

南京医药股份有限公司

自 2020 年 1 月 1 日
至 2020 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2101706 号

南京医药股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的南京医药股份有限公司(以下简称“南京医药”)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了南京医药 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“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,我们独立于南京医药,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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2101706 号

三、关键审计事项 (续)

批发收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释 22 所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”37 及“十五、母公司财务报表主要项目注释”6。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
南京医药股份有限公司及子公司（以下简称“南药集团”）主要从事药品及医疗器械的批发销售，2020 年度批发销售收入为人民币 37,394,531,362.24 元，占其 2020 年度营业收入的 94%。南药集团的批发客户主要包括医院、经销商、诊所等，相关收入于客户取得相关商品的控制权时确认。南药集团按照销售合同约定的时间、地点将商品交付给客户，待客户验收后确认批发收入。 由于收入是南药集团的关键业绩指标之一，存在管理层通过操纵收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，我们将南药集团批发收入确认识别为关键审计事项。	与评价批发收入确认相关的审计程序中包括以下程序： - 了解和评价管理层与批发收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； - 选取样本，检查南药集团与主要客户签订的框架协议及销售订单，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价南药集团批发收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； - 在抽样的基础上，将本年度记录的批发收入核对至相关的销售订单、送货及收货确认单、销售发票等支持性文件，以评价批发收入是否按照南药集团的会计政策予以确认； - 就临近资产负债表日前后记录的销售交易，选取样本，检查送货及收货确认单及销售发票等相关支持性文件，以评价相关批发收入是否已记录于恰当的会计期间； - 检查资产负债表日后销售明细账是否存在重大的销售退回，如有，则检查相关支持性文件，以评价相关批发收入是否已记录于恰当的会计期间；及 - 选取样本，检查本年度满足特定风险条件的与批发收入相关的会计分录，询问管理层作出上述分录的原因并检查销售订单，送货及收货确认单及销售发票等相关支持性文件。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2101706 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款的坏账准备	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释 9 所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释” 3 及“十五、母公司财务报表主要项目注释” 2。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
于 2020 年 12 月 31 日，南药集团应收账款账面余额为人民币 9,298,050,745.86 元，坏账准备余额为人民币 220,534,428.58 元，账面价值为人民币 9,077,516,317.28 元，占 2020 年末资产总额的比例为 39%。 管理层基于应收账款的预期损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。预期损失率考虑应收账款账龄、具有类似信用风险特征客户的回收历史、当前市场情况、客户特定情况和前瞻性信息。以上因素均涉及重大的管理层判断和估计。 由于坏账准备的确定涉及重大的管理层判断，且其存在固有不确定性，我们将南药集团应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。	与评价应收账款的坏账准备相关的审计程序中包括以下程序： - 了解和评价与信用风险控制、款项回收及预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； - 按照相关会计准则的要求，评价南药集团估计信用损失准备的会计政策； - 测试与维护应收账款账龄分析表相关的信息技术应用控制，并选取样本检查单项应收账款余额相关的送货及收货确认单、销售发票等支持文件以评估应收账款账龄分析表账龄区间划分的准确性； - 了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括管理层对客户信用风险特征组合的判断、以及管理层预期损失率中包含的历史违约数据等。 - 通过检查管理层用于做出判断的信息，包括测试历史违约数据的准确性，评估历史违约率是否需要根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整，评价管理层对于坏账准备估计的合理性； - 基于南药集团信用损失准备计提的会计政策重新计算于 2020 年 12 月 31 日的坏账准备；及 - 抽样检查于 2020 年 12 月 31 日应收账款的期后回款至银行进账单等相关支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2101706 号

四、其他信息

南京医药管理层对其他信息负责。其他信息包括南京医药 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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，管理层负责评估南京医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非南京医药计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京医药的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2101706 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对南京医药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南京医药不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就南京医药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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2101706 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师

周徐春



周徐春 (项目合伙人)

潘子建



潘子建

2021 年 3 月 25 日

南京医药股份有限公司

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
			附注三、32
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	1,478,748,709.64	2,103,415,958.59
应收票据	五、2	3,048,345,334.14	2,958,399,428.47
应收账款	五、3	9,077,516,317.28	7,286,438,475.25
应收款项融资	五、4	2,135,722,749.61	2,040,042,126.14
预付款项	五、5	923,446,091.51	1,091,324,437.43
其他应收款	五、6	355,583,927.08	474,584,597.93
存货	五、7	4,065,486,651.65	3,717,592,415.64
其他流动资产	五、8	79,883,876.88	75,974,377.13
流动资产合计		21,164,733,657.79	19,747,771,816.58
非流动资产：			
长期股权投资	五、9	13,784,881.72	30,991,207.99
其他权益工具投资	五、10	310,334,697.57	329,091,592.14
投资性房地产	五、11	106,579,545.57	114,696,085.56
固定资产	五、12	1,098,932,706.24	1,116,345,933.52
在建工程	五、13	87,836,662.90	61,652,010.09
无形资产	五、14	282,167,894.10	255,446,395.01
商誉	五、15	74,166,924.65	74,166,924.65
长期待摊费用	五、16	52,761,977.79	50,531,479.07
递延所得税资产	五、17	185,922,618.78	173,832,878.69
其他非流动资产	五、18	32,350,100.70	11,033,729.57
非流动资产合计		2,244,838,010.02	2,217,788,236.29
资产总计		23,409,571,667.81	21,965,560,052.87

刊载于第 17 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2020 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
			附注三、32
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	五、19	5,110,000,000.00	3,160,000,000.00
应付票据	五、20	2,772,693,458.46	2,887,754,067.16
应付账款	五、21	4,860,983,782.27	4,705,101,866.35
预收款项	五、22	-	74,262,598.84
合同负债	五、23	75,244,393.60	-
应付职工薪酬	五、24	188,235,209.52	157,782,774.09
应交税费	五、25	226,169,684.40	179,556,974.75
其他应付款	五、26	2,812,537,169.68	2,395,670,168.95
一年内到期的非流动负债	五、27	6,567,595.52	4,636,372.13
其他流动负债	五、28	1,150,082,551.38	3,557,548,371.24
流动负债合计		17,202,513,844.83	17,122,313,193.51
非流动负债:			
应付债券	五、29	1,026,980,933.80	-
长期应付款	五、30	2,514,182.07	8,523,015.36
递延收益	五、31	265,330,478.26	220,142,850.38
递延所得税负债	五、17	92,102,428.32	94,595,141.13
非流动负债合计		1,386,928,022.45	323,261,006.87
负债合计		18,589,441,867.28	17,445,574,200.38

刊载于第 17 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司

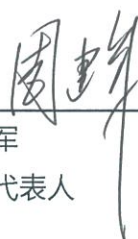
合并资产负债表 (续)

2020 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
			附注三、32
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本	五、32	1,041,611,244.00	1,041,611,244.00
资本公积	五、33	1,651,604,358.45	1,661,823,353.38
其他综合收益	五、34	176,602,752.57	197,593,121.83
盈余公积	五、35	167,568,528.62	142,367,237.19
未分配利润	五、36	1,220,156,064.21	970,177,735.20
归属于母公司股东权益合计		4,257,542,947.85	4,013,572,691.60
少数股东权益		562,586,852.68	506,413,160.89
股东权益合计		4,820,129,800.53	4,519,985,852.49
负债和股东权益总计		23,409,571,667.81	21,965,560,052.87

此财务报表已于 2021 年 3 月 25 日获董事会批准。


周建军
法定代表人


孙剑
主管会计工作的
公司负责人


李菁
会计机构负责人



刊载于第 17 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
			附注三、32
资产			
流动资产：			
货币资金		1,044,477,641.55	1,368,702,882.56
应收票据	十五、1	1,115,452,894.68	1,042,999,423.31
应收账款	十五、2	1,620,846,122.93	1,353,284,095.78
应收款项融资	十五、3	655,096,014.48	391,110,205.40
预付款项		51,306,628.08	120,418,047.99
其他应收款	十五、4	7,489,020,516.22	8,557,122,552.16
存货		798,973,550.65	788,502,910.55
其他流动资产		26,482,747.67	20,928,538.78
流动资产合计		12,801,656,116.26	13,643,068,656.53
非流动资产：			
长期股权投资	十五、5	1,819,942,419.11	1,855,806,735.58
其他权益工具投资		1,765,319.00	1,765,319.00
投资性房地产		6,162,929.99	7,148,518.07
固定资产		70,406,106.22	61,049,450.05
在建工程		15,069,003.87	23,123,339.39
无形资产		30,211,848.83	33,666,587.56
长期待摊费用		2,230,603.01	3,586,313.93
递延所得税资产		42,368,485.90	34,462,684.09
其他非流动资产		1,065,433.97	-
非流动资产合计		1,989,222,149.90	2,020,608,947.67
资产总计		14,790,878,266.16	15,663,677,604.20

刊载于第 17 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2020 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
			附注三、32
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款		4,400,000,000.00	3,020,000,000.00
应付票据		262,440,306.87	418,778,610.08
应付账款		1,225,082,268.85	1,062,305,793.79
预收款项		-	7,723,710.07
合同负债		13,525,121.66	-
应付职工薪酬		36,249,762.74	25,453,909.55
应交税费		44,000,851.19	25,404,772.35
其他应付款		3,099,128,386.00	4,089,001,313.43
一年内到期的非流动负债		5,530,856.48	3,599,633.11
其他流动负债		1,054,283,130.41	3,542,367,569.27
流动负债合计		10,140,240,684.20	12,194,635,311.65
非流动负债:			
应付债券		1,026,980,933.80	-
长期应付款		-	4,962,087.37
递延收益		11,477,956.95	-
非流动负债合计		1,038,458,890.75	4,962,087.37
负债合计		11,178,699,574.95	12,199,597,399.02

刊载于第 17 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司
母公司资产负债表 (续)
2020 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
			附注三、32
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本		1,041,611,244.00	1,041,611,244.00
资本公积		1,726,148,206.94	1,726,148,206.94
其他综合收益		(7,508,186.34)	(7,754,882.45)
盈余公积		165,337,279.27	140,135,987.84
未分配利润		686,590,147.34	563,939,648.85
股东权益合计		3,612,178,691.21	3,464,080,205.18
负债和股东权益总计		14,790,878,266.16	15,663,677,604.20

此财务报表已于 2021 年 3 月 25 日获董事会批准。


周建军
法定代表人


孙剑
主管会计工作的
公司负责人


李菁
会计机构负责人



刊载于第 17 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司

合并利润表

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
			附注三、32
一、营业收入	五、37	39,817,363,611.31	37,155,742,319.12
减：营业成本	五、37	37,286,150,055.47	34,698,919,560.12
税金及附加	五、38	73,749,346.28	66,397,595.29
销售费用	五、39	953,443,924.71	976,560,805.27
管理费用	五、40	404,810,728.34	402,803,958.61
研发费用	五、41	15,998,683.57	13,351,496.03
财务费用	五、42	359,590,751.35	439,971,039.92
其中：利息费用		315,649,633.83	381,673,292.89
利息收入		12,471,479.35	10,148,473.12
加：其他收益	五、43	35,083,437.80	6,711,044.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	(92,916,309.98)	(34,668,491.73)
其中：对联营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		(17,206,326.27)	(5,887,305.13)
处置债权投资取得的投资收益 （损失以“-”号填列）		(93,706,840.73)	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认损失		-	(30,821,791.64)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	(40,647,653.30)	(3,636,888.93)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	(14,993,900.27)	(13,782,814.75)
资产处置收益	五、47	66,115,200.64	16,362,395.33
二、营业利润		676,260,896.48	528,723,108.04
加：营业外收入	五、48	32,542,499.45	77,766,448.99
减：营业外支出	五、48	31,004,321.25	17,619,355.45
三、利润总额		677,799,074.68	588,870,201.58
减：所得税费用	五、49	207,761,278.01	157,319,892.55
四、净利润		470,037,796.67	431,550,309.03
（一）按经营持续性分类：		470,037,796.67	431,550,309.03
1. 持续经营净利润		470,037,796.67	431,550,309.03
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：		470,037,796.67	431,550,309.03
1. 归属于母公司股东的净利润		376,413,112.54	346,920,157.11
2. 少数股东损益		93,624,684.13	84,630,151.92

刊载于第 17 页至第 121 的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司

合并利润表 (续)

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
			附注三、32
五、其他综合收益的税后净额	五、34	(20,394,128.42)	92,509,937.47
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(18,062,736.96)	92,582,063.67
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		(11,129,471.07)	99,008,464.51
(1) 其他权益工具投资公允价值变动		(11,129,471.07)	99,008,464.51
2. 将重分类进损益的其他综合收益		(6,933,265.89)	(6,426,400.84)
(1) 其他债权投资公允价值变动		(1,673,179.82)	(15,368,186.49)
(2) 其他债权投资信用减值准备		(5,260,086.07)	8,941,785.65
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(2,331,391.46)	(72,126.20)
六、综合收益总额		449,643,668.25	524,060,246.50
归属于母公司股东的综合收益总额		358,350,375.58	439,502,220.78
归属于少数股东的综合收益总额		91,293,292.67	84,558,025.72
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元 / 股)	五、50	0.361	0.333
(二) 稀释每股收益 (元 / 股)	五、50	0.361	0.333

此财务报表已于 2021 年 3 月 25 日获董事会批准。


周建军
法定代表人


孙剑
主管会计工作的
公司负责人


李菁
会计机构负责人



刊载于第 17 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司

母公司利润表

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
			附注三、32
一、营业收入	十五、6	10,281,747,964.53	9,938,068,377.47
减：营业成本	十五、6	9,886,251,673.06	9,475,561,717.71
税金及附加		13,600,311.78	10,943,711.65
销售费用		147,730,561.99	207,330,708.16
管理费用		63,201,538.69	66,034,717.52
研发费用		5,698,899.45	4,197,547.71
财务费用		77,753,910.03	112,105,078.43
其中：利息费用		323,438,077.44	391,620,285.66
利息收入		251,681,776.69	290,688,354.02
加：其他收益		4,036,936.96	116,028.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、7	177,951,156.69	176,303,864.10
其中：对联营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		(17,175,033.01)	(5,886,888.71)
处置债权投资取得的投资收益 （损失以“-”号填列）		(11,327,231.91)	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认损失		-	(2,968,747.19)
信用减值损失 （损失以“-”号填列）		5,812,937.38	(15,295,710.62)
资产减值损失 （损失以“-”号填列）		(9,973,948.72)	(29,041,638.43)
资产处置收益		523,314.68	15,638,593.87
二、营业利润		265,861,466.52	209,616,033.85
加：营业外收入		6,214,872.89	39,486,549.54
减：营业外支出		941,714.56	458,658.77

刊载于第 17 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司

母公司利润表 (续)

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
			附注三、32
三、利润总额		271,134,624.85	248,643,924.62
减: 所得税费用		19,121,710.53	16,731,062.84
四、净利润		252,012,914.32	231,912,861.78
持续经营净利润		252,012,914.32	231,912,861.78
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		246,696.11	(1,268,070.06)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		246,696.11	(1,268,070.06)
1. 其他债权投资公允价值变动		(216,334.20)	(1,990,985.11)
2. 其他债权投资信用减值准备		463,030.31	722,915.05
六、综合收益总额		252,259,610.43	230,644,791.72

此财务报表已于 2021 年 3 月 25 日获董事会批准。

 周建军 法定代表人	 孙剑 主管会计工作的 公司负责人	 李菁 会计机构负责人	 (公司盖章)
---	---	--	---

刊载于第 17 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司

合并现金流量表

2020 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	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		39,291,953,325.39	39,313,868,382.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、52(1)	353,689,850.35	1,047,074,754.42
经营活动现金流入小计		39,645,643,175.74	40,360,943,136.61
购买商品、接受劳务支付的现金		38,299,095,199.23	37,291,911,203.49
支付给职工以及为职工支付的现金		714,069,375.31	700,440,460.36
支付的各项税费		554,707,935.63	551,957,011.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、52(2)	1,230,233,623.05	812,679,885.24
经营活动现金流出小计		40,798,106,133.22	39,356,988,560.28
经营活动（使用）/ 产生的现金流量净额	五、53(1)	(1,152,462,957.48)	1,003,954,576.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	400,000.00
取得投资收益收到的现金		20,558,796.85	2,040,605.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,957,753.44	79,564,782.12
投资活动现金流入小计		59,516,550.29	82,005,387.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		246,973,044.83	300,714,213.85
投资支付的现金		-	500,000.00
取得子公司支付的现金净额	五、53(2)	28,550,334.40	69,354,838.34
投资活动现金流出小计		275,523,379.23	370,569,052.19
投资活动使用的现金流量净额		(216,006,828.94)	(288,563,665.03)

