

南京医药集团股份有限公司  
审计报告及财务报表  
二〇二五年度  
信会师报字[2026]第 ZI10119 号

立  
C  
报



# 南京医药集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-7
	合并现金流量表和母公司现金流量表	8-9
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	10-13
三、	财务报表附注	1-110
四、	事务所及注册会计师执业资质证明	





## 审计报告

信会师报字[2026]第 Z110119 号

南京医药集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了南京医药集团股份有限公司（以下简称南京医药）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京医药 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和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。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 批发收入确认</b>	
<p>收入确认的会计政策及账面金额信息请参阅合并报表附注五、34，附注七、61 及附注十九、4 所述。</p> <p>南京医药主要从事药品及医疗器械的批发销售，2025 年度批发销售收入为人民币 51,890,916,229.88 元，占其 2025 年度营业收入的 94.41%。南京医药的批发客户主要包括医院、分销商、诊所等，相关收入于客户取得相关商品的控制权时确认。南京医药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。</p> <p>由于收入是南京医药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，我们将南京医药批发收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对批发收入的确认执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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；</li> <li>• 选取南京医药与主要客户签订的框架协议及销售订单，检查与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价南京医药批发收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>• 核对财务系统收入记录与业务系统订单信息及发货记录的一致性，识别和核查异常的交易记录；</li> <li>• 选取特定客户，通过查询公开信息，了解客户的注册信息等基本情况，识别是否存在异常情况；并获取客户的股东、董事等信息，与管理层提供的关联方清单进行比对，检查是否与南京医药存在关联方关系；</li> <li>• 选取特定交易，将记录的相关收入核对至销售订单、送货及收货确认单等相关支持性文件；</li> <li>• 选取临近资产负债表日前后记录的销售交易，检查销售订单、送货及收货确认单等相关支持性文件，以评价相关批发收入是否已记录于恰当的会计期间；</li> <li>• 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。</li> </ul>
<b>(二) 应收账款的坏账准备</b>	
<p>应收账款的坏账准备的会计政策及账面金额信息请参阅合并报表附注五、11、(6)、附注五、13，附注七、5 及附注十九、1 所述。</p>	<p>我们针对应收账款的坏账准备执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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</li> </ul>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>截止 2025 年 12 月 31 日，南京医药应收账款账面余额为人民币 13,239,155,641.40 元，坏账准备余额为人民币 392,413,315.69 元，账面价值为人民币 12,846,742,325.71 元，占 2025 年末资产总额的比例为 40.87%。公司管理层以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。对应收账款的可收回性进行估计并进行减值测试，涉及管理层的重大会计估计和判断，基于应收账款账面价值重大及管理层的估计和判断具有不确定性，因此我们将南京医药应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>制的设计和运行有效性；</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 按照企业会计准则的要求，评价南京医药估计信用损失准备的会计政策；</li> <li>• 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；</li> <li>• 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，评价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；</li> <li>• 基于南京医药信用损失准备计提的会计政策重新计算期末坏账准备。</li> </ul>

#### 四、 其他信息

南京医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括南京医药 2025 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是否存在重大错报。

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。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



(六)就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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

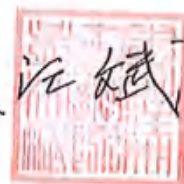
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

2026年4月9日



一、审计报告  
适用 不适用

二、财务报表

南京医药集团股份有限公司  
 合并资产负债表  
 2025年12月31日



单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,049,215,267.90	4,562,612,055.88
交易性金融资产	七、2	215,282,526.03	
应收票据	七、4	197,296,918.82	572,086,054.27
应收账款	七、5	12,846,742,325.71	12,010,310,451.88
应收款项融资	七、7	3,244,901,107.11	2,515,275,629.48
预付款项	七、8	975,010,006.81	889,508,713.42
其他应收款	七、9	818,207,831.58	812,089,253.74
存货	七、10	6,903,988,329.82	6,285,916,964.92
其他流动资产	七、13	161,097,090.66	160,062,617.01
流动资产合计		28,411,741,404.44	27,807,861,740.60
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	七、17	73,795,818.67	70,566,432.63
其他权益工具投资	七、18	195,444,910.04	212,900,078.14
投资性房地产	七、20	101,143,591.61	89,281,397.55
固定资产	七、21	1,353,117,053.87	1,415,854,506.28
在建工程	七、22	349,685,556.36	237,272,905.69
使用权资产	七、25	301,173,663.71	232,079,672.03
无形资产	七、26	209,492,679.05	215,684,191.83
开发支出	八	50,409,079.26	18,437,891.78
商誉	七、27	63,244,637.68	72,166,924.65
长期待摊费用	七、28	47,853,550.02	44,630,617.00
递延所得税资产	七、29	271,265,746.46	243,434,087.67
其他非流动资产	七、30	2,038,119.20	13,456,486.67
非流动资产合计		3,018,664,405.93	2,865,765,191.92
资产总计		31,430,405,810.37	30,673,626,932.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,220,364,283.47	2,044,519,083.58
应付票据	七、35	2,945,841,436.10	2,824,699,028.16
应付账款	七、36	8,152,065,499.03	7,350,871,451.71
合同负债	七、38	333,993,017.78	278,668,232.77
应付职工薪酬	七、39	212,823,515.12	240,577,997.14



应交税费	七、40	297,117,810.67	216,510,402.20
其他应付款	七、41	1,956,140,147.31	2,003,792,287.23
一年内到期的非流动负债	七、43	278,022,664.59	980,609,433.81
其他流动负债	七、44	3,124,086,320.26	1,153,464,610.31
流动负债合计		18,520,454,694.33	17,093,712,526.91
非流动负债：			
长期借款	七、45		200,000,000.00
应付债券	七、46	4,146,165,413.63	5,139,167,483.90
租赁负债	七、47	192,066,801.91	116,178,710.59
递延收益	七、51	260,787,100.23	277,616,419.57
递延所得税负债	七、29	58,041,433.79	59,053,677.54
非流动负债合计		4,657,060,749.56	5,792,016,291.60
负债合计		23,177,515,443.89	22,885,728,818.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,308,931,630.00	1,309,326,040.00
其他权益工具	七、54	6,677,636.57	8,939,046.75
资本公积	七、55	2,453,950,805.17	2,465,733,066.47
减：库存股	七、56	51,325,807.68	20,903,333.60
其他综合收益	七、57	91,817,977.93	102,296,529.74
盈余公积	七、59	361,600,386.25	322,368,865.27
未分配利润	七、60	3,013,402,037.71	2,650,266,792.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,185,054,665.95	6,838,027,007.12
少数股东权益		1,067,835,700.53	949,871,106.89
所有者权益（或股东权益）合计		8,252,890,366.48	7,787,898,114.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,430,405,810.37	30,673,626,932.52

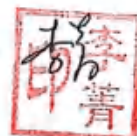
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



南京医药集团股份有限公司

母公司资产负债表

2025年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,544,419,208.26	3,311,242,430.45
交易性金融资产		150,190,849.32	
应收票据		23,081.58	34,850,332.51
应收账款	十九、1	1,704,632,509.90	1,503,908,288.84
应收款项融资		802,149,399.42	777,048,177.09
预付款项		66,190,198.99	79,469,906.62
其他应收款	十九、2	8,000,983,940.24	7,876,893,667.58
存货		1,653,453,732.31	1,444,552,737.71
其他流动资产		68,778,331.45	68,078,389.88
流动资产合计		13,990,821,251.47	15,096,043,930.68
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	十九、3	2,394,830,853.20	2,381,333,343.75
其他权益工具投资		3,365,067.20	3,365,067.20
投资性房地产		7,047,432.48	8,182,921.38
固定资产		375,220,138.26	384,072,995.66
在建工程		6,357,028.02	5,965,067.89
使用权资产		3,570,844.71	5,307,217.90
无形资产		26,344,197.25	24,485,087.34
开发支出		46,462,576.21	26,356,967.67
长期待摊费用		6,063,635.96	6,961,590.22
递延所得税资产		49,228,744.94	47,549,289.05
其他非流动资产		1,258,373.68	2,744,538.53
非流动资产合计		2,919,748,891.91	2,896,324,086.59
资产总计		16,910,570,143.38	17,992,368,017.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款		408,139,555.00	1,724,525,938.89
应付票据		549,630,219.84	654,914,059.04
应付账款		2,034,702,467.55	1,860,977,339.17
合同负债		25,612,336.97	18,244,540.85
应付职工薪酬		45,055,740.82	52,322,937.90
应交税费		59,041,138.19	45,925,128.74
其他应付款		736,757,120.10	800,173,286.22
一年内到期的非流动负债		195,922,209.28	902,651,059.74
其他流动负债		3,042,543,373.86	1,033,277,145.81





流动负债合计		7,097,404,161.61	7,093,011,436.36
非流动负债			
长期借款			200,000,000.00
应付债券		4,146,165,413.63	5,139,167,483.90
租赁负债		2,498,295.57	3,187,748.45
递延收益		8,026,802.07	9,377,033.03
非流动负债合计		4,156,690,511.27	5,351,732,265.38
负债合计		11,254,094,672.88	12,444,743,701.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,308,931,630.00	1,309,326,040.00
其他权益工具		6,677,636.57	8,939,046.75
资本公积		2,496,814,579.10	2,526,576,730.77
减：库存股		51,325,807.68	20,903,333.60
其他综合收益		-9,872,275.34	-11,716,695.14
盈余公积		359,369,136.90	320,137,615.92
未分配利润		1,545,880,570.95	1,415,264,910.83
所有者权益（或股东权益）合计		5,656,475,470.50	5,547,624,315.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,910,570,143.38	17,992,368,017.27

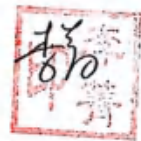
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





南京医药集团股份有限公司

合并利润表

2025年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		54,963,277,449.95	53,696,173,895.80
其中：营业收入		54,963,277,449.95	53,696,173,895.80
二、营业总成本		53,921,722,737.41	52,651,384,912.88
其中：营业成本	七、61	51,580,940,619.15	50,323,077,943.02
税金及附加	七、62	118,997,032.71	116,270,967.76
销售费用	七、63	1,199,699,696.55	1,148,152,134.81
管理费用	七、64	513,476,954.57	517,660,434.62
研发费用	七、65	46,789,558.57	30,635,024.74
财务费用	七、66	461,818,875.86	515,588,407.93
其中：利息费用		309,014,785.81	325,820,558.40
利息收入		20,635,964.17	13,605,914.39
加：其他收益	七、67	30,226,515.95	30,649,336.29
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	4,793,861.74	4,018,269.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,670,613.96	585,279.17
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	282,526.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-185,371,662.12	-41,934,892.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-25,113,091.63	-18,267,214.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	293,733,418.40	4,149,625.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,160,106,280.91	1,023,404,107.29
加：营业外收入	七、74	39,758,236.98	12,410,842.01
减：营业外支出	七、75	42,236,584.17	32,419,560.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,157,627,933.72	1,003,395,388.50
减：所得税费用	七、76	324,959,057.20	260,275,394.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		832,668,876.52	743,119,993.89
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		832,668,876.52	743,119,993.89
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		624,834,794.91	570,627,552.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		207,834,081.61	172,492,441.29
六、其他综合收益的税后净额		-10,643,046.56	12,772,851.86



(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,478,551.81	12,572,743.16
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-13,091,376.08	13,229,724.30
(2) 其他权益工具投资公允价值变动		-13,091,376.08	13,229,724.30
2.将重分类进损益的其他综合收益		2,612,824.27	-656,981.14
(2) 其他债权投资公允价值变动		-2,108,552.82	-796,651.96
(4) 其他债权投资信用减值准备		4,721,377.09	139,670.82
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-164,494.75	200,108.70
七、综合收益总额		822,025,829.96	755,892,845.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		614,356,243.10	583,200,295.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		207,669,586.86	172,692,549.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.480	0.438
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.426	0.438

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：









南京医药集团股份有限公司  
母公司利润表  
2025年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十九、4	13,818,513,117.30	13,515,376,488.25
减：营业成本	十九、4	13,413,317,366.90	13,050,948,898.65
税金及附加		19,208,730.59	18,334,171.17
销售费用		149,271,715.26	159,355,461.62
管理费用		101,692,894.64	74,285,473.22
研发费用		12,853,185.96	11,871,125.23
财务费用		43,905,941.92	35,945,665.51
其中：利息费用		254,430,394.20	287,495,221.00
利息收入		261,909,257.68	326,704,936.49
加：其他收益		2,244,854.74	1,463,492.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	346,190,562.94	324,155,369.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,670,485.15	584,069.35
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		190,849.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,822,084.11	4,715,511.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,617,746.63	-11,274,125.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,586.13	-5,080.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		415,509,304.42	483,690,860.32
加：营业外收入		877,269.58	65,109.98
减：营业外支出		6,112,686.21	5,225,052.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		410,273,887.79	478,530,917.66
减：所得税费用		17,958,677.98	39,729,431.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		392,315,209.81	438,801,486.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		392,315,209.81	438,801,486.51
五、其他综合收益的税后净额		1,844,419.80	750,375.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			1,199,811.15
3.其他权益工具投资公允价值变动			1,199,811.15
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,844,419.80	-449,435.63
2.其他债权投资公允价值变动		625,589.60	-543,733.74
4.其他债权投资信用减值准备		1,218,830.20	94,298.11
六、综合收益总额		394,159,629.61	439,551,862.03

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





南京医药集团股份有限公司

合并现金流量表

2025年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,386,611,479.09	56,225,650,992.59
收到的税费返还			11,072,232.76
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	273,819,883.97	349,299,958.55
经营活动现金流入小计		55,660,431,363.06	56,586,023,183.90
购买商品、接受劳务支付的现金		52,758,765,664.94	51,301,372,909.69
支付给职工及为职工支付的现金		1,008,889,614.83	978,903,680.85
支付的各项税费		905,693,399.00	1,017,753,815.05
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	895,273,755.34	1,152,227,362.91
经营活动现金流出小计		55,568,622,434.11	54,450,257,768.50
经营活动产生的现金流量净额		91,808,928.95	2,135,765,415.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,249,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,464,475.71	3,342,990.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		269,104,946.56	7,091,022.10
投资活动现金流入小计		1,524,569,422.27	10,434,012.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,374,104.16	544,760,104.06
投资支付的现金		1,468,900,000.00	27,600,000.00
投资活动现金流出小计		1,720,274,104.16	572,360,104.06
投资活动产生的现金流量净额		-195,704,681.89	-561,926,091.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		71,595,180.00	76,718,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		71,595,180.00	76,718,200.00
取得借款收到的现金		16,463,072,465.81	16,602,282,765.41
发行债券所收到的现金		5,572,528,735.85	4,499,887,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	44,336,880.00	
筹资活动现金流入小计		22,151,533,261.66	21,178,888,465.41
偿还债务支付的现金		21,779,415,024.51	21,282,875,173.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		617,612,347.60	617,744,311.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		124,982,809.89	112,919,162.84
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	185,436,435.51	118,040,978.28
筹资活动现金流出小计		22,582,463,807.62	22,018,660,463.48
筹资活动产生的现金流量净额		-430,930,545.96	-839,771,998.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-534,826,298.90</b>	<b>734,067,325.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,928,136,456.55	2,194,069,130.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,393,310,157.65</b>	<b>2,928,136,456.55</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





