

公司代码：600713

公司简称：南京医药

南京医药股份有限公司

2021 年度财务报表



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

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

审计报告

毕马威华振审字第 2202319 号

南京医药股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的南京医药股份有限公司 (以下简称“南京医药”) 财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了南京医药 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2202319 号

三、关键审计事项 (续)

批发收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”注释 38 所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”61 及“十七、母公司财务报表主要项目注释”4。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>南京医药股份有限公司及子公司（以下简称“南药集团”）主要从事药品及医疗器械的批发销售，2021 年度批发销售收入为人民币 42,493,880,465.30 元，占其 2021 年度营业收入的 94%。南药集团的批发客户主要包括医院、经销商、诊所等，相关收入于客户取得相关商品的控制权时确认。南药集团按照销售合同约定的时间、地点将商品交付给客户，待客户验收后确认批发收入。</p> <p>由于收入是南药集团的关键业绩指标之一，存在管理层通过操纵收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，我们将南药集团批发收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价批发收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解和评价管理层与批发收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； • 选取样本，检查南药集团与主要客户签订的框架协议及销售订单，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价南药集团批发收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； • 在抽样的基础上，将本年度记录的批发收入核对至相关的销售订单、送货及收货确认单、销售发票等支持性文件，以评价批发收入是否按照南药集团的会计政策予以确认； • 就临近资产负债表日前后记录的销售交易，选取样本，检查送货及收货确认单及销售发票等相关支持性文件，以评价相关批发收入是否已记录于恰当的会计期间； • 检查资产负债表日后销售明细账是否存在重大的销售退回，如有，则检查相关支持性文件，以评价相关批发收入是否已记录于恰当的会计期间；及 • 选取样本，检查本年度满足特定风险条件的与批发收入相关的会计分录，询问管理层作出上述分录的原因并检查销售订单，送货及收货确认单及销售发票等相关支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2202319 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款的坏账准备	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”注释 12 所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释” 5 及“十七、母公司财务报表主要项目注释”1。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2021 年 12 月 31 日，南药集团应收账款账面余额为人民币 11,026,505,077.41 元，坏账准备余额为人民币 216,633,121.78 元，账面价值为人民币 10,809,871,955.63 元，占 2021 年末资产总额的比例为 42%。</p> <p>管理层基于应收账款的预期损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。预期损失率考虑应收账款账龄、具有类似信用风险特征客户的回收历史、当前市场情况、客户特定情况和前瞻性信息。以上因素均涉及重大的管理层判断和估计。</p> <p>由于坏账准备的确定涉及重大的管理层判断，且其存在固有不确定性，我们将南药集团应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价应收账款的坏账准备相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解和评价与信用风险控制、款项回收及预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； 按照相关会计准则的要求，评价南药集团估计信用损失准备的会计政策； 测试与维护应收账款账龄分析表相关的信息技术应用控制，并选取样本检查单项应收账款余额相关的送货及收货确认单、销售发票等支持文件以评估应收账款账龄分析表账龄区间划分的准确性； 了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括管理层对客户信用风险特征组合的判断、以及管理层预期损失率中包含的历史违约数据等。 通过检查管理层用于做出判断的信息，包括测试历史违约数据的准确性，评估历史违约率是否需要根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整，评价管理层对于坏账准备估计的合理性； 基于南药集团信用损失准备计提的会计政策重新计算于 2021 年 12 月 31 日的坏账准备；及 抽样检查于 2021 年 12 月 31 日应收账款的期后回款至银行进账单等相关支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2202319 号

四、其他信息

南京医药管理层对其他信息负责。其他信息包括南京医药 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南京医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非南京医药计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京医药的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2202319 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2202319 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

周徐春



周徐春 (项目合伙人)

潘子建



潘子建

中国 北京

2022 年 3 月 24 日

二、财务报表

南京医药股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(单位：元 币种：人民币)

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,093,320,911.72	1,478,748,709.64
应收票据	七、4	2,500,976,959.00	3,048,345,334.14
应收账款	七、5	10,809,871,955.63	9,077,516,317.28
应收款项融资	七、6	1,940,535,542.53	2,135,722,749.61
预付款项	七、7	1,054,051,790.22	923,446,091.51
其他应收款	七、8	469,462,823.92	355,583,927.08
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货	七、9	4,517,756,813.45	4,065,486,651.65
其他流动资产	七、13	71,965,648.50	79,883,876.88
流动资产合计		23,457,942,444.97	21,164,733,657.79
非流动资产：			
长期股权投资	七、17	12,884,789.44	13,784,881.72
其他权益工具投资	七、18	241,297,803.44	310,334,697.57
投资性房地产	七、20	89,386,933.05	106,579,545.57
固定资产	七、21	1,114,069,265.93	1,098,932,706.24
在建工程	七、22	153,403,917.38	87,836,662.90
使用权资产	七、25	224,574,547.44	0.00
无形资产	七、26	268,111,791.82	282,167,894.10
商誉	七、28	72,166,924.65	74,166,924.65
长期待摊费用	七、29	34,244,774.98	52,761,977.79
递延所得税资产	七、30	180,780,547.63	185,922,618.78
其他非流动资产	七、31	36,848,674.62	32,350,100.70
非流动资产合计		2,427,769,970.38	2,244,838,010.02
资产总计		25,885,712,415.35	23,409,571,667.81

南京医药股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

(单位: 元 币种: 人民币)

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	七、32	3,668,850,569.17	5,110,000,000.00
应付票据	七、35	2,561,093,993.09	2,772,693,458.46
应付账款	七、36	5,503,027,298.23	4,860,983,782.27
合同负债	七、38	74,775,789.02	75,244,393.60
应付职工薪酬	七、39	206,541,021.48	188,235,209.52
应交税费	七、40	308,796,705.49	226,169,684.40
其他应付款	七、41	2,447,156,842.56	2,812,537,169.68
其中: 应付利息		0.00	9,409,675.03
应付股利		28,322,616.75	17,503,978.69
一年内到期的非流动负债	七、43	78,278,614.39	6,567,595.52
其他流动负债	七、44	2,676,119,559.31	1,150,082,551.38
流动负债合计		17,524,640,392.74	17,202,513,844.83
非流动负债:			
长期借款	七、45	981,190,000.00	0.00
应付债券	七、46	1,647,212,011.32	1,026,980,933.80
租赁负债	七、47	124,396,766.47	0.00
长期应付款		0.00	2,514,182.07
递延收益	七、51	304,608,080.09	265,330,478.26
递延所得税负债	七、30	69,901,343.39	92,102,428.32
非流动负债合计		3,127,308,201.27	1,386,928,022.45
负债合计		20,651,948,594.01	18,589,441,867.28

南京医药股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2021年12月31日

(单位: 元 币种: 人民币)

股东权益:			
股本	七、53	1,041,611,244.00	1,041,611,244.00
资本公积	七、55	1,651,604,358.45	1,651,604,358.45
减: 库存股		0.00	0.00
其他综合收益	七、57	134,762,891.77	176,602,752.57
盈余公积	七、59	196,899,229.94	167,568,528.62
未分配利润	七、60	1,581,430,940.31	1,220,156,064.21
归属于母公司股东权益合计		4,606,308,664.47	4,257,542,947.85
少数股东权益		627,455,156.87	562,586,852.68
股东权益合计		5,233,763,821.34	4,820,129,800.53
负债和股东权益总计		25,885,712,415.35	23,409,571,667.81



周建军
法定代表人



孙剑
主管会计工作的
公司负责人



李菁
会计机构负责人



南京医药股份有限公司

母公司资产负债表

2021年12月31日

(单位：元 币种：人民币)

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,580,036,496.12	1,044,477,641.55
应收票据		770,128,033.24	1,115,452,894.68
应收账款	十七、1	1,858,575,571.77	1,620,846,122.93
应收款项融资		356,493,606.98	655,096,014.48
预付款项		107,345,209.27	51,306,628.08
其他应收款	十七、2	8,247,870,793.66	7,489,020,516.22
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货		906,845,638.83	798,973,550.65
其他流动资产		35,479,323.25	26,482,747.67
流动资产合计		13,862,774,673.12	12,801,656,116.26
非流动资产：			
长期股权投资	十七、3	1,850,999,604.37	1,819,942,419.11
其他权益工具投资		1,765,319.00	1,765,319.00
投资性房地产		5,177,341.91	6,162,929.99
固定资产		64,447,887.61	70,406,106.22
在建工程		23,031,827.83	15,069,003.87
使用权资产		21,117,531.17	0.00
无形资产		33,937,541.14	30,211,848.83
长期待摊费用		1,516,244.96	2,230,603.01
递延所得税资产		42,555,593.25	42,368,485.90
其他非流动资产		1,124,726.01	1,065,433.97
非流动资产合计		2,045,673,617.25	1,989,222,149.90
资产总计		15,908,448,290.37	14,790,878,266.16

南京医药股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2021年12月31日

(单位: 元 币种: 人民币)

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		3,277,841,566.67	4,400,000,000.00
应付票据		332,043,488.32	262,440,306.87
应付账款		1,307,248,187.21	1,225,082,268.85
合同负债		9,790,054.29	13,525,121.66
应付职工薪酬		51,437,966.13	36,249,762.74
应交税费		61,396,111.32	44,000,851.19
其他应付款		1,862,055,799.89	3,099,128,386.00
其中: 应付利息		0.00	6,480,000.00
应付股利		11,409,238.69	11,409,238.69
一年内到期的非流动负债		1,086,028.90	5,530,856.48
其他流动负债		2,554,517,075.29	1,054,283,130.41
流动负债合计		9,457,416,278.02	10,140,240,684.20
非流动负债:			
长期借款		981,190,000.00	0.00
应付债券		1,647,212,011.32	1,026,980,933.80
租赁负债		20,429,220.16	0.00
递延收益		10,527,725.97	11,477,956.95
非流动负债合计		2,659,358,957.45	1,038,458,890.75
负债合计		12,116,775,235.47	11,178,699,574.95

南京医药股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2021年12月31日

(单位: 元 币种: 人民币)

股东权益:			
股本		1,041,611,244.00	1,041,611,244.00
资本公积		1,726,148,206.94	1,726,148,206.94
减: 库存股		0.00	0.00
其他综合收益		-6,743,599.04	-7,508,186.34
盈余公积		194,667,980.59	165,337,279.27
未分配利润		835,989,222.41	686,590,147.34
股东权益合计		3,791,673,054.90	3,612,178,691.21
负债和股东权益总计		15,908,448,290.37	14,790,878,266.16



周建军
 法定代表人



孙剑
 主管会计工作的
 公司负责人



李菁
 会计机构负责人



南京医药股份有限公司

合并利润表

2021年1-12月

(单位: 元 币种: 人民币)

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入	七、61	45,123,195,144.29	39,817,363,611.31
其中: 营业收入		45,123,195,144.29	39,817,363,611.31
二、营业总成本		44,249,159,621.63	39,093,743,489.72
其中: 营业成本	七、61	42,185,985,412.63	37,286,150,055.47
税金及附加	七、62	91,365,059.11	73,749,346.28
销售费用	七、63	1,076,070,542.46	953,443,924.71
管理费用	七、64	432,937,359.88	404,810,728.34
研发费用	七、65	20,957,610.96	15,998,683.57
财务费用	七、66	441,843,636.59	359,590,751.35
其中: 利息费用		380,188,719.96	315,649,633.83
利息收入		13,171,038.09	12,471,479.35
加: 其他收益	七、67	15,474,014.89	35,083,437.80
投资损失	七、68	-87,738,684.64	-92,916,309.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资损失		-2,900,092.28	-17,206,326.27
处置债权投资取得的投资损失		-95,311,006.69	-93,706,840.73
信用减值损失	七、71	-7,982,381.42	-40,647,653.30
资产减值损失	七、72	-8,617,518.94	-14,993,900.27
资产处置收益	七、73	60,542,417.54	66,115,200.64
三、营业利润		845,713,370.09	676,260,896.48
加: 营业外收入	七、74	16,970,280.53	32,542,499.45
减: 营业外支出	七、75	23,817,325.67	31,004,321.25
四、利润总额		838,866,324.95	677,799,074.68
减: 所得税费用	七、76	228,314,487.66	207,761,278.01
五、净利润		610,551,837.29	470,037,796.67
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		610,551,837.29	470,037,796.67
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		505,182,814.26	376,413,112.54
2.少数股东损益		105,369,023.03	93,624,684.13

南京医药股份有限公司

合并利润表(续)

2021年1-12月

(单位:元 币种:人民币)

项目	附注	2021年度	2020年度
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-44,350,504.52	-20,394,128.42
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-41,839,860.80	-18,062,736.96
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-48,769,106.93	-11,129,471.07
(1) 其他权益工具投资公允价值变动		-48,769,106.93	-11,129,471.07
2.将重分类进损益的其他综合收益		6,929,246.13	-6,933,265.89
(1) 其他债权投资公允价值变动		7,077,100.53	-1,673,179.82
(2) 其他债权投资信用减值准备		-147,854.40	-5,260,086.07
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,510,643.72	-2,331,391.46
七、综合收益总额		566,201,332.77	449,643,668.25
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		463,342,953.46	358,350,375.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		102,858,379.31	91,293,292.67
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	0.485	0.361
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.485	0.361



周建军
法定代表人



孙剑
主管会计工作的
公司负责人



李菁
会计机构负责人




南京医药股份有限公司

母公司利润表

2021年1-12月

(单位:元 币种:人民币)

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	11,389,062,519.49	10,281,747,964.53
减:营业成本	十七、4	10,944,737,841.01	9,886,251,673.06
税金及附加		15,119,471.25	13,600,311.78
销售费用		162,236,503.29	147,730,561.99
管理费用		74,679,479.05	63,201,538.69
研发费用		4,910,854.70	5,698,899.45
财务费用		100,400,751.61	77,753,910.03
其中:利息费用		389,121,374.79	323,438,077.44
利息收入		293,400,475.53	251,681,776.69
加:其他收益		1,484,058.96	4,036,936.96
投资收益	十七、5	226,120,944.35	177,951,156.69
其中:对联营企业和合营企业的投资损失		-1,622,189.94	-17,175,033.01
处置债权投资取得的投资损失		-9,763,799.70	-11,327,231.91
信用减值收益(损失以“-”号填列)		-3,934,205.53	5,812,937.38
资产减值损失		0.00	-9,973,948.72
资产处置收益		2,590,356.94	523,314.68
二、营业利润		313,238,773.30	265,861,466.52
加:营业外收入		2,008,234.48	6,214,872.89
减:营业外支出		1,684,703.82	941,714.56
三、利润总额		313,562,303.96	271,134,624.85
减:所得税费用		20,255,290.73	19,121,710.53
四、净利润		293,307,013.23	252,012,914.32
(一)持续经营净利润		293,307,013.23	252,012,914.32
(二)终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		764,587.30	246,696.11
将重分类进损益的其他综合收益		764,587.30	246,696.11
1.其他债权投资公允价值变动		1,102,215.47	-216,334.20
2.其他债权投资信用减值准备		-337,628.17	463,030.31
六、综合收益总额		294,071,600.53	252,259,610.43


周建军
法定代表人


孙剑
主管会计工作的
公司负责人


李菁
会计机构负责人

 (公司盖章)

南京医药股份有限公司

合并现金流量表

2021年1-12月

(单位：元 币种：人民币)

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,789,219,785.46	39,291,953,325.39
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	994,458,252.88	353,689,850.35
经营活动现金流入小计		47,783,678,038.34	39,645,643,175.74
购买商品、接受劳务支付的现金		44,789,752,664.56	38,299,095,199.23
支付给职工及为职工支付的现金		837,555,221.98	714,069,375.31
支付的各项税费		742,151,182.09	554,707,935.63
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	718,888,252.67	1,230,233,623.05
经营活动现金流出小计		47,088,347,321.30	40,798,106,133.22
经营活动产生的现金流量净额	七、79(1)	695,330,717.04	-1,152,462,957.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,731,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		3,203,168.45	20,558,796.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	七、79(3)	195,139.15	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,891,649.34	38,957,753.44
投资活动现金流入小计		84,020,956.94	59,516,550.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		306,539,323.73	246,973,044.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00	28,550,334.40
投资活动现金流出小计		308,539,323.73	275,523,379.23
投资活动产生的现金流量净额		-224,518,366.79	-216,006,828.94

南京医药股份有限公司

合并现金流量表(续)

2021年1-12月

(单位:元 币种:人民币)

项目	附注	2021年度	2020年度
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		35,930,000.00	54,390,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,930,000.00	54,390,000.00
取得借款收到的现金		24,957,602,696.62	21,129,301,638.96
发行债券收到的现金		4,100,000,000.00	2,497,800,000.00
筹资活动现金流入小计		29,093,532,696.62	23,681,491,638.96
偿还债务支付的现金		27,954,141,676.96	22,510,816,332.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		991,478,682.30	420,100,215.57
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		56,609,532.06	67,335,955.82
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	117,063,393.57	1,238,400.00
筹资活动现金流出小计		29,062,683,752.83	22,932,154,947.57
筹资活动产生的现金流量净额		30,848,943.79	749,336,691.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	七、79(1)	501,661,294.04	-619,133,095.03
加:期初现金及现金等价物余额		1,390,904,786.88	2,010,037,881.91
六、期末现金及现金等价物余额	七、79(4)	1,892,566,080.92	1,390,904,786.88



周建军
法定代表人



孙剑
主管会计工作的
公司负责人



李菁
会计机构负责人



南京医药股份有限公司

母公司现金流量表

2021年1-12月

(单位：元 币种：人民币)

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,007,667,715.61	10,854,439,815.14
收到其他与经营活动有关的现金		849,054,511.69	85,838,250.86
经营活动现金流入小计		13,856,722,227.30	10,940,278,066.00
购买商品、接受劳务支付的现金		12,168,988,857.74	10,701,422,353.60
支付给职工及为职工支付的现金		105,083,613.83	113,076,005.21
支付的各项税费		120,433,850.26	122,369,469.66
支付其他与经营活动有关的现金		603,099,196.83	2,259,971,831.01
经营活动现金流出小计		12,997,605,518.66	13,196,839,659.48
经营活动产生的现金流量净额		859,116,708.64	-2,256,561,593.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	13,021,173.03
取得投资收益收到的现金		520,969,086.38	432,435,061.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,964,108.57	1,539,143.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,014,314.79	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	1,311,850,045.84
投资活动现金流入小计		542,947,509.74	1,758,845,424.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,206,025.69	31,668,223.61
投资支付的现金		1,206,626,669.45	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		48,280,000.00	3,030,864.00
投资活动现金流出小计		1,295,112,695.14	34,699,087.61
投资活动产生的现金流量净额		-752,165,185.40	1,724,146,336.44

南京医药股份有限公司
 母公司现金流量表(续)
 2021年1-12月

(单位:元 币种:人民币)

项目	附注	2021年度	2020年度
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		23,447,200,000.00	19,950,010,000.00
发行债券收到的现金		4,100,000,000.00	2,497,800,000.00
筹资活动现金流入小计		27,547,200,000.00	22,447,810,000.00
偿还债务支付的现金		26,210,000,000.00	21,870,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		901,785,972.07	369,900,925.55
支付其他与筹资活动有关的现金		14,792,254.92	0.00
筹资活动现金流出小计		27,126,578,226.99	22,239,910,925.55
筹资活动产生的现金流量净额		420,621,773.01	207,899,074.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		527,573,296.25	-324,516,182.59
加:期初现金及现金等价物余额		1,044,186,699.97	1,368,702,882.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,571,759,996.22	1,044,186,699.97


 周建军
 法定代表人


 孙剑
 主管会计工作的
 公司负责人


 李菁
 会计机构负责人



南京医药股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年1-12月

(单位: 元 币种: 人民币)

项目	2021年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本期期初余额	1,041,611,244.00	1,651,604,358.45	176,602,752.57	167,568,528.62	1,220,156,064.21	4,257,542,947.85	562,586,852.68	4,820,129,800.53
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本期期初经调整余额	1,041,611,244.00	1,651,604,358.45	176,602,752.57	167,568,528.62	1,220,156,064.21	4,257,542,947.85	562,586,852.68	4,820,129,800.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	-41,839,860.80	29,330,701.32	361,274,876.10	348,765,716.62	64,868,304.19	413,634,020.81
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	-41,839,860.80	0.00	505,182,814.26	463,342,953.46	102,858,379.31	566,201,332.77
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,438,095.00	29,438,095.00
1. 少数股东投入的资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,930,000.00	35,930,000.00
2. 收购子公司的少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,491,905.00	-6,491,905.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	29,330,701.32	-143,907,938.16	-114,577,236.84	-67,428,170.12	-182,005,406.96
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	29,330,701.32	-29,330,701.32	0.00	0.00	0.00
2. 股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-114,577,236.84	-114,577,236.84	-67,428,170.12	-182,005,406.96
四、本期期末余额	1,041,611,244.00	1,651,604,358.45	134,762,891.77	196,899,229.94	1,581,430,940.31	4,606,308,664.47	627,455,156.87	5,233,763,821.34



(单位:元 币种:人民币)

项目	2020年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上期期末余额	1,041,611,244.00	1,661,823,353.38	197,593,121.83	142,367,237.19	970,177,735.20	4,013,572,691.60	506,413,160.89	4,519,985,852.49
二、本期期初余额	1,041,611,244.00	1,661,823,353.38	197,593,121.83	142,367,237.19	970,177,735.20	4,013,572,691.60	506,413,160.89	4,519,985,852.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	-10,218,994.93	-20,990,369.26	25,201,291.43	249,978,329.01	243,970,256.25	56,173,691.79	300,143,948.04
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	-18,062,736.96	0.00	376,413,112.54	358,350,375.58	91,293,292.67	449,643,668.25
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	-10,218,994.93	0.00	0.00	0.00	-10,218,994.93	35,416,994.93	25,198,000.00
1.少数股东投入的资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,527,200.00	54,527,200.00
2.收购子公司的少数股东权益	0.00	-10,218,994.93	0.00	0.00	0.00	-10,218,994.93	-19,110,205.07	-29,329,200.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	25,201,291.43	-129,362,415.83	-104,161,124.40	-70,536,595.81	-174,697,720.21
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	25,201,291.43	-25,201,291.43	0.00	0.00	0.00
2.对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-104,161,124.40	-104,161,124.40	-70,536,595.81	-174,697,720.21
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	-2,927,632.30	0.00	2,927,632.30	0.00	0.00	0.00
1.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	-2,927,632.30	0.00	2,927,632.30	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,041,611,244.00	1,651,604,358.45	176,602,752.57	167,568,528.62	1,220,156,064.21	4,257,542,947.85	562,586,852.68	4,820,129,800.53

周建军
法定代表人

孙剑
主管会计工作的公司负责人

李菁
会计机构负责人



南京医药股份有限公司
母公司股东权益变动表

2021年1—12月

(单位:元 币种:人民币)

项目	2021年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	-7,508,186.34	165,337,279.27	686,590,147.34	3,612,178,691.21
二、本期期初余额	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	-7,508,186.34	165,337,279.27	686,590,147.34	3,612,178,691.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	764,587.30	29,330,701.32	149,399,075.07	179,494,363.69
(一)综合收益总额	0.00	0.00	764,587.30	0.00	293,307,013.23	294,071,600.53
(二)利润分配	0.00	0.00	0.00	29,330,701.32	-143,907,938.16	-114,577,236.84
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	29,330,701.32	-29,330,701.32	0.00
2.对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-114,577,236.84	-114,577,236.84
四、本期期末余额	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	-6,743,599.04	194,667,980.59	835,989,222.41	3,791,673,054.90