刊载于第 17 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	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		54,390,000.00	200,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		54,390,000.00	200,000.00
取得借款收到的现金		21,129,301,638.96	13,605,367,538.52
发行债券收到的现金		2,497,800,000.00	4,398,832,192.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52(3)	-	3,087,000.00
筹资活动现金流入小计		23,681,491,638.96	18,007,486,730.52
偿还债务支付的现金		22,510,816,332.00	18,396,722,791.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,100,215.57	559,356,643.01
其中: 子公司支付给少数股东的利润		67,335,955.82	58,456,685.80
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52(4)	1,238,400.00	12,168,929.57
筹资活动现金流出小计		22,932,154,947.57	18,968,248,363.91
筹资活动产生 / (使用) 的现金流量净额		749,336,691.39	(960,761,633.39)
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金净减少额	五、53(1)	(619,133,095.03)	(245,370,722.09)
加: 年初现金余额		2,010,037,881.91	2,255,408,604.00
六、年末现金余额	五、53(3)	1,390,904,786.88	2,010,037,881.91

此财务报表已于 2021 年 3 月 25 日获董事会批准。


周建军
法定代表人


孙剑
主管会计工作的
公司负责人


李青
会计机构负责人



刊载于第 17 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司

母公司现金流量表

2020 年度

(金额单位：人民币元)

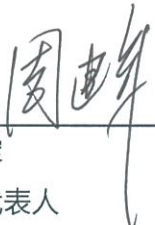
项目	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,854,439,815.14	11,175,270,958.74
收到其他与经营活动有关的现金	85,838,250.86	2,549,263,164.79
经营活动现金流入小计	10,940,278,066.00	13,724,534,123.53
购买商品、接受劳务支付的现金	10,701,422,353.60	10,501,432,082.81
支付给职工以及为职工支付的现金	113,076,005.21	113,909,072.27
支付的各项税费	122,369,469.66	66,993,578.50
支付其他与经营活动有关的现金	2,259,971,831.01	334,512,460.38
经营活动现金流出小计	13,196,839,659.48	11,016,847,193.96
经营活动（使用）/ 产生的现金流量净额	(2,256,561,593.48)	2,707,686,929.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,021,173.03	-
取得投资收益收到的现金	432,435,061.66	469,373,658.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	1,539,143.52	77,000,899.95
收到其他与投资活动有关的现金	1,311,850,045.84	-
投资活动现金流入小计	1,758,845,424.05	546,374,558.79
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	31,668,223.61	54,309,373.87
取得子公司支付的现金净额	3,030,864.00	-
投资支付的现金	-	3,192,317,458.97
投资活动现金流出小计	34,699,087.61	3,246,626,832.84
投资活动产生 / (使用) 的现金流量净额	1,724,146,336.44	(2,700,252,274.05)

刊载于第 17 页至第 121 的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司
母公司现金流量表(续)
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

项目	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	19,950,010,000.00	13,065,000,000.00
发行债券收到的现金	2,497,800,000.00	4,398,832,192.00
筹资活动现金流入小计	22,447,810,000.00	17,463,832,192.00
偿还债务支付的现金	21,870,010,000.00	17,035,000,000.00
分配股利或偿付利息支付的现金	369,900,925.55	479,078,106.99
筹资活动现金流出小计	22,239,910,925.55	17,514,078,106.99
筹资活动产生 / (使用) 的现金流量净额	207,899,074.45	(50,245,914.99)
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金净减少额	(324,516,182.59)	(42,811,259.47)
加: 年初现金余额	1,368,702,882.56	1,411,514,142.03
六、年末现金余额	1,044,186,699.97	1,368,702,882.56

此财务报表已于 2021 年 3 月 25 日获董事会批准。


周建军
法定代表人


孙剑
主管会计工作的
公司负责人


李菁
会计机构负责人



刊载于第 17 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司
合并股东权益变动表
2020 年及 2019 年度
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2020 年							2019 年								
		归属于母公司所有者权益				少数股东权益			归属于母公司所有者权益				少数股东权益				
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		1,041,611,244.00	1,661,823,353.36	197,593,121.83	142,367,237.19	970,177,735.20	4,013,572,691.60	506,413,160.89	4,519,985,852.49	1,041,611,244.00	1,661,326,586.81	102,931,202.05	118,527,269.77	744,771,857.52	3,699,168,160.75	439,869,172.14	4,109,137,332.89
加：会计政策变更	三、32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年年初所有者权益		1,041,611,244.00	1,661,823,353.36	197,593,121.83	142,367,237.19	970,177,735.20	4,013,572,691.60	506,413,160.89	4,519,985,852.49	1,041,611,244.00	1,661,326,586.81	102,931,202.05	118,527,269.77	744,771,857.52	3,699,168,160.75	439,869,172.14	4,109,137,332.89
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	(10,218,984.93)	(20,990,369.26)	25,201,291.43	240,878,328.01	243,970,256.25	56,173,691.79	300,143,948.04	-	406,766.57	92,592,003.67	23,197,266.18	316,967,746.53	335,837,862.95	62,843,822.53	398,681,685.48
（一）综合收益总额		-	-	(18,062,766.86)	-	376,413,112.54	358,350,345.68	91,320,292.67	449,670,638.25	-	406,766.57	92,592,003.67	23,197,266.18	316,967,746.53	335,837,862.95	62,843,822.53	398,681,685.48
（二）股东投入和减少资本		-	(10,218,984.93)	-	-	-	(10,218,984.93)	35,416,984.93	25,198,000.00	-	406,766.57	-	-	-	-	37,586,049.18	506,043,338.36
1.少数股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	54,527,200.00	54,527,200.00	-	-	-	-	-	-	37,586,049.18	506,043,338.36
2.收购子公司部分股权所致	七、2	-	(10,218,984.93)	-	-	-	(10,218,984.93)	(19,110,205.07)	(29,329,200.00)	-	-	-	-	-	-	200,000.00	200,000.00
3.出售子公司部分股权所致		-	-	-	-	-	-	-	-	-	406,766.57	-	-	-	-	2,590,233.43	3,087,000.00
4.非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,299,049.18	34,299,049.18
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(68,803,685.80)	(162,964,610.20)
1.提取盈余公积	五、36	-	-	-	25,201,291.43	(129,382,418.83)	(104,161,124.40)	(70,536,595.81)	(174,697,720.21)	-	-	-	23,197,266.18	(127,592,410.58)	(104,161,124.40)	(58,803,685.80)	(162,964,610.20)
2.对股东的分配	五、36	-	-	-	25,201,291.43	(25,201,291.43)	-	-	-	-	-	-	23,197,266.18	(23,197,266.18)	-	(58,803,685.80)	(162,964,610.20)
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.其他综合收益结转留存收益	五、36	-	-	(2,927,632.30)	-	2,927,632.30	-	(70,536,595.81)	(70,536,595.81)	-	-	-	-	-	-	(58,803,685.80)	(162,964,610.20)
三、本年年末余额		1,041,611,244.00	1,651,604,358.45	176,602,752.57	167,568,528.62	1,210,156,064.21	4,257,542,947.85	562,046,852.68	4,819,589,800.53	1,041,611,244.00	1,661,832,353.38	197,593,121.83	142,367,237.19	970,177,735.20	4,013,572,691.60	506,413,160.89	4,519,985,852.49

此财务报表已于 2021 年 3 月 25 日获董事会批准。



周建军 孙剑 李菁
法定代表人 主管会计工作的公司负责人 会计机构负责人

刊载于第 17 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司
母公司股东权益变动表
2020 年及 2019 年度
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2020 年						2019 年					
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	(7,754,882.45)	140,135,987.84	563,939,648.85	3,464,080,205.18	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	-	116,296,020.42	453,541,066.50	3,337,596,537.86
加: 会计政策变更	三、32	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,486,812.39)	648,681.24	5,838,131.15	-
本年年初经营调整余额		1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	(7,754,882.45)	140,135,987.84	563,939,648.85	3,464,080,205.18	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	(6,486,812.39)	116,944,701.66	459,379,197.65	3,337,596,537.86
二、本年增减变动金额		-	-	246,696.11	25,201,291.43	122,650,498.49	148,098,486.03	-	-	(1,268,070.06)	23,191,286.18	104,560,451.20	126,483,667.32
(减少以“-”号填列)		-	-	246,696.11	25,201,291.43	122,650,498.49	148,098,486.03	-	-	(1,268,070.06)	23,191,286.18	104,560,451.20	126,483,667.32
(一) 综合收益总额		-	-	246,696.11	-	252,012,914.32	252,259,610.43	-	-	-	-	231,912,861.78	230,644,791.72
(二) 利润分配		-	-	-	25,201,291.43	(129,362,415.83)	(104,161,124.40)	-	-	-	23,191,286.18	(127,352,410.58)	(104,161,124.40)
- 提取盈余公积		-	-	-	25,201,291.43	(25,201,291.43)	-	-	-	-	23,191,286.18	(23,191,286.18)	-
- 对股东的分配	五、36	-	-	-	-	(104,161,124.40)	(104,161,124.40)	-	-	-	-	(104,161,124.40)	(104,161,124.40)
三、本年年末余额		1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	(7,508,186.34)	165,337,279.27	686,590,147.34	3,612,178,691.21	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	(7,754,882.45)	140,135,987.84	563,939,648.85	3,464,080,205.18

此财务报表已于 2021 年 3 月 25 日获董事会批准。

 周建军 法定代表人	 孙剑 主管会计工作的公司负责人	 李菁 会计机构负责人
--	---	--



刊载于第 17 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

南京医药股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

南京医药股份有限公司（以下简称“本公司”）是于 1994 年经南京市体制改革委员会批准以定向募集方式在南京成立的股份有限公司，总部位于南京。本公司的母公司为南京医药集团有限责任公司，最终控股公司为南京新工投资集团有限责任公司。本公司注册地及总部位于南京市雨花台区宁双路 19 号云密城 A 幢，主要经营地分布在江苏、安徽、福建和湖北等地区。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事药品配送、批发、零售及医疗器械配送、批发、医药物流服务和互联网药品零售。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本报告期内，本集团新增和减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则，并自 2020 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（参见附注三、32(1)），尚未执行财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、投资性房地产的折旧和摊销、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2020 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将从购买的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司及子公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、17）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注三、11(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、11）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、22 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团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相对变化，以评估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，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在借款人不大会全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动的情况发生违约。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债券投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、库存商品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用移动加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对联营企业的投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、11(3)) 的企业。

后续计量时, 对联营企业的长期股权投资采用权益法核算, 除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

- 对于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, 以前者作为长期股权投资的成本; 对于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, 以后者作为长期股权投资的成本, 长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对联营企业投资后, 本集团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; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。对联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动 (以下简称“其他所有者权益变动”), 本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益, 并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时, 本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础, 按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的持股比例计算归属于本集团的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。
- 本集团对联营企业发生的净亏损, 除本集团负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的, 本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

本集团对联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准

重大影响指本集团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。

12、 投资性房地产

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划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
土地使用权	40 - 50	0%	2.00% - 2.50%

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出的相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 - 30	3% - 5%	3.17% - 4.85%
机器设备	8 - 14	3% - 5%	6.79% - 12.13%
办公设备及其他设备	3 - 8	3% - 5%	11.88% - 32.33%
运输工具	8	3% - 5%	11.88 % - 12.13%

本集团至少在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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、15）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、19）在资产负债表内列示。

15、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

16、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、19）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	40 - 50
软件	5
客户关系及合同权利	5 - 10
其他	5

本集团至少在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。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、19）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

17、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、19）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销年限 (年)
经营租入固定资产改良支出	受益期和租赁期孰短
租赁费	租赁期

19、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、20) 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。

资产组由创造现金流入的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

20、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

21、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，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。

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（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；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，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，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本集团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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品合同

本集团按照销售合同约定的时间、地点将商品交付给客户，待客户验收后确认收入。

(2) 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效益，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间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。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

23、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

24、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险和企业年金。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算；企业年金的缴费金额按照公司自身的经济效益情况在国家统一规定的范围内自主决定缴费比例。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

25、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

26、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本期度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产 (参见附注三、12) 以外的固定资产按附注三、13(2) 所述的折旧政策计提折旧, 按附注三、19 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用, 金额较大时予以资本化, 在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 金额较小时, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日, 本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、13(2) 所述的折旧政策计提折旧, 按附注三、19 所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的, 租入资产在使用寿命内计提折旧。否则, 租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊, 并按照借款费用的原则处理 (参见附注三、15)。

资产负债表日, 本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额, 分别以长期应付款和一年内到期的非流动负债列示。

28、 股利分配

资产负债表日后, 经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润, 不确认为资产负债表日的负债, 在附注中单独披露。

29、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

30、 分部报告

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。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

31、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除投资性房地产、固定资产及无形资产的折旧及摊销（参见附注三、12、13 和 16）和各类资产减值（参见附注五、3、6、7、9、11、12、13、14、15、16 以及附注十五、2、4 和 5）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、17 - 递延所得税资产的确认；及
- (ii) 附注九 - 金融工具公允价值估值。

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

附注七、1(1) - 披露对其他主体实施控制的重大判断和假设。

32、 主要会计政策的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团自 2020 年度起执行了财政部近年颁布的以下企业会计准则相关规定：

- 《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会[2019]21 号) (“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)

(a) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。
- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、预收款等。

- 本集团依据新收入准则的规定，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负债。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断（可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等）、与客户合同相关的信息（本期收入确认、合同余额、履约义务等）、与合同成本有关的资产的信息等。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

	本集团		
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	74,262,598.84	-	(74,262,598.84)
合同负债	-	74,262,598.84	74,262,598.84
合计	74,262,598.84	74,262,598.84	-

	本公司		
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	7,723,710.07	-	(7,723,710.07)
合同负债	-	7,723,710.07	7,723,710.07
合计	7,723,710.07	7,723,710.07	-

(b) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。

此外，解释第 13 号进一步明确了企业的关联方还包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资者的其他合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用该解释未对本集团的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(c) 财会 [2020] 10 号

财会 [2020] 10 号对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

财会 [2020] 10 号自 2020 年 6 月 24 日起施行，可以对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整，采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0% - 13%
城市维护建设税	按应交增值税计征	5% - 7%
教育费附加	按应交增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	5% - 25%
房产税	从租计征：按房产租金收入的 12% 计征 从价计征：按房产原值扣减 30% 后的余值的 1.2% 计征	12% / 1.2%

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020 年	2019 年
库存现金	396,723.43	311,445.18
银行存款	1,436,612,315.34	2,056,635,096.06
其他货币资金	41,739,670.87	46,469,417.35
合计	1,478,748,709.64	2,103,415,958.59

于2020年12月31日，本集团其他货币资金为银行承兑汇票保证金人民币39,057,849.95元（2019年12月31日：人民币44,569,467.38元）、第三方支付平台余额人民币2,268,784.06元（2019年12月31日：人民币1,892,821.29元）和存出保证金人民币413,036.86元（2019年12月31日：人民币7,128.68元）构成。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2020 年	2019 年
银行承兑汇票	3,047,345,334.14	2,958,399,428.47
商业承兑汇票	1,000,000.00	-
合计	3,048,345,334.14	2,958,399,428.47

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本集团已质押的应收票据：

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	2,611,751,915.15
合计	2,611,751,915.15

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
	(a)	(b)
银行承兑汇票	1,084,095,405.30	140,825,858.30
合计	1,084,095,405.30	140,825,858.30

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，已背书并已终止确认的未到期应收票据的账面金额分别为人民币 735,275,674.51 元及人民币 1,084,808,338.98 元。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，已贴现并已终止确认的未到期应收票据的账面金额分别为人民币 348,819,730.79 元及人民币 448,151,240.43 元。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，终止确认票据的剩余期限为 1 年以内。

根据中华人民共和国票据法，如本集团贴现或背书的应收票据承兑银行拒绝付款，持票人对本集团拥有可追索权。对于终止确认的应收票据，本集团已实质上转移了该等票据几乎所有的风险和报酬，因此本集团全额终止确认这些票据。

因持票人的追索权本集团继续涉入终止确认票据，继续涉入导致本集团发生损失的最大风险敞口相当于其全部金额。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团于票据背书日未确认损益，也并未因继续涉入相关票据而确认当期或累计损益。

- (b) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团除了上述附注五、2(3)(a) 中披露的终止确认票据外，继续确认的已背书票据分别为人民币 140,825,858.30 元和人民币 64,805,630.46 元。针对这部分已背书票据，本集团实质上依然保留其几乎所有的风险和报酬，包括承担背书票据的违约风险，因此本集团继续全额确认这部分已背书票据，同时确认相关由于背书票据结算的应付款项。于背书转让后，本集团不再保留已背书票据的任何行使权，包括将背书票据销售、转让或质押给第三方。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，继续确认的已背书票据结算的应付款项的账面金额分别为人民币 140,825,858.30 元和人民币 64,805,630.46 元，已转移资产及相关负债的公允价值差异不大。

- (4) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	2020 年	2019 年
关联方	113,794,019.77	96,994,639.63
第三方	9,184,256,726.09	7,365,633,037.93
小计	9,298,050,745.86	7,462,627,677.56
减: 坏账准备	220,534,428.58	176,189,202.31
合计	9,077,516,317.28	7,286,438,475.25