南京医药集团股份有限公司  
母公司现金流量表  
2025年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,121,847,135.81	14,584,926,532.97
收到的税费返还			9,143,586.55
收到其他与经营活动有关的现金		337,502,366.03	59,596,207.07
经营活动现金流入小计		15,459,349,501.84	14,653,666,326.59
购买商品、接受劳务支付的现金		14,653,079,203.68	13,896,282,340.15
支付给职工及为职工支付的现金		148,245,986.95	175,152,069.17
支付的各项税费		121,856,208.76	135,723,364.79
支付其他与经营活动有关的现金		470,100,683.09	143,400,853.97
经营活动现金流出小计		15,393,282,082.48	14,350,558,628.08
经营活动产生的现金流量净额		66,067,419.36	303,107,698.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		609,770,305.77	638,996,270.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		460,892.46	113,015.23
收到其他与投资活动有关的现金			1,072,654,920.68
投资活动现金流入小计		810,231,198.23	1,711,764,206.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,121,497.52	370,507,848.00
投资支付的现金		784,398,384.86	466,147,300.00
投资活动现金流出小计		850,519,882.38	836,655,148.00
投资活动产生的现金流量净额		-40,288,684.15	875,109,058.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		14,318,187,470.80	15,313,740,000.00
发行债券所收到的现金		5,572,528,735.85	4,499,887,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		44,317,470.00	
筹资活动现金流入小计		19,935,033,676.65	19,813,627,500.00
偿还债务支付的现金		20,039,613,409.69	19,790,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		457,754,866.08	481,987,807.44
支付其他与筹资活动有关的现金		88,980,136.49	7,544,676.10
筹资活动现金流出小计		20,586,348,412.26	20,279,532,483.54
筹资活动产生的现金流量净额		-651,314,735.61	-465,904,983.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		2,128,053,322.80	1,415,741,549.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,502,517,322.40	2,128,053,322.80

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





南京医药集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2025年度

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,309,326,040.00	8,939,046.75	2,465,733,066.47	20,903,333.60	102,296,529.74	322,368,865.27	2,650,266,792.49	6,838,027,007.12	949,871,106.89	7,787,898,114.01
二、本年期初余额	1,309,326,040.00	8,939,046.75	2,465,733,066.47	20,903,333.60	102,296,529.74	322,368,865.27	2,650,266,792.49	6,838,027,007.12	949,871,106.89	7,787,898,114.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-394,410.00	-2,261,410.18	-11,782,261.30	30,422,474.08	-10,478,551.81	39,231,520.98	363,135,245.22	347,027,658.83	117,964,593.64	464,992,252.47
(一) 综合收益总额					-10,478,551.81		624,834,794.91	614,356,243.10	207,669,586.86	822,025,829.96
(二) 所有者投入和减少资本	-394,410.00	-2,261,410.18	-11,782,261.30	34,166,688.38				-48,604,769.86	53,804,205.62	5,199,435.76
1. 所有者投入的普通股			19,999,266.51					19,999,266.51	51,595,913.49	71,595,180.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,216.00	-2,261,410.18	63,094.72					-2,183,099.46		-2,183,099.46
3. 股份支付计入所有者权益的金额			-31,426,515.47	34,994,421.44				-66,420,936.91	2,208,292.13	-64,212,644.78
4. 回购注销库存股	-409,626.00		-418,107.06	-827,733.06						
5. 子公司清算少数股东权益减少										
(三) 利润分配				-3,744,214.30		39,231,520.98	-261,699,549.69	-218,723,814.41	-143,509,198.84	-362,233,013.25
1. 提取盈余公积						39,231,520.98	-39,231,520.98			
2. 对所有者(或股东)的分配				-3,744,214.30			-222,468,028.71	-218,723,814.41	-143,509,198.84	-362,233,013.25
四、本期末余额	1,308,931,630.00	6,677,636.57	2,453,950,805.17	51,325,807.68	91,817,977.93	361,600,386.25	3,013,402,037.71	7,185,054,665.95	1,067,835,700.53	8,252,890,366.48





2024 年度

归属于母公司所有者权益

	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	其他								
一、上年年末余额	1,310,231,012.00			2,459,659,283.91	35,898,200.00	89,723,786.58	278,488,716.62	2,332,989,634.94	6,435,194,234.05	819,732,106.66	7,254,926,340.71
二、本年期初余额	1,310,231,012.00			2,459,659,283.91	35,898,200.00	89,723,786.58	278,488,716.62	2,332,989,634.94	6,435,194,234.05	819,732,106.66	7,254,926,340.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-904,972.00		8,939,046.75	6,073,782.56	-14,994,866.40	12,572,743.16	43,880,148.65	317,277,157.55	402,832,773.07	130,139,000.23	532,971,773.30
(一) 综合收益总额						12,572,743.16		570,627,552.60	583,200,295.76	172,692,549.99	755,892,845.75
(二) 所有者投入和减少资本	-904,972.00		8,939,046.75	6,073,782.56	-13,142,732.00				27,250,589.31	77,254,993.08	104,505,582.39
1. 所有者投入的普通股										76,718,200.00	76,718,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			8,939,046.75						8,939,046.75		8,939,046.75
3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,951,605.40	-11,359,937.16				18,311,542.56	980,984.25	19,292,526.81
4. 回购注销库存股	-904,972.00			-877,822.84	-1,782,794.84						
5. 子公司清算少数股东权益减少										-444,191.17	-444,191.17
(三) 利润分配				-1,852,134.40			43,880,148.65	-253,350,395.05	-207,618,112.00	-119,808,542.84	-327,426,654.84
1. 提取盈余公积							43,880,148.65	-43,880,148.65			
2. 对所有者(或股东)的分配				-1,852,134.40				-209,470,246.40	-207,618,112.00	-119,808,542.84	-327,426,654.84
四、本期末余额	1,309,326,040.00		8,939,046.75	2,465,733,066.47	20,903,333.60	102,296,529.74	322,368,865.27	2,650,266,792.49	6,838,027,007.12	949,871,106.89	7,787,898,114.01

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





南京医药集团股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2025年度

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	1,309,326,040.00	8,939,046.75	2,526,576,730.77	20,903,333.60	-11,716,695.14	320,137,615.92	1,415,264,910.83	5,547,624,315.53
二、本年期初余额	1,309,326,040.00	8,939,046.75	2,526,576,730.77	20,903,333.60	-11,716,695.14	320,137,615.92	1,415,264,910.83	5,547,624,315.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-394,410.00	-2,261,410.18	-29,762,151.67	30,422,474.08	1,844,419.80	39,231,520.98	130,615,660.12	108,851,154.97
(一) 综合收益总额					1,844,419.80		392,315,209.81	394,159,629.61
(二) 所有者投入和减少资本	-394,410.00	-2,261,410.18	-29,762,151.67	34,166,688.38				-66,584,660.23
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,216.00	-2,261,410.18	63,094.72					-2,183,099.46
3. 股份支付计入所有者权益的金额			-29,407,139.33	34,994,421.44				-64,401,560.77
4. 回购注销库存股	-409,626.00		-418,107.06	-827,733.06				
(三) 利润分配				-3,744,214.30		39,231,520.98	-261,699,549.69	-218,723,814.41
1. 提取盈余公积						39,231,520.98	-39,231,520.98	
2. 对所有者(或股东)的分配				-3,744,214.30			-222,468,028.71	-218,723,814.41
四、本期末余额	1,308,931,630.00	6,677,636.57	2,496,814,579.10	51,325,807.68	-9,872,275.34	359,369,136.90	1,545,880,370.95	5,656,475,470.50





2024 年度							所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
			其他						
一、上年年末余额	1,310,231,012.00			2,519,521,963.96	35,898,200.00	-12,467,070.66	276,257,467.27	1,229,813,819.37	5,287,458,991.94
二、本年年初余额	1,310,231,012.00			2,519,521,963.96	35,898,200.00	-12,467,070.66	276,257,467.27	1,229,813,819.37	5,287,458,991.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-904,972.00	8,939,046.75		7,054,766.81	-14,994,866.40	750,375.52	43,880,148.65	185,451,091.46	260,165,323.59
(一) 综合收益总额						750,375.52		438,801,486.51	439,551,862.03
(二) 所有者投入和减少资本	-904,972.00	8,939,046.75		7,054,766.81	-13,142,732.00				28,231,573.56
1. 其他权益工具持有者投入资本		8,939,046.75							8,939,046.75
2. 股份支付计入所有者权益的金额				7,932,589.65	-11,359,937.16				19,292,526.81
3. 回购注销库存股	-904,972.00			-877,822.84	-1,782,794.84				
(三) 利润分配					-1,852,134.40		43,880,148.65	-253,350,395.05	-207,618,112.00
1. 提取盈余公积							43,880,148.65	-43,880,148.65	
2. 对所有者 (或股东) 的分配					-1,852,134.40			-209,470,246.40	-207,618,112.00
四、本期期末余额	1,309,326,040.00	8,939,046.75		2,526,576,730.77	20,903,333.60	-11,716,695.14	320,137,615.92	1,415,264,910.83	5,547,624,315.53



公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 南京医药集团股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

适用 不适用

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。本公司的母公司及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安德门大街 55 号 2 幢, 主要经营地分布在江苏、安徽、福建和湖北等地区。

2025 年 11 月 19 日, 公司 2025 年第二次临时股东大会审议通过同意变更公司全称为“南京医药集团股份有限公司”, 英文名称变更为“Nanjing Pharmaceutical Group Company Limited”。证券简称、证券代码均保持不变。公司已于 2025 年 12 月 2 日完成工商变更登记。

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。

#### 2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确认, 本年度本集团新增和减少子公司的情况参见附注九。本年度合并报表范围详细情况参见附注十。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

适用 不适用

本集团自报告期末起 12 个月不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、投资性房地产及固定资产的折旧、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 2025 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2025 年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监会 2023 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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



### 3、 营业周期

√适用 □不适用

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、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备应收款项	金额≥利润总额的 2%
重要的应收款项核销情况	金额≥利润总额的 2%
重要在建工程项目	金额≥人民币 3,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额≥人民币 3,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额≥人民币 3,000.00 万元
重要的超过 1 年未支付的应付股利	金额≥人民币 3,000.00 万元
重要投资活动	金额≥人民币 3,000.00 万元
重要的非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司
重要的合营企业或联营企业	账面价值≥人民币 3,000.00 万元
重要承诺事项	金额≥人民币 3,000.00 万元
重要或有事项	金额≥人民币 3,000.00 万元
重要的非调整事项	金额≥人民币 3,000.00 万元

### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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，则判断为不构成业务。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份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。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，在考虑相关递延所得税影响之后，如为正数则确认为商誉（参见附注五、39）；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。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。

## 7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (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。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。

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期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。

### (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，依次冲减盈余公积、未分配利润。

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9、 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。



## 10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 11、 金融工具

适用 不适用

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见附注五、19）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五、34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。

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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

##### - 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。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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，除与套期会计有关外，产生的利得或损失计入当期损益。

##### - 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。

金融资产转移整体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；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）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；
- 租赁应收款。

##### *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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，以及租赁交易形成的租赁应收款，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债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和租赁应收款外，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。

#### 应收款项的坏账准备

##### (a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	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，因此本集团将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票和拟开展保理业务的应收账款。根据应收款项融资不同对手方的信用风险特征，本集团将应收款项融资划分为应收银行承兑汇票和拟开展保理业务的应收账款两个组合。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收关联方往来款、应收股利等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为四个组合，具体为：应收押金和保证金组合、应收关联方往来款组合、应收股利组合、应收其他组合。

##### (b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

#### 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。

本集团认为金融资产在借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款的情况下信用风险显著增加，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。

#### 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权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，按实际发行价格计入股东权益，相关的交易费用从股东权益（资本公积）中扣减，如资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。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。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。



库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

#### (8) 可转换工具

##### - 含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分摊至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

##### - 不含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

## 12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见附注五、11。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见附注五、11。



### 13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见附注五、11。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见附注五、11。

### 14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见附注五、11。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见附注五、11。

### 15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见附注五、11。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见附注五、11。

### 16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货类别

存货包括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。



(2) 发出计价方法

发出存货的实际成本采用移动加权平均法计量。

(3) 盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。

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。

根据药品近效期（不足 180 天）的情况并综合考虑与供应商的退换货条款及近效期存货销售可能性的预测，相应计提跌价准备；医疗器械类存货因更新迭代，公司对预期难以销售的器械按照可变现净额计提相应的跌价准备。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17、 合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

参见附注五、34。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

参见附注五、11。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

参见附注五、11。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

参见附注五、11。

**18、 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用



## 19、长期股权投资

√适用 □不适用

### (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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

- 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。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。

#### (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注五、19(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注五、19(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和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。

取得对合营企业和联营企业投资后，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。对合营企业或联营企业除净损益、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。

本集团与联营企业及合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。

本集团对合营企业或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合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或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。



### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

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。

## 20、 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的折旧或摊销方法

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。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，除非投资性房地产符合持有待售的条件。

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	20 - 30	5%	3.17% - 4.75%
土地使用权	40 - 50	0%	2.00% - 2.50%

## 21、 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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五、22 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。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 - 30	3% - 5%	3.17% - 4.85%
机器设备	年限平均法	8 - 14	3% - 5%	6.79% - 12.13%
办公设备及其他设备	年限平均法	3 - 8	3% - 5%	11.88% - 32.33%
运输工具	年限平均法	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。



## 22、 在建工程

适用 不适用

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（参见附注五、23）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。

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点分别：

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物验收合格并达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到预定可使用状态

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 23、 借款费用

适用 不适用

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。

## 24、 生物资产

适用 不适用

## 25、 油气资产

适用 不适用

## 26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用



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，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	使用寿命 (年)	确定依据	摊销方法
土地使用权	40 - 50	法定使用权	直线法
软件	5	合同期或估计的受益期确定使用寿命孰短	直线法
客户关系及合同权利	5 - 10	合同期或估计的受益期确定使用寿命孰短	直线法

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。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

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。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

本集团对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 27、长期资产减值

适用 不适用

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
- 使用权资产
- 无形资产
- 开发支出
- 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 (参见附注五、39(2)) 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。

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。

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)
租赁资产改良支出及其他	受益期和租赁期孰短

## 29、合同负债

适用 不适用

参见附注五、34。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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、医疗保险费和工伤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). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。



#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

#### 31、 预计负债

适用 不适用

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。

#### 32、 股份支付

适用 不适用

##### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

##### (2) 实施股份支付计划的相关会计处理

##### 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

#### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 34、 收入

##### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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。

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。

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

- 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。

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（参见附注五、11(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：

(a) 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。

(b) 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含为客户提供特许经营服务、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。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用



### 35、 合同成本

√适用 □不适用

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，本集团选择将其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。