南京医药股份有限公司
母公司股东权益变动表

2020年1—12月

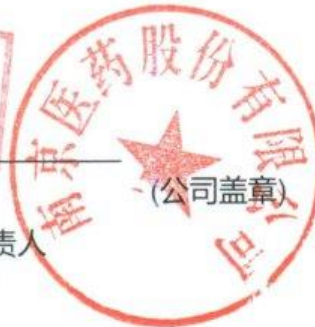
(单位:元 币种:人民币)

项目	2020年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	-7,754,882.45	140,135,987.84	563,939,648.85	3,464,080,205.18
二、本期期初余额	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	-7,754,882.45	140,135,987.84	563,939,648.85	3,464,080,205.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	246,696.11	25,201,291.43	122,650,498.49	148,098,486.03
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	246,696.11	0.00	252,012,914.32	252,259,610.43
(二) 利润分配	0.00	0.00	0.00	25,201,291.43	-129,362,415.83	-104,161,124.40
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	25,201,291.43	-25,201,291.43	0.00
2.对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-104,161,124.40	-104,161,124.40
四、本期期末余额	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	-7,508,186.34	165,337,279.27	686,590,147.34	3,612,178,691.21

周建军
法定代表人

孙剑
主管会计工作的公司负责人

李菁
会计机构负责人



三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

南京医药股份有限公司（以下简称“本公司”）是于 1994 年经南京市体制改革委员会批准以定向募集方式在南京成立的股份有限公司，总部位于南京。本公司的母公司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宁双路 19 号云密城 A 幢，主要经营地分布在江苏、安徽、福建和湖北等地区。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事药品配送、批发、零售及医疗器械配送、批发、医药物流服务和互联网药品零售。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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八。本年度合并报表范围详细情况参见附注九。

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。

本集团自 2019 年 1 月 1 日和 2020 年 1 月 1 日起分别执行了中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则和《企业会计准则第 14 号——收入》，并自 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（参见附注五、42）。

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 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2021 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

2. 会计期间

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. 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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注五、43）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注五、21(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

(2) 合并取得子公司

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

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

(3) 处置子公司

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

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

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注五、6(4)）。

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

(4) 少数股东权益变动

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

10. 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、21）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、38 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

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

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

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

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

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

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

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

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

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，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动的情况发生违约。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于应收票据按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注五、10。

13. 应收款项融资

适用 不适用

参见附注五、10。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注五、10。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类和成本

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

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用移动加权平均法计量。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

参见附注五、38。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注五、10。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 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，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

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

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、6 进行处理。

(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、21(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、21(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。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对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。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

(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。

22. 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、24 确定初始成本。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

(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。

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

(4). 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

24. 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、25）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

在建工程以成本减减值准备（参见附注五、30）在资产负债表内列示。

25. 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。

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

参见附注五、42。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、30）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

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

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注五、30）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

30. 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
- 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、43(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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

参见附注五、38。

33. 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、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

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

34. 租赁负债

适用 不适用

参见附注五、42。

35. 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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 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。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

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

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

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10(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间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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

41. 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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的。

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。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(a) 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。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本

本集团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。使用权资产按附注五、30所述的会计政策计提减值准备。

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。

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。

(b) 本集团作为出租人

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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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、10 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。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

43. 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、30）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(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。

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。

(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、41- 递延所得税资产的确认；及
- (ii) 附注十一- 金融工具公允价值估值。

44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
详见下文	无需审批	详见下文

其他说明：

本集团于 2021 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则规定，主要包括：

- 《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（财会 [2018] 35 号）（“新租赁准则”）
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会 [2020] 10 号）及《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会 [2021] 9 号）

变更的主要影响

(a) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“原租赁准则”）。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本集团作为承租人

原租赁准则下，本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本集团对所有租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在应用上述方法时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本集团作为出租人

在新租赁准则下，本集团作为转租出租人应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。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本集团将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本集团无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本集团自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

在新租赁准则下，本集团根据新收入准则关于交易价格分摊的规定将合同对价在每个租赁组成部分和非租赁组成部分之间进行分摊。

• 2021年1月1日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团使用2021年1月1日的增量借款利率对租赁付款额进行折现。本集团和本公司使用的加权平均利率区间分别为3.55%-4.65%和3.55%-4.65%。

2020年12月31日披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日租赁负债的调节表：

	本集团	本公司
2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	224,823,095.54	4,032,770.47
按2021年1月1日本集团增量借款利率折现的现值	209,267,752.64	3,753,746.08
减：自2021年1月1日后12个月内将完成的短期租赁的影响金额	-6,530,634.60	-2,367,656.42
加：可合理确定将行使的续约选择权的影响金额	23,945,517.03	23,945,517.03
加：2020年12月31日融资租赁确认的长期应付款	2,514,182.07	0.00
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	229,196,817.14	25,331,606.69

(b) 财会[2020]10号及财会[2021]9号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。结合财会[2021]9号的规定，该简化方法的租金减让期间为针对2022年12月31日前的应付租赁付款额。本集团将执行财会[2020]10号及财会[2021]9号的累积影响数调整2021年度的年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,478,748,709.64	1,478,748,709.64	0.00
应收票据	3,048,345,334.14	3,048,345,334.14	0.00
应收账款	9,077,516,317.28	9,077,516,317.28	0.00
应收款项融资	2,135,722,749.61	2,135,722,749.61	0.00
预付款项	923,446,091.51	909,732,345.48	-13,713,746.03
其他应收款	355,583,927.08	355,583,927.08	0.00
存货	4,065,486,651.65	4,065,486,651.65	0.00
其他流动资产	79,883,876.88	79,883,876.88	0.00
流动资产合计	21,164,733,657.79	21,151,019,911.76	-13,713,746.03
非流动资产:			
长期股权投资	13,784,881.72	13,784,881.72	0.00
其他权益工具投资	310,334,697.57	310,334,697.57	0.00
投资性房地产	106,579,545.57	106,579,545.57	0.00
固定资产	1,098,932,706.24	1,096,088,945.33	-2,843,760.91
在建工程	87,836,662.90	87,836,662.90	0.00
使用权资产	0.00	249,845,530.24	249,845,530.24
无形资产	282,167,894.10	282,167,894.10	0.00
商誉	74,166,924.65	74,166,924.65	0.00
长期待摊费用	52,761,977.79	45,119,850.54	-7,642,127.25
递延所得税资产	185,922,618.78	185,922,618.78	0.00
其他非流动资产	32,350,100.70	32,350,100.70	0.00
非流动资产合计	2,244,838,010.02	2,484,197,652.10	239,359,642.08
资产总计	23,409,571,667.81	23,635,217,563.86	225,645,896.05

合并资产负债表 (续)

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动负债:			
短期借款	5,110,000,000.00	5,110,000,000.00	0.00
应付票据	2,772,693,458.46	2,772,693,458.46	0.00
应付账款	4,860,983,782.27	4,860,983,782.27	0.00
合同负债	75,244,393.60	75,244,393.60	0.00
应付职工薪酬	188,235,209.52	188,235,209.52	0.00
应交税费	226,169,684.40	226,169,684.40	0.00
其他应付款	2,812,537,169.68	2,812,537,169.68	0.00
一年内到期的非流动负债	6,567,595.52	54,065,650.29	47,498,054.77
其他流动负债	1,150,082,551.38	1,150,082,551.38	0.00
流动负债合计	17,202,513,844.83	17,250,011,899.60	47,498,054.77
非流动负债:			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	1,026,980,933.80	1,026,980,933.80	0.00
租赁负债	0.00	180,662,023.35	180,662,023.35
长期应付款	2,514,182.07	0.00	-2,514,182.07
递延收益	265,330,478.26	265,330,478.26	0.00
递延所得税负债	92,102,428.32	92,102,428.32	0.00
非流动负债合计	1,386,928,022.45	1,565,075,863.73	178,147,841.28
负债合计	18,589,441,867.28	18,815,087,763.33	225,645,896.05
股东权益:			
股本	1,041,611,244.00	1,041,611,244.00	0.00
资本公积	1,651,604,358.45	1,651,604,358.45	0.00
其他综合收益	176,602,752.57	176,602,752.57	0.00
盈余公积	167,568,528.62	167,568,528.62	0.00
未分配利润	1,220,156,064.21	1,220,156,064.21	0.00
归属于母公司股东权益合计	4,257,542,947.85	4,257,542,947.85	0.00
少数股东权益	562,586,852.68	562,586,852.68	0.00
股东权益合计	4,820,129,800.53	4,820,129,800.53	0.00
负债和股东权益总计	23,409,571,667.81	23,635,217,563.86	225,645,896.05

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,044,477,641.55	1,044,477,641.55	0.00
应收票据	1,115,452,894.68	1,115,452,894.68	0.00
应收账款	1,620,846,122.93	1,620,846,122.93	0.00
应收款项融资	655,096,014.48	655,096,014.48	0.00
预付款项	51,306,628.08	51,306,628.08	0.00
其他应收款	7,489,020,516.22	7,489,020,516.22	0.00
存货	798,973,550.65	798,973,550.65	0.00
其他流动资产	26,482,747.67	26,482,747.67	0.00
流动资产合计	12,801,656,116.26	12,801,656,116.26	0.00
非流动资产:			
长期股权投资	1,819,942,419.11	1,819,942,419.11	0.00
其他权益工具投资	1,765,319.00	1,765,319.00	0.00
投资性房地产	6,162,929.99	6,162,929.99	0.00
固定资产	70,406,106.22	70,406,106.22	0.00
在建工程	15,069,003.87	15,069,003.87	0.00
使用权资产	0.00	25,331,606.69	25,331,606.69
无形资产	30,211,848.83	30,211,848.83	0.00
长期待摊费用	2,230,603.01	2,230,603.01	0.00
递延所得税资产	42,368,485.90	42,368,485.90	0.00
其他非流动资产	1,065,433.97	1,065,433.97	0.00
非流动资产合计	1,989,222,149.90	2,014,553,756.59	25,331,606.69
资产总计	14,790,878,266.16	14,816,209,872.85	25,331,606.69

母公司资产负债表 (续)

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动负债:			
短期借款	4,400,000,000.00	4,400,000,000.00	0.00
应付票据	262,440,306.87	262,440,306.87	0.00
应付账款	1,225,082,268.85	1,225,082,268.85	0.00
合同负债	13,525,121.66	13,525,121.66	0.00
应付职工薪酬	36,249,762.74	36,249,762.74	0.00
应交税费	44,000,851.19	44,000,851.19	0.00
其他应付款	3,099,128,386.00	3,099,128,386.00	0.00
一年内到期的非流动负债	5,530,856.48	10,088,406.51	4,557,550.03
其他流动负债	1,054,283,130.41	1,054,283,130.41	0.00
流动负债合计	10,140,240,684.20	10,144,798,234.23	4,557,550.03
非流动负债:			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	1,026,980,933.80	1,026,980,933.80	0.00
租赁负债	0.00	20,774,056.66	20,774,056.66
递延收益	11,477,956.95	11,477,956.95	0.00
非流动负债合计	1,038,458,890.75	1,059,232,947.41	20,774,056.66
负债合计	11,178,699,574.95	11,204,031,181.64	25,331,606.69
股东权益:			
股本	1,041,611,244.00	1,041,611,244.00	0.00
资本公积	1,726,148,206.94	1,726,148,206.94	0.00
其他综合收益	-7,508,186.34	-7,508,186.34	0.00
盈余公积	165,337,279.27	165,337,279.27	0.00
未分配利润	686,590,147.34	686,590,147.34	0.00
股东权益合计	3,612,178,691.21	3,612,178,691.21	0.00
负债和股东权益总计	14,790,878,266.16	14,816,209,872.85	25,331,606.69

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

参见附注五、44(1)。

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 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	按应交增值税计征	5%-7%
教育费附加	按应交增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	2.5%-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

根据《国家税务总局关于关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）和国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

适用 不适用

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	34,367.31	396,723.43
银行存款	1,891,134,888.66	1,436,612,315.34
其他货币资金	202,151,655.75	41,739,670.87
合计	2,093,320,911.72	1,478,748,709.64

其他说明:

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团其他货币资金由银行承兑汇票及保函保证金人民币 198,430,165.28 元 (2020 年 12 月 31 日: 人民币 39,057,849.95 元)、第三方支付平台余额人民币 1,396,824.95 元 (2020 年 12 月 31 日: 人民币 2,268,784.06 元) 和其他保证金人民币 2,324,665.52 元 (2020 年 12 月 31 日: 人民币 413,036.86 元) 构成。

2、交易性金融资产

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	2,491,973,127.30	3,047,345,334.14
商业承兑票据	9,003,831.70	1,000,000.00
合计	2,500,976,959.00	3,048,345,334.14

上述应收票据均为一年内到期。

(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	2,332,642,819.82
商业承兑票据	0.00
合计	2,332,642,819.82

(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	1,871,070,149.24	231,242,667.92
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	1,871,070,149.24	231,242,667.92

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，已背书并已终止确认的未到期应收票据的账面金额分别为人民币 1,256,853,050.08 元及人民币 735,275,674.51 元。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，已贴现并已终止确认的未到期应收票据的账面金额分别为人民币 614,217,099.16 元及人民币 348,819,730.79 元。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，终止确认票据的剩余期限为 1 年以内。

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

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

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团于票据背书日未确认损益，也并未因继续涉入相关票据而确认当期或累计损益。

- (b) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团除了上述披露的终止确认票据外，继续确认的已背书票据方分别为人民币 231,242,667.92 元和人民币 140,825,858.30 元。针对这部分已背书票据，本集团实质上依然保留其几乎所有的风险和报酬，包括承担背书票据的违约风险，因此本集团继续全额确认这部分已背书票据，同时确认相关由于背书票据结算的应付款项。于背书转让后，本集团不再保留已背书票据的任何行使权，包括将背书票据销售、转让或质押给第三方。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，继续确认的已背书票据结算的应付款项的账面金额分别为人民币 231,242,667.92 元和人民币 140,825,858.30 元，已转移资产及相关负债的公允价值差异不大。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 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

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 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。

(7). 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
1年以内(含1年)	10,739,402,225.38
1至2年(含2年)	146,064,805.10
2至3年(含3年)	16,944,918.79
3年以上	124,093,128.14
小计	11,026,505,077.41
坏账准备	-216,633,121.78
合计	10,809,871,955.63

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

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	42,811,493.58	0.39	42,811,493.58	100.00	0.00	54,875,893.52	0.59	54,875,893.52	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	10,983,693,583.83	99.61	173,821,628.20	1.58	10,809,871,955.63	9,243,174,852.34	99.41	165,658,535.06	1.79	9,077,516,317.28
合计	11,026,505,077.41	100.00	216,633,121.78	/	10,809,871,955.63	9,298,050,745.86	100.00	220,534,428.58	/	9,077,516,317.28

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
石家庄市太行医药有限公司	37,154,335.28	37,154,335.28	100.00	预计无法收回
其他零星	5,657,158.30	5,657,158.30	100.00	预计无法收回
合计	42,811,493.58	42,811,493.58	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：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	10,734,624,353.38	37,573,055.26	0.35
1年至2年 (含2年)	145,351,707.09	33,983,229.12	23.38
2年至3年 (含3年)	16,944,918.79	15,492,739.26	91.43
3年以上	86,772,604.57	86,772,604.56	100.00
合计	10,983,693,583.83	173,821,628.20	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	220,534,428.58	11,481,368.42	0.00	3,577,693.26	12,323,817.92	216,633,121.78
合计	220,534,428.58	11,481,368.42	0.00	3,577,693.26	12,323,817.92	216,633,121.78

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
实际核销的应收款项	3,577,693.26

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

本集团应收账款坏账准备其他变动主要是由于子公司辽宁南药民生康大医药有限公司进入破产清算程序，由法院指定的管理人接管该公司。本集团丧失控制权，不再纳入合并范围，相应减少对辽宁利君药业有限公司的应收账款坏账准备人民币 12,064,399.94 元。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本集团的客户比较分散，其中期末余额前五名的应收账款合计人民币 1,180,451,117.11 元，占应收账款期末余额合计数的 10.71 %，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 6,321,532.19 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

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金额为人民币 5,257,969,155.49 元（2020 年：人民币 4,276,762,950.55 元），相关手续费及利息费用约为人民币 58,809,691.58 元（2020 年：人民币 48,184,349.50 元）。

本集团本期对发行的应收账款资产支持票据进行出售，向金融机构转让了应收账款的收款权，与该等应收账款所有权相关的风险和报酬已实质转移，本集团不享有该等应收账款继续涉入的权利，也未承担继续涉入义务，故此本集团本期终止确认该些应收账款金额为人民币 4,770,481,599.95 元（2020 年：人民币 4,689,410,377.27 元），相关的折价损失为人民币 95,311,006.69 元（2020 年：人民币 93,706,840.73 元）。

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

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	404,647,069.92	279,569,940.02
应收账款	1,535,888,472.61	1,856,152,809.59
合计	1,940,535,542.53	2,135,722,749.61

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

详见附注十一、5。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、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 (含 1 年)	1,036,382,931.50	98.32	878,593,403.85	96.58
1 至 2 年 (含 2 年)	8,374,116.72	0.79	25,517,518.30	2.80
2 至 3 年 (含 3 年)	6,803,186.55	0.65	2,476,613.91	0.27
3 年以上	2,491,555.45	0.24	3,144,809.42	0.35
合计	1,054,051,790.22	100.00	909,732,345.48	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

本集团期末余额前五名的预付款项合计人民币 321,079,655.78 元，占预付款项期末余额合计数的 30.46%。

其他说明

适用 不适用

8、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
应收关联方	3,429,747.31	41,261,417.76
应收第三方	561,229,077.97	460,291,861.05
小计	564,658,825.28	501,553,278.81
坏账准备	-95,196,001.36	-145,969,351.73
合计	469,462,823.92	355,583,927.08

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

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)	454,590,591.44
1至2年(含2年)	2,577,241.68
2至3年(含3年)	2,918,001.03
3年以上	104,572,991.13
小计	564,658,825.28
坏账准备	-95,196,001.36
合计	469,462,823.92

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(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
保理追加收购款	0.00	4,841,548.11
押金及保证金	352,838,682.35	286,505,685.05
土地处置补偿金	92,118,955.00	33,111,855.00
备用金	1,644,134.15	3,730,000.00
其他	118,057,053.78	173,364,190.65
小计	564,658,825.28	501,553,278.81
坏账准备	-95,196,001.36	-145,969,351.73
合计	469,462,823.92	355,583,927.08

(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	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,524,884.42	0.00	142,444,467.31	145,969,351.73
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	7,801,776.25	0.00	0.00	7,801,776.25
本期转回	0.00	0.00	11,103,002.48	11,103,002.48
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	5,338.13	0.00	865,862.49	871,200.62
其他变动	0.00	0.00	46,600,923.52	46,600,923.52
2021 年 12 月 31 日余额	11,321,322.54	0.00	83,874,678.82	95,196,001.36

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	65,738,114.70	1,045,286.58	0.00	0.00	46,600,923.52	20,182,477.76
按组合计提坏账准备	80,231,237.03	0.00	4,346,512.81	871,200.62	0.00	75,013,523.60
合计	145,969,351.73	1,045,286.58	4,346,512.81	871,200.62	46,600,923.52	95,196,001.36

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账款	871,200.62

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

本集团其他应收款坏账准备其他变动主要是子公司辽宁南药民生康大医药有限公司进入破产清算程序，由法院指定的管理人接管该公司。本集团丧失控制权，不再纳入合并范围，相应减少了对辽宁利君药业有限公司等公司的其他应收款人民币 46,600,923.52 元。

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合肥市土地储备中心	土地处置补偿金	59,007,100.00	1 年以内	10.45	295,035.50
湖北省第三人民医院（湖北省中山医院）	保证金	40,000,000.00	1 年以内	7.08	200,000.00
南京医科大学第四附属医院	保证金	36,427,704.86	1 年以内	6.45	182,138.52
抚松工业集中区管理委员会	土地处置补偿金	33,111,855.00	3 年以上	5.87	13,730,059.88
界首市中医院	保证金	20,000,000.00	1 年以内	3.54	100,000.00
合计	/	188,546,659.86	/	33.39	14,507,233.90

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,526,542,015.45	8,785,202.00	4,517,756,813.45	4,078,127,659.33	12,641,007.68	4,065,486,651.65
合计	4,526,542,015.45	8,785,202.00	4,517,756,813.45	4,078,127,659.33	12,641,007.68	4,065,486,651.65

(2). 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	其他	核销	其他	
库存商品	12,641,007.68	3,696,215.62	0.00	7,552,021.30	0.00	8,785,202.00
合计	12,641,007.68	3,696,215.62	0.00	7,552,021.30	0.00	8,785,202.00

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 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

10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

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	23,218,342.28	20,084,616.98
待抵扣进项税额	46,106,452.92	53,418,437.90
待摊费用	2,157,208.50	3,030,606.63
预缴所得税	483,644.80	3,350,215.37
合计	71,965,648.50	79,883,876.88

其他说明

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

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

其他说明

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

(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

对本期发生损失准备变动的其他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

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期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

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
南京鑫一汇企业管理有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	-1,252,303.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	747,696.17	0.00
小计	0.00	2,000,000.00	0.00	-1,252,303.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	747,696.17	0.00
二、联营企业											
北京智博高科生物技术有限公司	13,269,847.93	0.00	0.00	-1,621,977.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,647,869.97	12,763,240.68
南京万户良方信息技术有限公司	46,743.47	0.00	0.00	-211.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,531.50	0.00
南京鹤龄名中医药健康管理有限公司	468,290.32	0.00	0.00	-25,598.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	442,691.80	0.00
小计	13,784,881.72	0.00	0.00	-1,647,788.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,137,093.27	12,763,240.68
合计	13,784,881.72	2,000,000.00	0.00	-2,900,092.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,884,789.44	12,763,240.68

其他说明

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
南京证券股份有限公司	233,757,724.15	289,425,557.55
漳州片仔癀医药有限公司	5,663,760.29	19,031,821.02
其他	1,876,319.00	1,877,319.00
合计	241,297,803.44	310,334,697.57

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得或损失（损失以“-”号填列）	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
南京证券股份有限公司	出于战略目的而计划长期持有	3,066,448.45	84,501,004.15	0.00	不适用
漳州片仔癀医药有限公司	出于战略目的而计划长期持有	120,000.00	479,892.25	0.00	不适用
其他	出于战略目的而计划长期持有	16,720.00	-8,649,083.19	0.00	不适用
合计		3,203,168.45	76,331,813.21	0.00	

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

无

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	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	264,435,677.16	9,210,568.92	273,646,246.08
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	17,474,358.98	0.00	17,474,358.98
(1) 处置	17,474,358.98	0.00	17,474,358.98
4.期末余额	246,961,318.18	9,210,568.92	256,171,887.10
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	163,173,360.48	3,893,340.03	167,066,700.51
2.本期增加金额	7,487,208.39	198,574.23	7,685,782.62
(1) 计提或摊销	7,487,208.39	198,574.23	7,685,782.62
3.本期减少金额	7,967,529.08	0.00	7,967,529.08
(1) 处置	7,967,529.08	0.00	7,967,529.08
4.期末余额	162,693,039.79	4,091,914.26	166,784,954.05
三、账面价值			
1.期末账面价值	84,268,278.39	5,118,654.66	89,386,933.05
2.期初账面价值	101,262,316.68	5,317,228.89	106,579,545.57