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	9,015,151,793.60	7,253,230,024.41
1 年至 2 年 (含 2 年)	125,591,022.18	67,189,029.60
2 年至 3 年 (含 3 年)	30,601,850.30	51,094,643.87
3 年以上	126,706,079.78	91,113,979.68
小计	9,298,050,745.86	7,462,627,677.56
减: 坏账准备	220,534,428.58	176,189,202.31
合计	9,077,516,317.28	7,286,438,475.25

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	注	2020 年					2019 年				
		账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(a)	54,875,893.52	0.59%	54,875,893.52	24.88%	-	49,218,735.22	0.66%	49,218,735.22	27.94%	-
按组合计提坏账准备	(b)	9,243,174,852.34	99.41%	165,658,535.06	75.12%	9,077,516,317.28	7,413,408,942.34	99.34%	126,970,467.09	72.06%	7,286,438,475.25
合计		9,298,050,745.86	100.00%	220,534,428.58	100.00%	9,077,516,317.28	7,462,627,677.56	100.00%	176,189,202.31	100.00%	7,286,438,475.25

(a) 2020 年按单项计提坏账准备的计提理由:

名称	账面余额	坏账准备	计提理由
辽宁利君药业有限公司	12,064,399.94	12,064,399.94	预计无法收回
石家庄市太行医药有限公司	37,154,335.28	37,154,335.28	预计无法收回
其他	5,657,158.30	5,657,158.30	预计无法收回
合计	54,875,893.52	54,875,893.52	

(b) 应收账款预期信用损失的评估:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备。根据本集团的历史经验,不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异,因此在计算预期信用损失时未进一步区分不同的客户群体。

2020 年

账龄	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	0.27%	9,010,373,921.60	24,362,903.71
1 年至 2 年 (含 2 年)	28.59%	124,877,924.18	35,697,108.06
2 年至 3 年 (含 3 年)	92.36%	30,435,662.30	28,111,179.03
3 年以上	100.00%	77,487,344.26	77,487,344.26
合计		9,243,174,852.34	165,658,535.06

2019 年

账龄	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	0.25%	7,253,230,024.41	17,906,300.69
1 年至 2 年 (含 2 年)	27.59%	67,189,029.60	18,539,322.26
2 年至 3 年 (含 3 年)	82.32%	13,940,308.59	11,475,264.40
3 年以上	100.00%	79,049,579.74	79,049,579.74
合计		7,413,408,942.34	126,970,467.09

违约损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算,并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备变动情况:

项目	注	2020 年	2019 年
年初余额		176,189,202.31	160,841,299.75
非同一控制下企业合并的增加		-	25,214,997.19
本年计提 / (转回)		44,837,671.16	(9,613,846.66)
本年核销	(a)	(492,444.89)	(253,247.97)
年末余额		220,534,428.58	176,189,202.31

(a) 本年实际核销的应收账款情况

本集团本年无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团的客户比较分散，其中年末余额前五名的应收账款合计人民币 1,112,042,029.50 元，占应收账款年末余额合计数的 11.96%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 4,516,008.55 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本集团本年度向金融机构通过保理业务以不附追索权的方式转让了应收账款，与该等应收账款所有权相关的风险和报酬已实质转移，本集团不享有该等应收账款继续涉入的权利，也未承担继续涉入义务，故此本集团本年度终止确认该些应收账款金额为人民币 4,276,762,950.55 元 (2019 年：人民币 5,748,012,612.79 元)，相关手续费及利息费用约为人民币 48,184,349.50 元 (2019 年：人民币 55,895,213.82 元)。

本集团本年度对发行的第一期应收账款资产支持票据进行了四次循环出售，向金融机构转让了应收账款的收款权，与该等应收账款所有权相关的风险和报酬已实质转移，本集团不享有该等应收账款继续涉入的权利，也未承担继续涉入义务，故此本集团本年度终止确认该些应收账款金额为人民币 4,689,410,377.27 元 (2019 年：人民币 2,029,816,822.63 元)，相关的折价损失为人民币 93,706,840.73 元 (2019 年：人民币 30,821,791.64 元)。

4、 应收款项融资

项目	2020 年		2019 年	
	账面余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备	账面余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收账款	1,856,152,809.59	5,611,714.89	1,888,274,809.91	15,531,933.03
应收票据	279,569,940.02	-	151,767,316.23	-
合计	2,135,722,749.61	5,611,714.89	2,040,042,126.14	15,531,933.03

5、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下

项目	2020 年	2019 年
预付货款及租赁费等	923,446,091.51	1,091,324,437.43
合计	923,446,091.51	1,091,324,437.43

(2) 预付款项按账龄列示如下

账龄	2020 年		2019 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	892,307,149.88	96.63%	1,075,875,994.84	98.59%
1 至 2 年 (含 2 年)	25,517,518.30	2.76%	10,878,413.88	1.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	2,476,613.91	0.27%	2,342,399.01	0.21%
3 年以上	3,144,809.42	0.34%	2,227,629.70	0.20%
合计	923,446,091.51	100.00%	1,091,324,437.43	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 252,260,168.28 元，占预付款项年末余额合计数的 27.32%。

6、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下

客户类别	2020 年	2019 年
关联方	41,261,417.76	39,875,028.45
第三方	460,291,861.05	584,723,617.28
小计	501,553,278.81	624,598,645.73
减：坏账准备	145,969,351.73	150,014,047.80
合计	355,583,927.08	474,584,597.93

(2) 按账龄分析如下

账龄	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	345,254,879.69	442,572,640.08
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,080,499.21	3,688,078.04
2 年至 3 年 (含 3 年)	974,829.34	3,536,922.30
3 年以上	151,243,070.57	174,801,005.31
小计	501,553,278.81	624,598,645.73
减：坏账准备	145,969,351.73	150,014,047.80
合计	355,583,927.08	474,584,597.93

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账计提方法分类披露

		2020 年				2019 年			
类别	注	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	(a)	87,481,713.60	17.44%	65,738,114.70	45.04%	97,171,796.60	15.56%	68,742,091.36	45.82%
按组合计提坏账准备		414,071,565.21	82.56%	80,231,237.03	54.96%	527,426,849.13	84.44%	81,271,956.44	54.18%
- 押金及保证金		286,505,685.05	57.12%	1,432,528.43	0.98%	285,073,156.62	40.59%	1,267,533.02	0.84%
- 保理追加收购款		4,841,548.11	0.97%	24,207.74	0.02%	151,788,043.33	24.30%	758,940.22	0.51%
- 往来款		122,724,332.05	24.47%	78,774,500.86	53.97%	122,132,202.00	19.55%	79,245,483.20	52.83%
合计		501,553,278.81	100.00%	145,969,351.73	100.00%	624,598,645.73	100.00%	150,014,047.80	100.00%

(a) 2020 年按单项计提坏账准备的计提理由:

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提理由
辽宁利君药业有限公司等公司	46,600,923.52	46,600,923.52	预计无法收回
抚松工业集中区管理委员会	33,111,855.00	13,730,059.88	账龄较长, 存在回收风险
抚松县成拓投资有限公司	3,000,000.00	638,196.22	账龄较长, 存在回收风险
徐州医药股份有限公司	3,409,474.04	3,409,474.04	预计无法收回
龙岩明通医药有限责任公司	1,359,461.04	1,359,461.04	预计无法收回
合计	87,481,713.60	65,738,114.70	

(4) 坏账准备的变动情况

坏账准备	注	2020 年				2019 年			
		第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
		未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用 减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用 减值		未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用 减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用 减值	
年初余额		3,642,747.69	-	146,371,300.11	150,014,047.80	2,571,110.94	-	137,741,220.06	140,312,331.00
非同一控制下企业合并的增加		-	-	-	-	3,786,255.37	-	8,334,216.48	12,120,471.85
转入第二阶段		-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段		-	-	-	-	-	-	-	-
转回第二阶段		-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段		-	-	-	-	-	-	-	-
本年计提 / (转回)		(43,299.99)	-	5,773,500.21	5,730,200.22	(2,577,061.01)	-	295,863.57	(2,281,197.44)
本年核销	(a)	(74,563.28)	-	(9,700,333.01)	(9,774,896.29)	(137,557.61)	-	-	(137,557.61)
年末余额		3,524,884.42	-	142,444,467.31	145,969,351.73	3,642,747.69	-	146,371,300.11	150,014,047.80

(a) 本年实际核销的其他应收款情况

本集团本年因清算注销子公司南京同仁堂美麟（铁岭）有限责任公司而核销的重要的其他应收款为对铁岭市永发茧产品有限公司的应收往来款人民币 9,690,083.00 元。

(5) 按款项性质分类情况

类别	2020 年	2019 年
保理追加收购款	4,841,548.11	151,788,043.33
押金及保证金	286,505,685.05	253,506,603.80
土地处置补偿金	33,111,855.00	33,111,855.00
备用金	3,730,000.00	2,875,491.37
其他	173,364,190.65	183,316,652.23
小计	501,553,278.81	624,598,645.73
减：坏账准备	145,969,351.73	150,014,047.80
合计	355,583,927.08	474,584,597.93

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末金额	账龄	占年末余额的比例	坏账准备 年末余额
湖北省中山医院	保证金	40,000,000.00	1 年以内	7.98%	200,000.00
辽宁利君药业有限公司	其他往来	39,764,547.19	3 年以上	7.93%	39,764,547.19
抚松工业集中区管理委员会	土地处置补偿金	33,111,855.00	3 年以上	6.60%	13,730,059.88
仙桃市中医医院	保证金	20,000,000.00	1 年以内	3.99%	100,000.00
富民县人民医院	保证金	20,000,000.00	1 年以内	3.99%	100,000.00
合计		152,876,402.19		30.49%	53,894,607.07

7、 存货

(1) 存货分类

存货种类	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
库存商品	4,078,127,659.33	12,641,007.68	4,065,486,651.65	3,719,281,573.82	1,689,158.18	3,717,592,415.64
合计	4,078,127,659.33	12,641,007.68	4,065,486,651.65	3,719,281,573.82	1,689,158.18	3,717,592,415.64

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	核销	
库存商品	1,689,158.18	10,951,849.50	-	12,641,007.68
合计	1,689,158.18	10,951,849.50	-	12,641,007.68

8、其他流动资产

项目	2020 年	2019 年
特种储备物资	20,084,616.98	20,543,902.47
待抵扣进项税额	56,449,044.53	55,430,474.66
预缴所得税	3,350,215.37	-
合计	79,883,876.88	75,974,377.13

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下

项目	2020 年	2019 年
对联营企业的投资	26,548,122.40	44,022,482.42
减：减值准备	12,763,240.68	13,031,274.43
合计	13,784,881.72	30,991,207.99

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下

被投资单位	年初余额	权益法下确认的 投资收益 (损失以 “-” 号列示)	年末余额	减值准备 年末余额
联营企业				
北京智博高科生物技术有限公司	30,444,659.09	(17,174,811.16)	13,269,847.93	(12,763,240.68)
南京万户良方信息技术有限公司	46,965.32	(221.85)	46,743.47	-
南京鹤龄名中医药健康管理有限公司	499,583.58	(31,293.26)	468,290.32	-
合计	30,991,207.99	(17,206,326.27)	13,784,881.72	(12,763,240.68)

于 2020 年 12 月 17 日，联营企业上海优护贸易有限公司经上海市虹口区市场监督管理局批准完成注销登记。

10 其他权益工具投资

项目	2020 年	2019 年
南京证券股份有限公司	289,425,557.55	304,521,919.15
漳州片仔癀医药有限公司	19,031,821.02	18,926,428.35
其他	1,877,319.00	5,643,244.64
合计	310,334,697.57	329,091,592.14

(1) 其他权益工具投资的情况：

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本年确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得或损失(损失以“-”号填列)	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
南京证券股份有限公司	出于战略目的而计划长期持有	1,651,164.55	140,168,837.55	-	-
漳州片仔癀医药有限公司	出于战略目的而计划长期持有	16,100,000.00	13,847,952.98	-	-
华东医药股份有限公司	出于战略目的而计划长期持有	26,974.08	2,024,032.99	2,024,032.99	处置
天津中新药业集团股份有限公司	出于战略目的而计划长期持有	13,641.60	466,800.03	466,800.03	处置
江苏宁沪高速公路股份有限公司	出于战略目的而计划长期持有	11,500.00	139,821.94	139,821.94	处置
交通银行股份有限公司	出于战略目的而计划长期持有	28,283.54	296,977.34	296,977.34	处置
其他	出于战略目的而计划长期持有	-	(8,649,083.19)	-	-
合计		17,831,563.77	148,295,339.64	2,927,632.30	

11、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产变动情况

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初余额	235,345,843.77	9,786,199.92	245,132,043.69
固定资产转入	30,890,513.59	-	30,890,513.59
本年处置	1,800,680.20	575,631.00	2,376,311.20
年末余额	264,435,677.16	9,210,568.92	273,646,246.08
累计折旧和累计摊销			
年初余额	126,574,671.26	3,861,286.87	130,435,958.13
本年计提或摊销	6,980,413.89	230,067.78	7,210,481.67
固定资产转入	30,890,513.59	-	30,890,513.59
本年处置	1,272,238.26	198,014.62	1,470,252.88
年末余额	163,173,360.48	3,893,340.03	167,066,700.51
账面价值			
年末账面价值	101,262,316.68	5,317,228.89	106,579,545.57
年初账面价值	108,771,172.51	5,924,913.05	114,696,085.56

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无投资性房地产作为本集团的负债抵押物 (2019 年 12 月 31 日：无)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团由于历史原因和审批手续尚未完成的原因导致未办妥产权证书的投资性房地产账面价值共计人民币 1,652,088.51 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 5,105,070.33 元)，本集团可合法占用或使用该等投资性房地产。

12、 固定资产

固定资产变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输工具	合计
原值					
年初余额	1,074,105,481.67	367,662,151.22	231,096,017.28	71,209,347.80	1,744,072,997.97
本年增加	33,098,405.46	73,959,108.78	14,875,143.77	7,791,152.21	129,723,810.22
- 购置	13,803,214.31	54,119,311.43	14,329,560.97	7,791,152.21	90,043,238.92
- 在建工程转入	19,295,191.15	19,839,797.35	545,582.80	-	39,680,571.30
本年减少	67,259,664.21	41,597,244.59	10,676,070.33	4,785,459.73	124,318,438.86
- 处置或报废	36,369,150.62	41,533,844.59	9,330,727.53	4,785,459.73	92,019,182.47
- 转出至投资性房地产	30,890,513.59	-	-	-	30,890,513.59
- 其他	-	63,400.00	1,345,342.80	-	1,408,742.80
年末余额	1,039,944,222.92	400,024,015.41	235,295,090.72	74,215,040.28	1,749,478,369.33
累计折旧					
年初余额	257,283,511.15	154,444,081.41	135,663,930.25	40,019,434.65	587,410,957.46
本年计提	39,446,942.49	36,748,413.45	23,435,818.58	7,372,189.09	107,003,363.61
本年处置或报废	15,215,783.55	8,571,672.21	13,958,963.66	3,626,888.96	41,373,308.38
转出至投资性房地产	30,890,513.59	-	-	-	30,890,513.59
本年其他减少	-	63,400.00	1,163,538.52	-	1,226,938.52
年末余额	250,624,156.50	182,557,422.65	143,977,246.65	43,764,734.78	620,923,560.58
减值准备					
年初余额	27,627,448.61	12,688,658.38	-	-	40,316,106.99
本年处置或报废	-	10,694,004.48	-	-	10,694,004.48
年末余额	27,627,448.61	1,994,653.90	-	-	29,622,102.51
账面价值					
年末账面价值	761,692,617.81	215,471,938.86	91,317,844.07	30,450,305.50	1,098,932,706.24
年初账面价值	789,194,521.91	200,529,411.43	95,432,087.03	31,189,913.15	1,116,345,933.52

于 2020 年 12 月 31 日，本集团通过融资租赁租入固定资产账面原值人民币 4,971,527.01 元，累计折旧人民币 2,127,766.10 元，账面价值人民币 2,843,760.91 元 (2019 年 12 月 31 日：账面原值人民币 4,971,527.01 元，累计折旧人民币 1,160,022.97 元，账面价值人民币 3,811,504.04 元)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团长期停用的固定资产按照可收回金额计提的减值准备余额为人民币 29,622,102.51 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 40,316,106.99 元)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值共计人民币 27,628,705.30 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 237,945,939.51 元)，其房产证尚在办理之中，本集团可合法占用或使用该等房屋建筑物。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	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	
东方漆空间创意园工程	31,489,000.55	-	31,489,000.55		31,489,000.55	-	31,489,000.55	
鹤龄饮片厂房基础工程	13,453,789.57	13,453,789.57	-		13,453,789.57	13,453,789.57	-	
徐州广济药房在建工程	-	-	-		8,465,118.00	-	8,465,118.00	
江苏华晓物流园搬迁在建工程	14,897,904.21	-	14,897,904.21		81,779.01	-	81,779.01	
福建同春金山物流在建工程	3,659,106.79	-	3,659,106.79		4,722,723.05	-	4,722,723.05	
淮安天颐二期高架库在建工程	6,947,788.51	-	6,947,788.51		1,235,344.54	-	1,235,344.54	
其他零星工程	30,842,862.84	-	30,842,862.84		15,658,044.94	-	15,658,044.94	
合计	101,290,452.47	13,453,789.57	87,836,662.90		75,105,799.66	13,453,789.57	61,652,010.09	