### 36、 政府补助

√适用 □不适用

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。

### 37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

除因企业合并和直接计入股东权益（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。

如果单项交易不是企业合并，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），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。

### 38、 租赁

适用 不适用

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租或终止租赁的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。



在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本集团将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租赁资产所有权有关的几乎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。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、11 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1).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（参见附注五、27）在资产负债表内列示。

#### (2).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。

#### (3).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。

#### (4).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。

#### (5).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。

#### (6).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。

除投资性房地产、固定资产及无形资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、37 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注十三 - 公允价值的披露。
- (iii) 附注十五 - 股份支付。

#### 40、重要会计政策和会计估计的变更

##### (1).重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2).重要会计估计变更

适用 不适用

#### 41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 42、其他

适用 不适用



## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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	按实际缴纳的增值税计征	5% - 7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
小型微利企业	根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
高新技术企业	15%

### 2、税收优惠

适用 不适用

详见附注六、1

子公司南京新工数字科技有限责任公司 2023 年为高新技术企业，2023 年 12 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR202332012940 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，该公司 2023-2025 年度享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,668.41	23,468.19
银行存款	2,390,439,525.24	2,939,075,628.96
其他货币资金	658,709,074.25	1,623,512,958.73
合计	3,049,215,267.90	4,562,612,055.88

其他说明



于 2025 年 12 月 31 日,本集团其他货币资金由银行承兑汇票保证金人民币 565,954,446.33 元(2024 年 12 月 31 日:人民币 515,728,504.59 元)、第三方支付平台余额人民币 3,566,788.86 元(2024 年 12 月 31 日:人民币 3,160,777.10 元)、因尚未签订募集资金专户存储三方监管协议而使用受限的可转换公司债券募集资金人民币 0.00 元(2024 年 12 月 31 日:人民币 1,072,528,735.85 元)以及其他保证金人民币 89,187,839.06 元(2024 年 12 月 31 日:人民币 32,094,941.19 元)构成。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	215,282,526.03	
其中:		
结构性存款	215,282,526.03	
合计	215,282,526.03	

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	197,296,918.82	572,086,054.27
合计	197,296,918.82	572,086,054.27

### (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	718,788.08
合计	718,788.08

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,045,399,270.52	153,062,064.19
合计	6,045,399,270.52	153,062,064.19

### (4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:



适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

本集团按照未来 12 个月内预期信用损失计量应收票据坏账准备, 根据历史经验, 应收票据几乎没有发生损失的情况。

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	12,244,285,843.42	11,723,693,505.50
1年以内小计	12,244,285,843.42	11,723,693,505.50
1至2年	740,360,180.64	357,182,816.97
2至3年	122,461,106.87	65,953,548.65
3年以上	132,048,510.47	124,072,526.21
合计	13,239,155,641.40	12,270,902,397.33

账龄自应收账款确认日起开始计算。



(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面 价值	坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面 价值	坏账准备 金额
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)			
按单项计提 坏账准备	22,179,167.40	0.17	16,891,385.90	76.16	5,287,781.50	10,099,144.40	0.08	10,099,144.40	100.00	
按组合计提 坏账准备	13,216,976,474.00	99.83	375,521,929.79	2.84	12,841,454,544.21	12,260,803,252.93	99.92	250,492,801.05	2.04	12,010,310,451.88
其中：										
信用风险组 合	13,216,976,474.00	99.83	375,521,929.79	2.84	12,841,454,544.21	12,260,803,252.93	99.92	250,492,801.05	2.04	12,010,310,451.88
合计	13,239,155,641.40	/	392,413,315.69	/	12,846,742,325.71	12,270,902,397.33	/	260,591,945.45	/	12,010,310,451.88



按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
阜阳民生医院	6,003,766.70	2,213,000.00	36.86	预计无法全部收回
浙江惠百佳医药有限公司	5,073,193.92	5,073,193.92	100.00	预计无法收回
怀远荆塗医院	4,068,538.31	2,753,800.00	67.69	预计无法全部收回
其他零星	7,033,668.47	6,851,391.98	97.41	预计无法全部收回
合计	22,179,167.40	16,891,385.90	76.16	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

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,并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。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,因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

组合计提项目: 信用风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	12,234,213,538.41	52,607,184.40	0.43
1年至2年(含2年)	739,158,451.43	143,396,184.68	19.40
2年至3年(含3年)	116,160,818.29	52,074,894.84	44.83
3年以上	127,443,665.87	127,443,665.87	100.00
合计	13,216,976,474.00	375,521,929.79	/

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

预期信用损失率基于过去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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	转销或核销	
应收账款	260,591,945.45	141,235,771.45	9,414,401.21	392,413,315.69
合计	260,591,945.45	141,235,771.45	9,414,401.21	392,413,315.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用



(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,414,401.21

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名	866,901,943.13	866,901,943.13	6.55	24,947,400.11
合计	866,901,943.13	866,901,943.13	6.55	24,947,400.11

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况



适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	187,972,104.45	383,964,497.08
应收账款	3,070,233,922.08	2,136,937,885.24
坏账准备	-13,304,919.42	-5,626,752.84
合计	3,244,901,107.11	2,515,275,629.48

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,552,635.74
合计	1,552,635.74

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用



(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额			账面价值	计提比例(%)	账面价值	
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)		金额	比例(%)					
按组合计提坏账准备	3,258,206,026.53	100.00	13,304,919.42	0.41	3,244,901,107.11	2,520,902,382.32	100.00	5,626,752.84	0.22	2,515,275,629.48
其中：										
应收票据组合	187,972,104.45	5.77			187,972,104.45	383,964,497.08	15.23			383,964,497.08
应收账款组合	3,070,233,922.08	94.23	13,304,919.42	0.43	3,056,929,002.66	2,136,937,885.24	84.77	5,626,752.84	0.26	2,131,311,132.40
合计	3,258,206,026.53	100	13,304,919.42		3,244,901,107.11	2,520,902,382.32	/	5,626,752.84	/	2,515,275,629.48

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用



(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

详见附注十三、5。

(8). 其他说明：

适用 不适用

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款项融资—应收账款组合的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。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，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

预期信用损失率基于过去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。

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	849,750,414.98	87.15	854,068,404.97	96.01
1至2年	116,179,290.79	11.92	34,312,008.62	3.86
2至3年	9,080,301.04	0.93	1,056,811.88	0.12
3年以上			71,487.95	0.01
合计	975,010,006.81	100.00	889,508,713.42	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名	220,521,124.34	22.62
合计	220,521,124.34	22.62

其他说明

适用 不适用



## 9、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	818,207,831.58	812,089,253.74
合计	818,207,831.58	812,089,253.74

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用



按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	773,900,620.27
1年以内小计	773,900,620.27
1至2年	18,831,734.57
2至3年	68,050,552.77
3年以上	122,618,747.94
坏账准备	-165,193,823.97
合计	818,207,831.58

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	6,188,765.25	4,086,890.66
押金及保证金	706,133,280.61	676,355,505.26
土地处置补偿金	63,568,467.00	33,111,855.00
备用金	535,093.55	633,047.57
其他往来	206,976,049.14	227,134,267.57
坏账准备	-165,193,823.97	-129,232,312.32
合计	818,207,831.58	812,089,253.74



(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	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(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	19,703,803.17	109,528,509.15	129,232,312.32
2025年1月1日余额在本期			
--转入第三阶段	-36,423,320.15	36,423,320.15	
本期计提	24,949,866.09	11,807,858.00	36,757,724.09
本期转回		300,000.00	300,000.00
本期核销		496,212.44	496,212.44
2025年12月31日余额	8,230,349.11	156,963,474.86	165,193,823.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	37,689,206.12	11,807,858.00	-300,000.00		33,475,925.48	82,672,989.60
按组合计提坏账准备	91,543,106.20	24,949,866.09		-496,212.44	-33,475,925.48	82,520,834.37
合计	129,232,312.32	36,757,724.09	-300,000.00	-496,212.44		165,193,823.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	496,212.44

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用



(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
湖北省第三人民医院	40,000,000.00	4.07	保证金	1年以内	200,000.00
六安市人民医院	37,784,742.40	3.84	保证金	1年以内	188,923.71
定远县总医院	36,000,000.00	3.66	保证金	1年以内	180,000.00
抚松工业集中区管理委员会	33,111,855.00	3.37	土地处置补偿金	3年以上	13,730,059.88
南京市雨花台区征收拆迁安置办公室	30,456,612.00	3.10	土地处置补偿金	1年以内	152,283.06
合计	177,353,209.40	18.04	/	/	14,451,266.65

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	6,931,549,045.15	27,560,715.33	6,903,988,329.82	6,313,851,949.07	27,934,984.15	6,285,916,964.92
合计	6,931,549,045.15	27,560,715.33	6,903,988,329.82	6,313,851,949.07	27,934,984.15	6,285,916,964.92

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
库存商品	27,934,984.15	16,190,804.66	16,565,073.48	27,560,715.33
合计	27,934,984.15	16,190,804.66	16,565,073.48	27,560,715.33

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准



适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
特种储备物资	24,533,035.42	51,466,344.28
待抵扣增值税	133,130,083.51	103,160,074.01
待摊费用	2,432,839.18	3,897,882.02
预缴所得税	1,001,132.55	1,538,316.70
合计	161,097,090.66	160,062,617.01

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：



适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价值）	追加投资	本期增减变动		期末 余额（账面价值）	减值准备期末余 额
			权益法下确认的投资损益			
<b>一、合营企业</b>						
南京鑫一汇企业管理有限公司						
南京南药活力蚂蚁门诊部有限公司	9,314,817.51		-2,496,195.94		6,818,621.57	
小计	9,314,817.51		-2,496,195.94		6,818,621.57	
<b>二、联营企业</b>						
南京新工医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)	40,637,360.03		-990,934.16		39,646,425.87	
北京智博高科生物技术有限公司	20,157,475.22		1,816,644.95		21,974,120.17	12,763,240.68
南京鹤龄名中医药健康管理有限公司	456,779.87		483.69		457,263.56	
芜湖宜居天星医药有限公司	61,251,615.12	4,900,000.00	-612.50		4,899,387.50	
小计	70,566,432.63	4,900,000.00	825,581.98		66,977,197.10	12,763,240.68
合计		4,900,000.00	-1,670,613.96		73,795,818.67	12,763,240.68

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用



18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

项目	期初 余额	本期增减变动		期末 余额	本期确认的股 利收入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计入其他 综合收益的损 失	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
		本期计入其他综 合收益的损失						
南京证券股份有限公司	204,272,642.90	-17,455,168.10		186,817,474.80	3,066,448.45	150,312,754.80		战略投资
漳州片仔癀医药有限公司	5,183,868.04			5,183,868.04				战略投资
其他	3,443,567.20			3,443,567.20		1,599,748.20	-8,649,083.19	战略投资
合计	212,900,078.14	-17,455,168.10		195,444,910.04	3,066,448.45	151,912,503.00	-8,649,083.19	/

单位：元 币种：人民币

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	266,293,576.40	25,071,182.15	291,364,758.55
2.本期增加金额	21,213,841.91		21,213,841.91
(1) 本期固定资产转入	19,021,811.55		19,021,811.55
(2) 本期在建工程转入	2,192,030.36		2,192,030.36
3.本期减少金额			
4.期末余额	287,507,418.31	25,071,182.15	312,578,600.46
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1.期初余额	189,818,462.06	10,137,450.33	199,955,912.39
2.本期增加金额	9,017,156.85	334,491.00	9,351,647.85
(1) 计提或摊销	6,758,314.80	334,491.00	7,092,805.80
(2) 本期固定资产转入	2,258,842.05		2,258,842.05
3.本期减少金额			
4.期末余额	198,835,618.91	10,471,941.33	209,307,560.24
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额	2,127,448.61		2,127,448.61
2.期末余额	2,127,448.61		2,127,448.61
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	86,544,350.79	14,599,240.82	101,143,591.61
2.期初账面价值	74,347,665.73	14,933,731.82	89,281,397.55

#### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
未办妥产权证书的投资性房地产	1,363,083.40	历史原因和审批程序尚未完成

#### (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,353,117,053.87	1,415,854,506.28
合计	1,353,117,053.87	1,415,854,506.28



固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,488,039,719.99	553,764,272.27	78,264,304.46	298,208,453.37	2,418,276,750.09
2.本期增加金额	27,762,488.29	23,982,686.79	5,010,214.92	30,208,355.03	86,963,745.03
(1) 购置	27,762,488.29	23,954,042.54	4,894,630.49	29,259,738.16	85,870,899.48
(2) 其他		28,644.25	115,584.43	948,616.87	1,092,845.55
3.本期减少金额	38,509,239.78	8,541,926.93	5,271,627.70	11,370,180.07	63,692,974.48
(1) 处置或报废	19,351,912.03	8,177,347.41	5,271,627.70	11,325,064.44	44,125,951.58
(2) 转出至投资性房地产	19,021,811.55				19,021,811.55
(3) 其他	135,516.20	364,579.52		45,115.63	545,211.35
4.期末余额	1,477,292,968.50	569,205,032.13	78,002,891.68	317,046,628.33	2,441,547,520.64
二、累计折旧					
1.期初余额	366,032,784.45	340,754,301.52	48,284,440.48	219,856,063.46	974,927,589.91
2.本期增加金额	48,409,077.73	47,687,986.48	5,448,859.21	24,662,666.26	126,208,589.68
(1) 计提	48,409,077.73	47,687,986.48	5,350,148.01	24,336,073.11	125,783,285.33
(2) 其他			98,711.20	326,593.15	425,304.35
3.本期减少金额	18,994,443.88	5,649,807.64	5,236,475.13	10,319,640.07	40,200,366.72
(1) 处置或报废	16,606,861.16	5,313,872.37	5,236,475.13	10,297,030.72	37,454,239.38
(2) 转出至投资性房地产	2,258,842.05				2,258,842.05
(3) 其他	128,740.67	335,935.27		22,609.35	487,285.29
4.期末余额	395,447,418.30	382,792,480.36	48,496,824.56	234,199,089.65	1,060,935,812.87
三、减值准备					
1.期初余额	25,500,000.00	1,994,653.90			27,494,653.90
2.期末余额	25,500,000.00	1,994,653.90			27,494,653.90
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,056,345,550.20	184,417,897.87	29,506,067.12	82,847,538.68	1,353,117,053.87
2.期初账面价值	1,096,506,935.54	211,015,316.85	29,979,863.98	78,352,389.91	1,415,854,506.28



(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
未办妥产权证书的固定资产	24,144,600.23	历史原因和审批手续尚未完成

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	349,685,556.36	237,272,905.69
合计	349,685,556.36	237,272,905.69

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
同春生物医药产业园项目	202,688,009.29		202,688,009.29	115,460,645.66		115,460,645.66
中央物流二期建设项目	90,003,217.88		90,003,217.88	64,445,338.24		64,445,338.24
东方漆空间创意园工程	32,500,956.31		32,500,956.31	32,500,956.31		32,500,956.31
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	
安徽天星物流扩建项目	577,122.64		577,122.64			
其他零星工程	23,916,250.24		23,916,250.24	24,865,965.48		24,865,965.48
合计	363,139,345.93	13,453,789.57	349,685,556.36	250,726,695.26	13,453,789.57	237,272,905.69