(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	2,650,649.67	历史原因和审批程序尚未完成

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	1,114,069,265.93	1,096,088,945.33
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,114,069,265.93	1,096,088,945.33

其他说明：

适用 不适用

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	办公设备 及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,039,944,222.92	400,024,015.41	230,323,563.71	74,215,040.28	1,744,506,842.32
2.本期增加金额	55,121,388.49	54,635,662.46	27,431,025.07	5,621,744.07	142,809,820.09
(1) 购置	9,977,435.12	31,019,014.05	17,400,202.01	5,349,283.07	63,745,934.25
(2) 在建工程转入	45,143,953.37	23,616,648.41	9,531,383.12	0.00	78,291,984.90
(3) 其他	0.00	0.00	499,439.94	272,461.00	771,900.94
3.本期减少金额	21,595,536.96	12,988,095.00	7,324,964.55	7,809,060.24	49,717,656.75
(1) 处置或报废	21,595,536.96	12,988,095.00	7,324,964.55	7,809,060.24	49,717,656.75
4.期末余额	1,073,470,074.45	441,671,582.87	250,429,624.23	72,027,724.11	1,837,599,005.66
二、累计折旧					
1.期初余额	250,624,156.50	182,557,422.65	141,849,480.55	43,764,734.78	618,795,794.48
2.本期增加金额	33,035,560.12	45,765,621.58	26,596,867.00	6,200,506.83	111,598,555.53
(1) 计提	33,035,560.12	45,765,621.58	26,575,162.40	6,176,763.63	111,553,107.73
(2) 其他	0.00	0.00	21,704.60	23,743.20	45,447.80
3.本期减少金额	10,969,864.56	12,422,034.35	6,677,333.52	6,417,480.36	36,486,712.79
(1) 处置或报废	10,969,864.56	12,422,034.35	6,677,333.52	6,417,480.36	36,486,712.79
4.期末余额	272,689,852.06	215,901,009.88	161,769,014.03	43,547,761.25	693,907,637.22
三、减值准备					
1.期初余额	27,627,448.61	1,994,653.90	0.00	0.00	29,622,102.51
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	27,627,448.61	1,994,653.90	0.00	0.00	29,622,102.51
四、账面价值					
1.期末账面价值	773,152,773.78	223,775,919.09	88,660,610.20	28,479,962.86	1,114,069,265.93
2.期初账面价值	761,692,617.81	215,471,938.86	88,474,083.16	30,450,305.50	1,096,088,945.33

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 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	7,525,618.48	历史原因和审批手续尚未完成

其他说明：

适用 不适用

于 2021 年 12 月 31 日，本集团长期停用的固定资产按照可收回金额计提的减值准备余额为人民币 29,622,102.51 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 29,622,102.51 元）。

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	153,403,917.38	87,836,662.90
合计	153,403,917.38	87,836,662.90

其他说明：

适用 不适用

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
江苏华晓物流园搬迁在建工程	80,999,234.38	0.00	80,999,234.38	14,897,904.21	0.00	14,897,904.21
东方漆空间创意园工程	31,489,000.55	0.00	31,489,000.55	31,489,000.55	0.00	31,489,000.55
鹤龄饮片厂房基础工程	13,453,789.57	13,453,789.57	0.00	13,453,789.57	13,453,789.57	0.00
南京医药湖北一期物流工程续建	0.00	0.00	0.00	1,221,734.12	0.00	1,221,734.12
福建同春金山物流在建工程	0.00	0.00	0.00	3,659,106.79	0.00	3,659,106.79
淮安天颐二期高架库在建工程	0.00	0.00	0.00	6,947,788.51	0.00	6,947,788.51
其他零星工程	40,915,682.45	0.00	40,915,682.45	29,621,128.72	0.00	29,621,128.72
合计	166,857,706.95	13,453,789.57	153,403,917.38	101,290,452.47	13,453,789.57	87,836,662.90

(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	本期转入 固定资产金额	其他减少	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	资金来源
江苏华晓物流园 搬迁在建工程	179,149,800.00	14,897,904.21	66,101,330.17	0.00	0.00	80,999,234.38	45.21%	在建	自有资金
东方漆空间创意 园工程	45,000,000.00	31,489,000.55	0.00	0.00	0.00	31,489,000.55	72.00%	中止	自有资金
鹤龄饮片厂房基 础工程	27,000,000.00	13,453,789.57	0.00	0.00	0.00	13,453,789.57	85.14%	停工	借款及 自有资金
南京医药湖北一 期物流工程续 建	34,190,000.00	1,221,734.12	27,605,158.69	28,826,892.81	0.00	0.00	100.00%	已完结	自有资金
福建同春金山物 流在建工程	29,940,000.00	3,659,106.79	6,818,200.77	10,477,307.56	0.00	0.00	100.00%	已完结	自有资金
淮安天颐二期高 架库在建工程	18,000,000.00	6,947,788.51	2,849,656.24	9,797,444.75	0.00	0.00	100.00%	已完结	自有资金
其他零星工程	120,165,156.53	29,621,128.72	53,687,565.80	29,190,339.78	13,202,672.29	40,915,682.45	20%~90%	在建	自有资金
合计	453,444,956.53	101,290,452.47	157,061,911.67	78,291,984.90	13,202,672.29	166,857,706.95			/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

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

适用 不适用

25、使用权资产

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	合计
一、账面原值			
1.期初余额	242,354,172.69	9,619,123.65	251,973,296.34
2.本期增加金额	76,370,877.53	0.00	76,370,877.53
3.本期减少金额	13,894,148.10	0.00	13,894,148.10
4.期末余额	304,830,902.12	9,619,123.65	314,450,025.77
二、累计折旧			
1.期初余额	0.00	2,127,766.10	2,127,766.10
2.本期增加金额	93,251,235.41	954,751.80	94,205,987.21
(1) 计提	93,015,636.65	954,751.80	93,970,388.45
(2) 其他	235,598.76	0.00	235,598.76
3.本期减少金额	6,458,274.98	0.00	6,458,274.98
(1) 处置	6,458,274.98	0.00	6,458,274.98
4.期末余额	86,792,960.43	3,082,517.90	89,875,478.33
三、账面价值			
1.期末账面价值	218,037,941.69	6,536,605.75	224,574,547.44
2.期初账面价值	242,354,172.69	7,491,357.55	249,845,530.24

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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	236,796,368.01	158,168,231.66	71,917,168.00	1,065,918.60	467,947,686.27
2.本期增加金额	1,188,641.02	21,245,751.05	0.00	0.00	22,434,392.07
(1) 购置	1,188,641.02	8,936,112.15	0.00	0.00	10,124,753.17
(2) 内部研发	0.00	718,867.91	0.00	0.00	718,867.91
(3) 在建工程转入	0.00	11,442,987.06	0.00	0.00	11,442,987.06
(4) 其他	0.00	147,783.93	0.00	0.00	147,783.93
3.本期减少金额	9,116,678.53	8,650,378.79	2,153,598.79	0.00	19,920,656.11
(1) 处置	9,116,678.53	8,650,378.79	0.00	0.00	17,767,057.32
(2) 其他	0.00	0.00	2,153,598.79	0.00	2,153,598.79
4.期末余额	228,868,330.50	170,763,603.92	69,763,569.21	1,065,918.60	470,461,422.23
二、累计摊销					
1.期初余额	50,925,367.36	121,517,347.29	6,323,644.53	950,732.99	179,717,092.17
2.本期增加金额	5,182,578.68	14,250,317.68	8,556,095.64	0.00	27,988,992.00
(1) 计提	5,182,578.68	14,241,102.60	8,556,095.64	0.00	27,979,776.92
(2) 其他	0.00	9,215.08	0.00	0.00	9,215.08
3.本期减少金额	2,862,629.68	8,556,524.08	0.00	0.00	11,419,153.76
(1) 处置	2,862,629.68	8,556,524.08	0.00	0.00	11,419,153.76
4.期末余额	53,245,316.36	127,211,140.89	14,879,740.17	950,732.99	196,286,930.41
三、减值准备					
1.期初余额	5,600,000.00	462,700.00	0.00	0.00	6,062,700.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	5,600,000.00	462,700.00	0.00	0.00	6,062,700.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	170,023,014.14	43,089,763.03	54,883,829.04	115,185.61	268,111,791.82
2.期初账面价值	180,271,000.65	36,188,184.37	65,593,523.47	115,185.61	282,167,894.10

本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 7.48%。

(2). 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	2,603,756.68	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。

其他说明：

适用 不适用

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团对长期闲置的无形资产按照可收回金额计提减值准备人民币 6,062,700.00 元。

27、开发支出

适用 不适用

28、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	本期减少 处置	期末余额
云南云卫药事服务有限公司	382,327.76	0.00	382,327.76
辽宁南药民生康大医药有限公司	2,891,681.44	2,891,681.44	0.00
辽宁康大彩印包装有限公司	3,067,130.09	0.00	3,067,130.09
四川省雅通药业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00
南京医药苏州恒昇有限公司	11,142,928.77	0.00	11,142,928.77
南京医药马鞍山有限公司	25,941,730.90	0.00	25,941,730.90
南京医药徐州恩华有限公司	34,699,937.22	0.00	34,699,937.22
合计	80,125,736.18	4,891,681.44	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	本期减少 处置	期末余额
辽宁南药民生康大医药有限公司	2,891,681.44	2,891,681.44	0.00
辽宁康大彩印包装有限公司	3,067,130.09	0.00	3,067,130.09
合计	5,958,811.53	2,891,681.44	3,067,130.09

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

本集团将每个被投资单位作为一个资产组。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定，即根据未来 5 年财务预算和 12% 的税前折扣率预计资产组的未来现金流量现值，超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

经减值测试后，与云南云卫药事服务有限公司、南京医药苏州恒昇有限公司、南京医药马鞍山有限公司和南京医药徐州恩华有限公司有关的商誉无需计提减值，与辽宁康大彩印包装有限公司有关的商誉已全额计提减值准备人民币 3,067,130.09 元。

其他说明：

适用 不适用

29、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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改良支出	44,708,800.92	13,490,653.81	17,366,941.98	6,706,717.02	34,125,795.73
其他	411,049.62	0.00	292,070.37	0.00	118,979.25
合计	45,119,850.54	13,490,653.81	17,659,012.35	6,706,717.02	34,244,774.98

其他说明：

无

30、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	237,055,788.35	57,916,288.12	248,137,642.34	61,476,427.97
预提费用	14,698,810.60	3,674,702.65	29,679,141.05	7,419,785.26
内部交易未实现利润	157,813,160.99	39,453,290.25	158,556,464.09	39,639,116.02
可抵扣亏损	73,399,623.26	16,990,946.80	55,090,451.07	13,260,065.77
递延收益	234,760,928.61	58,690,232.16	227,772,670.09	56,943,167.53
长期股权投资损益调整	25,973,855.55	6,493,463.89	24,351,877.59	6,087,969.40
应付职工薪酬	20,587,551.73	5,146,887.94	19,687,551.73	4,921,887.94
其他权益工具投资公允价值变动	8,795,095.05	2,198,773.77	8,795,095.05	2,198,773.77
应收款项融资公允价值变动	15,928,788.87	3,982,197.21	26,028,437.75	6,507,109.44
新租赁准则影响	9,014,836.37	2,617,585.80	0.00	0.00
合计	798,028,439.38	197,164,368.59	798,099,330.76	198,454,303.10

(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	99,469,982.93	24,867,495.73	103,820,668.68	25,955,167.17
其他权益工具投资公允价值变动	197,732,896.42	49,433,224.09	266,768,790.55	66,692,197.63
政策性搬迁补助	47,594,587.04	11,898,646.76	47,594,587.04	11,898,646.76
其他	343,191.08	85,797.77	352,404.32	88,101.08
合计	345,140,657.47	86,285,164.35	418,536,450.59	104,634,112.64

(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	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	16,383,820.96	180,780,547.63	12,531,684.32	185,922,618.78
递延所得税负债	16,383,820.96	69,901,343.39	12,531,684.32	92,102,428.32

(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	150,828,789.26	196,760,721.60
可抵扣亏损	106,010,018.07	128,717,429.21
合计	256,838,807.33	325,478,150.81

(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
2021 年	0.00	28,543,903.04
2022 年	10,790,434.13	22,460,069.74
2023 年	26,677,280.21	27,620,918.64
2024 年	22,774,267.53	24,646,106.16
2025 年	19,251,289.46	25,446,431.63
2026 年	26,516,746.74	0.00
合计	106,010,018.07	128,717,429.21

其他说明：

适用 不适用

31、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
预付土地租金	29,170,000.00	29,170,000.00
预付其他租金	4,769,000.00	0.00
预付工程及设备款	2,909,674.62	3,180,100.70
合计	36,848,674.62	32,350,100.70

其他说明：

本公司子公司福建同春药业股份有限公司（以下简称“福建同春”）以先租后让的方式竞买国有土地使用权用于建设新物流中心。于 2021 年 12 月 31 日，福建同春已预付 5 年租金人民币 29,170,000.00 元，相关土地尚未完成交付。

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	380,998,002.50	650,000,000.00
信用借款	3,287,852,566.67	4,460,000,000.00
合计	3,668,850,569.17	5,110,000,000.00

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

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
银行承兑汇票	2,561,093,993.09	2,772,693,458.46
合计	2,561,093,993.09	2,772,693,458.46

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无已到期未支付的应付票据。上述金额均为一年内到期的应付票据。

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	46,771,541.33	25,514,780.17
第三方	5,456,255,756.90	4,835,469,002.10
合计	5,503,027,298.23	4,860,983,782.27

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

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	74,775,789.02	75,244,393.60
合计	74,775,789.02	75,244,393.60

(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

其他说明：

适用 不适用

合同负债主要涉及本集团从客户的销售商品合同中收取的预收款。该合同相关收入将在一年内履行履约义务后确认。于 2021 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要合同负债。

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	187,234,686.90	783,353,087.45	764,964,010.57	205,623,763.78
二、离职后福利-设定提存计划	1,000,522.62	71,941,965.01	72,025,229.93	917,257.70
三、辞退福利	0.00	1,363,812.04	1,363,812.04	0.00
合计	188,235,209.52	856,658,864.50	838,353,052.54	206,541,021.48

(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	179,501,293.05	658,373,779.51	640,580,550.42	197,294,522.14
二、职工福利费	0.00	28,853,511.57	28,853,511.57	0.00
三、社会保险费	393,409.82	38,512,947.93	38,511,857.42	394,500.33
其中：医疗保险费	323,661.95	34,807,990.33	34,846,316.12	285,336.16
工伤保险费	500.07	1,662,265.66	1,661,527.60	1,238.13
生育保险费	69,247.80	2,042,691.94	2,004,013.70	107,926.04
四、住房公积金	109,687.03	42,165,080.08	42,274,767.11	0.00
五、工会经费和职工教育经费	7,230,297.00	15,447,768.36	14,743,324.05	7,934,741.31
合计	187,234,686.90	783,353,087.45	764,964,010.57	205,623,763.78

(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	967,873.12	69,549,217.43	69,599,832.85	917,257.70
2、失业保险费	32,649.50	2,392,747.58	2,425,397.08	0.00
合计	1,000,522.62	71,941,965.01	72,025,229.93	917,257.70

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	141,161,274.93	97,410,542.78
企业所得税	136,007,319.09	108,704,514.95
城市维护建设税及教育费附加	13,125,220.55	6,711,430.83
房产税	3,106,203.91	3,346,846.71
其他	15,396,687.01	9,996,349.13
合计	308,796,705.49	226,169,684.40

41、其他应付款

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
应付利息	0.00	9,409,675.03
应付股利	28,322,616.75	17,503,978.69
其他应付款	2,418,834,225.81	2,785,623,515.96
合计	2,447,156,842.56	2,812,537,169.68

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 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
短期借款	0.00	9,409,675.03
长期借款	0.00	0.00
合计	0.00	9,409,675.03

重要的已逾期末支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(1). 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
普通股股利	11,409,238.69	11,409,238.69
子公司少数股东股利	16,913,378.06	6,094,740.00
合计	28,322,616.75	17,503,978.69

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团 1 年以上未支付的股利为应付普通股股利人民币 11,409,238.69 元（2020 年 12 月 31 日：应付普通股股利及应付子公司股东股利人民币 14,303,338.69 元）。

其他应付款

(1). 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	202,463,391.92	1,220,759,277.70
暂收资产支持票据回款	635,525,198.60	304,172,142.53
代收应偿保理款	692,458,861.59	442,303,927.83
履约保证金	265,941,723.01	223,137,172.12
工程设备款及保证金	34,126,375.51	24,517,370.70
其他	588,318,675.18	570,733,625.08
合计	2,418,834,225.81	2,785,623,515.96

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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、一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年内到期的租赁负债	78,278,614.39	48,534,793.79
1年内到期的股权转让款	0.00	5,530,856.50
合计	78,278,614.39	54,065,650.29

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,529,127,611.43	1,007,206,342.55
药品储备款	146,991,947.88	142,876,208.83
合计	2,676,119,559.31	1,150,082,551.38

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	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
20 南京医药 SCP002	100.00	2020 年 8 月 27 日	180 天	500,000,000.00	504,825,092.55	0.00	1,585,866.35	506,410,958.90	0.00
20 南京医药 SCP003	100.00	2020 年 10 月 29 日	270 天	500,000,000.00	502,381,250.00	0.00	8,163,689.28	510,544,939.28	0.00
21 南京医药 SCP001	100.00	2021 年 4 月 9 日	120 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	5,128,767.12	505,128,767.12	0.00
21 南京医药 SCP002	100.00	2021 年 4 月 21 日	180 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	7,816,438.36	507,816,438.36	0.00
21 南京医药 SCP003	100.00	2021 年 6 月 18 日	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	7,720,389.20	0.00	507,720,389.20
21 南京医药 SCP004	100.00	2021 年 7 月 22 日	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	6,105,000.00	0.00	506,105,000.00
21 南京医药 SCP005	100.00	2021 年 7 月 29 日	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	5,622,500.00	0.00	505,622,500.00
21 南京医药 SCP006	100.00	2021 年 8 月 13 日	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	4,950,277.78	0.00	504,950,277.78
21 南京医药 SCP007	100.00	2021 年 8 月 19 日	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	4,729,444.45	0.00	504,729,444.45
合计	/	/	/	4,500,000,000.00	1,007,206,342.55	3,500,000,000.00	51,822,372.54	2,029,901,103.66	2,529,127,611.43

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	981,190,000.00	0.00
合计	981,190,000.00	0.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

于2021年12月31日，信用借款包括一笔由国家开发银行提供的借款人民币280,000,000.00元和一笔由中国进出口银行提供的借款人民币700,000,000.00元，到期日分别为2023年4月29日和2023年3月10日，到期后一次性偿还本金，利率分别为3.50%和3.70%，按季度结算。

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	1,647,212,011.32	1,026,980,933.80
合计	1,647,212,011.32	1,026,980,933.80

(2). 应付债券的增减变动的：（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	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20南京医药MTN001	100.00	2020年2月17日	3年	400,000,000.00	411,791,892.70	0.00	14,320,000.00	315,106.75	14,295,000.00	412,131,999.45
20南京医药MTN002	100.00	2020年4月2日	3年	600,000,000.00	615,189,041.10	0.00	21,300,000.00	470,748.02	21,075,000.00	615,884,789.12
21南京医药MTN001	100.00	2021年3月16日	3年	0.00	0.00	600,000,000.00	20,235,500.00	459,122.75	1,499,400.00	619,195,222.75
合计	/	/	/	1,000,000,000.00	1,026,980,933.80	600,000,000.00	55,855,500.00	1,244,977.52	36,869,400.00	1,647,212,011.32

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(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	202,675,380.86	229,196,817.14
减：一年内到期的租赁负债	78,278,614.39	48,534,793.79
合计	124,396,766.47	180,662,023.35

其他说明：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2021年
选择简化处理方法的短期租赁费用	24,677,854.32
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）	2,433,364.15
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00
转租使用权资产取得的收入	68,807.34
与租赁相关的总现金流出	-122,136,916.32

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

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	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	265,330,478.26	43,621,915.00	4,344,313.17	304,608,080.09	与资产相关及与收益相关的政府补助
合计	265,330,478.26	43,621,915.00	4,344,313.17	304,608,080.09	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
地块改造项目补助	215,576,695.66	38,500,000.00	929,981.47	0.00	253,146,714.19	与资产相关
江苏省现代服务业项目补助	0.00	3,816,000.00	0.00	0.00	3,816,000.00	与资产相关
供应链系统建设补助	11,477,956.95	0.00	950,230.98	0.00	10,527,725.97	与资产相关
物流中心工程项目补助	26,109,578.21	1,305,915.00	1,582,989.60	0.00	25,832,503.61	与资产相关
东方漆空间项目补偿	10,985,136.32	0.00	0.00	0.00	10,985,136.32	与资产相关
西丰梅花鹿补助专项资金	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	与收益相关
疫情防控专项贷款贴息	881,111.12	0.00	0.00	881,111.12	0.00	与收益相关
合计	265,330,478.26	43,621,915.00	3,463,202.05	881,111.12	304,608,080.09	/

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
股份总数	1,041,611,244.00	0.00	1,041,611,244.00

其他说明：

无

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

(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

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

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）	1,379,765,115.12	0.00	0.00	1,379,765,115.12
其他资本公积	271,839,243.33	0.00	0.00	271,839,243.33
合计	1,651,604,358.45	0.00	0.00	1,651,604,358.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	189,962,419.30	-69,035,894.13	-17,258,973.54	-48,769,106.93	-3,007,813.66	141,193,312.37
其他权益工具投资公允价值变动	189,962,419.30	-69,035,894.13	-17,258,973.54	-48,769,106.93	-3,007,813.66	141,193,312.37
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,359,666.73	9,901,888.11	2,475,472.04	6,929,246.13	497,169.94	-6,430,420.60
其他债权投资公允价值变动	-17,041,366.31	10,099,648.88	2,524,912.23	7,077,100.53	497,636.12	-9,964,265.78
其他债权投资信用减值准备	3,681,699.58	-197,760.77	-49,440.19	-147,854.40	-466.18	3,533,845.18
其他综合收益合计	176,602,752.57	-59,134,006.02	-14,783,501.50	-41,839,860.80	-2,510,643.72	134,762,891.77

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	本期减少	期末余额
法定盈余公积	164,117,112.42	29,330,701.32	0.00	193,447,813.74
任意盈余公积	3,451,416.20	0.00	0.00	3,451,416.20
合计	167,568,528.62	29,330,701.32	0.00	196,899,229.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》第 166 条，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入法定公积金，公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上时，可以不再提取。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,220,156,064.21	970,177,735.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	1,220,156,064.21	970,177,735.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	505,182,814.26	376,413,112.54
减：提取法定盈余公积	29,330,701.32	25,201,291.43
应付普通股股利	114,577,236.84	104,161,124.40
加：出售指定为公允价值变动计入其他综合收益的其他权益工具产生的收益	0.00	2,927,632.30
期末未分配利润	1,581,430,940.31	1,220,156,064.21

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

其他说明：

根据 2021 年 4 月 26 日股东大会的批准，本公司向普通股股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.10 元（2020 年：每股人民币 0.10 元），共人民币 114,577,236.84 元（2020 年：人民币 104,161,124.40 元）。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 389,299,435.00 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 338,958,989.57 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	44,964,111,884.98	42,147,914,257.35	39,700,212,152.12	37,265,282,490.49
其他业务	159,083,259.31	38,071,155.28	117,151,459.19	20,867,564.98
合计	45,123,195,144.29	42,185,985,412.63	39,817,363,611.31	37,286,150,055.47