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产及 其他资产	年末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
东方漆空间创意园工程	4,500 万元	31,489,000.55	-	-	31,489,000.55	72.00%	中止	-	-	-	自有资金
鹤龄饮片厂房基础工程	2,700 万元	13,453,789.57	-	-	13,453,789.57	85.14%	停工	-	-	-	自有资金
徐州广济药房在建工程	1,800 万元	8,465,118.00	-	8,465,118.00	-	100.00%	完工	131,626.10	-	-	借款及 自有资金
江苏华晓物流园搬迁在建工程	15,000 万元	81,779.01	14,816,125.20	-	14,897,904.21	9.93%	在建	-	-	-	自有资金
福建同春金山物流在建工程	3,000 万元	4,722,723.05	4,130,019.27	5,193,635.53	3,659,106.79	12.20%	在建	-	-	-	自有资金
淮安天颐二期高架库在建工程	1,800 万元	1,235,344.54	5,712,443.97	-	6,947,788.51	38.60%	在建	-	-	-	自有资金
其他零星工程	4,730 万元	15,658,044.94	54,371,736.70	39,186,918.80	30,842,862.84	20%-90%	在建	-	-	-	自有资金
合计	33,530 万元	75,105,799.66	79,030,325.14	52,845,672.33	101,290,452.47			131,626.10	-	-	

14、 无形资产

项目	土地使用权	软件	客户关系 及合同权利 (注)	其他	合计
账面原值					
年初余额	239,994,968.70	142,617,339.83	36,700,000.00	1,065,918.60	420,378,227.13
本年增加	-	16,942,822.17	35,217,168.00	-	52,159,990.17
- 购置	-	4,920,414.13	-	-	4,920,414.13
- 内部开发	-	2,496,993.68	-	-	2,496,993.68
- 企业合并形成	-	-	35,217,168.00	-	35,217,168.00
- 其他增加	-	9,525,414.36	-	-	9,525,414.36
本年减少	3,198,600.69	1,391,930.34	-	-	4,590,531.03
- 处置或报废	3,198,600.69	1,391,930.34	-	-	4,590,531.03
年末余额	236,796,368.01	158,168,231.66	71,917,168.00	1,065,918.60	467,947,686.27
累计摊销					
年初余额	51,571,009.18	105,908,556.87	305,833.33	850,733.03	158,636,132.41
- 本年计提	216,273.59	15,265,498.36	6,017,811.20	99,999.96	21,599,583.11
- 其他增加	-	1,226,938.52	-	-	1,226,938.52
- 本年处置或报废	861,915.41	883,646.46	-	-	1,745,561.87
年末余额	50,925,367.36	121,517,347.29	6,323,644.53	950,732.99	179,717,092.17
减值准备					
年初余额	5,600,000.00	695,699.71	-	-	6,295,699.71
本年减少	-	232,999.71	-	-	232,999.71
年末余额	5,600,000.00	462,700.00	-	-	6,062,700.00
账面价值					
年末账面价值	180,271,000.65	36,188,184.37	65,593,523.47	115,185.61	282,167,894.10
年初账面价值	182,823,959.52	36,013,083.25	36,394,166.67	215,185.57	255,446,395.01

注： 本年新增客户关系及合同权利系本公司子公司南京医药合肥大药房连锁有限公司收购安徽福润堂大药房连锁有限公司持有的 43 家药品零售门店资产组产生，按照 5 年受益期进行摊销。

本集团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 6.76% 。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团对长期闲置的无形资产按照可收回金额计提减值准备人民币 6,062,700.00 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 6,295,699.71 元) 。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团由于历史原因未办妥产权证书的土地使用权的账面价值共计人民币 2,873,688.04 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 2,946,291.23 元) 。本集团可合法占用或使用该等土地使用权。

15、 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称	年初余额	本年减少	年末余额
账面原值			
江苏广众传媒有限公司	690,808.82	690,808.82	-
云南云卫药事服务有限公司	382,327.76	-	382,327.76
辽宁南药民生康大医药有限公司	2,891,681.44	-	2,891,681.44
辽宁康大彩印包装有限公司	3,067,130.09	-	3,067,130.09
辽宁康大塑料制品有限公司	774,371.32	774,371.32	-
四川省雅通药业有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00
南京医药苏州恒昇有限公司	11,142,928.77	-	11,142,928.77
南京医药马鞍山有限公司	25,941,730.90	-	25,941,730.90
南京医药徐州恩华有限公司	34,699,937.22	-	34,699,937.22
小计	81,590,916.32	1,465,180.14	80,125,736.18
减值准备			
江苏广众传媒有限公司	690,808.82	690,808.82	-
辽宁南药民生康大医药有限公司	2,891,681.44	-	2,891,681.44
辽宁康大彩印包装有限公司	3,067,130.09	-	3,067,130.09
辽宁康大塑料制品有限公司	774,371.32	774,371.32	-
小计	7,423,991.67	1,465,180.14	5,958,811.53
账面价值	74,166,924.65	-	74,166,924.65

(2) 商誉减值准备

本集团将每个被投资单位作为一个资产组。四川省雅通药业有限公司的可收回金额以该资产组的公允价值减去处置费用后的净额的方法确定，其他资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定，即根据最近未来 5 年财务预算和 12% 的税前折现率预计资产组的未来现金流量现值，超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。经减值测试后，与云南云卫药事服务有限公司、四川省雅通药业有限公司、南京医药苏州恒昇有限公司、南京医药马鞍山有限公司和南京医药徐州恩华有限公司有关的商誉无需计提减值（2019 年 12 月 31 日：无），与辽宁南药民生康大医药有限公司、辽宁康大彩印包装有限公司有关的商誉已全额计提减值准备人民币 5,958,811.53 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 7,423,991.67 元）。

16、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年处置	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	43,967,532.69	22,123,886.29	372,021.91	21,010,596.15	44,708,800.92
租赁费	7,210,987.39	3,299,268.00	-	2,457,078.52	8,053,176.87
减：一年内摊销部分	647,041.01	-	-	647,041.01	-
合计	50,531,479.07	25,423,154.29	372,021.91	22,820,633.66	52,761,977.79

17、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020 年		2019 年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)
递延所得税资产：				
资产减值准备	248,137,642.34	61,476,427.97	200,684,648.06	50,050,837.25
预提费用	29,679,141.05	7,419,785.26	17,804,812.29	4,451,203.07
内部交易未实现利润	158,556,464.09	39,639,116.02	161,646,889.68	40,411,722.42
可抵扣亏损	55,090,451.07	13,260,065.77	87,560,356.21	21,675,231.92
递延收益	227,772,670.09	56,943,167.53	187,161,078.79	46,790,269.70
长期股权投资损益调整	24,351,877.59	6,087,969.40	7,145,551.33	1,786,387.83
应付职工薪酬	19,687,551.73	4,921,887.94	19,772,427.45	4,943,106.86
其他权益工具投资公允价值变动	8,795,095.05	2,198,773.77	8,795,095.06	2,198,773.77
应收款项融资公允价值变动	26,028,437.75	6,507,109.44	23,521,533.37	5,880,383.33
小计	798,099,330.76	198,454,303.10	714,092,392.24	178,187,916.15
互抵金额	(50,126,737.28)	(12,531,684.32)	(17,420,149.86)	(4,355,037.46)
互抵后的金额	747,972,593.48	185,922,618.78	696,672,242.38	173,832,878.69
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	(103,820,668.68)	(25,955,167.17)	(110,006,354.44)	(27,501,588.61)
其他权益工具投资公允价值变动	(266,768,790.55)	(66,692,197.63)	(285,437,349.06)	(71,359,337.25)
政策性搬迁补助	(47,594,587.04)	(11,898,646.76)	-	-
其他	(352,404.32)	(88,101.08)	(357,010.96)	(89,252.73)
小计	(418,536,450.59)	(104,634,112.64)	(395,800,714.46)	(98,950,178.59)
互抵金额	50,126,737.28	12,531,684.32	17,420,149.86	4,355,037.46
互抵后的金额	(368,409,713.31)	(92,102,428.32)	(378,380,564.60)	(94,595,141.13)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年	2019 年
可抵扣暂时性差异	196,760,721.60	199,661,597.19
可抵扣亏损	128,717,429.21	99,588,998.85
合计	325,478,150.81	299,250,596.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2020 年	2019 年
2020 年	-	16,853,799.01
2021 年	28,543,903.04	26,007,565.34
2022 年	22,460,069.74	22,921,510.34
2023 年	27,620,918.64	15,208,689.41
2024 年	24,646,106.16	18,597,434.75
2025 年	25,446,431.63	-
合计	128,717,429.21	99,588,998.85

18、其他非流动资产

项目	注	2020 年	2019 年
预付土地租金	(a)	29,170,000.00	-
预付工程及设备款		3,180,100.70	-
预付股权收购款	(b)	-	11,033,729.57
合计		32,350,100.70	11,033,729.57

注 (a): 本公司子公司福建同春药业股份有限公司 (以下简称“福建同春”) 本年以先租后让的方式竞买国有土地使用权用于建设新物流中心。于 2020 年 12 月 31 日, 福建同春已预付 5 年租金人民币 29,170,000.00 元, 相关土地尚未完成交付。

注 (b): 2019 年本公司子公司安徽天星医药集团有限公司 (以下简称“安徽天星”) 与冯灯贵签订《关于南京医药马鞍山有限公司之股权转让协议》, 拟收购冯灯贵持有的南京医药马鞍山有限公司 30% 股权, 收购对价为人民币 29,329,200.00 元。于 2019 年 12 月 31 日, 安徽天星已预付股权收购款人民币 11,033,729.57 元。于 2020 年 12 月 31 日, 剩余款项已于股权转让手续办理完成后支付。

19、 短期借款

项目	2020 年	2019 年
信用借款	4,460,000,000.00	3,070,000,000.00
保证借款	650,000,000.00	90,000,000.00
合计	5,110,000,000.00	3,160,000,000.00

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团已无逾期未偿还的短期借款。

20、 应付票据

项目	2020 年	2019 年
银行承兑汇票	2,772,693,458.46	2,887,754,067.16
合计	2,772,693,458.46	2,887,754,067.16

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。上述金额均为一年内到期的应付票据。

21、 应付账款

项目	2020 年	2019 年
关联方	25,514,780.17	4,416,824.73
第三方	4,835,469,002.10	4,700,685,041.62
合计	4,860,983,782.27	4,705,101,866.35

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22、 预收款项

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
预收款项	-	-	74,262,598.84
合计	-	-	74,262,598.84

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

23、 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收货款	75,244,393.60	74,262,598.84
合计	75,244,393.60	74,262,598.84

合同负债主要涉及本集团从客户的销售商品合同中收取的预收款。该合同相关收入将在一年内履行履约义务后确认。于 2020 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要合同负债。

24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	152,501,074.60	715,253,035.81	680,519,423.51	187,234,686.90
离职后福利 - 设定提存计划	1,034,952.77	28,398,252.37	28,432,682.52	1,000,522.62
辞退福利	4,246,746.72	870,522.56	5,117,269.28	-
合计	157,782,774.09	744,521,810.74	714,069,375.31	188,235,209.52

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	144,556,906.88	610,535,014.87	575,590,628.70	179,501,293.05
职工福利费	-	25,914,913.41	25,914,913.41	-
社会保险费	398,085.90	28,599,210.39	28,603,886.47	393,409.82
医疗保险费	324,517.28	25,954,091.60	25,954,946.93	323,661.95
工伤保险费	212.58	555,744.15	555,456.66	500.07
生育保险费	73,356.04	2,089,374.64	2,093,482.88	69,247.80
住房公积金	73,003.39	38,242,391.83	38,205,708.19	109,687.03
工会经费和职工教育经费	7,473,078.43	11,961,505.31	12,204,286.74	7,230,297.00
合计	152,501,074.60	715,253,035.81	680,519,423.51	187,234,686.90

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,002,866.51	27,883,983.95	27,918,977.34	967,873.12
失业保险费	32,086.26	514,268.42	513,705.18	32,649.50
合计	1,034,952.77	28,398,252.37	28,432,682.52	1,000,522.62

25、 应交税费

项目	2020 年	2019 年
增值税	97,410,542.78	92,570,777.67
企业所得税	108,704,514.95	72,825,735.27
城市维护建设税及教育费附加	6,711,430.83	4,734,304.34
房产税	3,346,846.71	3,496,485.17
其他	9,996,349.13	5,929,672.30
合计	226,169,684.40	179,556,974.75

26、 其他应付款

项目	注	2020 年	2019 年
应付利息	(1)	9,409,675.03	6,433,972.14
应付股利	(2)	17,503,978.69	14,303,338.69
其他	(3)	2,785,623,515.96	2,374,932,858.12
合计		2,812,537,169.68	2,395,670,168.95

(1) 应付利息

项目	2020 年	2019 年
短期借款	9,409,675.03	6,433,972.14
合计	9,409,675.03	6,433,972.14

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团已无逾期未支付的利息。

(2) 应付股利

项目	2020 年	2019 年
普通股股利	11,409,238.69	11,409,238.69
子公司少数股东股利	6,094,740.00	2,894,100.00
合计	17,503,978.69	14,303,338.69

于 2020 年 12 月 31 日，本集团 1 年以上未支付的股利为应付普通股股利和应付子公司少数股东股利合计人民币 14,303,338.69 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 13,956,538.69 元)。

(3) 其他

按款项性质列示

项目	2020 年	2019 年
非金融机构借款	1,220,759,277.70	565,465,041.99
暂收资产支持票据回款	304,172,142.53	799,301,969.99
代收应偿保理款	442,303,927.83	375,011,179.74
履约保证金	223,137,172.12	231,273,166.92
工程设备款及保证金	24,517,370.70	39,708,926.77
其他	570,733,625.08	364,172,572.71
合计	2,785,623,515.96	2,374,932,858.12

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

27、一年内到期的非流动负债

项目	2020 年	2019 年
一年内到期的融资租赁款	1,036,739.02	1,036,739.02
一年内到期的股权转让款	5,530,856.50	3,599,633.11
合计	6,567,595.52	4,636,372.13

28、其他流动负债

项目	2020 年	2019 年
短期应付债券	1,007,206,342.55	3,526,497,162.41
药品储备款	142,876,208.83	31,051,208.83
合计	1,150,082,551.38	3,557,548,371.24

短期应付债券的增减变动

债券名称	面值 (人民币元)	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
2019 南京医药 scp201902	100.00	2019 年 7 月 16 日	270 天	500,000,000.00	507,265,634.63	-	4,166,666.67	511,432,301.30	-
2019 南京医药 scp201903	100.00	2019 年 8 月 1 日	270 天	500,000,000.00	506,971,666.67	-	5,750,277.78	512,721,944.45	-
2019 南京医药 scp201905	100.00	2019 年 9 月 23 日	270 天	500,000,000.00	503,666,666.67	-	8,120,833.33	511,787,500.00	-
2019 南京医药 scp201906	100.00	2019 年 10 月 16 日	270 天	500,000,000.00	503,688,194.44	-	9,342,361.11	513,030,555.55	-
2019 南京医药 scp201907	100.00	2019 年 11 月 14 日	270 天	500,000,000.00	502,266,666.67	-	10,577,777.78	512,844,444.45	-
2019 南京医药 scp201908	100.00	2019 年 11 月 20 日	270 天	500,000,000.00	501,653,611.11	-	11,115,277.78	512,768,888.89	-
2019 南京医药 scp201909	100.00	2019 年 12 月 4 日	270 天	500,000,000.00	500,984,722.22	-	11,859,722.22	512,844,444.44	-
2020 南京医药 scp202001	100.00	2020 年 1 月 20 日	270 天	500,000,000.00	-	500,000,000.00	13,439,411.11	513,439,411.11	-
2020 南京医药 scp202002	100.00	2020 年 8 月 27 日	270 天	500,000,000.00	-	500,000,000.00	4,825,092.55	-	504,825,092.55
2020 南京医药 scp202003	100.00	2020 年 10 月 29 日	270 天	500,000,000.00	-	500,000,000.00	2,381,250.00	-	502,381,250.00
合计				5,000,000,000.00	3,526,497,162.41	1,500,000,000.00	81,578,670.33	4,100,869,490.19	1,007,206,342.55

29、 应付债券

(1) 应付债券

项目	2020 年	2019 年
中期票据	1,026,980,933.80	-
合计	1,026,980,933.80	-

(2) 应付债券的变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	期末余额
中期票据	100.00	2020 年 2 月 17 日	3 年	400,000,000.00	-	400,000,000.00	12,218,900.00	427,007.30	411,791,892.70
中期票据	100.00	2020 年 4 月 2 日	3 年	600,000,000.00	-	600,000,000.00	15,640,000.00	450,958.90	615,189,041.10
合计	/	/	/	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	27,858,900.00	877,966.20	1,026,980,933.80

