2,426,557,228.86
所得税费用	526,166,473.39	19,913,845.04	-	546,080,318.43
净利润	1,794,861,274.63	85,615,635.80	-	1,880,476,910.43
资产总额	22,594,446,730.58	1,858,064,950.74	(258,860,508.52)	24,193,651,172.80
负债总额	11,746,040,430.42	547,708,579.42	(258,860,508.52)	12,034,888,501.32
对联营企业的长期股权投资	794,837,253.86	-	-	794,837,253.86
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	273,959,067.39	47,964,750.38	-	321,923,817.77

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为5个月到5年，形成经营租赁。2020年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币992,962.37元。主要的租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、13。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2020年
租赁收入	992,962.37

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2020年
1年以内(含1年)	180,070.35

作为承租人

	2020年	2019年
租赁负债利息费用	13,078,524.01	6,852,626.66
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	30,754,411.48	37,479,661.04
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	287,517.30	34,230.09
与租赁相关的总现金流出	90,114,992.60	74,119,198.11
售后租回交易产生的相关损益	-	-

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为1-20年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2020年	2019年
1年以内(含1年)	<u>10,098,986.86</u>	<u>11,593,278.16</u>

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2020年	2019年
商业承兑汇票	<u>5,284,807.11</u>	<u>201,876,495.88</u>

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

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月至6个月。应收账款并不计息。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	3,881,907,277.00	3,447,055,952.07
1年至2年	4,279,158.64	—
减：应收账款坏账准备	(87,376,705.02)	(79,931,000.34)
	<u>3,798,809,730.62</u>	<u>3,367,124,951.73</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2020年	79,931,000.34	8,039,196.54	(581,294.46)	(12,197.40)	87,376,705.02
2019年	68,705,522.90	11,390,883.93	(120,000.00)	(45,406.49)	79,931,000.34

应收账款按类别分析如下：

	2020年			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>3,886,186,435.64</u>	<u>100.00</u>	<u>(87,376,705.02)</u>	2.25

	2019年			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>3,447,055,952.07</u>	<u>100.00</u>	<u>(79,931,000.34)</u>	2.32

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1年以内	3,881,907,277.00	2.24	(86,948,789.16)	3,447,055,952.07	2.32	(79,931,000.34)
1年至2年	4,279,158.64	10.00	(427,915.86)	—	—	—
	<u>3,886,186,435.64</u>		<u>(87,376,705.02)</u>	<u>3,447,055,952.07</u>		<u>(79,931,000.34)</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

2020年计提坏账准备人民币8,039,196.54元（2019年：人民币11,390,883.93元），转回坏账准备人民币581,294.46元（2019年：人民币120,000.00元）。

2020年实际核销的应收账款为人民币12,197.40元（2019年：人民币45,406.49元）。

2020年核销的应收账款明细如下：

欠款单位	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京康怀医院有限公司	货款	12,197.40	法院判决强制执行但无法收回	已履行	否

2019年核销的应收账款明细如下：

欠款单位	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京市大兴区城镇车站中里西区社区卫生服务站	货款	45,406.49	法院判决强制执行但无法收回	已审批	否

本年公司将部分以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式与金融机构办理应收账款保理，终止确认的应收账款金额为人民币5,359万元（2019年：约人民币3.26亿元），确认了约人民币99万元损失（2019年：约人民币469万元损失），计入投资收益。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额比例
余额前五名的应收账款			
总额	<u>402,078,245.39</u>	<u>(3,145,797.62)</u>	<u>10.35%</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额比例
余额前五名的应收账款			
总额	<u>349,189,402.83</u>	<u>(1,999,800.62)</u>	<u>10.13%</u>

3. 应收款项融资

	2020年	2019年
银行承兑汇票	<u>982,770,329.18</u>	<u>1,003,452,902.67</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>739,113,372.59</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日与2019年12月31日，本公司无已质押的应收银行承兑汇票。

4. 其他应收款

	2020年	2019年
其他应收款	<u>1,160,931,351.64</u>	<u>972,821,753.41</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	1,155,657,906.95	972,821,753.41
1年至2年	7,211,927.44	—
	<u>1,162,869,834.39</u>	<u>972,821,753.41</u>
减：其他应收款坏账准备	(1,938,482.75)	—
	<u>1,160,931,351.64</u>	<u>972,821,753.41</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
应收关联方内部借款	1,060,000,000.00	910,000,000.00
应收关联方特准储备金	50,518,352.13	50,518,352.13
应收碘补贴款	31,557,727.72	9,434,527.44
备用金及保证金	7,894,736.48	848,000.00
采购返利及降价补偿	—	713,184.12
其他	12,899,018.06	1,307,689.72
	<u>1,162,869,834.39</u>	<u>972,821,753.41</u>
减：其他应收款坏账准备	(1,938,482.75)	—
	<u>1,160,931,351.64</u>	<u>972,821,753.41</u>