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额
按业务类型分类	
销售商品	
-批发	42,493,880,465.30
-零售	1,847,909,354.51
-电商	603,637,120.51
提供服务	
-特许经营服务费	31,390,529.54
-仓储物流费	18,684,944.65
-其他	60,877,025.58
合计	45,056,379,440.09
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	45,037,694,495.44
在某一时段内确认收入	18,684,944.65
合计	45,056,379,440.09

合同产生的收入说明：

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

其他说明:

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

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	33,645,093.94	28,486,109.57
教育费附加	24,331,938.91	20,296,653.91
房产税	12,998,407.20	11,327,353.50
土地使用税	3,150,710.64	3,711,483.47
印花税	16,828,647.73	9,483,307.95
其他	410,260.69	444,437.88
合计	91,365,059.11	73,749,346.28

其他说明:

无

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
职工费用	539,158,665.74	455,450,524.44
劳务费	94,524,847.28	88,198,433.02
折旧及摊销	101,477,789.83	96,064,230.75
使用权资产折旧	79,548,377.52	0.00
租赁及物业费	22,430,393.09	90,126,985.82
办公及水电费	51,497,497.69	46,982,540.95
差旅及业务招待费	86,674,007.32	71,111,846.47
技术及专业服务费	35,046,450.25	52,807,789.65
其他	65,712,513.74	52,701,573.61
合计	1,076,070,542.46	953,443,924.71

其他说明:

无

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
职工费用	309,324,541.20	280,852,535.40
折旧及摊销	45,541,959.74	47,263,695.16
使用权资产折旧	14,353,203.59	0.00
办公及水电费	13,067,018.90	10,853,800.72
差旅及业务招待费	11,157,506.85	9,952,138.29
租赁及物业费	10,050,429.81	22,494,818.35
技术及专业服务费	14,339,351.27	15,467,343.52
其他	15,103,348.52	17,926,396.90
合计	432,937,359.88	404,810,728.34

其他说明：

无

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	7,704,488.96	6,675,046.01
折旧与摊销费用	9,137,834.58	7,836,515.38
其他	4,115,287.42	1,487,122.18
合计	20,957,610.96	15,998,683.57

其他说明：

无

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	371,217,027.03	315,649,633.83
租赁负债的利息支出	8,971,692.93	0.00
保理利息及手续费	58,809,691.58	48,184,349.50
存款利息收入	-13,171,038.09	-12,471,479.35
其他财务费用	16,016,263.14	8,228,247.37
合计	441,843,636.59	359,590,751.35

其他说明：

无

67、其他收益

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
地块改造项目补助	929,981.47	3,447,550.11
供应链系统建设补助	950,230.98	0.00
物流中心工程项目补助	1,582,989.60	0.00
房租补贴	0.00	301,428.13
医药储备资金补助	2,028,472.67	1,367,009.43
稳岗补贴	2,689,518.99	10,883,930.32
税收优惠	214,789.72	4,077,952.01
促进服务业发展政策资金	543,000.00	2,025,326.00
企业贡献奖励	720,000.00	6,160,400.00
其他与企业日常活动相关的收益性政府补助	5,815,031.46	6,819,841.80
合计	15,474,014.89	35,083,437.80

68、投资损失

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
权益法核算的长期股权投资损失	-2,900,092.28	-17,206,326.27
处置子公司产生的投资收益	6,009,975.78	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,203,168.45	17,831,563.77
处置债权投资产生的投资损失	-95,311,006.69	-93,706,840.73
其他	1,259,270.10	165,293.25
合计	-87,738,684.64	-92,916,309.98

其他说明：

无

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

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	-11,481,368.42	-44,837,671.16
其他应收款坏账损失	3,301,226.23	-5,730,200.22
应收款项融资坏账损失	197,760.77	9,920,218.08
合计	-7,982,381.42	-40,647,653.30

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
存货跌价损失	-3,696,215.62	-10,951,849.50
预付款项减值损失	-4,921,303.32	-4,042,050.77
合计	-8,617,518.94	-14,993,900.27

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、无形资产处置利得	60,542,417.54	66,115,200.64
合计	60,542,417.54	66,115,200.64

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

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	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	13,115,860.72	28,033,610.50	13,115,860.72
其他	3,854,419.81	4,508,888.95	3,854,419.81
合计	16,970,280.53	32,542,499.45	16,970,280.53

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

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
对外捐赠	6,153,452.20	9,553,690.75	6,153,452.20
各项基金	11,461,604.76	10,739,091.66	11,461,604.76
罚款及税费滞纳金支出	79,929.54	6,688,738.69	79,929.54
其他	6,122,339.17	4,022,800.15	6,122,339.17
合计	23,817,325.67	31,004,321.25	23,817,325.67

其他说明：

无

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	231,119,950.44	214,350,266.44
递延所得税费用	-2,990,776.38	-6,808,532.63
汇算清缴差异调整	185,313.60	219,544.20
合计	228,314,487.66	207,761,278.01

(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	838,866,324.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	209,716,581.24
子公司适用不同税率的影响	447,604.32
汇算清缴差异调整	185,313.60
非应税收入的影响	-75,769.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,766,301.16
使用或确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-112,873.90
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	6,761,580.59
冲回前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,993,157.18
其他	632,592.51
所得税费用	228,314,487.66

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). 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	13,171,038.09	13,846,788.44
收到的外部单位往来款	185,819,825.73	72,479,889.74
其他业务收入	159,083,259.31	123,211,854.63
收到的政府补助	55,632,727.84	82,609,399.00
净收到的应收账款保理业务暂收款	250,154,933.76	61,541,918.54
收到的资产支持票据业务暂收款	330,596,468.15	0.00
合计	994,458,252.88	353,689,850.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 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
支付的销售费用和管理费用	497,791,599.98	581,359,497.97
支付的单位外部单位往来款	221,096,652.69	146,455,669.62
支付的资产支持票据业务暂收款	0.00	502,418,455.46
合计	718,888,252.67	1,230,233,623.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 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
支付融资租赁款	0.00	1,238,400.00
支付子公司少数股东股权收购款	6,491,905.00	0.00
偿还租赁负债所支付的现金	110,571,488.57	0.00
合计	117,063,393.57	1,238,400.00

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	610,551,837.29	470,037,796.67
加：信用减值损失	7,982,381.42	40,647,653.30
资产减值损失	8,617,518.94	14,993,900.27
固定资产和投资性房地产折旧	119,284,338.15	114,213,845.28
无形资产摊销	27,988,992.00	21,599,583.11
使用权资产折旧	94,205,987.21	0.00
长期待摊费用摊销	17,436,033.27	22,820,633.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	-60,542,417.54	-66,115,200.64
财务费用	380,188,719.96	315,649,633.83
投资损失	-7,572,322.05	-424,838.28
递延所得税资产增加以“-”号填列)	110,543.50	-7,142,870.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列)	-3,051,879.67	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列)	-460,580,353.43	-352,758,853.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列)	-1,360,196,918.69	-1,818,955,739.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列)	1,320,908,256.68	92,971,497.90
经营活动产生的现金流量净额	695,330,717.04	-1,152,462,957.48
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,892,566,080.92	1,390,904,786.88
减：现金的期初余额	1,390,904,786.88	2,010,037,881.91
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	501,661,294.04	-619,133,095.03

(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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	19,900,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,704,860.85
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	195,139.15

(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	2,093,320,911.72	1,478,748,709.64
其中：库存现金	34,367.31	396,723.43
可随时用于支付的银行存款	1,891,134,888.66	1,387,826,242.53
可随时用于支付的其他货币资金	1,396,824.95	2,681,820.92
使用受限制的货币资金	200,754,830.80	87,843,922.76
减：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-200,754,830.80	-87,843,922.76
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,892,566,080.92	1,390,904,786.88
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	200,754,830.80	87,843,922.76

其他说明：

□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、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	2,324,665.52	因共管账户及保证金账户而使用受限
货币资金-其他货币资金	198,430,165.28	用于开具银行承兑汇票及保函而质押
应收票据	2,332,642,819.82	用于开具银行承兑汇票而质押
应收款项融资-应收票据	231,242,667.92	已用于背书未能终止确认而受限
合计	2,764,640,318.54	/

82、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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

本集团本期收到的政府补助情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	列报项目	计入当期损益金额
地块改造项目补助	38,500,000.00	递延收益	0.00
江苏省现代服务业项目补助	3,816,000.00	递延收益	0.00
物流中心工程项目补助	1,305,915.00	递延收益	339,682.52
促进服务业发展政策资金	543,000.00	其他收益	543,000.00
税收优惠	214,789.72	其他收益	214,789.72
企业贡献奖励	720,000.00	其他收益	720,000.00
稳岗补贴	2,689,518.99	其他收益	2,689,518.99
医药储备资金补助	2,028,472.67	其他收益	2,028,472.67
其他与企业日常活动相关的收益性政府补助	5,815,031.46	其他收益	5,815,031.46
合计	55,632,727.84	/	

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
武汉丰知瑞科技有限公司 (原“南京医药武汉医疗器械有限公司”)	4,080,000.00	51.00%	协议转让	2021年5月28日	工商变更登记完成	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四川省雅通药业有限公司	19,900,000.00	100.00%	协议转让	2021年11月30日	工商变更登记完成	5,545,861.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

一揽子交易

适用 不适用

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易不构成一揽子交易的原因：

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
南京药事达医药科技有限公司	新设成立
南京华东医药医疗供应链管理有限公司	新设成立
南京鹤龄房产物业管理有限公司	分立设立
阜阳天星医药有限公司	增资控股
界首天星医药有限公司	增资控股
南药湖北递梯批大药房连锁有限公司	新设成立
南京新涛医疗科技发展有限公司	新设成立
南京医药湛德医疗科技有限公司	新设成立
南通市康正大药房有限公司	新设成立
辽宁南药民生康大医药有限公司	破产清算
安徽天星智慧养老中心有限公司	清算注销
福州同春康捷储运有限公司	清算注销

6、其他

适用 不适用

九、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	0.00	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	0.00	设立
南京鹤龄药事服务有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	0.00	100.00	设立
南京医药仪征有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	100.00	0.00	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	0.00	100.00	设立
南京医药百信药房高淳有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	70.00	设立
南京鼓楼大药店有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
南京鹤芝龄大药店有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	设立
南京医药医疗用品有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	100.00	0.00	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	0.00	设立
南京中健之康物业管理有限公司	江苏省	江苏省	其他服务业	100.00	0.00	设立
江苏中健之康信息技术有限公司	江苏省	江苏省	其他服务业	100.00	0.00	设立
江苏泉方中医药发展有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	0.00	100.00	设立
江苏华晓医药物流有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	100.00	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药（淮安）天颐医疗用品有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	0.00	100.00	设立
徐州市广济连锁药店有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
江苏盐淮百信连锁药业有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	60.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药南通健桥大药房连锁有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药淮安天颐药房连锁有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药扬州康德药房连锁有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	97.00	非同一控制下企业合并取得
盐城市中福华晓药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	设立
徐州南药医疗用品有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	0.00	100.00	设立
南京医药弘景大药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	66.00	0.00	设立
南京医药常州有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	100.00	0.00	设立
南京医药泰州天骄有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	100.00	0.00	设立
南京医药万户良方健康管理有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	60.00	设立
南京医药苏州恒昇有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	51.00	0.00	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	医疗器械	0.00	51.00	设立
苏州爱尔健药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	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	药品批发	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得
南京医药百信众爱药房有限责任公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	同一控制下企业合并取得
南京医药锦康大药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	51.00	设立
南京鹤龄药店有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	设立
南京鹤龄房产物业管理有限公司	江苏省	江苏省	其他服务业	0.00	100.00	分立
南京鹤益龄大药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	18.00	42.00	设立
南京医药徐州恩华有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	70.00	0.00	非同一控制下企业合并取得

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	
南通市健诚大药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	设立
南通市康正大药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	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	药品批发	51.00	0.00	设立
南京医药杏通元医疗器械有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	51.00	0.00	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	药品批发	0.00	51.00	设立
南京药事达医药科技有限公司	江苏省	江苏省	其他服务业	100.00	0.00	设立
南京医药温德医疗科技有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	0.00	51.00	设立
南京新涛医疗科技发展有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	51.00	0.00	设立
安徽天星医药集团有限公司 (“安徽天 星”)	安徽省	安徽省	药品批发	86.36	0.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药合肥天润有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	74.50	非同一控制下企业合并取得
南京医药滁州天星药事服务有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	80.00	设立
南京医药安庆有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	51.00	设立
南京医药六安天星有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	55.01	设立
安徽天星大药房连锁有限公司	安徽省	安徽省	药品零售	0.00	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	药品零售	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
合肥市天元医疗器械有限公司	安徽省	安徽省	医疗器械	0.00	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	药品批发	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
马鞍山市江南大药房有限公司	安徽省	安徽省	药品零售	0.00	90.00	非同一控制下企业合并取得
马鞍山市曼迪新生态农业科技有限责 任公司	安徽省	安徽省	其他服务业	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药马鞍山天星大药房连锁有限 公司	安徽省	安徽省	药品零售	0.00	100.00	设立
安徽天星生物制品有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	51.00	设立
阜阳天星医药有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	67.00	增资控股
界首天星医药有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	70.00	增资控股
福建同春药业股份有限公司 (“福建同 春”)	福建省	福建省	药品批发	70.41	0.00	设立
福州常春药业有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	100.00	设立
福建东南医药有限公司	福建省	福建省	药品批发	80.00	20.00	同一控制下企业合并取得
福建回春药业有限公司	福建省	福建省	药品零售	0.00	100.00	设立
厦门同春医药股份有限公司	福建省	福建省	药品批发	10.00	60.13	非同一控制下企业合并取得

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	
厦门绿金谷大药房有限公司	福建省	福建省	药品零售	0.00	100.00	设立
福州同春中药有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	100.00	设立
福建三明同春医药有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	51.00	非同一控制下企业合并取得
福建省莆田同春医药有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	60.00	非同一控制下企业合并取得
福建省宁德市古田同春医药有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	51.22	设立
福建龙岩同春医药有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	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	药品零售	0.00	100.00	设立
福州同春医疗用品有限公司	福建省	福建省	医疗器械	0.00	100.00	设立
福州同春企业资产管理有限公司	福建省	福建省	其他服务业	0.00	100.00	设立
福州东方漆空间文化创意有限公司 (注)	福建省	福建省	其他服务业	0.00	50.00	设立
南京医药湖北有限公司 (“南药湖北”)	湖北省	湖北省	药品批发	51.00	0.00	设立
南京医药孝感有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	0.00	70.00	设立
南京医药恩施州有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	0.00	51.00	设立
云南云卫药事服务有限公司	云南省	云南省	药品批发	71.10	0.00	设立
昆明南药新特药医药有限公司	云南省	云南省	药品批发	0.00	51.00	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	0.00	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	0.00	设立
南京同仁堂 (抚松) 参业有限公司 (注)	吉林省	吉林省	药品批发	80.00	0.00	设立
南京医药咸宁有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	0.00	51.00	设立
南药湖北递梯批大药房连锁有限公司	湖北省	湖北省	药品零售	0.00	100.00	设立

其他说明:

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。

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
福建同春	29.59%	12,739,469.88	16,260,336.11	140,298,488.73
安徽天星	13.64%	26,145,164.97	11,690,782.06	125,718,159.42
南药湖北	49.00%	35,674,880.15	33,442,000.00	106,225,704.92

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
福建同春	1,281,158,636.38	216,473,445.20	1,497,632,081.58	819,913,745.27	169,881,185.10	989,794,930.37	1,184,390,447.93	179,597,183.14	1,363,987,631.07	686,223,104.78	162,986,152.98	849,209,257.76
安徽天星	7,451,122,234.58	504,703,128.44	7,955,825,363.02	6,996,858,479.87	40,943,738.43	7,037,802,218.30	6,417,591,234.90	513,494,210.85	6,931,085,445.75	6,147,375,503.77	26,975,458.84	6,174,350,962.61
南药湖北	1,918,685,020.76	118,582,581.56	2,037,267,602.32	1,801,297,020.95	4,391,446.89	1,805,688,467.84	1,872,421,437.61	82,356,885.05	1,954,778,322.66	1,731,041,763.47	1,794,444.45	1,732,836,207.92

单位：元 币种：人民币

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建同春	3,864,049,107.99	43,550,636.61	43,550,636.61	15,830,551.67
安徽天星	12,400,100,049.96	203,406,294.35	203,406,294.35	-226,335,771.11
南药湖北	4,415,754,486.20	74,839,320.27	74,839,320.27	262,222,420.94
子公司名称	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
福建同春	3,860,876,848.89	65,390,054.99	65,390,054.99	195,562,570.96
安徽天星	10,802,954,987.79	138,185,047.28	138,185,047.28	-227,715,286.43
南药湖北	3,455,720,777.43	65,290,557.43	65,290,557.43	112,913,543.36

其他说明：

无

(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

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

单位: 元 币种: 人民币

	福建龙岩同春医药 有限公司
购买成本 / 处置对价	6,491,905.00
-- 现金	6,491,905.00
-- 非现金资产的公允价值	0.00
购买成本/处置对价合计	
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,491,905.00
差额	0.00
其中: 调整资本公积	0.00
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	0.00

(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

(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

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

(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

(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	747,696.17	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
-- 净亏损	-1,252,303.83	0.00
-- 综合收益总额	-1,252,303.83	0.00
联营企业：		
投资账面价值合计	12,137,093.27	13,784,881.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
-- 净亏损	-1,647,788.45	-17,206,326.27
-- 综合收益总额	-1,647,788.45	-17,206,326.27

(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

(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、与金融工具相关的风险

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。

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。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 10.71%（2020 年 12 月 31 日：11.96%）。

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	2021 年末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	合计	
短期借款	3,714,422,074.73	0.00	0.00	3,714,422,074.73	3,668,850,569.17
应付票据	2,561,093,993.09	0.00	0.00	2,561,093,993.09	2,561,093,993.09
应付账款	5,503,027,298.23	0.00	0.00	5,503,027,298.23	5,503,027,298.23
其他应付款	2,449,142,003.67	0.00	0.00	2,449,142,003.67	2,447,156,842.56
其他流动负债	2,694,046,099.47	0.00	0.00	2,694,046,099.47	2,676,119,559.31
长期借款	35,700,000.00	988,203,611.11	0.00	1,023,903,611.11	981,190,000.00
应付债券	56,164,000.00	1,065,277,777.78	631,244,000.00	1,752,685,777.78	1,647,212,011.32
租赁负债及一年内到期的非流动负责	79,254,384.99	62,607,924.36	72,185,753.06	214,048,062.41	202,675,380.86
合计	17,092,849,854.18	2,116,089,313.25	703,429,753.06	19,912,368,920.49	19,687,325,654.54

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年末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	合计	
短期借款	5,157,599,465.75	0.00	0.00	5,157,599,465.75	5,110,000,000.00
应付票据	2,772,693,458.46	0.00	0.00	2,772,693,458.46	2,772,693,458.46
应付账款	4,860,983,782.27	0.00	0.00	4,860,983,782.27	4,860,983,782.27
其他应付款	2,858,962,785.46	0.00	0.00	2,858,962,785.46	2,812,537,169.68
其他流动负债	1,173,143,332.12	0.00	0.00	1,173,143,332.12	1,150,082,551.38
应付债券	0.00	34,620,000.00	1,069,240,000.00	1,103,860,000.00	1,026,980,933.80
长期应付款及一年内到期的非流动负责	6,769,256.48	1,238,400.00	1,341,600.00	9,349,256.48	9,081,777.59
合计	16,830,152,080.54	35,858,400.00	1,070,581,600.00	17,936,592,080.54	17,742,359,673.18

3、利率风险

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

本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年		2020 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
固定利率金融工具：				
金融负债				
- 短期借款	3.30%~3.55%	-3,668,850,569.17	2.50%~3.50%	-5,110,000,000.00
- 其他应付款	3.40%~4.785%	-202,463,391.92	2.80%~3.40%	-1,220,759,277.70
- 其他流动负债	2.65%~3.27%	-2,529,127,611.43	2.60%~3.45%	-1,007,206,342.55
- 长期借款	3.50%~3.70%	-981,190,000.00	0.00	0.00
- 应付债券	3.55%~4.28%	-1,647,212,011.32	3.55%~3.58%	-1,026,980,933.80
- 租赁负债及一年内到期的租赁负债	3.55%~4.65%	-202,675,380.86	0.00	0.00
- 长期应付款及一年内到期的长期应付款	0.00	0.00	4.65%~4.75%	-9,081,777.59
合计		-9,231,518,964.70		-8,374,028,331.64
浮动利率金融工具：				
金融资产				
- 货币资金	0.30%~1.10%	2,093,286,544.41	0.30%~1.10%	1,478,351,986.21
合计		2,093,286,544.41		1,478,351,986.21

于 2021 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 7,707,348.06 人民币元（2020 年 12 月 31 日：增加人民币 11,087,639.90 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。

十一、公允价值的披露

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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	0.00	0.00	1,940,535,542.53	1,940,535,542.53
其他权益工具投资	233,757,724.15	0.00	7,540,079.29	241,297,803.44
持续以公允价值计量的资产总额	233,757,724.15	0.00	1,948,075,621.82	2,181,833,345.97

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。

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)
应收款项融资	1,940,535,542.53	现金流量折现法	风险调整折现率	0%-1.998%
非上市权益工具投资	7,540,079.29	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	本期背书或贴现	本期处置		
		注					
应收款项融资	2,135,722,749.61	10,099,648.88	3,972,204,776.07	4,177,491,632.03	0.00	1,940,535,542.53	-197,760.77
其他权益工具投资	20,909,140.02	-13,369,060.73	0.00	0.00	0.00	7,540,079.29	0.00
合计	2,156,631,889.63	-3,269,411.85	3,972,204,776.07	4,177,491,632.03	0.00	1,948,075,621.82	-197,760.77

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	-197,760.77	-10,390,487.24
合计	-197,760.77	-10,390,487.24
计入其他综合收益的利得/(损失)		
- 其他债权投资公允价值变动	-10,099,648.88	-96,213,745.11
- 其他债权投资信用减值准备	197,760.77	10,390,487.24
-其他权益工具投资公允价值变动	-13,369,060.73	104,392.70
合计	-23,270,948.84	-85,718,865.17

(2). 持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用可比上市公司法确定非上市权益工具投资的公允价值，并对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于2021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71,959.93元（2020年12月31日：人民币224,026.50元）。

2021年及2020年上述非上市权益工具投资被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

本集团采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值，并对其进行风险折现调整。公允价值计量与风险调整折现率呈负相关关系。于 2021 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 286,183.62 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 165,080.60 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 2021 年 12 月 31 日及 2020 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

十二、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(%)
南京新工投资集团有限责任公司 （“南京新工投”）	南京	资产运作 及投资管理	4,173,520,000.00	31.44	31.44

本企业的母公司情况的说明

2021 年 6 月 23 日，根据南京新工投与南京医药集团有限责任公司（“南药集团”）签署的《国有股份无偿划转协议》，南药集团将其直接持有的本公司的 23.22%流通股股份无偿划转给南京新工投，本次无偿划转完成后，南京新工投直接持有本公司合计 327,453,518 股股份（持股比例 31.44%），本公司母公司由南药集团变更为南京新工投。本公司最终控制方仍为南京市人民政府国有资产监督管理委员会。本公司的母公司及最终控制方均不对外提供报表。