30、 长期应付款

项目	注	2020 年	2019 年
应付融资租赁款	(1)	3,550,921.09	4,597,667.01
减：一年内到期的应付融资租赁款		1,036,739.02	1,036,739.02
小计		2,514,182.07	3,560,927.99
应付股权转让款		5,530,856.50	8,561,720.48
减：一年内到期的应付股权转让款		5,530,856.50	3,599,633.11
小计		-	4,962,087.37
合计		2,514,182.07	8,523,015.36

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

本集团于 12 月 31 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	1,238,400.00	1,238,400.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	1,238,400.00	1,238,400.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	1,238,400.00	1,238,400.00
3 年以上	103,200.00	1,341,600.00
小计	3,818,400.00	5,056,800.00
减：未确认融资费用	267,478.91	459,132.99
合计	3,550,921.09	4,597,667.01

31、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	220,142,850.38	49,592,739.44	4,405,111.56	265,330,478.26	与资产相关及与收益相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	本年计入 财务费用金额	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
地块改造项目补助	181,203,400.66	34,373,295.00	-	-	215,576,695.66	与资产相关
现代供应链体系建设	-	12,000,000.00	522,043.05	-	11,477,956.95	与资产相关
物流中心工程项目补助	27,352,885.27	-	1,243,307.06	-	26,109,578.21	与资产相关
东方漆空间项目补偿	10,985,136.32	-	-	-	10,985,136.32	与资产相关
西丰梅花鹿补助专项资金	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与收益相关
泰州医药招商引资质房租补贴专项资金	301,428.13	-	301,428.13	-	-	与收益相关
疫情防控专项贷款贴息	-	3,219,444.44	-	2,338,333.32	881,111.12	与收益相关
合计	220,142,850.38	49,592,739.44	2,066,778.24	2,338,333.32	265,330,478.26	

32、股本

	年初余额	本年变动增减					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,041,611,244.00	-	-	-	-	-	1,041,611,244.00
合计	1,041,611,244.00	-	-	-	-	-	1,041,611,244.00

33、资本公积

项目	年初余额	本年减少	年末余额
股本溢价	1,389,984,110.05	10,218,994.93	1,379,765,115.12
其他资本公积	271,839,243.33	-	271,839,243.33
合计	1,661,823,353.38	10,218,994.93	1,651,604,358.45

本集团本年资本公积的变动是由子公司所有权份额变动但仍控制该子公司的交易产生（参见附注七、2）。

34、其他综合收益

项目	归属于 母公司股东的其他 综合收益年初余额	本年发生额					归属于母公司股东的其他综合收益 年末余额
		本年所得税 前发生额	减： 前期计入 其他综合收益当期 转入留存收益	减： 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	(6,426,400.84)	(106,133,963.19)	(93,706,840.73)	(3,108,780.63)	(6,933,265.89)	(2,387,075.94)	(13,359,666.73)
其中：其他债权投资公允价值变动	(15,368,186.49)	(96,213,745.11)	(93,706,840.73)	(626,726.11)	(1,673,179.82)	(206,998.45)	(17,041,366.31)
其他债权投资信用减值准备	8,941,785.65	(9,920,218.08)	-	(2,480,054.52)	(5,260,086.07)	(2,180,077.49)	3,681,699.58
不能重分类进损益的其他综合收益	204,019,522.67	(21,596,190.81)	(2,927,632.30)	(4,667,139.62)	(14,057,103.37)	55,684.48	189,962,419.30
其中：其他权益工具投资公允价值变动	204,019,522.67	(21,596,190.81)	(2,927,632.30)	(4,667,139.62)	(14,057,103.37)	55,684.48	189,962,419.30
合计	197,593,121.83	(127,730,154.00)	(96,634,473.03)	(7,773,920.25)	(20,990,369.26)	(2,331,391.46)	176,602,752.57

35、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	138,915,820.99	25,201,291.43	164,117,112.42
任意盈余公积	3,451,416.20	-	3,451,416.20
合计	142,367,237.19	25,201,291.43	167,568,528.62

36、 未分配利润

项目	注	2020 年	2019 年
调整前上年年末未分配利润		970,177,735.20	744,771,857.52
会计政策变更调整（附注三、32）		-	5,838,131.15
调整后年初未分配利润		970,177,735.20	750,609,988.67
加：本年归属于母公司股东的净利润		376,413,112.54	346,920,157.11
减：提取法定盈余公积		25,201,291.43	23,191,286.18
减：应付普通股股利	(1)	104,161,124.40	104,161,124.40
加：出售指定为公允价值变动计入其他综合收益的其他权益工具产生的收益		2,927,632.30	-
年末未分配利润	(2)	1,220,156,064.21	970,177,735.20

(1) 本年内分配普通股股利

根据 2020 年 4 月 27 日股东大会的批准，本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.1 元（2019 年：人民币 0.1 元），共人民币 104,161,124.40 元（2019 年：人民币 104,161,124.40 元）。

(2) 年末未分配利润的说明

于 2020 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 338,958,989.57 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 286,483,234.01 元）。

37、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	附注	2020 年		2019 年	
		收入	成本	收入	成本
主营业务		39,700,212,152.12	37,265,282,490.49	37,045,324,990.19	34,679,330,398.06
其他业务		117,151,459.19	20,867,564.98	110,417,328.93	19,589,162.06
合计		39,817,363,611.31	37,286,150,055.47	37,155,742,319.12	34,698,919,560.12
其中：合同产生的收入	五、37(2)	39,764,256,968.89	37,279,524,168.53	37,090,747,024.69	34,685,320,864.17
租赁及物业收入		53,106,642.42	6,625,886.94	64,995,294.43	13,598,695.95

(2) 2020 年合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额
业务类型	
销售商品	
- 批发	37,394,531,362.24
- 零售	1,775,267,852.14
- 电商	516,764,742.21
提供服务	
- 特许经营服务费	11,766,896.66
- 仓储物流费	13,648,195.53
- 其他	52,277,920.11
合计	39,764,256,968.89
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	39,750,608,773.36
在某一时段内确认收入	13,648,195.53
合计	39,764,256,968.89

本集团对于原预计合同期限不超过一年的销售商品或提供服务合同采用了简化实务操作，因此上述披露的信息中不包含本集团分摊至该合同中的剩余履约义务的交易价格。

(3) 2019 年营业收入明细

	2019 年
主营业务收入	37,045,324,990.19
- 批发	35,456,416,516.27
- 零售	1,460,609,593.89
- 电商	120,592,254.52
- 物流服务	7,706,625.51
其他业务收入	110,417,328.93
- 房租及物业管理	64,995,294.43
- 特许经营服务费	15,152,991.59
- 其他	30,269,042.91
合计	37,155,742,319.12

38、税金及附加

项目	2020 年	2019 年
城市维护建设税	28,486,109.57	21,841,255.45
教育费附加	20,296,653.91	15,315,799.59
房产税	11,327,353.50	14,662,257.00
印花税	9,483,307.95	9,957,958.73
土地使用税	3,711,483.47	4,114,316.49
其他	444,437.88	506,008.03
合计	73,749,346.28	66,397,595.29

39、 销售费用

项目	2020 年	2019 年
职工费用	455,450,524.44	421,364,970.23
劳务费	88,198,433.02	91,520,750.89
折旧及摊销	96,064,230.75	90,209,951.65
租赁及物业费	90,126,985.82	83,477,543.45
运输费	-	69,764,103.06
办公及水电费	46,982,540.95	48,667,097.43
差旅及业务招待费	71,111,846.47	63,752,601.79
专业服务费	52,807,789.65	52,201,349.75
其他	52,701,573.61	55,602,437.02
合计	953,443,924.71	976,560,805.27

40、 管理费用

项目	2020 年	2019 年
职工费用	280,852,535.40	282,425,186.52
折旧及摊销	47,263,695.16	43,165,039.69
办公及水电费	10,853,800.72	13,844,173.79
差旅及业务招待费	9,952,138.29	11,322,188.49
租赁及物业费	22,494,818.35	17,110,075.99
专业服务费	15,467,343.52	18,145,714.84
其他	17,926,396.90	16,791,579.29
合计	404,810,728.34	402,803,958.61

41、 研发费用

项目	2020 年	2019 年
职工费用	6,675,046.01	4,863,207.05
折旧与摊销费用	7,836,515.38	6,501,638.79
其他	1,487,122.18	1,986,650.19
合计	15,998,683.57	13,351,496.03

42、 财务费用

项目	2020 年	2019 年
贷款及应付款项的利息支出	315,649,633.83	381,854,453.27
减：资本化的利息支出	-	181,160.38
保理利息及手续费	48,184,349.50	55,895,213.82
应收票据贴现利息	6,073,282.83	10,416,659.93
存款利息收入	(12,471,479.35)	(10,148,473.12)
其他财务费用	2,154,964.54	2,134,346.40
合计	359,590,751.35	439,971,039.92

本集团本年无资本化的借款费用 (2019 年用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.22%)。

43、 其他收益

种类	2020 年	2019 年
物流中心工程项目补助	3,447,550.11	1,575,973.74
房租补贴	301,428.13	1,145,426.87
医药储备资金补助	1,367,009.43	933,018.86
稳岗补贴	10,883,930.32	651,673.66
税收优惠	4,077,952.01	297,600.11
促进服务业发展政策资金	2,025,326.00	-
企业经营贡献奖	4,860,400.00	-
突出贡献企业奖励	1,300,000.00	-
其他与企业日常活动相关的收益性政府补助	6,819,841.80	2,107,351.00
合计	35,083,437.80	6,711,044.24

44、 投资收益

投资收益分项目情况

项目	2020 年	2019 年
权益法核算的长期股权投资损失	(17,206,326.27)	(5,887,305.13)
其他权益工具投资的股利收入	17,831,563.77	2,040,605.04
其中：与资产负债表日仍持有的其他权益工具 投资相关的股利收入	17,831,563.77	2,040,605.04
处置债权投资取得的投资损失	(93,706,840.73)	-
其中：其他综合收益转入	(93,706,840.73)	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	-	(30,821,791.64)
其他	165,293.25	-
合计	(92,916,309.98)	(34,668,491.73)

45、 信用减值损失

项目	2020 年	2019 年
应收账款	(44,837,671.16)	9,613,846.66
其他应收款	(5,730,200.22)	2,281,197.44
应收款项融资	9,920,218.08	(15,531,933.03)
合计	(40,647,653.30)	(3,636,888.93)

46、 资产减值损失

项目	2020 年	2019 年
存货	(10,951,849.50)	347,119.89
预付款项	(4,042,050.77)	-
长期股权投资	-	(12,763,240.68)
固定资产	-	(694,004.48)
在建工程	-	(672,689.48)
合计	(14,993,900.27)	(13,782,814.75)

47、 资产处置收益

项目	2020 年	2019 年	2020 年计入非经常性损益的金额
固定资产、无形资产处置利得	66,115,200.64	16,362,395.33	66,115,200.64

48、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下

项目	2020 年	2019 年	2020 年计入非经常性损益的金额
无法支付的款项	28,033,610.50	2,879,468.61	28,033,610.50
租赁合同解除补偿	-	71,285,758.98	-
其他	4,508,888.95	3,601,221.40	4,508,888.95
合计	32,542,499.45	77,766,448.99	32,542,499.45

(2) 营业外支出

项目	2020 年	2019 年	2020 年计入非经常性损益的金额
各项基金	10,739,091.66	9,324,670.50	10,739,091.66
非流动资产毁损报废损失	-	777,888.38	-
其中：固定资产处置损失	-	777,888.38	-
对外捐赠	9,553,690.75	2,102,677.95	9,553,690.75
税费滞纳金	6,688,738.69	-	6,688,738.69
其他	4,022,800.15	5,414,118.62	4,022,800.15
合计	31,004,321.25	17,619,355.45	31,004,321.25

49、 所得税费用

项目	2020 年	2019 年
按税法及相关规定计算的当年所得税	214,350,266.44	157,084,964.64
递延所得税的变动	(6,808,532.63)	492,260.76
汇算清缴差异调整	219,544.20	(257,332.85)
合计	207,761,278.01	157,319,892.55

(1) 递延所得税的变动分析如下

项目	2020 年	2019 年
暂时性差异及可抵扣亏损的产生和转回	(6,808,532.63)	492,260.76
合计	(6,808,532.63)	492,260.76

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下

项目	2020 年	2019 年
税前利润	677,799,074.68	588,870,201.58
按税率 25%计算的预期所得税	169,449,768.67	147,217,550.40
子公司适用不同税率的影响	(1,579,769.81)	(293,031.91)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,987,800.14	5,422,880.22
子公司同一控制下企业合并产生的应税投资收益的影响	17,214,615.57	-
非应税收入的影响	(4,469,393.55)	(510,151.26)
使用或确认前期未确认的暂时性差异及可抵扣亏损的影响	(3,204,599.54)	(3,075,644.72)
未确认的暂时性差异及可抵扣亏损的影响	18,178,393.34	8,802,190.42
调整以前年度所得税的影响	6,525,867.28	(257,332.85)
其他	(2,341,404.09)	13,432.25
本年所得税费用	207,761,278.01	157,319,892.55

50、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司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合并净利润	376,413,112.54	346,920,157.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,041,611,244.00	1,041,611,244.00
基本每股收益 (元 / 股)	0.361	0.333

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2020 年	2019 年
年初已发行普通股股数	1,041,611,244.00	1,041,611,244.00
本年非公开发行普通股股票股数加权平均增加	-	-
年末普通股的加权平均数	1,041,611,244.00	1,041,611,244.00

(2) 稀释每股收益

本报告期及比较期间，本公司不存在稀释性的潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

51、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类

项目	2020 年	2019 年
营业收入	39,817,363,611.31	37,155,742,319.12
减：库存商品的出售	37,278,718,074.74	34,678,323,949.85
职工费用	743,199,604.91	708,653,363.80
折旧和摊销费用	158,374,922.96	147,279,848.92
信用减值损失	40,647,653.30	3,636,888.93
资产减值损失	14,993,900.27	13,782,814.75
租赁及物业费	112,621,804.17	100,587,619.44
专业服务费	68,275,133.17	70,347,064.59
财务费用	359,590,751.35	439,971,039.92
其他费用	372,963,198.42	452,841,568.72
加：投资收益（损失以“-”号填列）	(92,916,309.98)	(34,668,491.73)
资产处置收益	66,115,200.64	16,362,395.33
其他收益	35,083,437.80	6,711,044.24
营业利润	676,260,896.48	528,723,108.04

52、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年
收到的银行存款利息	13,846,788.44	10,148,473.12
收到的外部单位往来款	72,479,889.74	37,920,030.77
其他业务收入	123,211,854.63	110,417,328.93
收到的政府补助	82,609,399.00	18,286,495.63
净收到的应收账款保理业务暂收款	61,541,918.54	-
净收到的资产支持票据业务暂收款	-	799,301,969.99
收到的租赁合同解除补偿金	-	71,000,455.98
合计	353,689,850.35	1,047,074,754.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年
支付的销售费用和管理费用	581,359,497.97	539,137,704.15
支付的单位外部单位往来款	146,455,669.62	147,581,176.93
净支付的应收账款保理业务暂收款	-	125,961,004.16
净支付的资产支持票据业务暂收款	502,418,455.46	-
合计	1,230,233,623.05	812,679,885.24

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年
收到处置子公司部分股权的款项	-	3,087,000.00
合计	-	3,087,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年
支付融资租赁款	1,238,400.00	1,135,200.00
支付子公司少数股东股权收购款	-	11,033,729.57
合计	1,238,400.00	12,168,929.57

53、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2020 年	2019 年
净利润	470,037,796.67	431,550,309.03
加：信用减值损失	40,647,653.30	3,636,888.93
资产减值损失	14,993,900.27	13,782,814.75
固定资产折旧	107,003,363.61	106,063,311.88
投资性房地产折旧和摊销	7,210,481.67	7,403,218.79
无形资产摊销	21,599,583.11	11,476,876.93
长期待摊费用摊销	22,820,633.66	22,336,441.32
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(66,115,200.64)	(15,584,506.95)
其他收益	-	(2,721,400.61)
财务费用	253,661,941.51	381,673,292.89
投资 (收益) / 损失	(424,838.28)	3,846,700.09
递延所得税资产 (增加) / 减少	(7,142,870.05)	492,260.76
存货的增加	(352,758,853.15)	(664,439,644.82)
经营性应收项目的增加	(1,756,968,047.06)	(857,361,755.12)
经营性应付项目的增加	92,971,497.90	1,561,799,768.46
经营活动 (使用) / 产生的现金流量净额	(1,152,462,957.48)	1,003,954,576.33

(b) 现金净变动情况：

项目	2020 年	2019 年
现金的年未余额	1,390,904,786.88	2,010,037,881.91
减：现金的年初余额	2,010,037,881.91	2,255,408,604.00
现金净减少额	(619,133,095.03)	(245,370,722.09)