(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
同春生物医药产业园项目	471,640,000.00	115,460,645.66	87,227,363.63	202,688,009.29	50.16	在建	自有及募投资金
中央物流二期建设项目	166,777,900.00	64,445,338.24	25,557,879.64	90,003,217.88	53.97	在建	自有及募投资金
东方漆空间创意园工程	45,000,000.00	32,500,956.31		32,500,956.31	72.22	中止	自有资金
安徽天星物流扩建项目	397,532,000.00		577,122.64	577,122.64	0.15	在建	自有资金
合计	1,080,949,900.00	212,406,940.21	113,362,365.91	325,769,306.12	/	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用



25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	29,170,000.00	454,242,047.42	3,707,487.20	487,119,534.62
2.本期增加金额		222,080,415.41	3,771,194.90	225,851,610.31
3.本期减少金额		123,083,112.27		123,083,112.27
4.期末余额	29,170,000.00	553,239,350.56	7,478,682.10	589,888,032.66
二、累计折旧				
1.期初余额	16,529,666.78	238,201,238.73	308,957.08	255,039,862.59
2.本期增加金额	5,834,000.04	103,114,020.40	377,119.50	109,325,139.94
(1)计提	5,834,000.04	103,114,020.40	377,119.50	109,325,139.94
3.本期减少金额		75,650,633.58		75,650,633.58
(1)处置		75,650,633.58		75,650,633.58
4.期末余额	22,363,666.82	265,664,625.55	686,076.58	288,714,368.95
三、账面价值				
1.期末账面价值	6,806,333.18	287,574,725.01	6,792,605.52	301,173,663.71
2.期初账面价值	12,640,333.22	216,040,808.69	3,398,530.12	232,079,672.03

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用



26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	客户关系及合同权利	合计
一、账面原值				
1.期初余额	216,093,442.52	209,039,301.25	69,763,569.21	494,896,312.98
2.本期增加金额		27,267,533.27		27,267,533.27
(1)购置		6,849,099.15		6,849,099.15
(2)内部研发		8,441,011.56		8,441,011.56
(3)由在建工程转入	7,941,373.40	11,977,422.56		11,977,422.56
3.本期减少金额	7,941,373.40	16,099,664.12		24,041,037.52
(1)处置	7,941,373.40	16,099,664.12		24,041,037.52
4.期末余额	208,152,069.12	220,207,170.40	69,763,569.21	498,122,808.73
二、累计摊销				
1.期初余额	61,270,361.83	166,251,178.92	45,627,880.40	273,149,421.15
2.本期增加金额	5,343,454.50	18,793,238.15	7,926,522.14	32,063,214.79
(1)计提	5,343,454.50	18,793,238.15	7,926,522.14	32,063,214.79
3.本期减少金额	6,628,137.98	15,554,368.28		22,182,506.26
(1)处置	6,628,137.98	15,554,368.28		22,182,506.26
(2)其他				
4.期末余额	59,985,678.35	169,490,048.79	53,554,402.54	283,030,129.68
三、减值准备				
1.期初余额	5,600,000.00	462,700.00		6,062,700.00
2.本期减少金额		462,700.00		462,700.00
3.期末余额	5,600,000.00			5,600,000.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	142,566,390.77	50,717,121.61	16,209,166.67	209,492,679.05
2.期初账面价值	149,223,080.69	42,325,422.33	24,135,688.81	215,684,191.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.30%



(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
未办妥产权证书的土地使用权	2,347,324.53	历史原因

本集团可合法占用或使用上述由于历史原因未办妥产权证书的土地使用权。

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27. 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
云南云卫药事服务有限公司	382,327.76	382,327.76
辽宁康大彩印包装有限公司	3,067,130.09	3,067,130.09
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
合计	75,234,054.74	75,234,054.74

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	期末余额
辽宁康大彩印包装有限公司	3,067,130.09		3,067,130.09
南京医药徐州恩华有限公司		8,922,286.97	8,922,286.97
合计	3,067,130.09	8,922,286.97	11,989,417.06

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
云南云卫药事服务有限公司	与该收购公司相关的长期资产及商誉	本集团仅有一个经营分部	否
辽宁康大彩印包装有限公司	与该收购公司相关的长期资产及商誉	本集团仅有一个经营分部	否



南京医药集团股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

南京医药苏州恒昇有限公司	与该收购公司相关的长期资产及商誉	本集团仅有一个经营分部	否
南京医药马鞍山有限公司	与该收购公司相关的长期资产及商誉	本集团仅有一个经营分部	否
南京医药徐州恩华有限公司	与该收购公司相关的长期资产及商誉	本集团仅有一个经营分部	否

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
云南云卫药事服务有限公司	与该收购公司相关的营运资本、长期资产及商誉	与该收购公司相关的长期资产及商誉	资产评估专家指引第11号——商誉减值测试评估（中评协〔2020〕37号）第十条“（一）包含商誉资产组或资产组组合通常情况下不包括流动资产、流动负债，如果不考虑相关资产和负债就无法合理确定评估对象可收回金额的除外。”
南京医药苏州恒昇有限公司	与该收购公司相关的营运资本、长期资产及商誉	与该收购公司相关的长期资产及商誉	
南京医药马鞍山有限公司	与该收购公司相关的营运资本、长期资产及商誉	与该收购公司相关的长期资产及商誉	
南京医药徐州恩华有限公司	与该收购公司相关的营运资本、长期资产及商誉	与该收购公司相关的长期资产及商誉	

其他说明：

适用 不适用



(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	预测的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
云南云卫药事服务有限公司	2,117,995.57	94,876,400.00	5年	主营业务收入增长率4.98%-5%、息税前利润率3.67%-4.17%、折现率9.11%	①收入增长率：基于过去3年增长并预计未来可以保持的水平。②利润率：根据历史经验及未来发展的预测。③折现率：采用能够反映相关资产组和资产组合的特定风险的税前利率。	收入增长率为0%，息税前利润率4.17%，折现率9.11%	稳定期收入增长率为0%，利润率为0%，折现率与预测期最后一年一致
南京医药苏州恒昇有限公司	29,066,615.56	301,835,100.00	5年	主营业务收入增长率5%，息税前利润率2.86%-3.03%、折现率9.11%	①收入增长率：基于过去3年增长并预计未来可以保持的水平。②利润率：根据历史经验及未来发展的预测。③折现率：采用能够反映相关资产组和资产组合的特定风险的税前利率。	收入增长率为0%，息税前利润率3.03%，折现率9.11%	稳定期收入增长率为0%，利润率为0%，折现率与预测期最后一年一致
南京医药马鞍山有限公司	70,246,001.26	159,393,800.00	5年	主营业务收入增长率5%，息税前利润率3.64%-3.86%、折现率9.11%	①收入增长率：基于过去3年增长并预计未来可以保持的水平。②利润率：根据历史经验及未来发展的预测。③折现率：采用能够反映相关资产组和资产组合的特定风险的税前利率。	收入增长率为0%，息税前利润率3.86%，折现率9.11%	稳定期收入增长率为0%，利润率为0%，折现率与预测期最后一年一致
南京医药徐州恩华有限公司	71,527,497.40	58,781,300.00	5年	主营业务收入增长率5%，息税前利润率1.94%-2.23%、折现率9.11%	①收入增长率：基于过去3年增长并预计未来可以保持的水平。②利润率：根据历史经验及未来发展的预测。③折现率：采用能够反映相关资产组和资产组合的特定风险的税前利率。	收入增长率为0%，息税前利润率2.23%，折现率9.11%	稳定期收入增长率为0%，利润率为0%，折现率与预测期最后一年一致
合计	172,958,109.79	614,886,600.00	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用



(3). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
改良支出及其他	44,630,617.00	31,846,958.18	28,624,025.16	47,853,550.02
合计	44,630,617.00	31,846,958.18	28,624,025.16	47,853,550.02

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备/ 信用减值准备	532,757,139.64	129,488,069.20	350,027,745.23	84,792,202.34
预提费用	6,173,137.34	1,543,284.34	9,395,447.22	2,348,861.81
内部交易未实现 利润	129,670,178.00	32,417,544.50	162,424,390.34	40,606,097.60
可抵扣亏损	103,457,175.97	21,659,223.33	107,580,933.71	25,776,113.21
递延收益	240,055,056.34	60,013,764.09	256,348,087.63	64,087,021.90
长期股权投资损 益调整	15,312,155.47	3,828,038.87	18,777,106.56	4,694,276.64
应付职工薪酬	48,325,635.65	12,081,408.91	52,042,858.95	13,010,714.74
其他权益工具投 资公允价值变动	8,649,083.19	2,204,341.22	8,649,083.19	2,162,270.80
应收款项融资公 允价值变动	23,933,384.10	5,941,275.60	32,824,576.36	8,206,144.09
租赁负债	273,816,049.84	63,433,659.15	196,311,573.97	42,672,161.06
股份支付	18,629,027.67	4,605,097.07	23,713,806.30	5,806,846.98
可转债税会差异	739,226.88	184,806.72		
合计	1,401,517,250.09	337,400,513.00	1,218,095,609.46	294,162,711.17

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产 评估增值	75,662,499.32	18,915,624.83	81,541,847.04	20,385,461.76



交易性金融资产公允价值变动	282,526.03	70,631.51		
其他权益工具投资公允价值变动	151,912,503.00	37,978,125.76	169,367,671.10	42,341,917.75
使用权资产	288,323,216.78	67,211,818.23	217,155,364.84	46,976,033.66
其他			315,551.36	78,887.87
合计	516,180,745.13	124,176,200.33	468,380,434.34	109,782,301.04

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	66,134,766.54	271,265,746.46	50,728,623.50	243,434,087.67
递延所得税负债	66,134,766.54	58,041,433.79	50,728,623.50	59,053,677.54

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	168,271,434.57	100,922,788.10
可抵扣亏损	161,943,115.64	114,950,658.05
合计	330,214,550.21	215,873,446.15

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2025年		17,555,729.40
2026年	35,846,302.45	25,514,661.95
2027年	26,110,126.63	20,667,146.52
2028年	25,204,845.74	26,824,369.04
2029年	27,141,170.29	24,388,751.14
2030年及以后	47,640,670.53	
合计	161,943,115.64	114,950,658.05

其他说明：

□适用 √不适用

30. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
	账面余额	账面余额



预付工程及设备款	2,038,119.20	13,456,486.67
合计	2,038,119.20	13,456,486.67

### 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	655,142,285.39	655,142,285.39	质押	用于开具银行承兑汇票、信用证及保函而质押	547,823,445.78	547,823,445.78	质押	用于开具银行承兑汇票、信用证及保函而质押
货币资金-其他货币资金					1,072,528,735.85	1,072,528,735.85	其他	因尚未签订募集资金专户存储三方监管协议而使用受限
货币资金-银行存款	762,824.86	762,824.86	其他	因共管账户而使用受限	14,123,417.70	14,123,417.70	其他	因共管账户而使用受限
应收票据1	2,271,423.82	2,271,423.82	质押	用于开具银行承兑汇票而质押	199,739,208.89	199,739,208.89	质押	用于开具银行承兑汇票而质押
应收票据2	153,062,064.19	153,062,064.19	其他	已用于背书和贴现未能终止确认而受限	197,584,177.19	197,584,177.19	其他	已用于背书和贴现未能终止确认而受限
合计	811,238,598.26	811,238,598.26	/	/	2,031,798,985.41	2,031,798,985.41	/	/

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,860,835.00	101,095,963.39
信用借款	1,210,503,448.47	1,943,423,120.19
合计	1,220,364,283.47	2,044,519,083.58

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 34、衍生金融负债

□适用 √不适用



### 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	21,576,593.35	36,785,619.18
银行承兑汇票	2,924,264,842.75	2,787,913,408.98
合计	2,945,841,436.10	2,824,699,028.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是本集团无已到期未支付的应付票据。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方	8,624,267.38	2,359,629.75
第三方	8,143,441,231.65	7,348,511,821.96
合计	8,152,065,499.03	7,350,871,451.71

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款列示

□适用 √不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	333,993,017.78	278,668,232.77
合计	333,993,017.78	278,668,232.77

#### (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用



其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	239,640,838.90	882,551,401.90	910,310,112.86	211,882,127.94
二、离职后福利-设定提存计划	937,158.24	96,771,028.19	96,766,799.25	941,387.18
三、辞退福利		1,812,702.72	1,812,702.72	
合计	240,577,997.14	981,135,132.81	1,008,889,614.83	212,823,515.12

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	231,634,883.06	730,198,144.06	758,504,001.99	203,329,025.13
二、职工福利费	472,115.94	28,355,324.93	28,335,014.93	492,425.94
三、社会保险费	522,472.79	50,720,961.37	50,638,590.70	604,843.46
其中：医疗保险费	521,207.92	44,618,712.77	44,539,383.53	600,537.16
工伤保险费	1,264.87	2,866,274.86	2,866,717.69	822.04
生育保险费		3,235,973.74	3,232,489.48	3,484.26
四、住房公积金	91,831.63	57,921,361.55	57,584,544.94	428,648.24
五、工会经费和职工教育经费	6,919,535.48	15,355,609.99	15,247,960.30	7,027,185.17
合计	239,640,838.90	882,551,401.90	910,310,112.86	211,882,127.94

#### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	927,648.35	93,274,556.83	93,270,958.30	931,246.88
2、失业保险费	9,509.89	3,496,471.36	3,495,840.95	10,140.30
合计	937,158.24	96,771,028.19	96,766,799.25	941,387.18

其他说明：

适用 不适用

### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	96,874,677.92	103,599,702.09
企业所得税	174,130,698.28	87,596,991.60
城市维护建设税及教育费附加	7,219,656.21	7,464,330.15



房产税	3,472,487.95	3,731,028.69
其他	15,420,290.31	14,118,349.67
合计	297,117,810.67	216,510,402.20

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	62,451,290.97	43,924,902.02
其他应付款	1,893,688,856.34	1,959,867,385.21
合计	1,956,140,147.31	2,003,792,287.23

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### (3). 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,109,310.97	5,109,310.97
子公司少数股东股利	57,341,980.00	38,815,591.05
合计	62,451,290.97	43,924,902.02

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	195,216,413.48	224,097,654.67
代收应偿保理款	321,522,114.61	486,348,419.78
履约保证金	532,504,865.88	510,488,739.53
工程设备款及保证金	48,600,494.97	33,123,613.37
限制性股票激励计划	51,041,479.46	20,569,053.60
其他	744,803,487.94	685,239,904.26
合计	1,893,688,856.34	1,959,867,385.21

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用



#### 43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	195,135,400.00	900,982,361.11
1年内到期的租赁负债	82,887,264.59	79,627,072.70
合计	278,022,664.59	980,609,433.81

其他说明：

详见附注七、45，附注七、46 和附注七、47。

#### 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,021,816,301.37	1,005,479,651.83
药品储备款	58,671,610.27	118,450,526.49
待转销项税	43,598,408.62	29,534,431.99
合计	3,124,086,320.26	1,153,464,610.31