其他说明：

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九。

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九、3。

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

其他说明

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

其他说明

于2021年3月13日，本集团子公司辽宁南药民生康大医药有限公司进入破产清算程序，由法院指定的管理人接管该公司，本集团丧失控制权，不再纳入合并范围，因此，子公司少数股东辽宁利君药业有限公司不再属于本集团关联方。

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	62,543,133.92	64,634,795.02
南京白敬宇	采购商品	9,771,664.18	6,173,634.84
南京中山制药	采购商品	22,921,681.00	17,532,351.66
南京益同	采购商品	35,484,886.19	42,015,077.63
合计	/	130,721,365.29	130,355,859.15

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	363,668,786.12	312,885,311.75
南京梅山医院	销售商品	97,051,946.68	102,204,899.28
南京中山制药	销售商品	50,536.36	110,620.29
南京艾德	销售商品	265.49	1,908.26
南京白敬宇	销售商品	743.36	0.00
合计	/	460,772,278.01	415,202,739.58

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

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				
南京新工投*	500,000,000.00	2021年1月20日	2022年1月20日	年利率3.20%
南京新工投*	200,000,000.00	2021年1月25日	2022年1月25日	年利率3.20%
南京新工投*	300,000,000.00	2021年1月28日	2022年1月28日	年利率3.20%
南京新工投*	500,000,000.00	2021年2月18日	2022年2月18日	年利率3.40%
南京新工投*	300,000,000.00	2021年2月20日	2022年2月20日	年利率3.40%
南京新工投*	200,000,000.00	2021年2月20日	2022年2月20日	年利率3.40%
南京新工投*	350,000,000.00	2021年4月8日	2022年4月8日	年利率3.40%
南京新工投*	500,000,000.00	2021年8月10日	2022年8月9日	年利率3.20%
南京新工投*	500,000,000.00	2021年8月23日	2022年8月22日	年利率3.20%
南京新工投*	100,000,000.00	2021年8月23日	2022年8月22日	年利率3.20%
南京新工投*	400,000,000.00	2021年10月13日	2022年10月12日	年利率3.20%
南京新工投*	100,000,000.00	2021年10月13日	2022年10月12日	年利率3.20%
南京新工投*	200,000,000.00	2021年10月26日	2022年10月25日	年利率3.20%
南京新工投*	500,000,000.00	2021年11月19日	2022年11月18日	年利率3.20%
湖北中山医疗*	60,000,000.00	2021年1月4日	2022年1月4日	年利率3.40%
湖北中山医疗*	10,000,000.00	2021年1月7日	2022年1月7日	年利率3.40%
湖北中山医疗*	20,000,000.00	2021年1月8日	2022年1月8日	年利率3.40%
湖北中山医疗*	900,000.00	2021年1月22日	2022年1月22日	年利率3.40%
湖北中山医疗*	300,000.00	2021年3月17日	2022年3月17日	年利率3.40%
湖北中山医疗*	20,000,000.00	2021年7月20日	2022年7月20日	年利率3.40%
湖北中山医疗	25,000,000.00	2021年7月22日	2022年7月22日	年利率3.40%
湖北中山医疗	10,000,000.00	2021年7月27日	2022年7月27日	年利率3.40%
湖北中山医疗	11,000,000.00	2021年8月11日	2022年8月11日	年利率3.55%
湖北中山医疗	10,000,000.00	2021年8月16日	2022年8月16日	年利率3.55%
湖北中山医疗	2,000,000.00	2021年8月27日	2022年8月27日	年利率3.55%
湖北中山医疗	20,000,000.00	2021年10月11日	2022年10月11日	年利率3.55%
湖北中山医疗	5,000,000.00	2021年10月12日	2022年10月12日	年利率3.55%

* 关联方借款已提前偿还。

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
偿还				
南京新工投	1,100,000,000.00	2020年8月17日	2021年8月17日	年利率2.80%
南京新工投	300,000,000.00	2021年1月28日	2022年1月28日	年利率3.20%
南京新工投	500,000,000.00	2021年1月20日	2022年1月20日	年利率3.20%
南京新工投	200,000,000.00	2021年1月25日	2022年1月25日	年利率3.20%
南京新工投	500,000,000.00	2021年2月18日	2022年2月18日	年利率3.40%
南京新工投	500,000,000.00	2021年2月20日	2022年2月20日	年利率3.40%
南京新工投	350,000,000.00	2021年4月8日	2022年4月8日	年利率3.40%
南京新工投	500,000,000.00	2021年8月10日	2022年8月9日	年利率3.20%
南京新工投	600,000,000.00	2021年8月23日	2022年8月22日	年利率3.20%
南京新工投	500,000,000.00	2021年10月13日	2022年10月12日	年利率3.20%
南京新工投	200,000,000.00	2021年10月26日	2022年10月25日	年利率3.20%
南京新工投	500,000,000.00	2021年11月19日	2022年11月18日	年利率3.20%
湖北中山医疗	38,800,000.00	2020年12月16日	2021年12月15日	年利率3.40%
湖北中山医疗	20,000,000.00	2020年12月23日	2021年12月22日	年利率3.40%
湖北中山医疗	60,000,000.00	2021年1月4日	2022年1月4日	年利率3.40%
湖北中山医疗	10,000,000.00	2021年1月7日	2022年1月7日	年利率3.40%
湖北中山医疗	20,000,000.00	2021年1月8日	2022年1月8日	年利率3.40%
湖北中山医疗	900,000.00	2021年1月22日	2022年1月22日	年利率3.40%
湖北中山医疗	300,000.00	2021年3月17日	2022年3月17日	年利率3.40%
湖北中山医疗	15,000,000.00	2021年7月20日	2022年7月20日	年利率3.40%

(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	12,633,100.00	11,539,300.00

(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
南京新工投	借款利息支出	53,770,555.56	20,930,611.11
湖北中山医疗	借款利息支出	3,736,329.14	1,862,737.76
Alliance Healthcare	代垫股利税金	1,590,131.74	1,445,574.31
合计	/	59,097,016.44	24,238,923.18

6、关联方应收应付款项

(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	74,416,277.63	260,456.97	80,320,479.34	215,945.96
应收账款	南京梅山医院	17,622,023.14	61,677.08	33,447,440.43	90,437.62
应收账款	南京中山制药	0.00	0.00	26,100.00	70.57
合计	/	92,038,300.77	322,134.05	113,794,019.77	306,454.15
预付款项	南京中山制药	5,545,763.44	0.00	367,323.24	0.00
预付款项	南京白敬宇	0.00	0.00	219,530.37	0.00
预付款项	南京益同	3,200,152.97	0.00	0.00	0.00
预付款项	金陵药业	37,482.43	0.00	25,888.41	0.00
合计	/	8,783,398.84	0.00	612,742.02	0.00
其他应收款	辽宁利君	0.00	0.00	39,764,547.19	39,764,547.19
其他应收款	金陵药业	84,041.26	420.21	51,296.26	756.49
其他应收款	Alliance Healthcare	3,035,706.05	15,178.53	1,445,574.31	7,227.87
其他应收款	南京中山制药	310,000.00	1,550.00	0.00	0.00
合计	/	3,429,747.31	17,148.74	41,261,417.76	39,772,531.55

(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	23,000,115.93	10,406,101.83
应付账款	南京中山制药	403,144.68	620,879.50
应付账款	南京白敬宇	1,436,173.83	435,593.75
应付账款	南京艾德	5,144.04	5,144.04
应付账款	南京益同	21,926,962.85	14,047,061.05
合计	/	46,771,541.33	25,514,780.17
合同负债	金陵药业	3,092.96	3,092.96
合计	/	3,092.96	3,092.96
其他应付款	南京新工投	0.00	1,100,000,000.00
其他应付款	湖北中山医疗	88,558,927.78	58,800,000.00
其他应付款	金陵药业	265,658.00	223,200.00
其他应付款	南京白敬宇	81,353.07	80,000.00
合计	/	88,905,938.85	1,159,103,200.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、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	31,080,000.00	31,080,000.00
已批准未订立的长期资产投资合同	145,830,000.00	160,028,400.00
合计	176,910,000.00	191,108,400.00

(2). 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋及土地经营租赁协议，本集团于 2020 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	85,708,156.20
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	58,145,515.74
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	35,259,453.12
3 年以上	45,709,970.48
合计	224,823,095.54

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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

(1). 发行限制性股票激励

本公司根据南京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于南京医药股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》，向 407 名本集团员工发行限制性股票 16,456,000.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格人民币 2.23 元，变更后的注册资本及股本为人民币 1,058,067,244.00 元。于 2022 年 1 月 24 日，本公司发行限制性股票激励在中国证券登记结算有限责任公司的证券登记手续已经完成。

(2). 非公开发行

本公司根据中国证券监督管理委员会《关于核准南京医药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]57 号）核准，向特定投资者南京新工投发行 A 股普通股 250,753,768.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格人民币 3.98 元，变更后的注册资本及股本为人民币 1,308,821,012.00 元。于 2022 年 2 月 21 日，本公司非公开发行 A 股普通股在中国证券登记结算有限责任公司的证券登记手续已经完成。

(3). 发行超短期融资券

于 2022 年 3 月 10 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 2022 年度第一期超短期融资券，发行期限为 270 日，发行利率为 2.22%。

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	157,058,521.44
-----------	----------------

于 2022 年 3 月 24 日，本公司董事会审议通过本公司 2021 年利润分配方案，拟分配的利润合计人民币 157,058,521.44 元。该利润分配方案须经本公司股东大会审议通过后实施。于资产负债表日后批准派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

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

十六、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、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

报告分部的确定依据与会计政策参见附注五、43。

(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

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

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

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

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

本集团2021年的资本管理战略与2020年一致。

经调整的净债务资本率如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本集团		本公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债				
短期借款	3,668,850,569.17	5,110,000,000.00	3,277,841,566.67	4,400,000,000.00
其他应付款	202,463,391.92	1,220,759,277.70	0.00	1,100,000,000.00
一年内到期的应付融资租赁款	0.00	1,036,739.02	0.00	0.00
一年内到期的租赁负债	78,278,614.39	0.00	1,086,028.90	0.00
其他流动负债	2,529,127,611.43	1,007,206,342.55	2,529,127,611.43	1,007,206,342.55
长期借款	981,190,000.00	0.00	981,190,000.00	0.00
应付债券	1,647,212,011.32	1,026,980,933.80	1,647,212,011.32	1,026,980,933.80
长期应付款-应付融资租赁款	0.00	2,514,182.07	0.00	0.00
租赁负债	124,396,766.47	0.00	20,429,220.16	0.00
总债务合计	9,231,518,964.70	8,368,497,475.14	8,456,886,438.48	7,534,187,276.35
加：提议分配的股利	157,058,521.44	114,577,236.84	157,058,521.44	114,577,236.84
减：现金	1,892,566,080.92	1,390,904,786.88	1,580,036,496.12	1,044,477,641.55
经调整的净债务	7,496,011,405.22	7,092,169,925.10	7,033,908,463.80	6,604,286,871.64
股东权益	5,233,763,821.34	4,820,129,800.53	3,791,673,054.90	3,612,178,691.21
减：提议分配的股利	157,058,521.44	114,577,236.84	157,058,521.44	114,577,236.84
股东权益经调整的资本	5,076,705,299.90	4,705,552,563.69	3,634,614,533.46	3,497,601,454.37
经调整的净债务资本率	148%	151%	194%	189%

本公司或本公司的子公司均无需遵循外部强制性的资本要求。

十七、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
1年以内(含1年)	1,863,472,272.66
1年至2年(含2年)	1,966,463.05
2年至3年(含3年)	1,496,800.00
3年以上	29,083,300.02
小计	1,896,018,835.73
坏账准备	-37,443,263.96
合计	1,858,575,571.77

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

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,896,018,835.73	100.00	37,443,263.96	1.97	1,858,575,571.77	1,656,257,097.21	100.00	35,410,974.28	2.14	1,620,846,122.93
合计	1,896,018,835.73	/	37,443,263.96	/	1,858,575,571.77	1,656,257,097.21	/	35,410,974.28	/	1,620,846,122.93

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

组合计提项目:

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	1,863,472,272.66	6,531,664.90	0.35
1年至2年(含2年)	1,966,463.05	459,759.96	23.38
2年至3年(含3年)	1,496,800.00	1,368,539.08	91.43
3年以上	29,083,300.02	29,083,300.02	100.00
合计	1,896,018,835.73	37,443,263.96	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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。根据本公司的历史经验,不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异,因此在计算预期信用损失时未进一步区分不同的客户群体。

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

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	核销	
按组合计提坏账准备	35,410,974.28	3,297,644.68	1,265,355.00	37,443,263.96
合计	35,410,974.28	3,297,644.68	1,265,355.00	37,443,263.96

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	1,265,355.00

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情况

适用 不适用

本公司期末余额前五名的应收账款合计人民币 1,180,451,117.11 元，占应收账款期末余额合计数的 62.26%，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 6,321,532.19 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

本公司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，本期不享有该等应收账款继续涉入的权利，也未承担继续涉入义务，故此本公司本期终止确认该些应收账款金额为人民币 3,437,649,029.29 元（2020 年：人民币 3,146,721,521.23 元），相关手续费及利息费用约为人民币 45,082,389.90 元（2020 年：人民币 31,145,754.21 元）。

本公司本期对发行的应收账款资产支持票据进行了出售，向金融机构转让了应收账款的收款权，与该等应收账款所有权相关的风险和报酬已实质转移，本公司不享有该等应收账款继续涉入的权利，也未承担继续涉入义务，故此公司本期终止确认该些应收账款金额为人民币 487,961,766.04 元（2020 年：人民币 566,783,783.13 元），相关的折价损失为人民币 9,763,799.71 元（2020 年：人民币 11,327,231.91 元）。

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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
其他应收款	8,247,870,793.66	7,489,020,516.22
合计	8,247,870,793.66	7,489,020,516.22

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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

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)	8,282,056,171.85
1至2年(含2年)	2,014,057.35
2至3年(含3年)	3,861,726.00
3年以上	82,610,718.16
小计	8,370,542,673.36
坏账准备	-122,671,879.70
合计	8,247,870,793.66

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2). 按款项性质分类

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	8,309,872,540.00	7,681,485,632.12
保理追加收购款	0.00	3,488,246.08
其他往来	60,670,133.36	72,576,832.03
小计	8,370,542,673.36	7,757,550,710.23
坏账准备	-122,671,879.70	-268,530,194.01
合计	8,247,870,793.66	7,489,020,516.22

(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	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	40,556,327.66	0.00	227,973,866.35	268,530,194.01
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	2,464,835.86	0.00	0.00	2,464,835.86
本期转回	0.00	0.00	1,378,104.12	1,378,104.12
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	181,310.73	181,310.73
其他变动	0.00	0.00	146,763,735.32	146,763,735.32
2021 年 12 月 31 日余额	43,021,163.52	0.00	79,650,716.18	122,671,879.70

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	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	202,173,209.36	0.00	0.00	146,763,735.32	55,409,474.04
按组合计提坏账准备	66,356,984.65	1,086,731.74	181,310.73	0.00	67,262,405.66
合计	268,530,194.01	1,086,731.74	181,310.73	146,763,735.32	122,671,879.70

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账款	181,310.73

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

本公司其他应收款坏账准备其他变动是由于子公司辽宁南药民生康大医药有限公司进入破产清算程序，本公司相应减少对辽宁南药民生康大医药有限公司的其他应收款坏账准备人民币146,763,735.32元。

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽天星医药集团有限公司	集团内关联方资金拆借	3,248,634,802.48	1年以内	38.81	16,243,174.01
南京药业股份有限公司	集团内关联方资金拆借	1,133,033,265.31	1年以内	13.54	5,665,166.33
南京医药湖北有限公司	集团内关联方资金拆借	626,235,696.22	1年以内	7.48	3,131,178.48
江苏华晓医药物流有限公司	集团内关联方资金拆借	523,981,070.91	1年以内	6.26	2,619,905.35
南京医药徐州恩华有限公司	集团内关联方资金拆借	429,308,372.22	1年以内	5.13	2,146,541.86
合计	/	5,961,193,207.14	/	71.22	29,805,966.03

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

3、长期股权投资

√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
对子公司投资	1,908,640,935.05	69,425,732.15	1,839,215,202.90	1,911,008,174.17	104,472,346.47	1,806,535,827.70
对联营、合营企业投资	24,547,642.15	12,763,240.68	11,784,401.47	26,169,832.09	12,763,240.68	13,406,591.41
合计	1,933,188,577.20	82,188,972.83	1,850,999,604.37	1,937,178,006.26	117,235,587.15	1,819,942,419.11

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
南京药业股份有限公司	27,800,000.00	0.00	0.00	27,800,000.00	0.00
南京医药国药有限公司	66,849,505.83	30,000,000.00	0.00	96,849,505.83	0.00
南京医药医疗用品有限公司	40,419,800.00	0.00	0.00	40,419,800.00	0.00
南京医药康捷物流有限责任公司	251,599,810.92	0.00	0.00	251,599,810.92	0.00
南京中健之康物业管理有限公司	2,688,281.00	0.00	0.00	2,688,281.00	0.00
江苏中健之康信息技术有限公司	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00
南京医药仪征有限公司	10,776,301.00	0.00	0.00	10,776,301.00	0.00
江苏华晓医药物流有限公司	69,087,881.79	0.00	0.00	69,087,881.79	0.00
南京医药（淮安）天颐有限公司	83,340,989.90	0.00	0.00	83,340,989.90	0.00
南京医药南通健桥有限公司	49,525,498.30	0.00	0.00	49,525,498.30	0.00
盐城恒健药业有限公司	136,798,588.51	0.00	0.00	136,798,588.51	0.00
安徽天星医药集团有限公司	392,332,000.00	0.00	0.00	392,332,000.00	0.00
福建同春药业股份有限公司	98,235,000.00	0.00	0.00	98,235,000.00	0.00
厦门同春医药股份有限公司	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00
福建东南医药有限公司	38,920,977.75	0.00	0.00	38,920,977.75	0.00
南京医药湖北有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00
四川省雅通药业有限公司	15,600,624.80	0.00	15,600,624.80	0.00	0.00
云南云卫药事服务有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
辽宁康大彩印包装有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	35,220,000.00
南京同仁堂西丰皇家鹿苑有限公司	3,274,267.84	0.00	0.00	3,274,267.84	21,205,732.15
南京同仁堂（抚松）参业有限公司	17,720,000.00	0.00	0.00	17,720,000.00	13,000,000.00
南京医药弘景大药房有限公司	3,300,000.00	0.00	0.00	3,300,000.00	0.00
南京医药常州有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00
南京医药泰州天骄有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00
南京医药苏州恒昇有限公司	22,950,000.00	0.00	0.00	22,950,000.00	0.00
南京华东医药有限责任公司	257,880,097.06	0.00	0.00	257,880,097.06	0.00
南京医药徐州恩华有限公司	72,240,000.00	0.00	0.00	72,240,000.00	0.00
南京鼓楼大药店有限公司	1,396,203.00	0.00	0.00	1,396,203.00	0.00
南京医药德轩堂生物制品有限公司	15,300,000.00	0.00	0.00	15,300,000.00	0.00
南京医药杏通元医疗器械有限公司	0.00	4,080,000.00	0.00	4,080,000.00	0.00
南京药事达医药科技有限公司	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00
南京新涛医疗科技发展有限公司	0.00	10,200,000.00	0.00	10,200,000.00	0.00
合计	1,806,535,827.70	48,280,000.00	15,600,624.80	1,839,215,202.90	69,425,732.15

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认的 投资损益		
一、联营企业				
北京智博高科生物技术有限公司	13,269,847.93	-1,621,977.96	11,647,869.97	12,763,240.68
南京万户良方信息技术有限公司	46,743.48	-211.98	46,531.50	0.00
南京鹤益龄大药房有限公司	90,000.00	0.00	90,000.00	0.00
小计	13,406,591.41	-1,622,189.94	11,784,401.47	12,763,240.68
合计	13,406,591.41	-1,622,189.94	11,784,401.47	12,763,240.68

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	11,370,211,920.49	10,942,937,155.04	10,266,432,205.64	9,885,266,084.98
其他业务	18,850,599.00	1,800,685.97	15,315,758.89	985,588.08
合计	11,389,062,519.49	10,944,737,841.01	10,281,747,964.53	9,886,251,673.06

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额
按业务类型分类	
销售商品	11,358,685,041.60
提供服务	23,379,008.91
合计	11,382,064,050.51
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	11,370,537,171.62
在某一时段内确认收入	11,526,878.89
合计	11,382,064,050.51

合同产生的收入说明：

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

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	234,093,244.00	200,079,200.00
权益法核算的长期股权投资损失	-1,622,189.94	-17,175,033.01
处置长期股权投资产生的投资收益	3,413,689.99	6,374,221.61
处置债权投资取得的投资损失	-9,763,799.70	-11,327,231.91
合计	226,120,944.35	177,951,156.69

6、其他

适用 不适用

十八、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
非流动资产处置损益	60,542,417.54
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	15,474,014.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,847,045.14
所得税影响额	-17,226,784.74
少数股东权益影响额	-5,429,275.11
合计	46,513,327.44

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《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

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	11.201%	0.485	0.485
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.170%	0.440	0.440

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



统一社会信用代码
91110000599649382G

营业执照

(副本) (3-1)



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

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台湾投资特殊普通合伙企业
经营范围 核准、依据国家法律法规和政策规定开展批准和限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年07月10日
合伙期限 2012年07月10日至长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



2021年12月11日

不得作任何其他用途。 登记注册。

本文件仅用于出具审计报告目的使用



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

说明

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



中华人民共和国财政部制

发证机关:

其他用途无效

此复印件仅供出具业务报告目的使用



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师: 邹俊

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场
东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



当前位置: 首页 > 工作通知

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

从事证券服务业务会计师事务所备案名单						
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期		
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100006051421390A	11000243	2020-11-02		
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YB006	11010274	2020-11-02		
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02		
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005995493826	11000241	2020-11-02		
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101065906760500	11010148	2020-11-02		
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02		
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02		
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	913202000078269333C	32020028	2020-11-02		



姓 名 周徐春

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1983-02-26

Date of birth

工作单位 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

Working unit

身份证号码 310108198302260015

Identity card No.



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.



2016年 4月 30日
年 / 月 / 日

5

证书编号：
No. of Certificate

110002410822

上海市注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

2010年 02月 23日
年 / 月 / 日

发证日期：
Date of Issuance



4

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.



2017年4月30日

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.



周徐春(110002410822)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

日

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.



周徐春(110002410822)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 /y
月 /m
日 /d



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.



周徐春(110002410822)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y
月 /m
日 /d

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.



周徐春(110002410822)

您已通过2021年年检

上海市注册会计师协会

2021年10月30日

日 /d

月 /m

年 /y



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.



日 /d

月 /m

年 /y



姓名	潘子建
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1977-05-13
Date of birth	_____
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)上海分所
Working unit	_____
身份证号码	310109197705134816
Identity card No.	_____



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.



潘子建(110002410130)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 /y 月 /m 日 /d

110002410130

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2003年 月 日
2003 28 /d

发证日期:
Date of Issuance



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.



潘子建(110002410130)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /m

日 /d

月 /m

日 /d

6

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.



潘子建(110002410130)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y

月 /m

日 /d

月 /m

日 /d

7



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.



年 /m

月 /m

日 /d

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.