(2) 本年取得子公司的相关信息

项目	2020 年	2019 年
取得子公司的价格	-	140,674,700.00
本年取得子公司于本年支付的现金	-	133,450,700.00
其中：南京医药马鞍山有限公司	-	68,434,700.00
南京医药徐州恩华有限公司	-	65,016,000.00
减：子公司持有的现金	-	66,443,042.66
其中：南京医药马鞍山有限公司	-	8,237,817.08
南京医药徐州恩华有限公司	-	58,205,225.58
加：以前年度取得子公司于本年支付的现金	28,550,334.40	2,347,181.00
其中：南京医药苏州恒昇有限公司	3,030,864.00	2,347,181.00
南京医药徐州恩华有限公司	7,224,000.00	-
南京医药马鞍山有限公司	18,295,470.40	-
取得子公司支付的现金净额	28,550,334.40	69,354,838.34

(3) 现金的构成

项目	2020 年	2019 年
现金	1,478,748,709.64	2,101,516,008.62
其中：库存现金	396,723.43	311,445.18
可随时用于支付的银行存款	1,387,826,242.53	2,007,826,486.76
可随时用于支付的其他货币资金	2,681,820.92	1,899,949.97
使用受限制的货币资金	87,843,922.76	91,478,126.71
减：母公司或集团内子公司使用受限制的现金	87,843,922.76	91,478,126.71
年末现金余额	1,390,904,786.88	2,010,037,881.91

54、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金 - 银行存款	五、1	46,908,659.33	1,877,413.48	-	48,786,072.81	因合同纠纷而被冻结
货币资金 - 其他货币资金	五、1	44,569,467.38	39,057,849.95	44,569,467.38	39,057,849.95	用于开具银行承兑汇票而质押
应收票据	五、2	2,774,939,396.07	5,889,158,377.34	6,052,345,858.26	2,611,751,915.15	用于开具银行承兑汇票而质押
应收款项融资 - 应收票据	五、4	64,805,630.46	140,825,858.30	64,805,630.46	140,825,858.30	已用于背书未能终止确认而受限
合计		2,931,223,153.24	6,070,919,499.07	6,161,720,956.10	2,840,421,696.21	

55、 政府补助

新增政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
地块改造项目补助	34,373,295.00	递延收益	-
现代供应链体系建设补助	12,000,000.00	递延收益	522,043.05
疫情防控专项资金	3,219,444.44	递延收益	2,338,333.32
税收优惠	4,077,952.01	其他收益	4,077,952.01
稳岗补贴	10,883,930.32	其他收益	10,883,930.32
促进服务业发展政策资金	2,025,326.00	其他收益	2,025,326.00
企业经营贡献奖	4,860,400.00	其他收益	4,860,400.00
突出贡献企业奖励	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
医药储备资金补助	1,367,009.43	其他收益	1,367,009.43
与企业日常活动相关的政府补助	8,502,041.80	其他收益	8,502,041.80
合计	82,609,399.00		

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动:

子公司名称	形成 / 丧失控制的 判断依据
南京医药苏州恒捷医疗科技有限公司	新设成立
南京医锦康大药房有限公司	新设成立
安徽天星生物制品有限公司	新设成立
南京医药恩施州有限公司	新设成立
南京医药咸宁有限公司	新设成立
南京医药德轩堂生物制品有限公司	新设成立
南京医药武汉医疗器械有限公司	新设成立
南京医药杏通元医疗器械有限公司	新设成立
江苏广众传媒有限公司	清算注销
辽宁康大塑料制品有限公司	清算注销
南京同仁堂美麟(铁岭)有限责任公司	清算注销
南京医药国际贸易有限公司	清算注销
马鞍山市通鼎商贸有限公司	清算注销
南京鹤百龄大药房有限公司	清算注销
南京仁益堂药房有限公司	清算注销
南京医药安徽天星物流有限公司	清算注销
南京医药颐康天地药房有限公司	清算注销

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	附注	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例		取得方式
						直接	间接	
南京药业股份有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	3,302.70	81.06%	-	非同一控制下企业合并取得
南京医药国药有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	6,500.00	100.00%	-	设立
南京鹤龄药事服务有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	8,959.96	-	100.00%	设立
南京医药仪征有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	1,000.00	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
南京医药百信药房有限责任公司		江苏省	江苏省	药品零售	5,000.00	-	100.00%	设立
南京医药百信药房高淳有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	100.00	-	70.00%	设立
南京鼓楼大药店有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	15.00	66.67%	33.33%	非同一控制下企业合并取得
南京鹤芝龄大药房有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	50.00	-	100.00%	设立
南京医药医疗用品有限公司		江苏省	江苏省	医疗器械	4,000.00	100.00%	-	设立
南京医药康进物流有限责任公司		江苏省	江苏省	配送物流	25,000.00	100.00%	-	设立
南京中健之康物业管理有限责任公司		江苏省	江苏省	其他服务业	100.00	100.00%	-	设立
江苏中健之康信息技术有限公司		江苏省	江苏省	其他服务业	1,500.00	100.00%	-	设立
南京医药德轩堂生物制品有限公司	六	江苏省	江苏省	药品批发	3,000.00	51.00%	-	设立
南京医锦康大药房有限公司	六	江苏省	江苏省	药品零售	28.00	-	51.00%	设立
南京医药杏通元医疗器械有限公司	六	江苏省	江苏省	医疗器械	800.00	51.00%	-	设立

子公司全称	附注	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例		取得方式
						直接	间接	
江苏泉方中医药发展有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	3,000.00	-	100.00%	设立
江苏华晓医药物流有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	4,100.00	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
南京医药 (淮安) 天颐有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	3,000.00	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
南京医药南通健桥有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	3,000.00	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
盐城恒健药业有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	7,590.00	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
南京医药 (淮安) 天颐医疗用品有限公司		江苏省	江苏省	医疗器械	200.00	-	100.00%	设立
徐州市广济连锁药店有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	1,000.00	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
江苏盐淮百信连锁药业有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	500.00	-	60.00%	非同一控制下企业合并取得
南京医药南通健桥大药房连锁有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	110.00	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
南京医药 (淮安) 天颐药房连锁有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	500.00	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
南京医药扬州康德药房连锁有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	100.00	-	97.00%	非同一控制下企业合并取得
盐城市中福华晓药房有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	150.00	-	100.00%	设立
徐州南药医疗用品有限公司		江苏省	江苏省	医疗器械	600.00	-	100.00%	设立
南京医药弘景大药房有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	500.00	66.00%	-	设立
南京医药常州有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	3,000.00	100.00%	-	设立
南京医药泰州天骄有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	2,000.00	100.00%	-	设立
南京医药万户良方健康管理咨询有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	500.00	-	60.00%	设立
南京医药苏州恒昇有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	3,600.00	51.00%	-	非同一控制下企业合并取得
南京医药苏州恒捷医疗科技有限公司	六	江苏省	江苏省	医疗器械	900.00	-	51.00%	设立
苏州爱尔健药房有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	50.00	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得

子公司全称	附注	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南京华东医药有限责任公司		江苏省	江苏省	药品批发	100.00%	-	同一控制下企业合并取得
南京金陵大药房有限责任公司		江苏省	江苏省	药品零售	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
南京鹤龄药店有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	-	100.00%	设立
南京鹤龄益龄大药房有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	18.00%	42.00%	设立
南京医药泰州恩华有限公司		江苏省	江苏省	药品批发	70.00%	-	非同一控制下企业合并取得
南通市康桥大药房有限公司		江苏省	江苏省	药品零售	-	100.00%	设立
安徽天星医药集团有限公司 (“安徽天星”)		安徽省	安徽省	药品批发	86.36%	-	非同一控制下企业合并取得
南京医药合肥天润有限公司		安徽省	安徽省	药品批发	-	74.50%	非同一控制下企业合并取得
南京医药滁州天星药事服务有限公司		安徽省	安徽省	药品批发	-	80.00%	设立
南京医药安庆有限公司		安徽省	安徽省	药品批发	-	51.00%	设立
南京医药六安天星有限公司		安徽省	安徽省	药品批发	-	55.07%	设立
安徽天星大药房连锁有限公司		安徽省	安徽省	药品零售	-	100.00%	设立
安徽天星智慧养老中心有限公司		安徽省	安徽省	其他服务业	-	94.98%	设立
南京医药合肥大药房连锁有限公司		安徽省	安徽省	药品零售	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
合肥市天元医疗器械有限公司		安徽省	安徽省	医疗器械	-	51.00%	非同一控制下企业合并取得
南京医药马鞍山有限公司 (“南京医药马鞍山”)		安徽省	安徽省	药品批发	-	70.00%	非同一控制下企业合并取得
马鞍山市江南大药房有限公司		安徽省	安徽省	药品零售	-	90.00%	非同一控制下企业合并取得

子公司全称	附注	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例		取得方式
						直接	间接	
马鞍山市曼迪新生态农业科技 有限责任公司		安徽省	安徽省	其他服务业	1,000.00	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
南京医药马鞍山天星大药房连锁有限公司		安徽省	安徽省	药品零售	400.00	-	100.00%	设立
安徽天星生物制品有限公司	六	安徽省	安徽省	药品批发	4,000.00	-	51.00%	设立
福建同春药业股份有限公司		福建省	福建省	药品批发	17,000.00	70.41%	-	设立
福州常春药业有限公司		福建省	福建省	药品批发	3,000.00	-	100.00%	设立
福建东南医药有限公司		福建省	福建省	药品批发	3,000.00	80.00%	20.00%	同一控制下企业合并取得
福建回春药业有限公司		福建省	福建省	药品零售	3,000.00	-	100.00%	设立
厦门同春医药股份有限公司		福建省	福建省	药品批发	2,500.00	10.00%	60.13%	非同一控制下企业合并取得
厦门绿金谷大药房有限公司		福建省	福建省	药品零售	100.00	-	100.00%	设立
福州同春中药有限公司		福建省	福建省	药品批发	2,000.00	-	100.00%	设立
福建三明同春医药有限公司		福建省	福建省	药品批发	1,000.00	-	51.00%	非同一控制下企业合并取得
福建省莆田同春医药有限公司		福建省	福建省	药品批发	1,300.00	-	60.00%	非同一控制下企业合并取得
福建省宁德市古田同春医药有限公司		福建省	福建省	药品批发	1,230.00	-	51.22%	设立
福建龙岩同春医药有限公司		福建省	福建省	药品批发	1,600.00	-	65.00%	非同一控制下企业合并取得

子公司名称	附注	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例		取得方式
						直接	间接	
福州回春医药连锁有限公司		福建省	福建省	药品零售	1,000.00	-	100.00%	设立
福州同春医疗用品有限公司		福建省	福建省	医疗器械	310.00	-	100.00%	设立
福州同春康速储运有限公司		福建省	福建省	配送物流	50.00	-	100.00%	设立
福州同春企业资产管理有限公司		福建省	福建省	其他服务业	50.00	-	100.00%	设立
福州东方漆空间文化创意有限公司	(a)	福建省	福建省	其他服务业	1,898.54	-	50.00%	设立
南京医药湖北有限公司		湖北省	湖北省	药品批发	10,000.00	51.00%	-	设立
南京医药孝感有限公司		湖北省	湖北省	药品批发	1,000.00	-	70.00%	设立
南京医药恩施州有限公司	六	湖北省	湖北省	药品批发	800.00		51.00%	设立
南京医药咸宁有限公司	六	湖北省	湖北省	药品批发	800.00		51.00%	设立
南京医药武汉医疗器械有限公司	六	湖北省	湖北省	医疗器械	800.00	-	51.00%	设立
云南云卫药事服务有限公司		云南省	云南省	药品批发	1,406.39	71.10%	-	设立
昆明南药新特药医药有限公司		云南省	云南省	药品批发	100.00	-	51.00%	设立
四川省雅通药业有限公司		四川省	四川省	药品批发	2,000.00	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
辽宁南药民生康大医药有限公司		辽宁省	辽宁省	药品批发	5,000.00	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
辽宁康大彩印包装有限公司		辽宁省	辽宁省	其他服务业	5,000.00	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
南京同仁堂西丰皇家鹿苑有限公司		辽宁省	辽宁省	其他服务业	4,800.00	51.00%	-	设立
南京同仁堂 (抚松) 参业有限公司	(b)	吉林省	吉林省	药品批发	4,800.00	100.00%	-	设立

(a) 本集团持有福州东方漆空间文化创意有限公司 50% 股权，但对其经营和财务具有实质控制权，因此纳入合并范围。

(b) 南京同仁堂 (抚松) 参业有限公司已在清算程序中，该公司清算组由本公司的人员组成。其少数股东已被分配其应得资产份额，该公司剩余资产均属本公司享有。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
福建同春药业股份有限公司	29.59%	20,801,270.09	21,385,756.00	143,819,354.96
安徽天星医药集团有限公司	13.64%	26,106,001.55	5,515,200.00	111,263,776.50
南京医药湖北有限公司	49.00%	32,953,304.50	35,200,000.00	103,992,824.77

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

主要财务信息	福建同春药业股份有限公司		安徽天星医药集团有限公司		南京医药湖北有限公司	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产	1,184,390,447.93	1,371,318,941.90	6,417,591,234.90	6,385,841,857.18	1,872,421,437.61	1,706,834,414.49
非流动资产	179,597,183.14	173,180,026.44	513,494,210.85	535,283,391.99	82,356,885.05	80,697,552.90
资产合计	1,363,987,631.07	1,544,498,968.34	6,931,085,445.75	6,921,125,249.17	1,954,778,322.66	1,787,531,967.39
流动负债	686,223,104.78	882,564,041.04	6,147,375,503.77	6,241,908,566.36	1,731,041,763.47	1,566,867,076.74
非流动负债	162,986,152.98	143,986,152.98	26,975,458.84	27,984,046.94	1,794,444.45	953,333.33
负债合计	849,209,257.76	1,026,550,194.02	6,174,350,962.61	6,269,872,613.30	1,732,836,207.92	1,567,820,410.07

主要财务信息	福建同春药业股份有限公司		安徽天星医药集团有限公司		南京医药湖北有限公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
营业收入	3,860,876,848.89	4,291,780,165.80	10,802,954,987.79	9,036,851,548.32	3,455,720,777.43	3,629,793,390.48
净利润	65,390,054.99	62,939,682.76	138,185,047.28	82,351,684.51	65,290,557.43	82,733,651.67
综合收益总额	65,390,054.99	62,939,682.76	138,185,047.28	82,351,684.51	65,290,557.43	82,733,651.67
经营活动现金流量	195,562,570.96	44,018,802.39	(227,715,286.43)	(483,431,134.41)	112,913,543.36	(7,155,804.26)

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明：

于 2020 年 3 月 17 日，本公司子公司安徽天星完成对子公司南京医药马鞍山 30%股权的收购并完成工商变更，南京医药马鞍山变更为本集团的全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属母公司股东权益的影响：

	南京医药马鞍山
购买成本	29,329,200.00
- 现金	29,329,200.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	17,496,181.32
差额	11,833,018.68
其中：调整资本公积	10,218,994.93
调整少数股东权益	1,614,023.75

3、 在联营企业中的权益

项目	2020 年	2019 年
联营企业		
- 重要的联营企业	26,033,088.61	43,207,899.77
- 不重要的联营企业	515,033.79	814,582.65
小计	26,548,122.40	44,022,482.42
减：减值准备	12,763,240.68	13,031,274.43
合计	13,784,881.72	30,991,207.99

(1) 重要联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的 会计处理方法	注册资本 (人民币)	对本集团活动 是否具有战略性
				直接	间接			
北京智博高科生物技术有限公司	北京市	北京市	药品生产及销售	28.57%	-	权益法核算	70,000,000.00	否

根据北京智博高科生物技术有限公司（“智博高科”）的公司章程，本公司虽无权决定财务和经营政策但对智博高科具有重大影响，因此采用权益法核算该投资。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

主要财务信息	2020 年	2019 年
流动资产	80,730,307.23	138,021,729.93
非流动资产	95,967,303.36	104,228,002.19
资产合计	176,697,610.59	242,249,732.12
流动负债	149,387,883.23	152,566,782.95
非流动负债	221,000.00	221,000.00
负债合计	149,608,883.23	152,787,782.95
净资产	27,088,727.36	89,461,949.17
少数股东权益	2,289,945.60	4,546,428.84
归属于母公司的股东权益	24,798,781.76	84,915,520.33
按持股比例计算的净资产份额	7,084,788.76	24,259,599.92
加：取得投资时形成的商誉	6,185,059.17	6,185,059.17
对联营企业权益投资的账面价值	13,269,847.93	30,444,659.09
营业收入	93,668,908.98	130,584,444.71
净亏损	(60,116,738.57)	(20,517,960.75)
归属于母公司股东的综合收益总额	(60,116,738.57)	(20,220,941.19)
当年收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息如下：