于2020年及2019年，本公司无核销的其他应收款。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	余额	占其他应收 款余额总额 比例(%)	性质	账龄	坏账准备余额
国控华鸿	300,000,000.00	25.80	现金池	1年以内	-
国控天星	300,000,000.00	25.80	现金池	1年以内	-
			现金池及应收		
国控北京	250,518,352.13	21.54	特准储备金	1年以内	-
国控康辰	250,000,000.00	21.50	现金池	1年以内	-
应收政府碘 补贴款	31,557,727.72	2.71	应收碘补贴	2年以内	1,938,482.75
	<u>1,132,076,079.85</u>	<u>97.35</u>			<u>1,938,482.75</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	余额	占其他应收 款余额总额 比例(%)	性质	账龄	坏账准备余 额
国控华鸿	300,000,000.00	30.84	现金池	1年以内	-
国控天星	300,000,000.00	30.84	现金池	1年以内	-
国控康辰	200,000,000.00	20.56	现金池	1年以内	-
			现金池及应收		
国控北京	150,518,352.13	15.47	特准储备金	1年以内	-
国控盛原	10,000,000.00	1.03	现金池	1年以内	-
	<u>960,518,352.13</u>	<u>98.74</u>			<u>-</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资

	2020年	2019年
按成本法核算的股权投资 —子公司	3,760,375,405.68	3,742,494,505.68
按权益法核算的股权投资 —联营企业	985,336,413.51	772,049,333.10
合计	4,745,711,819.19	4,514,543,838.78

子公司

2020年

	投资成本			本年宣告分派的 现金股利	减值准备
	年初余额	本年增减变动	年末余额		
国瑞药业	324,998,837.96	—	324,998,837.96	15,715,977.45	—
国药物流	52,545,200.00	—	52,545,200.00	9,028,269.01	—
国药空港	10,000,000.00	—	10,000,000.00	1,531,302.48	—
国药健坤	44,247,400.00	—	44,247,400.00	5,425,293.23	—
国药前景	6,754,661.89	—	6,754,661.89	23,074,973.53	—
国控北京	1,478,443,122.87	—	1,478,443,122.87	95,530,221.31	—
国控康辰	677,635,524.18	—	677,635,524.18	28,045,281.29	—
国控华鸿	605,626,110.27	—	605,626,110.27	61,248,294.25	—
国控天星	518,067,648.51	—	518,067,648.51	30,895,545.94	—
北京医疗（注2）	2,500,000.00	7,680,900.00	10,180,900.00	—	—
国控盛原	21,676,000.00	—	21,676,000.00	—	—
国药特医（注1）	—	10,200,000.00	10,200,000.00	—	—
	3,742,494,505.68	17,880,900.00	3,760,375,405.68	270,495,158.49	—

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

子公司（续）

注1：于2020年度，本公司与北京中康国洋健康管理有限公司（“中康国洋”）及烟台呵本健康科技有限公司（“烟台呵本”）签订合资经营协议，新设成立国药特医食品（安徽）有限公司（“国药特医”）。本公司以现金人民币1,020万元出资，持有国药特医51%股权；中康国洋与烟台呵本共同以所持有的烟台昊清生物科技有限公司（“烟台昊清”）全部股权出资，作价人民币980万元，持有国药特医49%股权。

注2：于2020年，百会通（天津）商贸有些公司（“百会通”）通过增资扩股方式成为北京医疗股东，增资额为人民币614.47万元，持有北京医疗30%股权。原股东北京若华增资人民币153.62万元、本公司增资人民币768.09万元。增资后，北京医疗注册资本由人民币500万元增至人民币2,000万元。

2019年

	投资成本			本年宣告分派的 现金股利	减值准备
	年初余额	本年增减变动	年末余额		
国瑞药业	324,998,837.96	-	324,998,837.96	-	-
国药物流	52,545,200.00	-	52,545,200.00	7,430,550.36	-
国药空港	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2,602,091.51	-
国药健坤(注1)	16,500,000.00	27,747,400.00	44,247,400.00	-	-
国药前景	6,754,661.89	-	6,754,661.89	4,046,205.29	-
国控北京	1,478,443,122.87	-	1,478,443,122.87	-	-
国控康辰	677,635,524.18	-	677,635,524.18	-	-
国控华鸿	605,626,110.27	-	605,626,110.27	51,672,505.34	-
国控天星	518,067,648.51	-	518,067,648.51	39,804,127.43	-
北京医疗	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	-
国控盛原	21,676,000.00	-	21,676,000.00	-	-
	<u>3,714,747,105.68</u>	<u>27,747,400.00</u>	<u>3,742,494,505.68</u>	<u>105,555,479.93</u>	<u>-</u>