年 /y

月 /m

日 /d

公司代码：600713

公司简称：南京医药

南京医药股份有限公司

2022 年度财务报表





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

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

审计报告

毕马威华振审字第 2303691 号

南京医药股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的南京医药股份有限公司(以下简称“南京医药”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了南京医药 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2303691 号

三、关键审计事项 (续)

批发收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”注释 38 所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”61 及“十七、母公司财务报表主要项目注释”4。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>南京医药股份有限公司及子公司 (以下简称“南药集团”) 主要从事药品及医疗器械的批发销售, 2022 年度批发销售收入为人民币 47,698,722,715.68 元, 占其 2022 年度营业收入的 95%。南药集团的批发客户主要包括医院、经销商、诊所等, 相关收入于客户取得相关商品的控制权时确认。南药集团按照销售合同约定的时间、地点将商品交付给客户, 待客户验收后确认批发收入。</p> <p>由于收入是南药集团的关键业绩指标之一, 存在管理层通过操纵收入确认以达到特定目标或预期的固有风险, 我们将南药集团批发收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价批发收入确认相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解和评价管理层与批发收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性; • 选取样本, 检查南药集团与主要客户签订的框架协议及销售订单, 识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件, 评价南药集团批发收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; • 在抽样的基础上, 将本年度记录的批发收入核对至相关的销售订单、送货及收货确认单、销售发票等支持性文件, 以评价批发收入是否按照南药集团的会计政策予以确认; • 就临近资产负债表日前后记录的销售交易, 选取样本, 检查送货及收货确认单及销售发票等相关支持性文件, 以评价相关批发收入是否已记录于恰当的会计期间; • 检查资产负债表日后销售明细账是否存在重大的销售退回, 如有, 则检查相关支持性文件, 以评价相关批发收入是否已记录于恰当的会计期间; 及 • 选取样本, 检查本年度满足特定风险条件的与批发收入相关的会计分录, 询问管理层作出上述分录的原因并检查销售订单, 送货及收货确认单及销售发票等相关支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2303691 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款的坏账准备	
<p>请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”注释 12 所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”5 及“十七、母公司财务报表主要项目注释”1。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2022 年 12 月 31 日，南药集团应收账款账面余额为人民币 14,622,162,952.82 元，坏账准备余额为人民币 291,634,455.27 元，账面价值为人民币 14,330,528,497.55 元，占 2022 年末资产总额的比例为 45%。</p> <p>管理层基于应收账款的预期损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。预期损失率考虑应收账款账龄、具有类似信用风险特征客户的回收历史、当前市场情况、客户特定情况和前瞻性信息。以上因素均涉及重大的管理层判断和估计。</p> <p>由于坏账准备的确定涉及重大的管理层判断，且其存在固有不确定性，我们将南药集团应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价应收账款的坏账准备相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解和评价与信用风险控制、款项回收及预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； • 按照相关会计准则的要求，评价南药集团估计信用损失准备的会计政策； • 测试与维护应收账款账龄分析表相关的信息技术应用控制，并选取样本检查单项应收账款余额相关的送货及收货确认单、销售发票等支持文件以评估应收账款账龄分析表账龄区间划分的准确性； • 了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括管理层对客户信用风险特征组合的判断、以及管理层预期损失率中包含的历史违约数据等。 • 通过检查管理层用于做出判断的信息，包括测试历史违约数据的准确性，评估历史违约率是否需要根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整，评价管理层对于坏账准备估计的合理性； • 基于南药集团信用损失准备计提的会计政策重新计算于 2022 年 12 月 31 日的坏账准备；及 • 抽样检查于 2022 年 12 月 31 日应收账款的期后回款至银行进账单等相关支持性文件。





审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2303691 号

四、其他信息

南京医药管理层对其他信息负责。其他信息包括南京医药 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南京医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非南京医药计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京医药的财务报告过程。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2303691 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2303691 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

周徐春

周徐春 (项目合伙人)



中国 北京

吴岚

吴岚

2023 年 3 月 29 日



二、财务报表



(单位：元 币种：人民币)

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,327,195,848.59	2,093,320,911.72
应收票据	七、4	2,408,244,955.45	2,500,976,959.00
应收账款	七、5	14,330,528,497.55	10,809,871,955.63
应收款项融资	七、6	2,565,464,229.94	1,940,535,542.53
预付款项	七、7	1,152,014,165.82	1,054,051,790.22
其他应收款	七、8	498,121,645.27	469,462,823.92
存货	七、9	5,787,307,265.45	4,517,756,813.45
其他流动资产	七、13	192,606,073.77	71,965,648.50
流动资产合计		29,261,482,681.84	23,457,942,444.97
非流动资产：			
长期股权投资	七、17	12,365,741.17	12,884,789.44
其他权益工具投资	七、18	194,083,042.49	241,297,803.44
投资性房地产	七、20	82,640,044.19	89,386,933.05
固定资产	七、21	1,212,659,051.58	1,114,069,265.93
在建工程	七、22	80,226,962.61	153,403,917.38
使用权资产	七、25	226,182,691.64	224,574,547.44
无形资产	七、26	245,284,153.55	268,111,791.82
商誉	七、28	72,166,924.65	72,166,924.65
长期待摊费用	七、29	36,891,887.74	34,244,774.98
递延所得税资产	七、30	224,926,748.81	180,780,547.63
其他非流动资产	七、31	2,049,709.55	36,848,674.62
非流动资产合计		2,389,476,957.98	2,427,769,970.38
资产总计		31,650,959,639.82	25,885,712,415.35



南京医药股份有限公司
合并资产负债表(续)
2022年12月31日

(单位:元 币种:人民币)

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	七、32	1,804,552,110.19	3,668,850,569.17
应付票据	七、35	2,945,106,790.25	2,561,093,993.09
应付账款	七、36	7,185,808,989.61	5,503,027,298.23
合同负债	七、38	219,120,040.71	74,775,789.02
应付职工薪酬	七、39	235,375,581.23	206,541,021.48
应交税费	七、40	267,255,248.55	308,796,705.49
其他应付款	七、41	4,227,268,807.96	2,447,156,842.56
其中:应付股利		38,012,670.02	28,322,616.75
一年内到期的非流动负债	七、43	1,480,330,267.73	78,278,614.39
其他流动负债	七、44	3,918,962,357.33	2,676,119,559.31
流动负债合计		22,283,780,193.56	17,524,640,392.74
非流动负债:			
长期借款	七、45	1,601,540,000.00	981,190,000.00
应付债券	七、46	620,113,946.88	1,647,212,011.32
租赁负债	七、47	103,232,719.01	124,396,766.47
递延收益	七、51	293,169,767.00	304,608,080.09
递延所得税负债	七、30	54,236,935.94	69,901,343.39
非流动负债合计		2,672,293,368.83	3,127,308,201.27
负债合计		24,956,073,562.39	20,651,948,594.01




南京医药股份有限公司
合并资产负债表(续)
2022年12月31日



(单位:元 币种:人民币)

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
股东权益:			
股本	七、53	1,310,315,012.00	1,041,611,244.00
资本公积	七、55	2,429,078,628.00	1,651,604,358.45
减:库存股	七、56	38,584,360.00	0.00
其他综合收益	七、57	81,975,232.82	134,762,891.77
盈余公积	七、59	237,372,336.12	196,899,229.94
未分配利润	七、60	1,979,702,628.73	1,581,430,940.31
归属于母公司股东权益合计		5,999,859,477.67	4,606,308,664.47
少数股东权益		695,026,599.76	627,455,156.87
股东权益合计		6,694,886,077.43	5,233,763,821.34
负债和股东权益总计		31,650,959,639.82	25,885,712,415.35


周建军
法定代表人


孙剑
主管会计工作的
公司负责人


李菁
会计机构负责人



日期:

2023年 3月 2 9日



南京医药股份有限公司

母公司资产负债表

2022年12月31日

(单位：元 币种：人民币)

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,582,079,627.64	1,580,036,496.12
应收票据		811,907,455.88	770,128,033.24
应收账款	十七、1	1,785,151,126.20	1,858,575,571.77
应收款项融资		1,151,972,718.03	356,493,606.98
预付款项		136,069,636.41	107,345,209.27
其他应收款	十七、2	9,039,464,641.45	8,247,870,793.66
存货		1,249,277,307.73	906,845,638.83
其他流动资产		75,846,839.47	35,479,323.25
流动资产合计		15,831,769,352.81	13,862,774,673.12
非流动资产：			
长期股权投资	十七、3	1,866,395,831.38	1,850,999,604.37
其他权益工具投资		1,765,319.00	1,765,319.00
投资性房地产		4,191,753.83	5,177,341.91
固定资产		60,216,720.06	64,447,887.61
在建工程		15,088,041.55	23,031,827.83
使用权资产		13,491,499.37	21,117,531.17
无形资产		31,006,261.41	33,937,541.14
长期待摊费用		4,209,644.21	1,516,244.96
递延所得税资产		59,658,110.99	42,555,593.25
其他非流动资产		167,587.91	1,124,726.01
非流动资产合计		2,056,190,769.71	2,045,673,617.25
资产总计		17,887,960,122.52	15,908,448,290.37



南京医药股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2022年12月31日

(单位:元 币种:人民币)

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,381,529,730.87	3,277,841,566.67
应付票据		686,361,877.23	332,043,488.32
应付账款		1,704,459,666.99	1,307,248,187.21
合同负债		24,256,392.49	9,790,054.29
应付职工薪酬		69,344,461.84	51,437,966.13
应交税费		25,604,001.90	61,396,111.32
其他应付款		1,591,579,425.24	1,862,055,799.89
其中:应付股利		5,109,310.97	11,409,238.69
一年内到期的非流动负债		1,417,651,858.25	1,086,028.90
其他流动负债		3,716,091,239.33	2,554,517,075.29
流动负债合计		10,616,878,654.14	9,457,416,278.02
非流动负债:			
长期借款		1,601,540,000.00	981,190,000.00
应付债券		620,113,946.88	1,647,212,011.32
租赁负债		5,131,716.14	20,429,220.16
递延收益		11,479,595.01	10,527,725.97
非流动负债合计		2,238,265,258.03	2,659,358,957.45
负债合计		12,855,143,912.17	12,116,775,235.47



南京医药股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2022年12月31日

(单位:元 币种:人民币)

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
股东权益:			
股本		1,310,315,012.00	1,041,611,244.00
资本公积		2,502,058,669.44	1,726,148,206.94
减:库存股		38,584,360.00	0.00
其他综合收益		-19,302,854.44	-6,743,599.04
盈余公积		235,141,086.77	194,667,980.59
未分配利润		1,043,188,656.58	835,989,222.41
股东权益合计		5,032,816,210.35	3,791,673,054.90
负债和股东权益总计		17,887,960,122.52	15,908,448,290.37

周建军
 法定代表人

孙剑
 主管会计工作的
 公司负责人

李菁
 会计机构负责人

(公司盖章)

日期: 2023年 3月 2 9日



南京医药股份有限公司

合并利润表

2022年1-12月

(单位：元 币种：人民币)

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	七、61	50,221,563,813.03	45,123,195,144.29
其中：营业收入		50,221,563,813.03	45,123,195,144.29
二、营业总成本		49,186,222,860.45	44,249,159,621.63
其中：营业成本	七、61	46,962,430,079.81	42,185,985,412.63
税金及附加	七、62	116,550,440.08	91,365,059.11
销售费用	七、63	1,157,583,843.89	1,076,070,542.46
管理费用	七、64	487,054,409.76	432,937,359.88
研发费用	七、65	27,434,194.14	20,957,610.96
财务费用	七、66	435,169,892.77	441,843,636.59
其中：利息费用		332,901,813.14	380,188,719.96
利息收入		11,408,286.66	13,171,038.09
加：其他收益	七、67	28,762,617.64	15,474,014.89
投资损失	七、68	-48,644,901.66	-87,738,684.64
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		-519,048.27	-2,900,092.28
处置债权投资取得的投资损失		-51,522,700.48	-95,311,006.69
信用减值损失	七、71	-98,331,901.73	-7,982,381.42
资产减值损失	七、72	-6,771,251.66	-8,617,518.94
资产处置收益	七、73	23,967,249.30	60,542,417.54
三、营业利润		934,322,764.47	845,713,370.09
加：营业外收入	七、74	8,061,673.19	16,970,280.53
减：营业外支出	七、75	36,372,528.06	23,817,325.67
四、利润总额		906,011,909.60	838,866,324.95
减：所得税费用	七、76	190,092,339.04	228,314,487.66
五、净利润		715,919,570.56	610,551,837.29
(一) 按经营持续性分类		715,919,570.56	610,551,837.29
1. 持续经营净利润		715,919,570.56	610,551,837.29
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类		715,919,570.56	610,551,837.29
1. 归属于母公司股东的净利润		595,667,803.00	505,182,814.26
2. 少数股东损益		120,251,767.56	105,369,023.03



南京医药股份有限公司

合并利润表(续)

2022年1-12月



(单位:元 币种:人民币)

项目	附注	2022年度	2021年度
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-53,959,647.99	-44,350,504.52
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-52,652,145.91	-41,839,860.80
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-35,186,965.28	-48,769,106.93
(1) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他权益工具投资公允价值变动		-35,186,965.28	-48,769,106.93
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-17,465,180.63	6,929,246.13
(1) 其他债权投资公允价值变动		-19,163,750.38	7,077,100.53
(2) 其他债权投资信用减值准备		1,698,569.75	-147,854.40
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,307,502.08	-2,510,643.72
七、综合收益总额		661,959,922.57	566,201,332.77
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		543,015,657.09	463,342,953.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		118,944,265.48	102,858,379.31
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	0.475	0.485
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.475	0.485

周建军
法定代表人

孙剑
主管会计工作的
公司负责人

李菁
会计机构负责人



2023年 3月 2 9日




南京医药股份有限公司

母公司利润表


2022年1-12月

(单位：元 币种：人民币)

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	12,723,845,403.32	11,389,062,519.49
减：营业成本	十七、4	12,231,337,883.14	10,944,737,841.01
税金及附加		18,775,304.99	15,119,471.25
销售费用		187,565,387.49	162,236,503.29
管理费用		91,727,539.74	74,679,479.05
研发费用		6,897,296.97	4,910,854.70
财务费用		29,806,256.84	100,400,751.61
其中：利息费用		297,875,887.94	389,121,374.79
利息收入		349,799,055.00	293,400,475.53
加：其他收益		1,646,641.48	1,484,058.96
投资收益	十七、5	259,622,995.99	226,120,944.35
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		219,671.07	-1,622,189.94
处置债权投资取得的投资损失		-8,043,967.08	-9,763,799.70
信用减值损失		-25,969,554.36	-3,934,205.53
资产处置收益		192,372.95	2,590,356.94
二、营业利润		393,228,190.21	313,238,773.30
加：营业外收入		161,078.31	2,008,234.48
减：营业外支出		6,814,682.99	1,684,703.82
三、利润总额		386,574,585.53	313,562,303.96
减：所得税费用		-18,156,476.26	20,255,290.73
四、净利润		404,731,061.79	293,307,013.23
(一) 持续经营净利润		404,731,061.79	293,307,013.23
(二) 终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		-12,559,255.40	764,587.30
将重分类进损益的其他综合收益		-12,559,255.40	764,587.30
1.其他债权投资公允价值变动		-14,517,264.34	1,102,215.47
2.其他债权投资信用减值准备		1,958,008.94	-337,628.17
六、综合收益总额		392,171,806.39	294,071,600.53


周建军
法定代表人


孙剑
主管会计工作的
公司负责人


李菁
会计机构负责人



2023年 3月 2 9日



南京医药股份有限公司

合并现金流量表

2022年1-12月

(单位：元 币种：人民币)


项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,237,160,283.14	46,789,219,785.46
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	2,623,818,279.59	994,458,252.88
经营活动现金流入小计		51,860,978,562.73	47,783,678,038.34
购买商品、接受劳务支付的现金		48,875,816,464.72	44,789,752,664.56
支付给职工及为职工支付的现金		899,855,212.04	837,555,221.98
支付的各项税费		1,030,680,529.82	742,151,182.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	1,736,939,034.18	718,888,252.67
经营活动现金流出小计		52,543,291,240.76	47,088,347,321.30
经营活动产生的现金流量净额	七、79(1)	-682,312,678.03	695,330,717.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		172,016.00	42,731,000.00
取得投资收益收到的现金		2,529,150.92	3,203,168.45
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额		0.00	195,139.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		93,314,317.91	37,891,649.34
投资活动现金流入小计		96,015,484.83	84,020,956.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		155,277,759.77	306,539,323.73
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		0.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		155,277,759.77	308,539,323.73
投资活动产生的现金流量净额		-59,262,274.94	-224,518,366.79



南京医药股份有限公司
合并现金流量表(续)
2022年1-12月

(单位:元 币种:人民币)

项目	附注	2022年度	2021年度
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,054,251,396.64	35,930,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,500,000.00	35,930,000.00
取得借款收到的现金		18,832,873,636.79	24,957,602,696.62
发行债券收到的现金		3,999,718,750.00	4,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(5)	4,602,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		23,891,445,783.43	29,093,532,696.62
偿还债务支付的现金		22,757,455,875.50	27,954,141,676.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,138,355.08	991,478,682.30
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		70,244,534.68	56,609,532.06
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	114,230,267.07	117,063,393.57
筹资活动现金流出小计		23,424,824,497.65	29,062,683,752.83
筹资活动产生的现金流量净额		466,621,285.78	30,848,943.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	七、79(1)	-274,953,667.19	501,661,294.04
加:期初现金及现金等价物余额		1,892,566,080.92	1,390,904,786.88
六、期末现金及现金等价物余额	七、79(4)	1,617,612,413.73	1,892,566,080.92


周建军
法定代表人


孙剑
主管会计工作的
公司负责人


李青
会计机构负责人



2023年 3月 29日



南京医药股份有限公司
母公司现金流量表
2022年1-12月

(单位: 元 币种: 人民币)


项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,435,525,321.09	13,007,667,715.61
收到其他与经营活动有关的现金		1,190,670,179.01	849,054,511.69
经营活动现金流入小计		14,626,195,500.10	13,856,722,227.30
购买商品、接受劳务支付的现金		13,216,528,383.20	12,168,988,857.74
支付给职工及为职工支付的现金		121,767,914.73	105,083,613.83
支付的各项税费		185,494,122.32	120,433,850.26
支付其他与经营活动有关的现金		732,782,416.96	603,099,196.83
经营活动现金流出小计		14,256,572,837.21	12,997,605,518.66
经营活动产生的现金流量净额		369,622,662.89	859,116,708.64
二、投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益收到的现金		608,730,428.82	520,969,086.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		512,874.54	2,964,108.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	19,014,314.79
投资活动现金流入小计		609,243,303.36	542,947,509.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,666,858.10	40,206,025.69
投资支付的现金		2,194,479,214.88	1,206,626,669.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	48,280,000.00
投资活动现金流出小计		2,216,146,072.98	1,295,112,695.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,606,902,769.62	-752,165,185.40



南京医药股份有限公司
 母公司现金流量表(续)
 2022年1-12月

(单位:元 币种:人民币)

项目	附注	2022年度	2021年度
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,029,751,396.64	0.00
取得借款收到的现金		17,913,220,930.87	23,447,200,000.00
发行债券收到的现金		3,999,718,750.00	4,100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		22,942,691,077.51	27,547,200,000.00
偿还债务支付的现金		21,800,200,000.00	26,210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		466,901,026.09	901,785,972.07
支付其他与筹资活动有关的现金		9,587,564.65	14,792,254.92
筹资活动现金流出小计		22,276,688,590.74	27,126,578,226.99
筹资活动产生的现金流量净额		666,002,486.77	420,621,773.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-571,277,619.96	527,573,296.25
加:期初现金及现金等价物余额		1,571,759,996.22	1,044,186,699.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,000,482,376.26	1,571,759,996.22


 周建军
 法定代表人


 孙剑
 主管会计工作的
 公司负责人


 李菁
 会计机构负责人



2023年 3月 29日



南京医药股份有限公司
合并股东权益变动表
2022年1-12月

(单位:元 币种:人民币)

项目	2022年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,041,611,244.00	1,651,604,358.45	0.00	134,762,891.77	196,899,229.94	1,581,430,940.31	4,606,308,664.47	627,455,156.87	5,233,763,821.34
加:会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,041,611,244.00	1,651,604,358.45	0.00	134,762,891.77	196,899,229.94	1,581,430,940.31	4,606,308,664.47	627,455,156.87	5,233,763,821.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	268,703,768.00	777,474,269.55	38,584,360.00	-52,787,658.95	40,473,106.18	398,271,688.42	1,393,550,813.20	67,571,442.89	1,461,122,256.09
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	-52,652,145.91	0.00	595,667,803.00	543,015,657.09	118,944,265.48	661,959,922.57
(二)所有者投入和减少资本	268,703,768.00	777,474,269.55	38,584,360.00	0.00	0.00	0.00	1,007,593,677.55	28,561,765.36	1,036,155,442.91
1.股东投入的普通股	268,703,768.00	759,322,156.94	38,584,360.00	0.00	0.00	0.00	989,441,564.94	24,500,000.00	1,013,941,564.94
2.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	14,873,552.12	0.00	0.00	0.00	0.00	14,873,552.12	1,761,465.75	16,635,017.87
3.不丧失控制权处置子公司部分股权	0.00	2,780,361.84	0.00	0.00	0.00	0.00	2,780,361.84	1,821,638.16	4,602,000.00
4.其他	0.00	498,198.65	0.00	0.00	0.00	0.00	498,198.65	478,661.45	976,860.10
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	40,473,106.18	-197,531,627.62	-157,058,521.44	-79,934,587.95	-236,993,109.39
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	40,473,106.18	-40,473,106.18	0.00	0.00	0.00
2.对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-157,058,521.44	-157,058,521.44	-79,934,587.95	-236,993,109.39
(四)股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	-135,513.04	0.00	135,513.04	0.00	0.00	0.00
1.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	-135,513.04	0.00	135,513.04	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,310,315,012.00	2,429,078,628.00	38,584,360.00	81,975,232.82	237,372,336.12	1,979,702,628.73	5,999,859,477.67	695,026,599.76	6,694,886,077.43



南京医药股份有限公司

合并股东权益变动表

2021年1-12月

(单位:元 币种:人民币)

项目	2021年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,041,611,244.00	1,651,604,358.45	176,602,752.57	167,568,528.62	1,220,156,064.21	4,257,542,947.85	562,586,852.68	4,820,129,800.53
二、本年期初余额	1,041,611,244.00	1,651,604,358.45	176,602,752.57	167,568,528.62	1,220,156,064.21	4,257,542,947.85	562,586,852.68	4,820,129,800.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	-41,839,860.80	29,330,701.32	361,274,876.10	348,765,716.62	64,868,304.19	413,634,020.81
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	-41,839,860.80	0.00	505,182,814.26	463,342,953.46	102,858,379.31	566,201,332.77
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,438,095.00	29,438,095.00
1. 少数股东投入的资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,930,000.00	35,930,000.00
2. 收购子公司的少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,491,905.00	-6,491,905.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	29,330,701.32	-143,907,938.16	-114,577,236.84	-67,428,170.12	-182,005,406.96
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	29,330,701.32	-29,330,701.32	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-114,577,236.84	-114,577,236.84	-67,428,170.12	-182,005,406.96
四、本期期末余额	1,041,611,244.00	1,651,604,358.45	134,762,891.77	196,899,229.94	1,581,430,940.31	4,606,308,664.47	627,455,156.87	5,233,763,821.34