短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率 (%)	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	本期偿还	期末余额	是否违约
24 南京医药 SCP002	100.00	1.94	2024/5/24	270 天	500,000,000.00	505,139,583.33		2,035,759.14	507,175,342.47		否
24 南京医药 SCP003	100.00	1.80	2024/12/17	270 天	500,000,000.00	500,340,068.50		6,292,808.21	506,632,876.71		否
25 南京医药 SCP001	100.00	1.78	2025/2/14	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	6,583,561.64	506,583,561.64		否
25 南京医药 SCP002	100.00	1.94	2025/3/17	180 天	500,000,000.00		500,000,000.00	4,756,986.30	504,756,986.30		否
25 南京医药 SCP003	100.00	1.55	2025/5/21	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	4,777,397.26		504,777,397.26	否
25 南京医药 SCP004	100.00	1.54	2025/5/22	180 天	500,000,000.00		500,000,000.00	3,797,260.27	503,797,260.27		否
25 南京医药 SCP005	100.00	1.57	2025/6/13	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	4,344,383.56		504,344,383.56	否
25 南京医药 SCP006	100.00	1.57	2025/6/16	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	4,279,863.01		504,279,863.01	否
25 南京医药 SCP007	100.00	1.63	2025/8/8	265 天	500,000,000.00		500,000,000.00	3,260,000.00		503,260,000.00	否
25 南京医药 SCP008	100.00	1.67	2025/9/10	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,585,068.49		502,585,068.49	否
25 南京医药 SCP009	100.00	1.66	2025/9/10	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,569,589.05		502,569,589.05	否
合计	/	/	/	/	5,500,000,000.00	1,005,479,651.83	4,500,000,000.00	45,282,676.93	2,528,946,027.39	3,021,816,301.37	/

其他说明：

□适用 √不适用



#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	195,135,400.00	1,100,982,361.11
一年内到期的长期借款	-195,135,400.00	-900,982,361.11
合计		200,000,000.00

长期借款分类的说明：

2025年12月31日信用借款系公司向中国农业发展银行的借款，本金为人民币195,000,000.00元，到期日为2026年5月28日，利率为2.50%，按月结息，到期一次还本。

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据	3,062,917,317.75	4,078,655,039.65
可转换公司债券	1,083,248,095.88	1,060,512,444.25
合计	4,146,165,413.63	5,139,167,483.90



(2). 应付债券的具体情况: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币												
债券名称	面值(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
23南京医药MTN001	100.00	3.10	2023/6/16	3年	1,000,000,000.00	1,021,070,870.01	9,929,129.99		1,031,000,000.00			否
24南京医药MTN001	100.00	3.02	2024/3/6	5年	2,000,000,000.00	2,048,320,239.65	65,413,703.67		60,400,000.00		2,053,333,943.32	否
24南京医药MTN002	100.00	2.30	2024/8/9	5年	1,000,000,000.00	1,009,263,929.99	23,319,444.44		23,000,000.00		1,009,583,374.43	否
南药转债	100.00	第一年0.20%、 第二年0.40%、 第三年0.60%、 第四年1.50%、 第五年1.80%、 第六年2.00%	2024/12/25	6年	1,081,491,000.00	1,060,512,444.25	2,162,982.00	22,813,497.63	2,162,828.00	78,000.00	1,083,248,095.88	否
合计	/	/	/	/	5,081,491,000.00	5,139,167,483.90	100,825,260.10	22,813,497.63	1,116,562,828.00	78,000.00	4,146,165,413.63	

(3). 可转换公司债券的说明

√适用 □不适用

项目	转股条件	转股时间
南药转债	可转债持有人可在转股期(2025年7月1日至2030年12月24日)内自愿申请转股。	转股期自本次可转换公司债券发行结束之日(2024年12月31日, T+4日)满六个月后的第一个交易日(2025年7月1日)起至可转股到期日(2030年12月24日)止。

根据中国证监会于2024年11月29日签发的证监许可[2024]1736号文核准, 本公司于2024年12月25日采用公开发售方式向社会公众发行公司可转换债券, 募集资金总额为人民币1,081,491,000.00元。扣除发行费用人民币12,450,077.69元后, 实际募集资金净额为人民币1,069,040,922.31元。其中, 负债部分价值为人民币1,060,101,875.56元, 权益部分价值为人民币8,939,046.75元。本次可转债存续期限为6年, 即自2024年12月25日至2030年12月24日, 票面利率具体为: 第一年0.20%, 第二年0.40%, 第三年0.60%, 第四年1.50%, 第五年1.80%, 第六年2.00%。每年付息一次, 到期归还本金和最后一年利息。

转股会计处理及判断依据



适用 不适用

详见附注五、11。

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



#### 47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	274,954,066.50	195,805,783.29
一年内到期的租赁负债	-82,887,264.59	-79,627,072.70
合计	192,066,801.91	116,178,710.59

其他说明：

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注七、82。

#### 48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

#### 50、预计负债

□适用 √不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	277,616,419.57	16,829,319.34	260,787,100.23	与资产相关及收益相关的政府补助
合计	277,616,419.57	16,829,319.34	260,787,100.23	/

其他说明：

□适用 √不适用

#### 52、其他非流动负债

□适用 √不适用

#### 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）			期末余额
		回购注销	可转债转股	小计	
股份总数	1,309,326,040.00	-409,626.00	15,216.00	-394,410.00	1,308,931,630.00

其他说明：



a) 本公司于 2025 年 4 月 8 日召开第九届董事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票暨调整回购价格的议案》，同意公司对已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 409,626 股进行回购注销。公司于 2025 年 6 月 12 日完成了上述回购注销。

b) 南药转债自 2025 年 7 月 1 日起开始转股，截至 2025 年 12 月 31 日，累计转股金额为 78,000 元，累计因转股形成的股份数量为 15,216 股。

#### 54、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

详见附注七、46。

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期减少		其他减少	期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	账面价值	数量	账面价值
南药转债	10,814,910.00	8,939,046.75	780.00	622.40	2,260,787.78	10,814,130.00	6,677,636.57
合计	10,814,910.00	8,939,046.75	780.00	622.40	2,260,787.78	10,814,130.00	6,677,636.57

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

a) 根据中国证券监督管理委员会于 2024 年 11 月 29 日签发的证监许可[2024]1736 号文核准，本公司于 2024 年 12 月 25 日采用公开发售方式向社会公众发行公司可转换债券，募集资金总额为人民币 1,081,491,000.00 元。债券期限为 6 年。前述募集资金已于 2024 年 12 月 31 日到账，本集团确认的可转换公司债券权益成分价值为人民币 9,043,151.12 元，应分摊至权益成分的发行费用为人民币 104,104.37 元，因此初始确认其他权益工具人民币 8,939,046.75 元。此外可转换公司债券负债成分账面价值与计税基础的差异确认递延所得税负债导致其他权益工具减少人民币 2,260,787.78 元。

b) 南药转债自 2025 年 7 月 1 日起开始转股，截至 2025 年 12 月 31 日，累计转股金额为 78,000 元，累计因转股导致其他权益工具减少 622.40 元。

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,170,263,326.97	12,392,072.04	-44,735,577.06	2,137,919,821.95
其他资本公积	295,469,739.50	32,890,220.84	-12,328,977.12	316,030,983.22
合计	2,465,733,066.47	45,282,292.88	-57,064,554.18	2,453,950,805.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



- a) 本期本公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件已成就，共有 373 名激励对象符合解除限售条件，可解除限售的限制性股票数量为 4,849,614.00 股，增加资本公积（股本溢价）人民币 11,532,760.02 元，减少其他资本公积人民币 11,532,760.02 元。
- b) 本期本公司实施 2025 年限制性股票首次授予计划，员工认购本公司以集中竞价交易方式回购的公司 A 股普通股股票，认购价和回购价的差额减少资本公积（股本溢价）人民币 39,406,740.00 元。
- c) 本期因本公司对高级管理人员和核心员工实施的股权激励计划确认金额人民币 12,890,954.33 元，计入其他资本公积。详见附注十五。
- d) 本期本公司回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票减少资本公积（股本溢价）人民币 418,107.06 元。详见附注七、53。
- e) 2025 年 4 月 1 日，本公司与南京新工投资集团有限责任公司、南京紫金山科技产业发展集团有限公司签订对南京新工数字科技有限责任公司增资扩股协议，本公司按照增资前后所享有的净资产份额差异，增加资本公积（其他资本公积）人民币 19,999,266.51 元，详见附注十、2。
- f) 本期本公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件已成就，共有 17 名激励对象符合解除限售条件，可解除限售的限制性股票数量为 399,102.00 股，增加资本公积（股本溢价）人民币 796,217.10 元，减少其他资本公积人民币 796,217.10 元。
- g) 本期本公司实施 2025 年限制性股票预留授予计划，员工认购本公司以集中竞价交易方式回购的公司 A 股普通股股票，认购价和回购价的差额减少资本公积（股本溢价）人民币 4,910,730.00 元。
- h) 本期本公司发行的可转债转股数量为 15,216 股，增加资本公积（股本溢价）人民币 63,094.92 元。

## 56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	20,903,333.60	133,268,678.00	-102,846,203.92	51,325,807.68
合计	20,903,333.60	133,268,678.00	-102,846,203.92	51,325,807.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- a) 本期本公司以集中竞价交易方式回购公司 A 股普通股股票用于 2025 年限制性股票授予计划增加库存股人民币 88,931,798.00 元。
- b) 本期本公司实施 2025 年限制性股票首次授予计划和预留授予计划，员工认购本公司以集中竞价交易方式回购的公司 A 股普通股股票减少库存股人民币 88,654,350.00 元，同时确认回购义务增加库存股人民币 44,336,880.00 元。
- c) 本期本公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分和预留授予计划第二个解除限售期解除限售条件达成，减少库存股人民币 9,619,906.56 元。
- d) 本期本公司向限制性股票持有者分红，减少库存股人民币 3,744,214.30 元。
- e) 本期本公司回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票减少库存股人民币 827,733.06 元。

## 57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司 税后归属于少数股东	



南京医药集团股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

一、不能重分类进损益的其他综合收益	119,985,110.79	-17,455,168.10		-4,363,792.02	-13,091,376.08	0.00	106,893,734.71
其他权益工具投资公允价值变动	119,985,110.79	-17,455,168.10		-4,363,792.02	-13,091,376.08	0.00	106,893,734.71
二、将重分类进损益的其他综合收益	-17,688,581.05	3,264,439.38		816,109.86	2,612,824.27	-164,494.75	-15,075,756.78
其他债权投资公允价值变动	-21,348,038.40	-4,413,727.20		-1,103,431.80	-2,108,552.82	1,201,742.58	-23,456,591.22
其他债权投资信用减值准备	3,659,457.35	7,678,166.58		1,919,541.66	4,721,377.09	1,037,247.83	8,380,834.44
其他综合收益合计	102,296,529.74	-14,190,728.72		-3,547,682.16	-10,478,551.81	-164,494.75	91,817,977.93

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

### 58、专项储备

适用 不适用

### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	期末余额
法定盈余公积	318,917,449.07	39,231,520.98	358,148,970.05
任意盈余公积	3,451,416.20		3,451,416.20
合计	322,368,865.27	39,231,520.98	361,600,386.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	上年度
调整前上期末未分配利润	2,650,266,792.49	2,332,989,634.94
调整后期初未分配利润	2,650,266,792.49	2,332,989,634.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	624,834,794.91	570,627,552.60
减：提取法定盈余公积	39,231,520.98	43,880,148.65
应付普通股股利	222,468,028.71	209,470,246.40
期末未分配利润	3,013,402,037.71	2,650,266,792.49

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

#### A、本年内分配普通股股利



根据公司 2024 年年度股东大会审议通过的《2024 年度利润分配预案》，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本 1,308,916,414 股扣除公司回购专用证券账户中的股份 280,951 股后的股份 1,308,635,463 股为基数，向全体 A 股股东每股派发现金红利人民币 0.17 元，(2024 年：人民币 0.16 元)，共计派发现金红利人民币 222,468,028.71 元 (2024 年：人民币 209,492,166.40 元)。

#### B、年末未分配利润的说明

于 2025 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司所有者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 638,718,205.01 元 (2024 年 12 月 31 日：人民币 559,593,338.36 元)。

### 61、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,810,160,252.52	51,525,746,747.46	53,568,124,667.60	50,271,135,349.78
其他业务	153,117,197.43	55,193,871.69	128,049,228.20	51,942,593.24
合计	54,963,277,449.95	51,580,940,619.15	53,696,173,895.80	50,323,077,943.02

#### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
合同类型		
按业务类型分类		
销售商品		
-批发	51,890,916,229.88	48,952,151,472.60
-零售	2,605,621,091.00	2,310,350,216.10
-电商	303,588,074.02	256,320,209.24
提供服务		
-特许经营服务费	16,399,631.44	2,502,224.04
-仓储物流费	10,034,857.62	6,924,849.52
-其他	78,701,418.41	41,683,294.29
按商品转让的时间分类		
-在某一时点确认收入	54,895,226,444.75	51,563,007,416.27
-在某一时段内确认收入	10,034,857.62	6,924,849.52
合计	54,905,261,302.37	51,569,932,265.79

其他说明

适用 不适用

#### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

#### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用



(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

本公司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公司分摊至该合同中的剩余履约义务的交易价格。

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,612,391.60	39,409,234.81
教育费附加	27,947,561.61	28,546,747.19
房产税	18,384,108.55	16,573,411.11
土地使用税	4,203,487.07	4,271,408.81
印花税	28,740,776.43	27,269,396.07
其他	1,108,707.45	200,769.77
合计	118,997,032.71	116,270,967.76

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	586,076,260.81	573,416,824.35
股份支付费用	2,516,594.78	2,015,216.41
劳务费	145,329,725.30	134,010,681.02
折旧及摊销	96,365,847.45	96,796,088.80
使用权资产折旧	91,674,413.30	93,247,656.61
租赁及物业费	15,897,690.46	19,992,941.97
办公及水电费	66,998,884.97	61,891,731.31
差旅及业务招待费	64,554,601.82	68,833,098.77
技术及专业服务费	69,923,576.70	50,704,544.27
其他	60,362,100.96	47,243,351.30
合计	1,199,699,696.55	1,148,152,134.81

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	361,426,550.07	364,935,967.65
股份支付费用	12,068,083.50	5,646,500.95
折旧及摊销	53,855,166.21	54,577,306.55
使用权资产折旧	12,194,894.40	18,954,793.35
办公及水电费	15,641,821.05	14,639,088.97
差旅及业务招待费	9,778,969.87	12,269,653.36
租赁及物业费	3,287,145.57	6,632,164.03
技术及专业服务费	21,578,290.37	18,963,705.42
其他	23,646,033.53	21,041,254.34
合计	513,476,954.57	517,660,434.62



### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	14,997,496.75	18,088,018.41
股份支付费用	514,568.18	270,872.29
折旧与摊销费用	421,633.32	6,506,548.83
其他	30,855,860.32	5,769,585.21
合计	46,789,558.57	30,635,024.74

### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	274,993,317.73	319,097,958.47
租赁负债的利息支出	9,045,206.04	6,312,031.24
可转债的利息支出	24,976,262.04	410,568.69
保理费用	139,649,276.50	168,363,665.48
存款利息收入	-20,635,964.17	-13,605,914.39
其他财务费用	33,790,777.72	35,010,098.44
合计	461,818,875.86	515,588,407.93

### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	16,829,319.34	19,444,878.73
与收益相关的政府补助	13,397,196.61	11,204,457.56
合计	30,226,515.95	30,649,336.29

### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,670,613.96	585,279.17
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,066,448.45	3,342,990.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,398,027.25	
其他		90,000.00
合计	4,793,861.74	4,018,269.49

### 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用



### 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	282,526.03	
合计	282,526.03	

### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-141,235,771.45	-26,843,555.30
其他应收款坏账损失	-36,457,724.09	-14,959,453.47
应收款项融资坏账损失	-7,678,166.58	-131,884.05
合计	-185,371,662.12	-41,934,892.82

### 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,190,804.66	-18,267,214.45
二、商誉减值损失	-8,922,286.97	
合计	-25,113,091.63	-18,267,214.45

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产、无形资产处置收益	290,602,536.30	4,149,625.86
使用权资产处置收益	3,130,882.10	
合计	293,733,418.40	4,149,625.86

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	20,791,660.88	9,886,480.80	20,791,660.88
其他	18,966,576.10	2,524,361.21	18,966,576.10
合计	39,758,236.98	12,410,842.01	39,758,236.98

其他说明：

□适用 √不适用



## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	420,678.08	377,811.66	420,678.08
对外捐赠	19,443,887.40	13,346,093.00	19,443,887.40
各项基金	14,378,232.85	14,230,979.74	14,378,232.85
罚款及税费滞纳金支出	461,501.20	1,053,826.18	461,501.20
其他	7,532,284.64	3,410,850.22	7,532,284.64
合计	42,236,584.17	32,419,560.80	42,236,584.17

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	348,054,233.94	280,572,593.48
递延所得税费用	-27,519,836.07	-21,232,042.70
汇算清缴差异调整	4,424,659.33	934,843.83
合计	324,959,057.20	260,275,394.61

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,157,627,933.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	289,406,983.43
子公司适用不同税率的影响	-63,372.16
汇算清缴差异调整	4,424,659.33
非应税收入的影响	-766,612.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,364,783.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,165,052.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,672,330.90
加计扣除项目金额	-334,300.93
其他	2,419,637.50
所得税费用	324,959,057.20

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。



## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	20,635,964.17	13,605,914.39
收到的外部单位往来款	18,056,343.84	1,800,343.56
其他业务收入	155,775,603.65	128,049,228.20
收到的政府补助	13,488,330.96	11,204,457.56
净收到的应收账款保理业务暂收款		172,721,232.79
收到的保证金	65,863,641.35	21,918,782.05
合计	273,819,883.97	349,299,958.55

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的日常开支	562,863,913.05	555,493,321.68
支付的外部单位往来款		47,744,564.04
净支付的应收账款保理业务暂收款	164,826,305.17	
支付的保证金	167,583,537.12	548,989,477.19
合计	895,273,755.34	1,152,227,362.91

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工认购股权激励股份收到的现金	44,336,880.00	
合计	44,336,880.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司少数股东股权支付的款项		2,705,375.05



南京医药集团股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

回购限制性股票支付的款项	89,760,714.28	2,117,074.84
偿还租赁负债所支付的现金	95,675,721.23	113,218,528.39
合计	185,436,435.51	118,040,978.28

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,044,519,083.58	16,216,137,199.09	58,306,517.40	17,098,598,516.60		1,220,364,283.47
其他应付款-非金融机构借款	224,097,654.67	246,935,266.72		275,816,507.91		195,216,413.48
其他应付款-限制性股票激励款	20,569,053.60	44,336,880.00		828,916.28	13,035,537.86	51,041,479.46
其他应付款-应付股利	43,924,902.02		365,977,227.55	347,450,838.60		62,451,290.97
其他流动负债	1,005,479,651.83	4,500,000,000.00	45,282,676.93	2,528,946,027.39		3,021,816,301.37
长期借款(含一年内到期部分)	1,100,982,361.11		135,400.00	905,000,000.00	982,361.11	195,135,400.00
应付债券(含一年内到期的部分)	5,139,167,483.90	1,072,528,735.85	123,638,757.73	1,116,562,828.00	1,072,606,735.85	4,146,165,413.63
租赁负债(含一年内到期的部分)	195,805,783.29		234,896,816.35	95,675,721.23	60,072,811.91	274,954,066.50
合计	9,774,545,974.00	22,079,938,081.66	828,237,395.96	22,368,879,356.01	1,146,697,446.73	9,167,144,648.88

(4). 以净额列报现金流量的说明

√适用 □不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
代收应偿保理款	报告期内，本集团与商业银行签订《保理服务合同》进行应收账款的保理业务。本集团将代收应偿的保理回款按照医院回款和支付给保理银行的净额列示在经营性现金流量表中的“收到/支付其他与经营活动有关的现金”。	应收应偿保理款为代收性质且交易频繁，故此符合按照净额列示。	对经营性净现金流无影响。



(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	832,668,876.52	743,119,993.89
信用减值损失	185,371,662.12	41,934,892.82
资产减值损失	25,113,091.63	18,267,214.45
投资性房地产及固定资产折旧	132,876,091.13	121,628,563.95
无形资产摊销	32,063,214.79	32,395,107.97
使用权资产折旧	109,325,139.94	114,894,764.96
长期待摊费用摊销	28,624,025.16	16,549,417.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-293,312,740.32	-3,852,284.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-282,526.03	
股份支付费用	15,099,246.46	7,932,589.65
财务费用（收益以“-”号填列）	309,014,785.81	326,276,767.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,793,861.74	-4,018,269.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,054,456.86	-20,464,353.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,821,385.17	-767,688.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-617,697,096.08	-502,369,276.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,584,295,480.33	454,046,005.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	947,267,571.58	790,191,969.63
经营活动产生的现金流量净额	91,808,928.95	2,135,765,415.40
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,393,310,157.65	2,928,136,456.55
减：现金的期初余额	2,928,136,456.55	2,194,069,130.86
现金及现金等价物净增加额	-534,826,298.90	734,067,325.69

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用



(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,393,310,157.65	2,928,136,456.55
其中：库存现金	66,668.41	23,468.19
可随时用于支付的银行存款	2,389,676,700.38	2,924,952,211.26
可随时用于支付的其他货币资金	3,566,788.86	3,160,777.10
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,393,310,157.65	2,928,136,456.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金-其他货币资金	655,142,285.39	547,823,445.78	用于开具银行承兑汇票、信用证及保函而质押
货币资金-银行存款	762,824.86	14,123,417.70	因共管账户而使用受限
合计	655,905,110.25	561,946,863.48	/

其他说明：

□适用 √不适用

(6). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
选择简化处理方法的短期租赁费用	27,966,933.26	28,216,370.41
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	415,443.06	6,632,164.03
转租使用权资产取得的收入	7,738,696.40	7,778,045.79
与租赁相关的总现金流出	116,319,401.15	145,444,800.54

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本集团租用房屋，租赁期为6个月至1年不等。这些租赁为短期租赁或低价值资产租赁。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 116,319,401.15 元。

## (2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入
出租设备	125,663.70
出租房产	48,515,595.70
合计	48,641,259.40

本集团于2025年将部分房产用于出租，承租人对租赁期末的租赁资产余值提供担保。本集团将该租赁分类为经营租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用



## 八、研发支出

### 1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	42,711,614.75	28,793,243.42
股份支付费用	514,568.18	270,872.29
折旧与摊销费用	1,778,780.15	7,439,039.83
其他	43,142,830.37	16,984,545.20
合计	88,147,793.45	53,487,700.74
其中：费用化研发支出	46,789,558.57	30,635,024.74
资本化研发支出	41,358,234.88	22,852,676.00

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	转入其他资产	
南京医药数字化转型项目	18,437,891.78	36,783,735.70	7,575,742.58	946,035.84	46,699,849.06
其他		4,574,499.18	865,268.98		3,709,230.20
合计	18,437,891.78	41,358,234.88	8,441,011.56	946,035.84	50,409,079.26

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

### 3、重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形



适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

子公司名称	形成或失去控制的判断依据
南京医药中药材有限公司	新设
宿州天星医药有限公司	新设
南京医药襄阳有限公司	新设
南京医药百信众爱药房有限责任公司	注销
南京鹤芝龄大药房有限公司	注销

#### 6、其他

适用 不适用



十、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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京药业股份有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	81.08		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	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		51.00	设立
南京医药扬州有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	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		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		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	66.67	33.33	非同一控制下企业合并取得
南京医药医疗用品有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	100.00		设立
南京医药康捷物流有限责任公司	江苏省	江苏省	配送物流	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		设立
南京新工数字科技有限责任公司	江苏省	江苏省	其他服务业	51.00		设立
江苏泉方中医药发展有限公司	江苏省	江苏省	其他服务业		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	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	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	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	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	江苏省	医疗器械		68.00	设立
徐州市广济连锁药店有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品零售		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	江苏省	药品零售		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	江苏省	药品零售		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	江苏省	药品零售		100.00	非同一控制下企业合并取得
扬州市康德药房有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品零售		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	江苏省	药品零售		100.00	设立
徐州南药医疗用品有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	医疗器械		100.00	设立
南药动物保健品(南京)有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品零售	100.00		设立
南京医药常州有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品批发	100.00		设立
南京医药泰州有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品批发	100.00		设立
南京医药苏州恒昇有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品批发	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	江苏省	江苏省	江苏省	医疗器械		51.00	设立
苏州爱尔健药房有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品零售		100.00	非同一控制下企业合并取得
南京华东医药有限责任公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品批发	100.00		同一控制下企业合并取得
南京医锦康大药房有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品零售		51.00	设立
南京鹤龄药店有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品零售		100.00	设立
南京鹤龄房产物业管理有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	其他服务业		100.00	分立
南京鹤益龄大药房有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品零售	18.00	42.00	设立
南京医药徐州恩华有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品批发	70.00		非同一控制下企业合并取得
南通市健诚大药房有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品零售		100.00	设立
南通市康正大药房有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品零售		100.00	设立



南京医药德轩堂生物制品有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品批发	51.00		设立
南京医药杏通元医疗器械有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	医疗器械	51.00		设立
南京华东医药医疗供应链管理有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	医疗器械		51.00	设立
南京药事达医药科技有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	其他服务业	100.00		设立
南京医药康德医疗科技有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	医疗器械	51.00	51.00	设立
南京新涛医疗科技发展有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	医疗器械	51.00		设立
南京医药医疗科技有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	医疗器械			设立
南京百宁药店(镇江)有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品零售		100.00	设立
南京百宁大药房(常州)有限公司	江苏省	江苏省	江苏省	药品零售		51.00	设立
安徽天星医药集团有限公司	安徽省	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	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	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	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	安徽省	药品批发		55.01	设立
安徽天星大药房连锁有限公司	安徽省	安徽省	安徽省	药品零售		100.00	设立
南京医药合肥大药房连锁有限公司	安徽省	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	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	安徽省	安徽省	安徽省	药品批发		100.00	非同一控制下企业合并取得
马鞍山天星生态农业科技有限责任公司	安徽省	安徽省	安徽省	其他服务业		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	安徽省	药品零售		100.00	设立
安徽天星生物制品有限公司	安徽省	安徽省	安徽省	药品批发		51.00	设立
阜阳天星医药有限公司	安徽省	安徽省	安徽省	药品批发		67.00	增资控股
界首天星医药有限公司	安徽省	安徽省	安徽省	药品批发		70.00	增资控股
亳州天星医药有限公司	安徽省	安徽省	安徽省	药品批发		51.00	增资控股
安徽天星医药供应链有限公司	安徽省	安徽省	安徽省	其他服务业		100.00	设立



安徽天星医疗科技有限公司	安徽省	安徽省	安徽省	医疗器械		60.00	设立
福建同春药业股份有限公司	福建省	福建省	福建省	药品批发	70.41		设立
福州常春药业有限公司	福建省	福建省	福建省	药品批发		100.00	设立
福建东南医药有限公司	福建省	福建省	福建省	药品批发	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	福建省	药品零售		100.00	设立
厦门同春医药股份有限公司	福建省	福建省	福建省	药品批发	10.00	60.13	非同一控制下企业合并取得
福州同春中药有限公司	福建省	福建省	福建省	药品批发		100.00	设立
福建三明同春医药有限公司	福建省	福建省	福建省	药品批发		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	福建省	药品批发		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	福建省	药品批发		51.22	设立
福建龙岩同春医药有限公司	福建省	福建省	福建省	药品批发		100.00	非同一控制下企业合并取得
福州回春医药连锁有限公司	福建省	福建省	福建省	药品零售		100.00	设立
福州同春医疗用品有限公司	福建省	福建省	福建省	医疗器械		51.00	设立
福州同春企业资产管理有限公司	福建省	福建省	福建省	其他服务业		100.00	设立
福州东方漆空间文化创意有限公司(注1)	福建省	福建省	福建省	其他服务业		50.00	设立
南京医药湖北有限公司	湖北省	湖北省	湖北省	药品批发	51.00		设立
南京医药宜昌有限公司	湖北省	湖北省	湖北省	药品批发		100.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药孝感有限公司	湖北省	湖北省	湖北省	药品批发		70.00	设立
南京医药恩施州有限公司	湖北省	湖北省	湖北省	药品批发		51.00	设立
南京医药仙桃有限公司	湖北省	湖北省	湖北省	药品批发		60.00	设立
南京医药鄂州有限公司	湖北省	湖北省	湖北省	药品批发		60.00	设立
南京医药武汉新洲有限公司	湖北省	湖北省	湖北省	药品批发		51.00	设立
南京医药监利有限公司	湖北省	湖北省	湖北省	药品批发		60.00	设立
南京医药咸宁有限公司	湖北省	湖北省	湖北省	药品批发		51.00	设立
南京医药随州有限公司	湖北省	湖北省	湖北省	药品批发		51.00	设立



云南通卫药事服务有限公司	云南省	云南省	药品批发	71.10	设立
辽宁康大彩印包装有限公司	辽宁省	辽宁省	其他服务业	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	51.00	设立
南京同仁堂(抚松)参业有限公司(注2)	吉林省	吉林省	药品批发	80.00	设立
南京医药中药材有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	51.00	设立
宿州天星医药有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	80.00	设立
南京医药襄阳有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	95.00	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

注1: 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。

其他说明:

注2: 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

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币					
子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
安徽天星	13.64	49,840,110.25	-37,252,905.79	392,865,008.25	
南药湖北	49.00	59,534,008.00	-58,410,000.00	165,553,403.39	