	2020 年	2019 年
投资账面价值合计	515,033.79	546,548.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净亏损	(31,515.11)	(110,364.22)
- 综合收益总额	(31,515.11)	(110,364.22)

八、与金融工具相关的风险

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
- 利率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金及应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本集团于本报告期及比较期间均没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 11.96% (2019 年：8.79%)。

对于应收账款，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。本集团采用信息系统对客户占用的信用额度、信用周期进行审批、控制，严格控制超资信额度、超信用额度的对外销售，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、3 的相关披露。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团由总部统一负责集团的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2020 年末折现的合同现金流量				资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	合计	
短期借款	5,157,599,465.75	-	-	5,157,599,465.75	5,110,000,000.00
应付票据	2,772,693,458.46	-	-	2,772,693,458.46	2,772,693,458.46
应付账款	4,860,983,782.27	-	-	4,860,983,782.27	4,860,983,782.27
其他应付款	2,858,962,785.46	-	-	2,858,962,785.46	2,812,537,169.68
其他流动负债	1,173,143,332.12	-	-	1,173,143,332.12	1,150,082,551.38
应付债券	-	34,620,000.00	1,069,240,000.00	1,103,860,000.00	1,026,980,933.80
长期应付款及一年内到期的非流动负债	6,769,256.48	1,238,400.00	1,341,600.00	9,349,256.48	9,081,777.59
合计	16,830,152,080.54	35,858,400.00	1,070,581,600.00	17,936,592,080.54	17,742,359,673.18

项目	2019 年末折现的合同现金流量				资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	合计	
短期借款	3,226,804,284.93	-	-	3,226,804,284.93	3,160,000,000.00
应付票据	2,887,754,067.16	-	-	2,887,754,067.16	2,887,754,067.16
应付账款	4,705,101,866.35	-	-	4,705,101,866.35	4,705,101,866.35
其他应付款	2,400,354,607.31	-	-	2,400,354,607.31	2,395,670,168.95
其他流动负债	3,618,560,797.87	-	-	3,618,560,797.87	3,557,548,371.24
长期应付款及一年内到期的非流动负债	4,838,033.11	2,476,800.00	6,303,687.37	13,618,520.48	13,159,387.49
合计	16,843,413,656.73	2,476,800.00	6,303,687.37	16,852,194,144.10	16,719,233,861.19

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

项目	附注	2020 年		2019 年	
		实际利率	金额	实际利率	金额
固定利率金融工具					
- 短期借款	五、19	2.50% - 3.50%	(5,110,000,000.00)	4.05% - 4.35%	(2,140,000,000.00)
- 其他应付款	五、26	2.80% - 3.40%	(1,220,759,277.70)	4.13% - 4.60%	(565,465,041.99)
- 其他流动负债	五、28	2.60% - 3.45%	(1,007,206,342.55)	3.23% - 4.76%	(3,526,497,162.41)
- 应付债券	五、29	3.45% - 3.48%	(1,026,980,933.80)	-	-
- 长期应付款及一年内到期的非流动负债	五、27 五、30	4.65% - 4.75%	(9,081,777.59)	4.65% - 4.75%	(13,159,387.49)
合计			(8,374,028,331.64)		(6,245,121,591.89)
浮动利率金融工具					
- 货币资金	五、1	0.30% - 1.10%	1,478,351,986.21	0.30% - 1.10%	2,103,104,513.41
- 短期借款	五、19	-	-	4.13% - 4.38%	(1,020,000,000.00)
合计			1,478,351,986.21		1,083,104,513.41

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益及净利润增加人民币 11,087,639.90 元（2019 年 12 月 31 日：增加人民币 8,123,283.85 元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	附注	2020 年 12 月 31 日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量					
应收款项融资	五、4	-	-	2,135,722,749.61	2,135,722,749.61
其他权益工具投资	五、10	289,425,557.55	-	20,909,140.02	310,334,697.57
持续以公允价值计量的资产总额		289,425,557.55	-	2,156,631,889.63	2,446,057,447.18

项目	附注	2019 年 12 月 31 日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量					
应收款项融资	五、4	-	-	2,040,042,126.14	2,040,042,126.14
其他权益工具投资	五、10	308,286,844.82	-	20,804,747.32	329,091,592.14
持续以公允价值计量的资产总额		308,286,844.82	-	2,060,846,873.46	2,369,133,718.28

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资 / 可供出售金融资产中的权益工具投资是按资产负债表日的市场报价确定的。

3、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团由专门团队负责对持续的第三层次公允价值计量的资产和负债进行估值，该团队直接向集团管理层和审计委员会汇报。该团队于每年中期和年末编制公允价值计量的变动分析报告，并经集团管理层审阅和批准。每年中期和年末，该团队均会与集团管理层和审计委员会讨论估值流程和结果。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2020 年 12 月 31 日 的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
应收款项融资	2,135,722,749.61	现金流量折现法	风险调整折现率	0%-1.998%
非上市权益工具投资	20,909,140.02	上市公司比较法	流动性折价	0%-70%

	2019 年 12 月 31 日 的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
应收款项融资	2,040,042,126.14	现金流量折现法	风险调整折现率	0%-1.67%
非上市权益工具投资	20,804,747.32	上市公司比较法	流动性折价	0% - 70%

* 本集团应收款项融资为本集团持有的既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的承兑汇票和应收账款，承兑汇票的公允价值与原账面之间无重大差异。

4、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(1) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息：

			本年增加与减少				
2020 年	年初余额	本年利得或损失总额计入其他综合收益	本年增加	本年背书或贴现	本年处置	年末余额	对于年末持有的资产，计入损益的当年未实现利得或损失
应收款项融资	2,040,042,126.14	(96,213,745.11)	6,437,366,853.89	6,245,472,485.31	-	2,135,722,749.61	(10,390,487.24)
其他权益工具投资	20,804,747.32	104,392.70	-	-	-	20,909,140.02	-
合计	2,060,846,873.46	(96,109,352.41)	6,437,366,853.89	6,245,472,485.31	-	2,156,631,889.63	(10,390,487.24)

			本年增加与减少				
2019 年	年初余额	本年利得或损失总额计入其他综合收益	本年增加	本年背书或贴现	本年处置	年末余额	对于年末持有的资产，计入损益的当年未实现利得或损失
应收款项融资	153,081,865.19	(23,521,533.37)	4,887,676,314.30	2,977,194,519.98	-	2,040,042,126.14	(15,531,933.03)
其他权益工具投资	23,287,132.53	(2,479,885.21)	-	-	2,500.00	20,804,747.32	-
合计	176,368,997.72	(26,001,418.58)	4,887,676,314.30	2,977,194,519.98	2,500.00	2,060,846,873.46	(15,531,933.03)

注：上述于本年确认的利得或损失计入损益或其他综合收益的具体项目情况如下：

	2020 年	2019 年
本年计入损益的未实现损失		
- 信用减值损失	(10,390,487.24)	(15,531,933.03)
计入其他综合收益的利得 / (损失)		
- 其他债权投资公允价值变动	(96,213,745.11)	(23,521,533.37)
- 其他债权投资信用减值准备	10,390,487.24	15,531,933.03
- 其他权益工具投资公允价值变动	104,392.70	(2,479,885.21)

(2) 持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用可比上市公司法确定非上市权益工具投资的公允价值，并对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于 2020 年 12 月 31 日，假设其他变量保持不变，流动性折价每减少或增加 1%，本集团的其他综合收益会分别增加或减少人民币 224,026.50 元 (2019 年：人民币 222,908.01 元)。

2020 年及 2019 年上述非上市权益工具投资被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

本集团采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值，并对其进行风险折现调整。公允价值计量与风险调整折现率呈负相关关系。于 2020 年 12 月 31 日，假设其他变量保持不变，风险调整折现率每减少或增加 1%，本集团的其他综合收益会分别增加或减少人民币 165,080.60 元 (2019 年：人民币 235,215.33 元)。

- 5、 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 本集团本年上述持续以公允价值计量的资产各层次之间没有发生转换。

- 6、 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本年上述持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

- 7、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

- 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	本公司的表决权比例
南京医药集团有限责任公司	南京	资产运作及投资管理	121,000,000.00	23.22%	23.22%
南京医药产业 (集团) 有限责任公司	南京	资产运作及投资管理	356,000,000.00	23.22%	23.22%
南京新工投资集团有限责任公司	南京	资产运作及投资管理	4,173,520,000.00	31.44%	31.44%

南京医药集团有限责任公司为南京医药产业 (集团) 有限责任公司 (“南京医药产业集团”) 的全资子公司。根据《南京市人民政府关于调整充实南京新型工业化投资 (集团) 有限公司的通知》[宁政发 (2010) 22 号]，南京市人民政府决定将南京医药产业 (集团) 有限责任公司的资产整体无偿划入南京新型工业化投资 (集团) 有限公司 (2012 年 6 月更名为南京新工投资集团有限责任公司)。因此本公司实际控制人为南京新工投资集团有限责任公司。此次调整后，本公司最终控制方为南京市人民政府国有资产监督管理委员会。本公司的母公司及最终控制方均不对外提供报表。

- 2、 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况参见附注七、1。

3、 本集团的联营企业情况

本集团重要的联营企业情况详见附注七、3。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联方关系
金陵药业股份有限公司（“金陵药业”）	受同一实际控制人控制
南京白敬宇制药有限责任公司（“南京白敬宇”）	实际控制人的联营企业
南京中山制药有限公司（“南京中山制药”）	受同一实际控制人控制的其他成员单位的联营企业
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司（“南京艾德”）	实际控制人的联营企业
南京梅山医院有限责任公司（“南京梅山医院”）	受同一实际控制人控制
辽宁利君药业有限公司（“辽宁利君”）	对本集团有重要影响的少数股东
湖北中山医疗投资管理有限公司（“湖北中山医疗”）	持有对本集团有重要影响的控股子公司 10%以上股份的法人股东
南京益同药业有限公司（“南京益同”）	受同一实际控制人控制的其他成员单位的联营企业
Alliance Healthcare Asia Pacific Limited (“Alliance Healthcare”)	实施重大影响的投资方

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按相关协议进行。

(1) 采购商品及接受劳务（不含关键管理人员薪酬）

本集团

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
金陵药业	采购商品	64,634,795.02	49,710,979.71
南京白敬宇	采购商品	6,173,634.84	6,479,630.73
南京中山制药	采购商品	17,532,351.66	9,992,110.73
南京益同	采购商品	42,015,077.63	-
合计		130,355,859.15	66,182,721.17

(2) 出售商品及提供劳务

本集团

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
金陵药业	销售商品	312,885,311.75	345,830,286.42
南京梅山医院	销售商品	102,204,899.28	97,307,231.40
南京中山制药	销售商品	110,620.29	85,321.10
南京艾德	销售商品	1,908.26	3,136.69
合计		415,202,739.58	443,225,975.61

(3) 关联方资金拆借

关联方	起始日	到期日	拆入	归还	说明
南京新工投	2019 年 4 月 12 日	2020 年 4 月 11 日	200,000,000.00	200,000,000.00	年利率 4.13%
南京新工投	2019 年 4 月 15 日	2020 年 4 月 14 日	200,000,000.00	200,000,000.00	年利率 4.13%
南京新工投*	2020 年 2 月 27 日	2021 年 2 月 26 日	400,000,000.00	400,000,000.00	年利率 4.13%
南京新工投	2020 年 8 月 17 日	2021 年 8 月 17 日	1,500,000,000.00	400,000,000.00	年利率 2.80%
湖北中山医疗	2019 年 7 月 11 日	2020 年 12 月 31 日	4,700,000.00	4,700,000.00	年利率 3.80%
湖北中山医疗*	2020 年 1 月 3 日	2020 年 12 月 31 日	30,000,000.00	30,000,000.00	年利率 3.80%
湖北中山医疗*	2020 年 1 月 6 日	2020 年 12 月 31 日	20,000,000.00	20,000,000.00	年利率 3.80%
湖北中山医疗*	2020 年 1 月 7 日	2020 年 12 月 31 日	40,000,000.00	40,000,000.00	年利率 3.80%
湖北中山医疗*	2020 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	10,000,000.00	10,000,000.00	年利率 3.80%
湖北中山医疗*	2020 年 8 月 3 日	2020 年 12 月 31 日	5,000,000.00	5,000,000.00	年利率 3.80%
湖北中山医疗*	2020 年 10 月 22 日	2020 年 12 月 31 日	30,000,000.00	30,000,000.00	年利率 3.40%
湖北中山医疗*	2020 年 10 月 23 日	2020 年 12 月 31 日	10,000,000.00	10,000,000.00	年利率 3.40%
湖北中山医疗	2020 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 15 日	40,000,000.00	1,200,000.00	年利率 3.40%
湖北中山医疗	2020 年 12 月 23 日	2021 年 12 月 22 日	20,000,000.00	-	年利率 3.40%

* 这些关联方借款已经提前偿还。

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
南京新工投	借款利息支出	20,930,611.11	67,278,588.38
湖北中山医疗	借款利息支出	1,862,737.76	2,407,855.38
Alliance Healthcare	代垫股利税金	1,445,574.31	-

(5) 关键管理人员报酬

项目	2020 年	2019 年
关键管理人员报酬	11,539,300.00	9,783,600.00

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020 年		2019 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金陵药业	80,320,479.34	215,945.96	64,923,029.45	160,277.73
	南京梅山医院	33,447,440.43	90,437.62	32,071,610.18	79,176.30
	南京中山制药	26,100.00	70.57	-	-
	合计	113,794,019.77	306,454.15	96,994,639.63	239,454.03
预付款项	南京中山制药	367,323.24	-	41,753.08	-
	南京白敬宇	219,530.37	-	9,649.21	-
	金陵药业	25,888.41	-	855,640.41	-
	合计	612,742.02	-	907,042.70	-
其他应收款	辽宁利君	39,764,547.19	39,764,547.19	39,764,547.19	39,764,547.19
	金陵药业	40,481.26	702.41	110,481.26	552.41
	Alliance Healthcare	1,445,574.31	7,227.87	-	-
	合计	41,261,417.76	39,772,531.55	39,875,028.45	39,765,099.60

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020 年	2019 年
应付票据	金陵药业	-	4,268,028.90
	合计	-	4,268,028.90
应付账款	金陵药业	10,406,101.83	3,636,914.44
	南京中山制药	620,879.50	428,802.57
	南京白敬宇	435,593.75	345,963.68
	南京艾德	5,144.04	5,144.04
	南京益同	14,047,061.05	-
	合计	25,514,780.17	4,416,824.73
预收账款	金陵药业	-	3,092.96
	合计	-	3,092.96
合同负债	金陵药业	3,092.96	-
	合计	3,092.96	-
其他应付款	南京新工投	1,100,000,000.00	400,000,000.00
	湖北中山医疗	58,800,000.00	4,700,000.00
	金陵药业	223,200.00	88,200.00
	南京白敬宇	80,000.00	-
	合计	1,159,103,200.00	404,788,200.00

十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过经调整的净债务资本率来监管集团的资本结构。经调整的净债务为总债务（包括短期借款、关联方借款及其他流动负债），加上未确认的已提议分配的股利，扣除没有固定还款期限的关联方借款以及现金和现金等价物。

本集团 2020 年的资本管理战略与 2019 年一致。

经调整的净债务资本率如下：

项目	附注	本集团		本公司	
		2020 年	2019 年	2020 年	2019 年
流动负债					
短期借款	五、19	5,110,000,000.00	3,160,000,000.00	4,400,000,000.00	3,020,000,000.00
其他应付款	五、26	1,220,759,277.70	565,465,041.99	1,100,000,000.00	400,000,000.00
一年内到期的应付融资租赁款	五、27	1,036,739.02	1,036,739.02	-	-
其他流动负债	五、28	1,007,206,342.55	3,526,497,162.41	1,007,206,342.55	3,526,497,162.41
应付债券	五、29	1,026,980,933.80	-	1,026,980,933.80	-
长期应付款-应付融资租赁款	五、30	2,514,182.07	3,560,927.99	-	-
总债务合计		8,368,497,475.14	7,256,559,871.41	7,534,187,276.35	6,946,497,162.41
加：提议分配的股利		114,577,236.84	104,161,124.40	114,577,236.84	104,161,124.40
减：现金	五、53 (3)	1,390,904,786.88	2,010,037,881.91	1,044,477,641.55	1,368,702,882.56
经调整的净债务		7,092,169,925.10	5,350,683,113.90	6,604,286,871.64	5,681,955,404.25
股东权益		4,820,129,800.53	4,519,985,852.49	3,612,178,691.21	3,464,080,205.18
减：提议分配的股利		114,577,236.84	104,161,124.40	114,577,236.84	104,161,124.40
股东权益经调整的资本		4,820,129,800.53	4,415,824,728.09	3,612,178,691.21	3,359,919,080.78
经调整的净债务资本率		151%	121%	189%	169%

本公司或本公司的子公司均无需遵循外部强制性的资本要求。

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2020 年	2019 年
已签订尚未履行或尚未完全履行的长期资产投资合同	31,080,000.00	49,375,470.43
已批准未订立的长期资产投资合同	160,028,400.00	14,198,400.00
合计	191,108,400.00	63,573,870.43