周建军
法定代表人

孙剑
主管会计工作的
公司负责人

李菁
会计机构负责人



2023年 3月 2 9日



南京医药股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2022年1—12月



(单位：元 币种：人民币)

项目	2022年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	0.00	-6,743,599.04	194,667,980.59	835,989,222.41	3,791,673,054.90
二、本年期初余额	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	0.00	-6,743,599.04	194,667,980.59	835,989,222.41	3,791,673,054.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	268,703,768.00	775,910,462.50	38,584,360.00	-12,559,255.40	40,473,106.18	207,199,434.17	1,241,143,155.45
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	-12,559,255.40	0.00	404,731,061.79	392,171,806.39
(二)所有者投入和减少资本	268,703,768.00	775,910,462.50	38,584,360.00	0.00	0.00	0.00	1,006,029,870.50
1.股东投入的普通股	268,703,768.00	759,322,156.94	38,584,360.00	0.00	0.00	0.00	989,441,564.94
2.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	16,588,305.56	0.00	0.00	0.00	0.00	16,588,305.56
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	40,473,106.18	-197,531,627.62	-157,058,521.44
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	40,473,106.18	-40,473,106.18	0.00
2.对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-157,058,521.44	-157,058,521.44
四、本期期末余额	1,310,315,012.00	2,502,058,669.44	38,584,360.00	-19,302,854.44	235,141,086.77	1,043,188,656.58	5,032,816,210.35



南京医药股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2021年1-12月



(单位: 元 币种: 人民币)

项目	2021年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	-7,508,186.34	165,337,279.27	686,590,147.34	3,612,178,691.21
二、本年期初余额	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	-7,508,186.34	165,337,279.27	686,590,147.34	3,612,178,691.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	764,587.30	29,330,701.32	149,399,075.07	179,494,363.69
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	764,587.30	0.00	293,307,013.23	294,071,600.53
(二) 利润分配	0.00	0.00	0.00	29,330,701.32	-143,907,938.16	-114,577,236.84
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	29,330,701.32	-29,330,701.32	0.00
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-114,577,236.84	-114,577,236.84
四、本期期末余额	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	-6,743,599.04	194,667,980.59	835,989,222.41	3,791,673,054.90



周建军
 法定代表人



孙剑
 主管会计工作的
 公司负责人



李菁
 会计机构负责人



(公司盖章)

2023年 3月 2 9日



三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 不适用

南京医药股份有限公司(以下简称“本公司”)是于1994年经南京市体制改革委员会批准以定向募集方式在南京成立的股份有限公司,总部位于南京。本公司的母公司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宁双路19号云密城A幢,主要经营地分布在江苏、安徽、福建和湖北等地区。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事药品配送、批发、零售及医疗器械配送、批发、医药物流服务和互联网药品零售。

2. 合并财务报表范围

√适用 不适用

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八。本年度合并报表范围详细情况参见附注九。

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 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2022 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

2. 会计期间

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. 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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注五、43）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注五、21(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

(2) 合并取得子公司

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

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

(3) 处置子公司

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

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

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注五、6(4)）。

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

(4) 少数股东权益变动

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 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、21)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、38的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

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

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

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

金融资产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。

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

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

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

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

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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

本集团对于应收票据按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

参见附注五、10。

13. 应收款项融资

√适用 不适用

参见附注五、10。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见附注五、10。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类和成本

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

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用移动加权平均法计量。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

参见附注五、38。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注五、10。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 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，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

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

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、6 进行处理。

(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、21(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、21(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。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对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。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

(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。

22. 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，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、24 确定初始成本。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注五、30）后在资产负债表内列示。

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

(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。

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 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、25）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

在建工程以成本减减值准备（参见附注五、30）在资产负债表内列示。

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。

25. 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。

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

参见附注五、42。

29. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、30）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

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

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

√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。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注五、30）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

企业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。

30. 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
- 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、43(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。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用□不适用

参见附注五、38。

33. 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、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√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

34. 租赁负债

适用 不适用

参见附注五、42。

35. 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。

36. 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。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 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。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

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

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

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10(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间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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

41. 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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的。

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。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(a) 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。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团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。使用权资产按附注五、30所述的会计政策计提减值准备。

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。

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。

(b) 本集团作为出租人

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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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、10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。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

43. 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、30）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(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。

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。

(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、41 - 递延所得税资产的确认；及
- (ii) 附注十一 - 公允价值的披露。
- (iii) 附注十三 - 股份支付

44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
详见下文	无需审批	详见下文

其他说明：

本集团于 2022 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第 15 号》(财会 [2021] 35 号) (“解释第 15 号”) 中 “关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理” (“试运行销售的会计处理”) 的规定；
- 解释第 15 号中 “关于亏损合同的判断” 的规定；
- 《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会 [2022] 13 号)；
- 《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理” 的规定；及
- 解释第 16 号中 “关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理” 的规定。

采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022 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

45. 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	按应交增值税计征	5% - 7%
教育费附加	按应交增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	2.5% - 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

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

适用 不适用

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	127,793.71	34,367.31
银行存款	1,637,773,485.73	1,891,134,888.66
其他货币资金	689,294,569.15	202,151,655.75
合计	2,327,195,848.59	2,093,320,911.72

其他说明：

于 2022 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 659,195,251.70 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 196,215,165.28 元)、第三方支付平台余额人民币 3,068,302.82 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 1,396,824.95 元) 和其他保证金人民币 27,031,014.63 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 4,539,665.52 元) 构成。

2、交易性金融资产

□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	2,401,900,955.45	2,491,973,127.30
商业承兑票据	6,344,000.00	9,003,831.70
合计	2,408,244,955.45	2,500,976,959.00

上述应收票据均为一年内到期。

(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	1,946,280,477.67
商业承兑票据	0.00
合计	1,946,280,477.67

(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	2,575,859,088.95	373,558,177.52
商业承兑票据	0.00	6,344,000.00
合计	2,575,859,088.95	379,902,177.52

- (c) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，已背书并已终止确认的未到期应收票据的账面金额分别为人民币 1,575,169,457.78 元及人民币 1,256,853,050.08 元。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，已贴现并已终止确认的未到期应收票据的账面金额分别为人民币 1,000,689,631.17 元及人民币 614,217,099.16 元。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，终止确认票据的剩余期限为 1 年以内。

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

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

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团于票据背书日未确认损益，也并未因继续涉入相关票据而确认当期或累计损益。

(b) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团除了上述披露的终止确认票据外，继续确认的已背书票据方分别为人民币 198,426,424.10 元和人民币 231,242,667.92 元，继续确认的已贴现票据分别为人民币 181,475,753.42 和人民币 0.00 元。针对这部分已背书票据，本集团实质上依然保留其几乎所有的风险和报酬，包括承担背书票据的违约风险，因此本集团继续全额确认这部分已背书票据，同时确认相关由于背书票据结算的应付款项。于背书转让后，本集团不再保留已背书票据的任何行使权，包括将背书票据销售、转让或质押给第三方。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 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的账面金额分别为人民币 379,902,177.52 元和人民币 231,242,667.92 元，已转移资产及相关负债的公允价值差异不大。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 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

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 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。

(7). 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
1年以内(含1年)	14,136,824,693.77
1至2年(含2年)	317,551,874.24
2至3年(含3年)	26,757,332.28
3年以上	141,029,052.53
小计	14,622,162,952.82
坏账准备	-291,634,455.27
合计	14,330,528,497.55

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

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,673,014.85	0.30	43,673,014.85	100.00	0.00	42,811,493.58	0.39	42,811,493.58	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	14,578,489,937.97	99.70	247,961,440.42	1.70	14,330,528,497.55	10,983,693,583.83	99.61	173,821,628.20	1.58	10,809,871,955.63
合计	14,622,162,952.82	100.00	291,634,455.27	/	14,330,528,497.55	11,026,505,077.41	100.00	216,633,121.78	/	10,809,871,955.63

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
石家庄市太行医药有限公司	37,154,335.28	37,154,335.28	100.00	预计无法收回
其他零星	6,518,679.57	6,518,679.57	100.00	预计无法收回
合计	43,673,014.85	43,673,014.85	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:

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	14,135,803,070.27	45,234,631.33	0.32
1年至2年 (含2年)	315,714,180.27	77,034,198.50	24.40
2年至3年 (含3年)	26,231,082.74	24,951,005.90	95.12
3年以上	100,741,604.69	100,741,604.69	100.00
合计	14,578,489,937.97	247,961,440.42	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

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	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	216,633,121.78	75,091,355.48	0.00	90,021.99	0.00	291,634,455.27
合计	216,633,121.78	75,091,355.48	0.00	90,021.99	0.00	291,634,455.27

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
实际核销的应收款项	90,021.99

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情况

√适用 □不适用

本集团的客户比较分散，其中期末余额前五名的应收账款合计人民币 836,621,940.12 元，占应收账款期末余额合计数的 5.72%，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 2,677,190.21 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

√适用 □不适用

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金额为人民币 6,269,315,108.76 元（2021 年：人民币 5,257,969,155.49 元），相关手续费及利息费用约为人民币 101,746,976.06 元（2021 年：人民币 58,809,691.58 元）。

本集团本期对发行的应收账款资产支持票据进行出售，向金融机构转让了应收账款的收款权，与该等应收账款所有权相关的风险和报酬已实质转移，本集团不享有该等应收账款继续涉入的权利，也未承担继续涉入义务，故此本集团本期终止确认该些应收账款金额为人民币 2,579,833,473.84 元 (2021 年：人民币 4,770,481,599.95 元)，相关的折价损失为人民币 51,522,700.48 元 (2021 年：人民币 95,311,006.69 元)。

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

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	182,400,897.24	404,647,069.92
应收账款	2,383,063,332.70	1,535,888,472.61
合计	2,565,464,229.94	1,940,535,542.53

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

详见附注十一、5。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、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 (含1年)	1,147,866,490.97	99.64	1,036,382,931.50	98.32
1至2年 (含2年)	3,160,611.62	0.27	8,374,116.72	0.79
2至3年 (含3年)	915,355.32	0.08	6,803,186.55	0.65
3年以上	71,707.91	0.01	2,491,555.45	0.24
合计	1,152,014,165.82	100.00	1,054,051,790.22	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

本集团期末余额前五名的预付款项合计人民币 274,765,837.30 元，占预付款项期末余额合计数的 23.85% 。

其他说明

□适用 √不适用

8、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
应收关联方	2,442,932.70	3,429,747.31
应收第三方	611,588,316.89	561,229,077.97
小计	614,031,249.59	564,658,825.28
坏账准备	-115,909,604.32	-95,196,001.36
合计	498,121,645.27	469,462,823.92

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

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)	480,464,361.32
1至2年(含2年)	9,755,207.71
2至3年(含3年)	1,888,270.79
3年以上	121,923,409.77
小计	614,031,249.59
坏账准备	-115,909,604.32
合计	498,121,645.27

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(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
押金及保证金	434,783,312.86	352,838,682.35
土地处置补偿金	33,111,855.00	92,118,955.00
备用金	951,010.22	1,644,134.15
其他	145,185,071.51	118,057,053.78
小计	614,031,249.59	564,658,825.28
坏账准备	-115,909,604.32	-95,196,001.36
合计	498,121,645.27	469,462,823.92

(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	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	11,321,322.54	0.00	83,874,678.82	95,196,001.36
- 转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
- 转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
- 转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
- 转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	96,470.93	0.00	20,793,917.75	20,890,388.68
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	-176,785.72	-176,785.72
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 12 月 31 日余额	11,417,793.47	0.00	104,491,810.85	115,909,604.32

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	20,182,477.76	4,312,000.00	0.00	0.00	0.00	24,494,477.76
按组合计提坏账准备	75,013,523.60	16,578,388.68	0.00	-176,785.72	0.00	91,415,126.56
合计	95,196,001.36	20,890,388.68	0.00	-176,785.72	0.00	115,909,604.32

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	176,785.72

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京医科大学第四附属医院	保证金	40,000,000.00	1年以内	6.51	200,000.00
湖北省第三人民医院（湖北省中山医院）	保证金	40,000,000.00	1年以内	6.51	200,000.00
六安市人民医院	保证金	37,962,640.00	1年以内	6.18	189,813.20
抚松工业集中区管理委员会	土地处置补偿金	33,111,855.00	3年以上	5.39	13,730,059.88
南京市中西医结合医院	保证金	29,000,000.00	1年以内	4.72	145,000.00
合计	/	180,074,495.00	/	29.31	14,464,873.08

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,798,033,716.18	10,726,450.73	5,787,307,265.45	4,526,542,015.45	8,785,202.00	4,517,756,813.45
合计	5,798,033,716.18	10,726,450.73	5,787,307,265.45	4,526,542,015.45	8,785,202.00	4,517,756,813.45

(2). 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	其他	核销	其他	
库存商品	8,785,202.00	6,741,754.69	0.00	4,800,505.96	0.00	10,726,450.73
合计	8,785,202.00	6,741,754.69	0.00	4,800,505.96	0.00	10,726,450.73

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 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

10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

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	89,396,923.77	23,218,342.28
待抵扣进项税额	77,428,117.91	46,106,452.92
待摊费用	5,597,827.10	2,157,208.50
预缴所得税	20,183,204.99	483,644.80
合计	192,606,073.77	71,965,648.50

其他说明

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□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

其他说明

□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

(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

对本期发生损失准备变动的其他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

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期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

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认的投 资损益		
一、合营企业				
南京鑫一汇企业管理有限 公司	747,696.17	-747,696.17	0.00	0.00
小计	747,696.17	-747,696.17	0.00	0.00
二、联营企业				
北京智博高科生物技术有限公司	11,647,869.97	219,884.55	11,867,754.52	12,763,240.68
南京万户良方信息技术有限公司	46,531.50	-213.48	46,318.02	0.00
南京鹤龄名中医药健康管理有限公司	442,691.80	8,976.83	451,668.63	0.00
小计	12,137,093.27	228,647.90	12,365,741.17	12,763,240.68
合计	12,884,789.44	-519,048.27	12,365,741.17	12,763,240.68

其他说明

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
南京证券股份有限公司	187,053,355.45	233,757,724.15
漳州片仔癀医药有限公司	5,183,868.04	5,663,760.29
其他	1,845,819.00	1,876,319.00
合计	194,083,042.49	241,297,803.44

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得或损失(损失以“-”号填列)	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
南京证券股份有限公司	出于战略目的而计划长期持有	2,358,806.50	150,548,635.45	0.00	不适用
漳州片仔癀医药有限公司	出于战略目的而计划长期持有	120,000.00	0.00	0.00	不适用
其他	出于战略目的而计划长期持有	50,344.42	-8,649,083.19	135,513.04	处置股权
合计		2,529,150.92	141,899,552.26	135,513.04	

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

无

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	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	246,961,318.18	9,210,568.92	256,171,887.10
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	179,625.00	0.00	179,625.00
(1) 处置	179,625.00	0.00	179,625.00
4.期末余额	246,781,693.18	9,210,568.92	255,992,262.10
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	162,693,039.79	4,091,914.26	166,784,954.05
2.本期增加金额	6,521,851.31	215,457.50	6,737,308.81
(1) 计提或摊销	6,521,851.31	215,457.50	6,737,308.81
3.本期减少金额	170,044.95	0.00	170,044.95
(1) 处置	170,044.95	0.00	170,044.95
4.期末余额	169,044,846.15	4,307,371.76	173,352,217.91
三、账面价值			
1.期末账面价值	77,736,847.03	4,903,197.16	82,640,044.19
2.期初账面价值	84,268,278.39	5,118,654.66	89,386,933.05

(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	2,183,926.61	历史原因和审批程序尚未完成

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	1,212,659,051.58	1,114,069,265.93
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,212,659,051.58	1,114,069,265.93

其他说明：

适用 不适用

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	办公设备及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,073,470,074.45	441,671,582.87	250,429,624.23	72,027,724.11	1,837,599,005.66
2.本期增加金额	125,137,979.40	57,222,316.54	29,247,002.09	8,598,850.62	220,206,148.65
(1) 购置	17,322,597.17	14,765,095.54	29,247,002.09	8,598,850.62	69,933,545.42
(2) 在建工程转入	107,815,382.23	42,457,221.00	0.00	0.00	150,272,603.23
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	4,610,207.22	6,906,064.14	7,406,747.21	3,604,483.69	22,527,502.26
(1) 处置或报废	4,610,207.22	6,906,064.14	7,406,747.21	3,604,483.69	22,527,502.26
4.期末余额	1,193,997,846.63	491,987,835.27	272,269,879.11	77,022,091.04	2,035,277,652.05
二、累计折旧					
1.期初余额	272,689,852.06	215,901,009.88	161,769,014.03	43,547,761.25	693,907,637.22
2.本期增加金额	35,747,404.50	41,685,094.23	30,271,409.25	5,645,890.99	113,349,798.97
(1) 计提	35,747,404.50	41,685,094.23	30,271,409.25	5,645,890.99	113,349,798.97
3.本期减少金额	4,094,172.36	248,986.87	6,549,815.31	3,367,963.69	14,260,938.23
(1) 处置或报废	4,094,172.36	248,986.87	6,549,815.31	3,367,963.69	14,260,938.23
4.期末余额	304,343,084.20	257,337,117.24	185,490,607.97	45,825,688.55	792,996,497.96
三、减值准备					
1.期初余额	27,627,448.61	1,994,653.90	0.00	0.00	29,622,102.51
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	27,627,448.61	1,994,653.90	0.00	0.00	29,622,102.51
四、账面价值					
1.期末账面价值	862,027,313.82	232,656,064.13	86,779,271.14	31,196,402.49	1,212,659,051.58
2.期初账面价值	773,152,773.78	223,775,919.09	88,660,610.20	28,479,962.86	1,114,069,265.93

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 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	4,850,312.32	历史原因和审批手续尚未完成

其他说明：

适用 不适用

于 2022 年 12 月 31 日，本集团长期停用的固定资产按照可收回金额计提的减值准备余额为人民币 29,622,102.51 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 29,622,102.51 元)。

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	80,226,962.61	153,403,917.38
合计	80,226,962.61	153,403,917.38

其他说明：

适用 不适用

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
江苏华晓物流园搬迁在建工程	3,975,857.03	0.00	3,975,857.03	80,999,234.38	0.00	80,999,234.38
东方漆空间创意园工程	31,669,000.55	0.00	31,669,000.55	31,489,000.55	0.00	31,489,000.55
鹤龄饮片厂房基础工程	13,453,789.57	13,453,789.57	0.00	13,453,789.57	13,453,789.57	0.00
同春生物医药产业园项目	1,343,696.15	0.00	1,343,696.15	0.00	0.00	0.00
其他零星工程	43,238,408.88	0.00	43,238,408.88	40,915,682.45	0.00	40,915,682.45
合计	93,680,752.18	13,453,789.57	80,226,962.61	166,857,706.95	13,453,789.57	153,403,917.38

(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	本期转入 固定资产金额	其他减少	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	资金来源
江苏华晓物流园 搬迁在建工程	179,149,800.00	80,999,234.38	55,586,846.17	-132,610,223.52	0.00	3,975,857.03	97.78%	在建	自有资金
东方漆空间创意 园工程	45,000,000.00	31,489,000.55	180,000.00	0.00	0.00	31,669,000.55	72.00%	中止	自有资金
鹤龄饮片厂房基 础工程	27,000,000.00	13,453,789.57	0.00	0.00	0.00	13,453,789.57	85.14%	停工	借款及 自有资金
同春生物医药产 业园项目	471,640,000.00	0.00	1,343,696.15	0.00	0.00	1,343,696.15	0.28%	在建	自有资金
其他零星工程	120,165,156.53	40,915,682.45	38,607,128.80	-17,662,379.71	-18,622,022.66	43,238,408.88	0-90%	在建	自有资金
合计	842,954,956.53	166,857,706.95	95,717,671.12	-150,272,603.23	-18,622,022.66	93,680,752.18			/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

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

适用 不适用

25、使用权资产

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	0.00	304,830,902.12	9,619,123.65	314,450,025.77
2.本期增加金额	29,170,000.00	100,174,256.50	236,009.90	129,580,266.40
3.本期减少金额	0.00	46,110,123.20	0.00	46,110,123.20
4.期末余额	29,170,000.00	358,895,035.42	9,855,133.55	397,920,168.97
二、累计折旧				
1.期初余额	0.00	86,792,960.43	3,082,517.90	89,875,478.33
2.本期增加金额	4,861,666.70	100,664,562.55	1,105,918.90	106,632,148.15
(1) 计提	4,861,666.70	100,664,562.55	1,105,918.90	106,632,148.15
3.本期减少金额	0.00	24,770,149.15	0.00	24,770,149.15
(1) 处置	0.00	24,770,149.15	0.00	24,770,149.15
4.期末余额	4,861,666.70	162,687,373.83	4,188,436.80	171,737,477.33
三、账面价值				
1.期末账面价值	24,308,333.30	196,207,661.59	5,666,696.75	226,182,691.64
2.期初账面价值	0.00	218,037,941.69	6,536,605.75	224,574,547.44

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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	228,868,330.50	170,763,603.92	69,763,569.21	1,065,918.60	470,461,422.23
2.本期增加金额	0.00	12,602,868.71	0.00	0.00	12,602,868.71
(1) 购置	0.00	4,574,453.68	0.00	0.00	4,574,453.68
(2) 内部研发	0.00	1,123,927.31	0.00	0.00	1,123,927.31
(3) 在建工程转入	0.00	6,904,487.72	0.00	0.00	6,904,487.72
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	2,490,354.75	3,905,186.36	0.00	1,065,918.60	7,461,459.71
(1) 处置	2,490,354.75	3,905,186.36	0.00	1,065,918.60	7,461,459.71
4.期末余额	226,377,975.75	179,461,286.27	69,763,569.21	0.00	475,602,831.23
二、累计摊销					
1.期初余额	53,245,316.36	127,211,140.89	14,879,740.17	950,732.99	196,286,930.41
2.本期增加金额	4,908,874.36	18,563,181.66	10,282,713.40	0.00	33,754,769.42
(1) 计提	4,908,874.36	18,563,181.66	10,282,713.40	0.00	33,754,769.42
3.本期减少金额	990,520.65	3,844,468.51	0.00	950,732.99	5,785,722.15
(1) 处置	990,520.65	3,844,468.51	0.00	950,732.99	5,785,722.15
4.期末余额	57,163,670.07	141,929,854.04	25,162,453.57	0.00	224,255,977.68
三、减值准备					
1.期初余额	5,600,000.00	462,700.00	0.00	0.00	6,062,700.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	5,600,000.00	462,700.00	0.00	0.00	6,062,700.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	163,614,305.68	37,068,732.23	44,601,115.64	0.00	245,284,153.55
2.期初账面价值	170,023,014.14	43,089,763.03	54,883,829.04	115,185.61	268,111,791.82

本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 2.35% 。

(2). 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	2,507,608.57	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。

其他说明:

适用 不适用

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团对长期闲置的无形资产按照可收回金额计提减值准备人民币 6,062,700.00 元。

27、开发支出

适用 不适用

28、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	本期减少处置	期末余额
云南云卫药事服务有限公司	382,327.76	0.00	382,327.76
辽宁康大彩印包装有限公司	3,067,130.09	0.00	3,067,130.09
南京医药苏州恒昇有限公司	11,142,928.77	0.00	11,142,928.77
南京医药马鞍山有限公司	25,941,730.90	0.00	25,941,730.90
南京医药徐州恩华有限公司	34,699,937.22	0.00	34,699,937.22
合计	75,234,054.74	0.00	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	本期减少处置	期末余额
辽宁康大彩印包装有限公司	3,067,130.09	0.00	3,067,130.09
合计	3,067,130.09	0.00	3,067,130.09