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽天星	9,248,492.52	497,259,928.40	9,745,752,460.97	7,800,723,831.18	31,835,172.61	7,832,559,003.79	8,063,005,785.15	470,982,523.66	8,533,988,308.81	6,688,143,489.85	30,369,166.72	6,718,512,656.57
南药湖北	2,420,429,662.33	96,199,760.05	2,516,629,422.38	2,208,449,744.44	5,479,711.11	2,213,929,455.55	2,397,054,614.10	102,186,486.27	2,499,241,100.37	2,192,979,118.25	8,123,737.60	2,201,102,855.85

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽天星	16,081,017,820.15	271,593,439.40	269,446,971.06	-46,381,076.56	15,099,781,048.23	287,152,097.22	286,495,663.65	89,613,441.78
南药湖北	5,947,945,956.98	117,758,356.74	118,062,160.53	56,810,966.59	5,538,286,319.64	116,172,009.70	116,059,005.38	441,877,893.68



(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

2025年4月1日公司与新工投资集团、南京紫金山集团、中健信息（已经更名为新工数科）签订增资扩股协议，增资后，公司持有新工数科股权比例由100%变更为51%，仍控制新工数科。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

南京新工数字科技有限责任公司	
购买成本/处置对价	
--现金	64,695,180.00
购买成本/处置对价合计	64,695,180.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	44,695,913.49
差额	19,999,266.51
其中：调整资本公积	19,999,266.51

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京新工医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)	南京市	南京市	股权投资	30.00	0.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不涉及

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不涉及



(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	南京新工医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)	南京新工医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	21,963,484.95	117,311,610.23
非流动资产	111,850,000.00	19,300,000.00
资产合计	133,813,484.95	136,611,610.23
归属于母公司股东权益	132,870,619.11	136,611,610.23
按持股比例计算的净资产份额	39,646,425.87	40,983,483.07
净利润	-3,303,113.88	-3,261,912.85
综合收益总额	-3,303,113.88	-3,261,912.85

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	6,818,621.57	9,314,817.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,496,195.94	-285,182.49
--综合收益总额	-2,496,195.94	-285,182.49
联营企业：		
投资账面价值合计	27,330,771.23	61,251,615.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,816,516.14	1,849,035.52
--综合收益总额	1,816,516.14	1,849,035.52

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
南京鑫一汇	-720,162.06	720,162.06	0.00



(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	277,616,419.57	16,829,319.34	260,787,100.23	与资产相关的政府补助
合计	277,616,419.57	16,829,319.34	260,787,100.23	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	16,829,319.34	19,444,878.73
与收益相关	13,397,196.61	11,204,457.56
合计	30,226,515.95	30,649,336.29

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

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其他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2025年12月31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6.55%(2024年12月31日：5.95%)。

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。

有关应收账款的具体信息，请参见附注七、5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：

单位：元 币种：人民币

项目	2025年12月31日未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	1-2年	2-5年	5年以上	合计	
短期借款	1,231,125,063.06				1,231,125,063.06	1,220,364,283.47
应付票据	2,945,841,436.10				2,945,841,436.10	2,945,841,436.10
应付账款	8,152,065,499.03				8,152,065,499.03	8,152,065,499.03
其他应付款	1,960,227,246.42				1,960,227,246.42	1,956,140,147.31
其他流动负债	3,035,691,095.89				3,035,691,095.89	3,021,816,301.37
长期借款	197,112,112.33				197,112,112.33	195,135,400.00
应付债券	87,725,964.00	89,888,946.00	4,370,499,483.00		4,548,114,393.00	4,146,165,413.63
租赁负债	82,887,264.59	63,374,196.64	58,635,512.35	123,397,386.58	328,294,360.16	274,954,066.50
合计	17,692,675,681.42	153,263,142.64	4,429,134,995.35	123,397,386.58	22,398,471,205.99	21,912,482,547.41



单位：元 币种：人民币

项目	2024年12月31日未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	1-2年	2-5年	5年以上	合计	
短期借款	2,062,237,901.87				2,062,237,901.87	2,044,519,083.58
应付票据	2,824,699,028.16				2,824,699,028.16	2,824,699,028.16
应付账款	7,350,871,451.71				7,350,871,451.71	7,350,871,451.71
其他应付款	2,009,071,176.23				2,009,071,176.23	2,003,792,287.23
其他流动负债	1,013,122,985.15				1,013,122,985.15	1,005,479,651.83
长期借款	908,818,194.44	202,055,555.56			1,110,873,750.00	1,100,982,361.11
应付债券	194,172,376.12	1,101,356,419.47	3,230,544,599.78	1,027,705,048.72	5,553,778,444.09	5,139,167,483.90
租赁负债	81,028,237.62	57,856,632.44	68,735,823.19	9,663,812.34	217,284,505.59	195,805,783.29
合计	16,444,021,351.30	1,361,268,607.47	3,299,280,422.97	1,037,368,861.06	22,141,939,242.80	21,665,317,130.81

### (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2025年12月31日和2024年12月31日持有的计息金融工具如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	利率	金额	利率	金额
固定利率金融工具：				
金融负债				
-短期借款	1.80%-3.60%	-1,220,364,283.47	2.30%-3.80%	-2,044,519,083.58
-其他应付款	2.19%-5.00%	-195,216,413.48	2.55%-5.00%	-224,097,654.67
-其他流动负债	1.55%-1.67%	-3,021,816,301.37	1.80%-1.94%	-1,005,479,651.83
-长期借款	2.50%	-195,135,400.00	2.50%-3.05%	-1,100,982,361.11
-应付债券	0.40%-3.02%	-4,146,165,413.63	0.20%-3.10%	-5,139,167,483.90
-租赁负债	2.50%-3.60%	-274,954,066.50	2.80%-4.65%	-195,805,783.29
合计	/	-9,053,651,878.45	/	-9,710,052,018.38
浮动利率金融工具：				
金融资产				
-货币资金	0.05%-1.30%	3,049,215,267.90	0.10%-1.15%	4,562,588,587.69
合计	/	3,049,215,267.90	/	4,562,588,587.69

于2025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22,869,114.51元(2024年12月31日：增加人民币34,219,414.41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。去年同期的分析基于同样的假设和方法。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用



其他说明

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

#### (1). 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理(a)	应收账款	14,553,736,519.18	全额终止确认	本集团本期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或集团未保留对该等应收账款的控制，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，故此本集团本期终止确认该些应收账款。
背书(b)	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	2,836,449,662.74	全额终止确认	根据中华人民共和国票据法，如本集团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。
贴现(b)	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	3,208,949,607.78	全额终止确认	根据中华人民共和国票据法，如本集团贴现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。
合计	/	20,599,135,789.70	/	/

(a)本集团本期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或集团未保留对该等应收账款的控制，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，故此本集团本期终止确认该等应收账款。

(b)本集团已背书或贴现并已终止确认票据的剩余期限均为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。



(2). 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	14,553,736,519.18	-139,649,276.50
应收票据	背书	2,836,449,662.74	
应收票据	贴现	3,208,949,607.78	-15,757,572.44
合计	/	20,599,135,789.70	-155,406,848.94

(3). 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	150,389,367.57	150,389,367.57
应收票据	贴现	2,672,696.62	2,672,696.62
合计	/	153,062,064.19	153,062,064.19

其他说明

√适用 □不适用

于 2025 年 12 月 31 日，针对这部分已背书或贴现的票据，本集团实质上依然保留其几乎所有的风险和报酬，包括承担背书或贴现票据的违约风险，因此本集团继续全额确认这部分已背书或贴现票据，同时确认相关由于背书票据结算的应付款项或确认相关贴现的借款。于背书转让或贴现后，本集团不再保留已背书或贴现票据的任何行使权，包括将票据销售、转让或质押给第三方。于 2025 年 12 月 31 日，继续确认的已背书和贴现票据结算的应付款项或短期借款的账面金额合计为人民币 153,062,064.19 元，已转移资产及相关负债的公允价值差异不大。

十三、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值		
	第一层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>			
(一) 交易性金融资产		215,282,526.03	215,282,526.03
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		215,282,526.03	215,282,526.03
(二) 应收款项融资		3,244,901,107.11	3,244,901,107.11
(三) 其他权益工具投资	186,817,474.80	8,627,435.24	195,444,910.04
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>186,817,474.80</b>	<b>3,468,811,068.38</b>	<b>3,655,628,543.18</b>



## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

第一层次的其他权益工具投资公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

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，该团队直接向本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。

第三层次公允价值的量化信息如下：

单位：元 币种：人民币

	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
				(加权平均值)
交易性金融资产	215,282,526.03	现金流量折现法	预期收益率	1.0%-1.7%
应收款项融资	3,244,901,107.11	现金流量折现法	风险调整折现率	0%-2.3794%
非上市权益工具投	8,627,435.24	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价值之间无重大差异。

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

√适用 □不适用

(1) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息：

单位：元 币种：人民币

本期	期初余额	本期利得或损失总额	本期增加与减少		期末余额	对于期末持有的资产和承担的负债，计入损益的当期未实现利得或损失
		计入其他综合收益	本期增加	本期出售		
		注				注
交易性金融资产			1,466,880,002.61	-1,251,597,476.58	215,282,526.03	282,526.03
应收款项融资	2,515,275,629.48	-40,798,040.55	21,369,559,307.88	-20,599,135,789.70	3,244,901,107.11	-7,678,166.58
其他权益工具投资	8,627,435.24				8,627,435.24	
合计	2,523,903,064.72	-40,798,040.55	22,836,439,310.49	-21,850,733,266.28	3,468,811,068.38	-7,395,640.55

注：上述于本期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：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
本期计入损益的未实现利得/(损失)		
-信用减值损失	-7,678,166.58	-131,884.05
-公允价值变动收益	282,526.03	
合计	-7,395,640.55	-131,884.05
计入其他综合收益的利得/(损失)		



项目	本期发生额	上期发生额
-其他债权投资公允价值变动	-4,413,727.20	-741,047.31
-其他债权投资信用减值准备	7,678,166.58	131,884.05
-其他权益工具投资公允价值变动		1,599,748.20
合计	3,264,439.38	990,584.94

(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 2025 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 23,206,254.80 元(2024 年 12 月 31 日：人民币 16,231,017.82 元)。

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 2025 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 89,789.76 元(2024 年 12 月 31 日：人民币 89,789.76 元)。

本集团采用现金流量折现法确定交易性金融资产的公允价值。公允价值计量与预期收益率呈正相关关系。于 2025 年 12 月 31 日，假设其他变量保持不变，预期收益率每增加或减少 1%，本集团的公允价值变动收益会分别增加或减少人民币 212,054.79 元(2024 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元)。

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

适用 不适用

本集团于 2025 年 12 月 31 日及 2024 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。

9、其他

适用 不适用

#### 十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
新工投资集团	南京	资产运作及投资管理	4,607,906,700.00	44.17	44.17

本企业的母公司情况的说明

于 2025 年 12 月 31 日新工投资集团直接持有本公司合计 578,207,286 股股份(持股比例 44.17%)，为本公司的母公司。



本企业最终控制方是南京市国资委。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
金陵药业股份有限公司（注1）（以下简称金陵药业）	受同一实际控制人控制
南京白敬宇制药有限责任公司（以下简称南京白敬宇）	实际控制人的联营企业
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司（以下简称南京艾德）	实际控制人的联营企业
南京益同药业有限公司（以下简称南京益同）	受同一实际控制人控制的其他成员单位的联营企业
湖北中山医疗投资管理有限公司（以下简称湖北中山医疗）	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
Alliance Healthcare Asia Pacific Limited（以下简称Alliance Healthcare）	实施重大影响的投资方
南京紫金山科技产业发展集团有限公司（以下简称南京紫金山集团）	受同一实际控制人控制
南京泰融商业运营管理有限公司	受同一实际控制人控制

其他说明

注1：本企业与金陵药业及其控股子公司的关联交易合并披露；本企业与新工投资集团及其控股子公司的关联交易合并披露。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金陵药业	采购商品及服务	81,980,437.54	52,539,582.24
南京白敬宇	采购商品及服务	2,821,733.54	4,321,218.44
南京益同	采购商品及服务	8,335,860.96	5,989,356.68
南京艾德	采购商品及服务	1,329,598.99	
合计	/	94,467,631.03	62,850,157.36



出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金陵药业	销售商品及服务	423,385,997.81	454,456,402.88
南京白敬宇	销售商品及服务	471.70	1,115.04
南京南药活力蚂蚁门诊部有限公司	销售商品及服务	76,233.00	
合计	/	423,462,702.51	454,457,517.92

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京南药活力蚂蚁门诊部有限公司	房屋及土地	2,501,446.28	
南京鑫一汇企业管理有限公司	房屋及土地	2,598,539.74	5,664,357.52

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
南京泰融商业运营管理有限公司	房屋建筑物	721,321.10		23,976.16		3,730,108.35	
金陵药业	房屋建筑物	140,000.00		6,973.07		272,348.73	

关联租赁情况说明

□适用 √不适用



(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖北中山医疗*	49,770,000.00	2025/1/1	2025/6/26	年利率 2.40%
湖北中山医疗*	20,000,000.00	2025/1/3	2025/6/27	年利率 2.40%
湖北中山医疗*	73,630,000.00	2025/1/6	2025/12/22	年利率 2.19%
湖北中山医疗*	23,500,000.00	2025/2/11	2025/12/22	年利率 2.19%
湖北中山医疗*	4,000,000.00	2025/2/12	2025/12/22	年利率 2.19%
湖北中山医疗*	9,000,000.00	2025/4/25	2025/12/22	年利率 2.19%
湖北中山医疗	48,900,000.00	2025/7/1	2026/6/30	年利率 2.19%
新工投资集团*	120,000,000.00	2025/10/27	2026/10/26	年利率 2.20%
新工投资集团*	500,000,000.00	2025/11/21	2026/11/20	年利率 2.20%
新工投资集团*	500,000,000.00	2025/12/20	2026/12/19	年利率 2.11%

\* 关联方借款已偿还。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	20,832,592.57	17,117,600.00
股份支付费用	2,627,845.33	1,378,887.08
合计	23,460,437.90	18,496,487.08

(8). 其他关联交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新工投资集团	技术服务	5,580,211.63	
南京艾德	技术服务	28,366.73	
南京益同	技术服务	314,226.96	
南京泰融商业运营 管理有限公司	技术服务	2,609,050.07	
新工投资集团	借款利息支出	3,089,444.46	3,306,666.67
湖北中山医疗	借款利息支出	2,859,987.58	4,740,725.27



新工投资集团	增资扩股取得新工数科25%股权	33,007,745.00	
南京紫金山集团	增资扩股取得新工数科24%股权	31,687,435.00	
Alliance Healthcare	代垫股利税金	2,457,476.33	2,312,918.90
合计		81,633,943.76	10,360,310.84