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋及土地经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	85,708,156.20	65,419,720.42
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	58,145,515.74	52,707,653.10
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	35,259,453.12	32,036,306.92
3 年以上	45,709,970.48	31,279,601.36
合计	224,823,095.54	181,443,281.80

(3) 本集团本年无与联营企业投资相关的未确认承诺 (2019 年：无)。

2、 或有事项

(1) 或有负债

本集团本年无该等事项 (2019 年：无)。

(2) 或有资产

本集团本年无该等事项 (2019 年：无)。

十三、资产负债表日后事项

1、 发行中期票据

于 2021 年 3 月 16 日，本公司在全国银行间市场发行了总额为人民币 6 亿元的 2021 年度第一期中期票据，发行期限为 3 年，发行利率为 4.20%。

2、 2020 年度利润分配

于 2021 年 3 月 25 日，本公司第八届董事会第九次会议审议通过本公司 2020 年利润分配方案，以 2020 年末公司总股本 1,041,611,244 股为基数，向全体股东按照每 10 股派发现金红利人民币 1.10 元（含税）派发现金股利。本次实际用于分配的利润总计人民币 114,577,236.84 元。该利润分配方案须经本公司股东大会审议通过后实施。于资产负债表日后批准派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十四、 分部报告

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。本集团于本报告期及比较期间均无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2020 年	2019 年
银行承兑汇票	1,115,452,894.68	1,042,999,423.31
合计	1,115,452,894.68	1,042,999,423.31

(2) 年末本公司已质押的应收票据：

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,040,017,736.55
合计	1,040,017,736.55

(3) 年末本公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	年末终止确认金额
	(a)
银行承兑汇票	28,463,554.48
合计	28,463,554.48

(a) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 已背书并已终止确认的未到期应收票据的账面金额分别为人民币 28,463,554.48 元及人民币 14,384,438.00 元。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 终止确认票据的剩余期限为 1 年以内。

根据中华人民共和国票据法, 如本公司贴现或背书的应收票据承兑银行拒绝付款, 持票人对本公司拥有可追索权。对于终止确认的应收票据, 本公司已实质上转移了该等票据几乎所有的风险和报酬, 因此本公司全额终止确认这些票据。

因持票人的追索权本公司继续涉入终止确认票据, 继续涉入导致本公司发生损失的最大风险敞口相当于其全部金额。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本公司于票据背书日未确认损益, 也并未因继续涉入相关票据而确认当期或累计损益。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	2020 年	2019 年
关联方	18,058,458.92	205,785,983.06
第三方	1,638,198,638.29	1,181,293,700.44
小计	1,656,257,097.21	1,387,079,683.50
减: 坏账准备	35,410,974.28	33,795,587.72
合计	1,620,846,122.93	1,353,284,095.78

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	1,623,559,322.75	1,356,583,441.68
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,347,690.04	68,637.80
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,429.40	-
3 年以上	30,348,655.02	30,427,604.02
小计	1,656,257,097.21	1,387,079,683.50
减: 坏账准备	35,410,974.28	33,795,587.72
合计	1,620,846,122.93	1,353,284,095.78

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露:

类别	注	2020 年				2019 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备	(a)	1,656,257,097.21	100%	35,410,974.28	100%	1,387,079,683.50	100.00%	33,795,587.72	100.00%
合计		1,656,257,097.21	100%	35,410,974.28	100%	1,387,079,683.50	100.00%	33,795,587.72	100.00%

(a) 应收账款信用损失的评估:

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备。根据本公司的历史经验,不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异,因此在计算预期信用损失时未进一步区分不同的客户群体。

账龄	2020 年			2019 年		
	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	0.27%	1,623,559,322.75	4,389,897.67	0.25%	1,356,583,441.68	3,349,044.62
1 年至 2 年 (含 2 年)	28.59%	2,347,690.04	671,101.36	27.59%	68,637.80	18,939.08
2 年至 3 年 (含 3 年)	92.36%	1,429.40	1,320.23	82.32%	-	-
3 年以上	100.00%	30,348,655.02	30,348,655.02	100%	30,427,604.02	30,427,604.02
合计		1,656,257,097.21	35,410,974.28		1,387,079,683.50	33,795,587.72

违约损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算,并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况

	2020 年	2019 年
年初余额	33,795,587.72	38,326,960.08
本年计提 / (转回)	1,615,386.56	(4,531,372.36)
年末余额	35,410,974.28	33,795,587.72

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司期末余额前五名的应收账款合计人民币 474,953,820.71 元,占应收账款期末余额合计数的 28.68%,相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 1,284,214.65 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本公司本年度向金融机构通过保理业务以不附追索权的方式转让了应收账款,与该等应收账款所有权相关的风险和报酬已实质转移,本公司不享有该等应收账款继续涉入的权利,也未承担继续涉入义务,故此本公司本年度终止确认该些应收账款金额为人民币 3,146,721,521.23 元(2019 年:人民币 4,098,184,827.27 元),相关手续费及利息费用约为人民币 31,145,754.21 元(2019 年:人民币 39,259,448.82 元)。

本公司本年度对发行的第一期应收账款资产支持票据进行了四次循环购买，向金融机构转让了应收账款的收款权，与该等应收账款所有权相关的风险和报酬已实质转移，本公司不享有该等应收账款继续涉入的权利，也未承担继续涉入义务，故此本公司本年度终止确认该些应收账款金额为人民币 566,783,783.13 元 (2019 年：人民币 192,542,696.70 元)，相关的折价损失为人民币 11,327,231.91 元 (2019 年：人民币 2,968,747.19 元)。

3、 应收款项融资

项目	2020 年		2019 年	
	账面余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备	账面余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收账款	584,748,904.08	1,581,260.44	387,543,645.40	963,886.73
应收票据	70,347,110.40	-	3,566,560.00	-
合计	655,096,014.48	1,581,260.44	391,110,205.40	963,886.73

4、 其他应收款

	注	2020 年	2019 年
应收股利	(1)	-	2,000,000.00
其他	(2)	7,489,020,516.22	8,555,122,552.16
合计		7,489,020,516.22	8,557,122,552.16

(1) 应收股利

被投资单位	2020 年	2019 年
南京药业股份有限公司	-	2,000,000.00
合计	-	2,000,000.00

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下

客户类别	2020 年	2019 年
关联方	7,697,916,393.75	8,671,697,337.03
第三方	59,634,316.48	160,001,106.80
小计	7,757,550,710.23	8,831,698,443.83
减：坏账准备	268,530,194.01	276,575,891.67
合计	7,489,020,516.22	8,555,122,552.16

(b) 按账龄分析如下

账龄	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	7,491,004,522.58	8,568,192,588.13
1 年至 2 年 (含 2 年)	8,792,151.91	161,074.18
2 年至 3 年 (含 3 年)	161,074.18	-
3 年以上	257,592,961.56	263,344,781.52
小计	7,757,550,710.23	8,831,698,443.83
减：坏账准备	268,530,194.01	276,575,891.67
合计	7,489,020,516.22	8,555,122,552.16

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(i) 本年按单项计提坏账准备的计提理由

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提理由
辽宁南药民生康大医药有限公司	146,763,735.32	146,763,735.32	预计无法收回
辽宁康大彩印包装有限公司	83,635,009.25	52,000,000.00	账龄较长, 存在回收风险
徐州医药股份有限公司	3,409,474.04	3,409,474.04	预计无法收回
合计	233,808,218.61	202,173,209.36	

(ii) 坏账准备的变动情况

	2020 年					2019 年			
	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 - 未发生 信用减值	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 - 已发生 信用减值	合计		第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 - 未发生 信用减值	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 - 已发生 信用减值	合计
年初余额	42,850,205.36	-	233,725,686.31	276,575,891.67		24,671,552.77	-	233,041,142.65	257,712,695.42
转入第二阶段	-	-	-	-		-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-		-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-		-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-		-	-	-	-
本年 (转回) / 计提	(2,293,877.70)	-	(5,751,819.96)	(8,045,697.66)		18,178,652.59	-	684,543.66	18,863,196.25
年末余额	40,556,327.66	-	227,973,866.35	268,530,194.01		42,850,205.36	-	233,725,686.31	276,575,891.67

(5) 按款项性质分类情况

类别	2020 年	2019 年
集团内部借款	7,681,485,632.12	8,667,087,210.68
保理追加收购款	3,488,246.08	100,342,222.36
其他往来	72,576,832.03	64,269,010.79
小计	7,757,550,710.23	8,831,698,443.83
减：坏账准备	268,530,194.01	276,575,891.67
合计	7,489,020,516.22	8,555,122,552.16

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末金额	账龄	占年末余额的比例	坏账准备 年末余额
安徽天星医药集团有限公司	内部借款及利息	3,227,357,293.62	1 年以内	41.60%	16,136,786.47
南京药业股份有限公司	内部借款及利息	1,109,460,189.42	1 年以内	14.30%	5,547,300.95
南京医药 (淮安) 天颐有限公司	内部借款及利息	569,792,069.10	1 年以内	7.34%	2,848,960.35
江苏华晓医药物流有限公司	内部借款及利息	410,890,950.70	1 年以内	5.30%	2,054,454.75
南京医药湖北有限公司	内部借款及利息	345,516,314.78	1 年以内	4.45%	1,727,581.57
合计		5,663,016,817.62		72.99%	28,315,084.09

5、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	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
对子公司投资	1,911,008,174.17	104,472,346.47	1,806,535,827.70	1,946,813,508.92	121,498,397.75	1,825,315,111.17
对联营企业投资	26,169,832.09	12,763,240.68	13,406,591.41	43,254,865.09	12,763,240.68	30,491,624.41
合计	1,937,178,006.26	117,235,587.15	1,819,942,419.11	1,990,068,374.01	134,261,638.43	1,855,806,735.58

(2) 对子公司投资

单位名称	年初余额	本年增加 / (减少)	年末余额	减值准备年末余额
南京药业股份有限公司	27,800,000.00	-	27,800,000.00	-
南京医药国药有限公司	66,849,505.83	-	66,849,505.83	-
南京医药医疗用品有限公司	40,419,800.00	-	40,419,800.00	-
南京医药康捷物流有限责任公司	251,599,810.92	-	251,599,810.92	-
南京中健之康物业管理有限公司	2,688,281.00	-	2,688,281.00	-
江苏中健之康信息技术有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-
南京医药国际贸易有限公司	5,400,000.00	(5,400,000.00)	-	-
南京医药仪征有限公司	10,776,301.00	-	10,776,301.00	-
江苏华晓医药物流有限公司	69,087,881.79	-	69,087,881.79	-
南京医药 (淮安) 天颐有限公司	83,340,989.90	-	83,340,989.90	-
南京医药南通健桥有限公司	49,525,498.30	-	49,525,498.30	-
盐城恒健药业有限公司	136,798,588.51	-	136,798,588.51	-
安徽天星医药集团有限公司	392,332,000.00	-	392,332,000.00	-
福建同春药业股份有限公司	98,235,000.00	-	98,235,000.00	-
厦门同春医药股份有限公司	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-
福建东南医药有限公司	38,920,977.75	-	38,920,977.75	-
南京医药湖北有限公司	51,000,000.00	-	51,000,000.00	-
四川省雅通药业有限公司	20,647,239.12	(5,046,614.32)	15,600,624.80	(5,046,614.32)
云南云卫药事服务有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
辽宁南药民生康大医药有限公司	-	-	-	(30,000,000.00)
辽宁康大彩印包装有限公司	-	-	-	(35,220,000.00)
南京同仁堂西丰皇家鹿苑有限公司	8,201,602.25	(4,927,334.41)	3,274,267.84	(21,205,732.15)
南京同仁堂美麟 (铁岭) 有限责任公司	3,000,000.00	(3,000,000.00)	-	-
南京同仁堂 (抚松) 参业有限公司	17,720,000.00	-	17,720,000.00	(13,000,000.00)
南京医药弘景大药房有限公司	3,300,000.00	-	3,300,000.00	-
南京医药常州有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
南京医药泰州天骄有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
南京医药苏州恒昇有限公司	22,950,000.00	-	22,950,000.00	-
南京华东医药有限责任公司	257,880,097.06	-	257,880,097.06	-
南京金陵大药房有限责任公司	17,101,537.74	(17,101,537.74)	-	-
南京医药徐州恩华有限公司	72,240,000.00	-	72,240,000.00	-
南京鼓楼大药店有限公司	-	1,396,203.00	1,396,203.00	-
南京医药德轩堂生物制品有限公司	-	15,300,000.00	15,300,000.00	-
合计	1,825,315,111.17	(18,779,283.47)	1,806,535,827.70	(104,472,346.47)

本公司子公司的相关信息参见附注七、1。

(3) 对联营企业投资:

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	年初余额	本年增加	权益法下确认 的投资损失	计提 减值准备		
北京智博高科生物技术有限公司	30,444,659.09	-	(17,174,811.16)	-	13,269,847.93	(12,763,240.68)
南京万户良方信息技术有限公司	46,965.32	-	(221.84)	-	46,743.48	-
南京鹤益龄大药房有限公司	-	90,000.00	-	-	90,000.00	-
合计	30,491,624.41	90,000.00	(17,175,033.00)	-	13,406,591.41	(12,763,240.68)

6、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	附注	2020 年		2019 年	
		收入	成本	收入	成本
主营业务		10,266,432,205.64	9,885,266,084.98	9,915,006,335.34	9,472,308,729.63
其他业务		15,315,758.89	985,588.08	23,062,042.13	3,252,988.08
合计		10,281,747,964.53	9,886,251,673.06	9,938,068,377.47	9,475,561,717.71
其中: 合同产生的收入	十五、6(2)	10,279,463,695.44	9,885,266,084.98	9,921,451,214.84	9,463,428,559.39
租赁收入		5,913,043.65	985,588.08	16,617,162.63	12,133,158.32

(2) 2020 年合同产生的收入的情况

合同分类	2020 年
业务类型	
-销售商品	10,254,787,908.02
-提供服务	24,675,787.42
合计	10,279,463,695.44
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	10,264,190,623.26
在某一时段内确认收入	15,273,072.18
合计	10,279,463,695.44

(3) 2019 年营业收入明细

项目	2019 年
主营业务收入	9,915,006,335.34
- 销售商品	9,915,006,335.34
其他业务收入	23,062,042.13
- 租赁及物业管理	16,617,162.63
- 其他	6,444,879.50
合计	9,938,068,377.47

7、投资收益

项目	2020 年	2019 年
成本法核算的长期股权投资收益	200,079,200.00	185,159,500.00
权益法核算的长期股权投资损失	(17,175,033.01)	(5,886,888.71)
处置债权投资取得的投资损失	(11,327,231.91)	-
其中：其他综合收益转入	(11,327,231.91)	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	-	(2,968,747.19)
处置长期股权投资产生的投资收益	6,374,221.61	-
合计	177,951,156.69	176,303,864.10

十六、 2020 年非经常性损益明细表

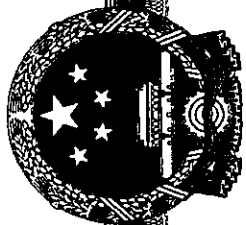
项目	金额	说明
非流动资产处置利得	66,115,200.64	注
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	37,421,771.12	注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,538,178.20	注
小计	105,075,149.96	
减: 所得税影响额	26,103,999.38	
减: 少数股东权益影响额 (税后)	3,329,129.39	
合计	75,642,021.19	

注: 上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

十七、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券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) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.958%	0.361	0.361
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.158%	0.289	0.289



统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

(副本) (3-1)



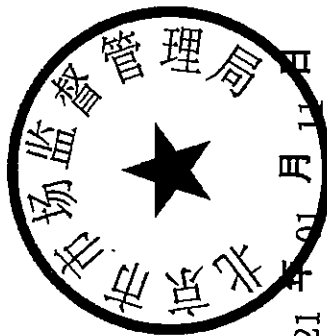
扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台湾独资特殊普通合伙企业
经营范围 审计业务

成立日期 2012年07月10日
合伙期限 2012年07月10日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



2021年01月11日

登记机关

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途。

证书序号: NO.000421

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称:

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

邹俊

主任会计师:

办公场所:

北京市东长安街1号东方广场

东2座办公楼8层

组织形式:

特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号:

11000241

注册资本(出资额):

人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号:

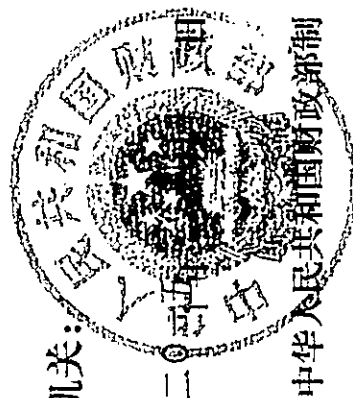
财会函(2012) 31号

批准设立日期:

二〇一二年七月五日

发证机关:

其他用途无效





当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京天职会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02