注1：本公司于2019年与子公司国药健坤的少数股东签订《债转股增资协议》，约定原股东按照原持股比例同比例增资，其中本公司以现金认缴人民币2,774.74万元。曹益民、北京金座投资管理有限公司对国药健坤在《房产转让协议书》项下确定的房产转让价款形成的债权，转为增资款（股权）对国药健坤进行增资。曹益民以其对国药健坤的债权认缴1,609.54万元，以现金认缴197.68万元；北京金座投资管理有限公司以其对国药健坤的债权认缴858.70万元。增资完成后，本公司对国药健坤的投资成本达到人民币4,424.74万元，仍持有国药健坤51%股权。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

联营企业

2020年

	投资 成本	年初 余额	本年增减变动			年末账面价值	持股 比例	表决权 比例
			权益法下投资 损益	其他权益变动	宣告分派的现金 股利			
青海制药	79,950,000.00	108,208,455.63	7,115,053.49	—	(3,810,306.02)	111,513,203.10	47.08%	47.08%
宜昌人福	95,300,686.57	663,840,877.47	320,507,797.23	—	(110,525,464.29)	873,823,210.41	20.00%	20.00%
		<u>772,049,333.10</u>	<u>327,622,850.72</u>	<u>—</u>	<u>(114,335,770.31)</u>	<u>985,336,413.51</u>		

2019年

	投资 成本	年初 余额	本年增减变动			年末账面价值	持股 比例	表决权 比例
			权益法下投资 损益	其他权益变动	宣告分派的现金 股利			
青海制药	79,950,000.00	225,594,648.06	4,535,758.08	—	(121,921,950.51)	108,208,455.63	47.08%	47.08%
宜昌人福	95,300,686.57	540,285,475.64	223,354,593.73	—	(99,799,191.90)	663,840,877.47	20.00%	20.00%
		<u>765,880,123.70</u>	<u>227,890,351.81</u>	<u>—</u>	<u>(221,721,142.41)</u>	<u>772,049,333.10</u>		

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业收入和营业成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,862,830,491.36	15,630,477,668.65	17,319,889,158.49	16,078,803,789.69
其他业务	7,398,417.83	2,096,184.54	1,771,419.47	675,322.60
合计	<u>16,870,228,909.19</u>	<u>15,632,573,853.19</u>	<u>17,321,660,577.96</u>	<u>16,079,479,112.29</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
商品销售	16,862,830,491.36	17,319,889,158.49
其他	<u>7,398,417.83</u>	<u>1,771,419.47</u>
	<u>16,870,228,909.19</u>	<u>17,321,660,577.96</u>

7. 投资收益

	2020年	2019年
成本法核算的长期股权投资收益	270,495,158.49	105,555,479.93
权益法核算的长期股权投资收益	327,622,850.72	227,890,351.81
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	3,082,411.43	—
持有的其他权益工具投资的股利收入	315,174.13	292,661.69
保理利息支出及手续费	<u>(990,671.23)</u>	<u>(4,691,836.44)</u>
	<u>600,524,923.54</u>	<u>329,046,656.99</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

一、 非经常性损益明细表

非经常性损益	2020年金额
非流动资产处置损益	71,990.09
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	121,852,983.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,127,751.61
所得税影响额	(27,526,799.59)
少数股东权益影响数(税后)	(20,513,077.92)
	78,012,848.06
归属于本公司股东的净利润	1,382,688,432.72
减: 非经常性损益影响净额	(78,012,848.06)
扣除非经常性损益后归属于本公司股东的净利润	1,304,675,584.66

本集团对非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

二、 净资产收益率及每股收益

2020年

	加权平均 净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	12.67%	1.8326	1.8326
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.96%	1.7292	1.7292

二、 净资产收益率及每股收益（续）

2019年

	加权平均 净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	16.31%	2.1050	2.1050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	15.92%	2.0548	2.0548

本集团无稀释性潜在普通股。

以上净资产收益率和每股收益按证监会公告[2010]1号 - 《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）所载之计算公式计算。