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金陵药业	120,963,631.98	715,072.71	133,105,255.09	623,516.78
应收账款	新工投资集团	3,034,500.00	13,048.35		
应收账款	南京南药活力蚂蚁门诊部有限公司	725,559.21	3,119.90		
应收账款	南京泰融商业运营管理有限公司	1,480,005.00	6,364.02		
合计	/	126,203,696.19	737,604.98	133,105,255.09	623,516.78
预付款项	南京白敬宇	720.00		43,544.78	
预付款项	南京益同	2,522.12		3,026.57	
预付款项	金陵药业	2,692,053.48		6,756,986.59	
合计	/	2,695,295.60		6,803,557.94	
其他应收款	金陵药业	115,000.00	575.00	101,000.00	505.00
其他应收款	Alliance Healthcare			2,312,918.90	11,564.59
其他应收款	南京鑫一汇企业管理有限公司	5,941,911.25	29,709.56	1,672,971.76	8,364.86
其他应收款	南京泰融商业运营管理有限公司	131,040.00	655.20		
其他应收款	南京南药活力蚂蚁门诊部有限公司	814.00	4.07		
合计	/	6,188,765.25	30,943.83	4,086,890.66	20,434.45

### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	金陵药业	8,011,313.44	1,554,534.16
应付账款	南京白敬宇	467,968.49	429,325.93
应付账款	南京艾德	5,144.04	5,144.04
应付账款	南京益同	139,841.41	370,625.62
合计	/	8,624,267.38	2,359,629.75
合同负债	金陵药业		3,092.96
合计	/		3,092.96
其他应付款	湖北中山医疗	49,967,925.57	51,107,241.71
其他应付款	金陵药业	549,451.16	496,746.76
其他应付款	南京白敬宇	1,133.20	1,353.07
其他应付款	南京益同	356,293.88	45,070.85



其他应付款	新工投资集团	6,320,000.00	
其他应付款	南京南药活力蚂蚁门诊部有限公司	315,972.00	
合计	/	57,510,775.81	51,650,412.39

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工	17,960,000.00	44,336,880.00	5,248,716.00	9,619,906.56	409,626.00	827,733.06
合计	17,960,000.00	44,336,880.00	5,248,716.00	9,619,906.56	409,626.00	827,733.06

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限
员工	2021年股权激励计划第一批授予价格：2.23元/股	1个月(34%)
员工	2021年股权激励计划第二批授予价格：2.58元/股	10个月(34%)
员工	2025年股权激励计划授予价格：2.46元/股	17个月(40%)、29个月(30%)、41个月(30%)
员工	2025年股权激励计划第二批授予价格：2.54元/股	23个月(40%)、35个月(30%)、47个月(30%)

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日在上交所交易的股票的收盘价格和授予价格的差额
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日在上交所交易的股票的收盘价格和授予价格的差额



可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	50,437,399.84

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	15,099,246.46	0.00
合计	15,099,246.46	0.00

### 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### (1) 资本承担

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已签订尚未履行或尚未完全履行的长期资产投资合同	168,613,387.20	272,404,631.00
已签订尚未履行或尚未完全履行的股权投资合同	20,400,000.00	20,400,000.00
已批准未订立的长期资产投资合同	459,315,510.31	513,332,856.00
合计	648,328,897.51	806,137,487.00

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用



## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

项目	内容
股票和债券的发行	2026年1月15日，本公司在全国银行间市场发行了总额为人民币5亿元的2026年度第一期超短期融资券，发行期限为270天，发行利率为1.58%。
	2026年1月16日，本公司在全国银行间市场发行了总额为人民币5亿元的2026年度第二期超短期融资券，发行期限为270天，发行利率为1.58%。
	2026年3月5日，本公司在全国银行间市场发行了总额为人民币5亿元的2026年度第三期超短期融资券，发行期限为270天，发行利率为1.52%。
	2026年3月6日，本公司在全国银行间市场发行了总额为人民币5亿元的2026年度第四期超短期融资券，发行期限为270天，发行利率为1.51%。
	2026年4月8日，本公司在全国银行间市场发行了总额为人民币5亿元的2026年度第五期超短期融资券，发行期限为270天，发行利率为1.42%。

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	222,511,801.16
-----------	----------------

于2026年4月9日，本公司董事会审议通过本公司2025年利润分配方案，每10股派发现金红利1.70元(含税)，拟分配的利润合计人民币222,511,801.16元。该利润分配方案须经本公司股东会审议通过后实施。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。

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用



#### 4、年金计划

适用 不适用

#### 5、终止经营

适用 不适用

#### 6、分部信息

##### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

##### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

##### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

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。

##### (4). 其他说明

适用 不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

#### 8、其他

适用 不适用

### 十九、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,695,421,879.80	1,495,250,201.85
1年以内小计	1,695,421,879.80	1,495,250,201.85
1至2年	18,214,066.97	12,225,050.45
2至3年	4,561,359.76	6,061,621.97
3年以上	35,633,134.27	32,015,688.10
合计	1,753,830,440.80	1,545,552,562.37



(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

类别	期末余额						期初余额					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面 价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面 价值
	金额	0.07		金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账 准备	1,153,442.01	0.07	1,153,442.01	100.00	0.00							
按组合计提坏账 准备	1,752,676,998.79	99.93	48,044,488.89	2.74	1,704,632,509.90	1,545,552,562.37	100.00	41,644,273.53	2.69	1,503,908,288.84		
其中：												
信用风险组合	1,752,676,998.79	99.93	48,044,488.89	2.74	1,704,632,509.90	1,545,552,562.37	100.00	41,644,273.53	2.69	1,503,908,288.84		
合计	1,753,830,440.80	100.00	49,197,930.90		1,704,632,509.90	1,545,552,562.37	/	41,644,273.53	/	1,503,908,288.84		

单位：元 币种：人民币



按单项计提坏账准备：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏苏宁大药房有限公司	1,153,442.01	1,153,442.01	100.00	预计无法收回
合计	1,153,442.01	1,153,442.01	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：  
适用 不适用

按组合计提坏账准备：  
适用 不适用  
组合计提项目：信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,695,361,879.80	7,290,056.10	0.43
1年至2年(含2年)	18,214,066.97	3,533,529.00	19.40
2年至3年(含3年)	3,407,917.75	1,527,769.52	44.83
3年以上	35,693,134.27	35,693,134.27	100.00
合计	1,752,676,998.79	48,044,488.89	/

按组合计提坏账准备的说明：  
适用 不适用

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。并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。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，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

预期信用损失率基于过去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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备  
适用 不适用  
对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

(3). 坏账准备的情况  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	转销或核销	
按单项计提坏账准备		1,153,442.01		1,153,442.01
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,644,273.53	6,435,967.09	35,751.73	48,044,488.89
合计	41,644,273.53	7,589,409.10	35,751.73	49,197,930.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况  
适用 不适用



项目	核销金额
实际核销的应收账款	35,751.73

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名	357,976,502.05	357,976,502.05	20.41	1,539,298.95
合计	357,976,502.05	357,976,502.05	20.41	1,539,298.95

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,600,000.00
其他应收款	8,000,983,940.24	7,875,293,667.58
合计	8,000,983,940.24	7,876,893,667.58

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用



**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南京医药国药有限公司		1,600,000.00
合计		1,600,000.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	8,035,646,316.72
1年以内小计	8,035,646,316.72
1至2年	124,333.00
2至3年	30,751.20
3年以上	87,425,348.72
坏账准备	-122,242,809.40
合计	8,000,983,940.24

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内部资金拆借款及其他	8,074,763,784.97	7,936,561,184.08
押金及保证金	17,097,767.00	17,508,053.00
备用金	6,000.00	-
其他往来	31,359,197.67	43,974,162.54
坏账准备	-122,242,809.40	-122,749,732.04
合计	8,000,983,940.24	7,875,293,667.58

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	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(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	43,099,015.86	79,650,716.18	122,749,732.04
本期转回	-506,922.64		-506,922.64
2025年12月31日余额	42,592,093.22	79,650,716.18	122,242,809.40

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用



(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
		计提	
按单项计提坏账准备	55,409,474.04		55,409,474.04
按组合计提坏账准备	67,340,258.00	-506,922.64	66,833,335.36
合计	122,749,732.04	-506,922.64	122,242,809.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
安徽天星医药集团有限公司	2,866,107,282.59	35.28	集团内部资金拆借款及其他	1年以内	14,330,536.41
南京医药湖北有限公司	963,827,423.06	11.87	集团内部资金拆借款及其他	1年以内	4,819,137.12
福建同春药业股份有限公司	471,817,155.04	5.81	集团内部资金拆借款及其他	1年以内	2,359,085.78
南京医药苏州恒昇有限公司	437,571,645.75	5.39	集团内部资金拆借款及其他	1年以内	2,187,858.23
南京药业股份有限公司	404,334,016.59	4.98	集团内部资金拆借款及其他	1年以内	2,021,670.08
合计	5,143,657,523.03	63.33	/	/	25,718,287.62

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
	2,395,727,417.74	69,425,732.15	2,326,301,685.59	2,380,559,423.14
对子公司投资	81,292,408.29	12,763,240.68	68,529,167.61	82,962,893.44
对联营、合营企业投资	2,477,019,826.03	82,188,972.83	2,394,830,853.20	2,463,522,316.58
合计				
				2,311,133,690.99
				70,199,652.76
				2,381,333,343.75

单位：元 币种：人民币

### (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

被投资单位	期初余额（账面价值）		本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	828,208,826.26	39,144,483.91	追加投资	其他权益变动		
	100,873,593.17	70,716,901.22		453,708.57		
安徽天星医药集团有限公司	828,208,826.26			1,637,813.16	829,846,639.42	
福建东南医药有限公司	39,144,483.91			-98,212.91	39,046,271.00	
福建同春药业股份有限公司	100,873,593.17			1,162,862.83	102,036,456.00	
江苏华晓医药物流有限公司	70,716,901.22				71,170,609.79	
辽宁康大彩印包装有限公司						35,220,000.00
南京鼓楼大药店有限公司	1,592,206.37		6,566,700.00	207,276.63	8,366,183.00	
南京华东医药有限责任公司	257,907,275.87			123,402.53	258,030,678.40	
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
南京同仁堂西丰皇家鹿苑有限公司	3,274,267.84				3,274,267.84	21,205,732.15
南京新工数字科技有限责任公司	16,640,238.80			700,556.84	17,340,795.64	
南京新涛医疗科技发展有限公司	10,299,230.51			-52,680.51	10,246,550.00	
南京药事达医药科技有限公司	4,000,000.00				4,000,000.00	
南京药业股份有限公司	29,913,323.44			626,131.80	30,539,455.24	
南京医药（淮安）天颐有限公司	86,371,996.16			278,616.14	86,650,612.30	
南京医药常州有限公司	30,170,213.47			-129,977.21	30,040,236.26	
南京医药德轩堂生物制品有限公司	15,428,793.76			46,611.36	15,475,405.12	

单位：元 币种：人民币



南京医药国药有限公司	98,253,402.91	580,172.84	98,833,575.75
南京医药湖北有限公司	53,979,454.91	1,160,400.94	55,139,855.85
南京医药康捷物流有限责任公司	252,438,620.16	265,962.12	252,704,582.28
南京医药南通健桥有限公司	50,933,627.80	334,030.50	51,267,658.30
南京医药苏州恒昇有限公司	30,290,468.11	276,891.27	30,567,359.38
南京医药泰州有限公司	20,108,317.66	46,079.94	20,154,397.60
南京医药杏通元医疗器械有限公司	4,206,998.74	116,246.84	4,323,245.58
南京医药徐州恩华有限公司	72,662,954.62	287,525.38	72,950,480.00
南京医药扬州有限公司	11,623,154.27	196,800.81	11,819,955.08
南京医药医疗科技有限公司	5,100,000.00	63,840.00	5,163,840.00
南京医药医疗用品有限公司	41,004,565.38	189,718.94	41,194,284.32
南京中健之康物业管理公司	2,688,281.00		2,688,281.00
南药动物保健品(南京)有限公司	6,005,375.05		6,005,375.05
厦门同春医药股份有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00
盐城恒健药业有限公司	136,798,588.51		136,798,588.51
云南云卫药事服务有限公司	10,278,531.09	127,515.79	10,406,046.88
合计	2,311,133,690.99	6,566,700.00	2,326,301,685.59

本公司子公司的相关信息参见附注十、1。

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

被投资单位	期初 余额(账面价值)	追加投资	本期增减变动		期末 余额(账面价值)	减值准备期末余 额
			权益法下确认的投资损益	投资损益		
一、合营企业						
南京南药活力蚂蚁门诊部有限公司	9,314,817.51		-2,496,195.94		6,818,621.57	
小计	9,314,817.51		-2,496,195.94		6,818,621.57	
二、联营企业						
南京新工医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)	40,637,360.03		-990,934.16		39,646,425.87	

单位：元 币种：人民币



北京智博高科生物技术有限公 司	20,157,475.22		1,816,644.95	21,974,120.17	12,763,240.68
南京鹤益龄大药房有限公司	90,000.00			90,000.00	
小计	60,884,835.25		825,710.79	61,710,546.04	12,763,240.68
合计	70,199,652.76		-1,670,485.15	68,529,167.61	12,763,240.68

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,798,591,079.23	13,410,810,689.35	13,505,757,508.19	13,047,419,478.95
其他业务	19,922,038.07	2,506,677.55	9,618,980.06	3,529,419.70
合计	13,818,513,117.30	13,413,317,366.90	13,515,376,488.25	13,050,948,898.65

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
销售商品		
- 批发	13,525,954,903.27	13,148,896,673.12
- 零售	158,851,732.61	151,639,196.18
- 电商	96,983,459.77	93,915,909.89
提供服务		
- 仓储物流费	16,800,983.58	16,358,910.16
- 其他	12,247,017.62	1,371,188.65
合计	13,810,838,096.85	13,412,181,878.00
按商品转让的时间分类		
- 在某一时点确认收入	13,794,037,113.27	13,395,822,967.84
- 在某一时段内确认收入	16,800,983.58	16,358,910.16
合计	13,810,838,096.85	13,412,181,878.00

其他说明

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

##### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

本公司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公司分摊至该合同中的剩余履约义务的交易价格。



## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	347,060,497.41	323,571,299.77
权益法核算的长期股权投资收益	-1,670,485.15	584,069.35
其他	800,550.68	
合计	346,190,562.94	324,155,369.12

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	293,380,482.24
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	27,571,094.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,747,001.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,216,545.37
减：所得税影响额	76,714,710.83
少数股东权益影响额（税后）	45,266,895.52
合计	203,500,427.02

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	8.922	0.480	0.426
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.016	0.322	0.291



南京医药集团股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

修订信息

适用 不适用





233



姓名	张露
Sex	女
出生日期	1973-09-19
Date of birth	1973-09-19
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)广东分所
身份证号码	330521197309190226
Identity card No.	330521197309190226



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440100020046  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 02 日  
Date of Issuance

2022年8月换发





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202603110018



扫描二维码  
即可了解更多  
企业信息, 体  
验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

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; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他  
 业务。  
 【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

仅供报告后附使用, 他用无效

登记机关



2026年03月11日

证书序号: 0001247



# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 首席合伙人: 朱建弟  
 主任会计师:  
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制  
 执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)  
 批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供报告后附使用, 他用无效。  
 批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)  
 批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



## 说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制