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

本集团将每个被投资单位作为一个资产组。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数 (例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等, 如适用) 及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定, 即根据未来 5 年财务预算和 12% 的税前折扣率预计资产组的未来现金流量现值, 超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

经减值测试后，与云南云卫药事服务有限公司、南京医药苏州恒昇有限公司、南京医药马鞍山有限公司和南京医药徐州恩华有限公司有关的商誉无需计提减值，与辽宁康大彩印包装有限公司有关的商誉已全额计提减值准备人民币 3,067,130.09 元。

其他说明：

□适用 √不适用

29、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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改良支出	34,125,795.73	18,641,101.66	15,965,972.76	388,086.97	36,412,837.66
其他	118,979.25	490,157.59	130,086.76	0.00	479,050.08
合计	34,244,774.98	19,131,259.25	16,096,059.52	388,086.97	36,891,887.74

其他说明：

无

30、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	349,866,474.59	84,600,285.02	237,055,788.35	57,916,288.12
预提费用	13,566,072.43	3,391,518.11	14,698,810.60	3,674,702.65
内部交易未实现利润	160,245,457.17	40,061,364.26	157,813,160.99	39,453,290.25
可抵扣亏损	61,753,376.44	13,841,251.38	73,399,623.26	16,990,946.80
递延收益	224,409,829.49	56,102,457.38	234,760,928.61	58,690,232.16
长期股权投资损益调整	25,729,392.52	6,432,348.13	25,973,855.55	6,493,463.89
应付职工薪酬	38,006,196.53	9,501,549.14	20,587,551.73	5,146,887.94
其他权益工具投资公允价值变动	8,649,083.19	2,162,270.80	8,795,095.05	2,198,773.77
应收款项融资公允价值变动	43,221,566.83	10,805,391.69	15,928,788.87	3,982,197.21
新租赁准则影响	5,153,792.76	902,697.95	9,014,836.37	2,617,585.80
股份支付	16,045,289.57	3,930,406.61	0.00	0.00
合计	946,646,531.52	231,731,540.47	798,028,439.38	197,164,368.59

(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	93,284,297.12	23,321,074.28	99,469,982.93	24,867,495.73
其他权益工具投资公允价值变动	150,548,635.46	37,637,158.84	197,732,896.42	49,433,224.09
政策性搬迁补助	0.00	0.00	47,594,587.04	11,898,646.76
其他	333,977.84	83,494.48	343,191.08	85,797.77
合计	244,166,910.42	61,041,727.60	345,140,657.47	86,285,164.35

(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	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 期初余额
递延所得税资产	6,804,791.66	224,926,748.81	16,383,820.96	180,780,547.63
递延所得税负债	6,804,791.66	54,236,935.94	16,383,820.96	69,901,343.39

(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	144,395,725.84	150,828,789.26
可抵扣亏损	148,051,896.72	106,010,018.07
合计	292,447,622.56	256,838,807.33

(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
2022年	0.00	10,790,434.13
2023年	42,003,687.20	26,677,280.21
2024年	24,458,349.06	22,774,267.53
2025年	19,140,423.13	19,251,289.46
2026年	35,715,975.59	26,516,746.74
2027年	26,733,461.74	0.00
合计	148,051,896.72	106,010,018.07

其他说明:

适用 不适用

31、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
预付土地租金	0.00	29,170,000.00
预付其他租金	0.00	4,769,000.00
预付工程及设备款	2,049,709.55	2,909,674.62
合计	2,049,709.55	36,848,674.62

其他说明:

无。

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	201,777,915.14	380,998,002.50
信用借款	1,602,774,195.05	3,287,852,566.67
合计	1,804,552,110.19	3,668,850,569.17

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

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,945,106,790.25	2,561,093,993.09
合计	2,945,106,790.25	2,561,093,993.09

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。上述金额均为一年内到期的应付票据。

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	18,512,539.35	46,771,541.33
第三方	7,167,296,450.26	5,456,255,756.90
合计	7,185,808,989.61	5,503,027,298.23

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

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	219,120,040.71	74,775,789.02
合计	219,120,040.71	74,775,789.02

(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

其他说明：

适用 不适用

合同负债主要涉及本集团从客户的销售商品合同中收取的预收款。该合同相关收入将在一年内履行履约义务后确认。于 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要合同负债。

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	205,623,763.78	848,132,826.84	819,291,765.55	234,464,825.07
二、离职后福利-设定提存计划	917,257.70	79,953,749.27	79,960,250.81	910,756.16
三、辞退福利	0.00	603,195.68	603,195.68	0.00
合计	206,541,021.48	928,689,771.79	899,855,212.04	235,375,581.23

(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	197,294,522.14	717,436,135.59	688,662,992.23	226,067,665.50
二、职工福利费	0.00	29,677,202.61	29,514,328.63	162,873.98
三、社会保险费	394,500.33	39,896,687.79	39,616,637.35	674,550.77
其中：医疗保险费	285,336.16	35,705,251.15	35,453,991.30	536,596.01
工伤保险费	1,238.13	2,039,904.73	2,040,091.40	1,051.46
生育保险费	107,926.04	2,151,531.91	2,122,554.65	136,903.30
四、住房公积金	0.00	46,081,735.38	46,061,728.58	20,006.80
五、工会经费和职工教育经费	7,934,741.31	15,041,065.47	15,436,078.76	7,539,728.02
合计	205,623,763.78	848,132,826.84	819,291,765.55	234,464,825.07

(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	917,257.70	77,356,131.28	77,362,632.82	910,756.16
2、失业保险费	0.00	2,597,617.99	2,597,617.99	0.00
合计	917,257.70	79,953,749.27	79,960,250.81	910,756.16

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	136,766,219.80	141,161,274.93
企业所得税	102,891,335.18	136,007,319.09
城市维护建设税及教育费附加	9,125,003.93	13,125,220.55
房产税	4,492,109.79	3,106,203.91
其他	13,980,579.85	15,396,687.01
合计	267,255,248.55	308,796,705.49

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	38,012,670.02	28,322,616.75
其他应付款	4,189,256,137.94	2,418,834,225.81
合计	4,227,268,807.96	2,447,156,842.56

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(1). 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
普通股股利	5,109,310.97	11,409,238.69
子公司少数股东股利	32,903,359.05	16,913,378.06
合计	38,012,670.02	28,322,616.75

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团 1 年以上未支付的股利为人民币 19,223,906.97 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 11,409,238.69 元)。

其他应付款

(1). 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	122,201,484.83	202,463,391.92
暂收资产支持票据回款	0.00	635,525,198.60
代收应偿保理款	2,949,666,560.32	692,458,861.59
履约保证金	419,833,631.38	265,941,723.01
工程设备款及保证金	52,072,218.46	34,126,375.51
限制性股票激励计划	38,584,360.00	0.00
其他	606,897,882.95	588,318,675.18
合计	4,189,256,137.94	2,418,834,225.81

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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、一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 年内到期的租赁负债	71,676,155.86	78,278,614.39
1 年内到期的长期借款	380,348,300.00	0.00
1 年内到期的应付债券	1,028,305,811.87	0.00
合计	1,480,330,267.73	78,278,614.39

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

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,537,348,444.45	2,529,127,611.43
药品储备款	354,763,829.89	146,991,947.88
待转销项税	26,850,082.99	0.00
合计	3,918,962,357.33	2,676,119,559.31

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	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
21 南京医药 SCP003	100.00	2021 年 6 月 16 日	270 天	500,000,000.00	507,720,389.20	0.00	2,820,706.69	510,541,095.89	0.00
21 南京医药 SCP004	100.00	2021 年 7 月 21 日	270 天	500,000,000.00	506,105,000.00	0.00	4,066,232.88	510,171,232.88	0.00
21 南京医药 SCP005	100.00	2021 年 7 月 28 日	270 天	500,000,000.00	505,622,500.00	0.00	4,178,869.86	509,801,369.86	0.00
21 南京医药 SCP006	100.00	2021 年 8 月 12 日	270 天	500,000,000.00	504,950,277.78	0.00	4,666,160.58	509,616,438.36	0.00
21 南京医药 SCP007	100.00	2021 年 8 月 28 日	270 天	500,000,000.00	504,729,444.45	0.00	4,886,993.91	509,616,438.36	0.00
22 南京医药 SCP001	100.00	2022 年 3 月 10 日	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	8,248,458.90	508,248,458.90	0.00
22 南京医药 SCP002	100.00	2022 年 4 月 15 日	270 天	500,000,000.00	0.00	499,962,500.00	7,990,494.44	0.00	507,952,994.44
22 南京医药 SCP003	100.00	2022 年 5 月 11 日	270 天	500,000,000.00	0.00	499,962,500.00	6,662,261.11	0.00	506,624,761.11
22 南京医药 SCP004	100.00	2022 年 5 月 19 日	270 天	500,000,000.00	0.00	499,962,500.00	6,507,294.44	0.00	506,469,794.44
22 南京医药 SCP005	100.00	2022 年 5 月 26 日	270 天	500,000,000.00	0.00	499,943,750.00	6,128,616.67	0.00	506,072,366.67
22 南京医药 SCP006	100.00	2022 年 6 月 1 日	270 天	500,000,000.00	0.00	499,962,500.00	5,975,644.45	0.00	505,938,144.45
22 南京医药 SCP007	100.00	2022 年 9 月 26 日	270 天	500,000,000.00	0.00	499,962,500.00	2,478,594.45	0.00	502,441,094.45
22 南京医药 SCP008	100.00	2022 年 10 月 28 日	270 天	500,000,000.00	0.00	499,962,500.00	1,886,788.89	0.00	501,849,288.89
合计	/	/	/	6,500,000,000.00	2,529,127,611.43	3,999,718,750.00	66,497,117.27	3,057,995,034.25	3,537,348,444.45

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	1,981,888,300.00	981,190,000.00
减：一年内到期的长期借款	380,348,300.00	0.00
合计	1,601,540,000.00	981,190,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

于 2022 年 12 月 31 日，信用借款包括：四笔由国家开发银行提供的借款，本金分别为人民币 50,000,000.00 元、人民币 280,000,000.00 元、人民币 50,000,000.00 元和人民币 400,000,000.00 元（到期日分别为 2023 年 3 月 30 日，2023 年 4 月 29 日、2023 年 9 月 30 日和 2024 年 3 月 29 日，利率为 3.00%）。二笔由中国进出口银行提供的借款，本金分别为人民币 500,000,000.00 元和人民币 700,000,000.00 元（到期日分别为 2024 年 8 月 30 日和 2024 年 9 月 9 日，利率为 3.2%）

以上借款均为季度结息，到期后一次性偿还本金。其中，三笔由国家开发银行提供的将于 2023 年到期的借款本金和利息合计人民币 380,348,300.00 元转入一年内到期的非流动负债。

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	1,648,419,758.75	1,647,212,011.32
减：一年内到期的应付债券	1,028,305,811.87	0.00
合计	620,113,946.88	1,647,212,011.32

(2). 应付债券的增减变动的：(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	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中：一年内到期的部分
20 南京医药 MTN001	100.00	2020 年 2 月 17 日	3 年	400,000,000.00	412,244,216.62	0.00	13,456,200.00	324,703.47	13,920,000.00	412,105,120.09	412,105,120.09
20 南京医药 MTN002	100.00	2020 年 4 月 2 日	3 年	600,000,000.00	615,703,191.78	0.00	20,872,500.00	325,000.00	20,700,000.00	616,200,691.78	616,200,691.78
21 南京医药 MTN001	100.00	2021 年 3 月 16 日	3 年	600,000,000.00	619,264,602.92	0.00	25,550,000.00	499,343.96	25,200,000.00	620,113,946.88	0.00
合计	/	/	/	1,600,000,000.00	1,647,212,011.32	0.00	59,878,700.00	1,149,047.43	59,820,000.00	1,648,419,758.75	1,028,305,811.87

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(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	174,908,874.87	202,675,380.86
减：一年内到期的租赁负债	71,676,155.86	78,278,614.39
合计	103,232,719.01	124,396,766.47

其他说明：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年	2021 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	20,800,303.86	24,363,256.66
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)	2,560,113.63	2,433,364.15
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
转租使用权资产取得的收入	68,807.34	68,807.34
与租赁相关的总现金流出	114,230,267.07	122,136,916.32

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

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	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	304,608,080.09	2,954,000.00	14,392,313.09	293,169,767.00	与资产相关及与收益相关的政府补助
合计	304,608,080.09	2,954,000.00	14,392,313.09	293,169,767.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
地块改造项目补助	253,146,714.19	0.00	11,954,394.81	0.00	241,192,319.38	与资产相关
江苏省现代服务业项目补助	3,816,000.00	954,000.00	79,500.00	0.00	4,690,500.00	与资产相关
供应链系统建设补助	10,527,725.97	0.00	950,230.98	0.00	9,577,494.99	与资产相关
物流中心工程项目补助	25,832,503.61	0.00	1,408,187.30	0.00	24,424,316.31	与资产相关
东方漆空间项目补偿	10,985,136.32	0.00	0.00	0.00	10,985,136.32	与资产相关
工业和信息化发展专项资金补贴	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	与资产相关
西丰梅花鹿补助专项资金	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	与收益相关
合计	304,608,080.09	2,954,000.00	14,392,313.09	0.00	293,169,767.00	/

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
		发行 新股	
股份总数	1,041,611,244.00	268,703,768.00	1,310,315,012.00

2022年1月6日，本集团向高级管理人员和核心员工授予普通股股票 16,456,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 2.23 元。本次发行的募集资金总额为人民币 36,696,880.00 元，其中人民币 16,456,000.00 元计入股本，人民币 20,240,880.00 元计入资本公积（股本溢价）。

2022年2月10日，本集团向南京新工投资集团有限责任公司定向发行普通股股票 250,753,768 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 3.98 元/股。本次定向发行的募集资金净额为人民币 987,474,524.94 元，其中人民币 250,753,768.00 元记入股本，人民币 736,720,756.94 元记入资本公积（股本溢价）。

2022年10月28日，本集团向高级管理人员和核心员工授予普通股股票 1,494,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格 2.58 元。本次发行的募集资金总额为人民币 3,854,520.00 元，其中人民币 1,494,000.00 元计入股本，人民币 2,360,520.00 元计入资本公积（股本溢价）。

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

(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

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

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)	1,379,765,115.12	762,102,518.78	0.00	2,141,867,633.90
其他资本公积	271,839,243.33	15,371,750.77	0.00	287,210,994.10
合计	1,651,604,358.45	777,474,269.55	0.00	2,429,078,628.00

其他说明：

- 本期本集团非公开发行股票导致新增资本公积 (股本溢价) 人民币 736,720,756.94 元。详见附注七、53。
- 本期本集团向高级管理人员和核心员工授予普通股股票导致新增资本公积 (股本溢价) 人民币 22,601,400.00 元。详见附注七、53。
- 本期本集团通过增资扩股的方式出售子公司福州同春医疗用品有限公司的少数股权但仍保持对其的控制，处置对价与少数股权净资产份额的差额调整本集团资本公积 (股本溢价) 人民币 2,725,660.61 元和本集团少数股东权益人民币 1,145,466.51 元。详见附注九、2。
- 本期本集团通过增资扩股的方式出售子公司南京医药 (淮安) 天颐医疗用品有限公司的少数股权但仍保持对其的控制，处置对价与少数股权净资产份额的差额调整资本公积 (股本溢价) 人民币 54,701.23 元。详见附注九、2。
- 本期因本集团对高级管理人员和核心员工实施的股权激励计划确认的归属于母公司股东的费用人民币 14,873,552.12 元，计入其他资本公积。详见附注十三。
- 本期本集团子公司南京医药湖北有限公司少数股东湖北中山医疗投资管理有限公司向南京医药湖北有限公司核心员工分配利润计入本集团其他资本公积人民币 498,198.65 元。

56、库存股

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	0.00	38,584,360.00	0.00	38,584,360.00

2022年1月6日，本集团向高级管理人员和核心员工授予普通股股票 16,456,000 股，本次发行的募集资金总额为人民币 36,696,880.00 元。2022年10月28日，本集团向高级管理人员和核心员工授予普通股股票 1,494,000 股，本次发行的募集资金总额为人民币 3,854,520.00 元。因上述限制性股票尚未解锁，故计入库存股。

经 2022 年 4 月 28 日股东大会的批准，本公司向普通股股东按照每 10 股人民币 1.20 元派发现金股利，其中派发给预计未来可解锁的限制性股票持有者的现金股利为人民币 1,967,040.00 元，本集团同时减少库存股以及对应的限制性股票回购义务人民币 1,967,040.00 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留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	141,193,312.37	-47,012,244.96	-135,513.04	-11,759,562.28	-35,186,965.28	-65,717.40	105,870,834.05
其他权益工具投资公允价值变动	141,193,312.37	-47,012,244.96	-135,513.04	-11,759,562.28	-35,186,965.28	-65,717.40	105,870,834.05
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,430,420.60	-24,942,620.39	0.00	-6,235,655.08	-17,465,180.63	-1,241,784.68	-23,895,601.23
其他债权投资公允价值变动	-9,964,265.78	-27,292,777.96	0.00	-6,823,194.48	-19,163,750.38	-1,305,833.10	-29,128,016.16
其他债权投资信用减值准备	3,533,845.18	2,350,157.57	0.00	587,539.40	1,698,569.75	64,048.42	5,232,414.93
其他综合收益合计	134,762,891.77	-71,954,865.35	-135,513.04	-17,995,217.36	-52,652,145.91	-1,307,502.08	81,975,232.82

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	本期减少	期末余额
法定盈余公积	193,447,813.74	40,473,106.18	0.00	233,920,919.92
任意盈余公积	3,451,416.20	0.00	0.00	3,451,416.20
合计	196,899,229.94	40,473,106.18	0.00	237,372,336.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》第 166 条，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入法定公积金，公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上时，可以不再提取。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,581,430,940.31	1,220,156,064.21
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	1,581,430,940.31	1,220,156,064.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	595,667,803.00	505,182,814.26
减：提取法定盈余公积	40,473,106.18	29,330,701.32
应付普通股股利	157,058,521.44	114,577,236.84
加：出售指定为公允价值变动计入其他综合收益的其他权益工具产生的收益	135,513.04	0.00
期末未分配利润	1,979,702,628.73	1,581,430,940.31

经 2022 年 4 月 28 日股东大会的批准，本公司宣告向普通股股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.20 元 (2021 年：人民币 1.10 元)，共人民币 157,058,521.44 元 (2021 年：人民币 114,577,236.84 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 444,646,750.29 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 389,299,435.00 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	50,074,086,129.37	46,912,568,046.20	44,964,111,884.98	42,147,914,257.35
其他业务	147,477,683.66	49,862,033.61	159,083,259.31	38,071,155.28
合计	50,221,563,813.03	46,962,430,079.81	45,123,195,144.29	42,185,985,412.63

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额
按业务类型分类	
销售商品	
- 批发	47,698,722,715.68
- 零售	2,023,476,574.96
- 电商	328,298,585.32
提供服务	
- 特许经营服务费	22,330,415.53
- 仓储物流费	23,588,253.41
- 其他	72,813,285.22
合计	50,169,229,830.12
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	50,145,641,576.71
在某一时段内确认收入	23,588,253.41
合计	50,169,229,830.12

合同产生的收入说明：

□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

其他说明：

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

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	36,895,968.83	33,645,093.94
教育费附加	26,602,198.82	24,331,938.91
房产税	13,803,937.52	12,998,407.20
土地使用税	3,309,509.07	3,150,710.64
印花税	35,283,452.39	16,828,647.73
其他	655,373.45	410,260.69
合计	116,550,440.08	91,365,059.11

其他说明：

无

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
职工费用	567,123,231.00	530,865,723.56
股份支付费用	4,380,222.81	0.00
劳务费	116,000,670.36	102,817,789.46
折旧及摊销	97,239,943.50	101,477,789.83
使用权资产折旧	89,476,446.39	79,548,377.52
租赁及物业费	21,474,748.42	22,430,393.09
办公及水电费	54,008,226.56	51,497,497.69
差旅及业务招待费	76,356,632.98	86,674,007.32
技术及专业服务费	62,105,350.94	35,046,450.25
其他	69,418,370.93	65,712,513.74
合计	1,157,583,843.89	1,076,070,542.46

其他说明：

无

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
职工费用	339,607,334.85	309,324,541.20
股份支付费用	11,546,151.24	0.00
折旧及摊销	52,398,175.84	45,541,959.74
使用权资产折旧	15,643,871.91	14,353,203.59
办公及水电费	15,774,005.33	16,060,926.16
差旅及业务招待费	11,441,328.46	11,157,506.85
租赁及物业费	1,885,669.07	4,366,227.72
技术及专业服务费	18,255,292.21	14,359,198.04
其他	20,502,580.85	17,773,796.58
合计	487,054,409.76	432,937,359.88

其他说明：

无

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	10,910,142.40	7,704,488.96
股份支付费用	633,861.59	0.00
折旧与摊销费用	9,129,940.53	9,137,834.58
其他	6,760,249.62	4,115,287.42
合计	27,434,194.14	20,957,610.96

其他说明：

无

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	325,508,344.41	371,217,027.03
租赁负债的利息支出	7,393,468.73	8,971,692.93
保理费用	101,746,976.06	58,809,691.58
存款利息收入	-11,408,286.66	-13,171,038.09
其他财务费用	11,929,390.23	16,016,263.14
合计	435,169,892.77	441,843,636.59

其他说明：

无

67、其他收益

√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
地块改造项目补助	11,954,394.81	929,981.47
供应链系统建设补助	950,230.98	950,230.98
物流中心工程项目补助	1,408,187.30	1,582,989.60
省现代服务业项目补助	79,500.00	0.00
医药储备资金补助	3,353,106.28	2,028,472.67
稳岗补贴	3,029,850.80	2,689,518.99
税收优惠	2,233,999.58	214,789.72
促进服务业发展政策资金	1,904,000.00	543,000.00
企业贡献奖励	1,701,900.00	720,000.00
房租补贴	52,800.00	0.00
其他与企业日常活动相关的收益性政府补助	2,094,647.89	5,815,031.46
合计	28,762,617.64	15,474,014.89

68、投资损失

√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
权益法核算的长期股权投资损失	-519,048.27	-2,900,092.28
处置子公司产生的投资收益	0.00	6,009,975.78
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,529,150.92	3,203,168.45
处置债权投资产生的投资损失	-51,522,700.48	-95,311,006.69
其他	867,696.17	1,259,270.10
合计	-48,644,901.66	-87,738,684.64

其他说明：

无

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

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	-75,091,355.48	-11,481,368.42
其他应收款坏账损失	-20,890,388.68	3,301,226.23
应收款项融资坏账损失	-2,350,157.57	197,760.77
合计	-98,331,901.73	-7,982,381.42

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
存货跌价损失	-6,741,754.69	-3,696,215.62
预付款项减值损失	-29,496.97	-4,921,303.32
合计	-6,771,251.66	-8,617,518.94

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、无形资产处置利得	23,967,249.30	60,542,417.54
合计	23,967,249.30	60,542,417.54

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	3,353,357.22	13,115,860.72	3,353,357.22
其他	4,708,315.97	3,854,419.81	4,708,315.97
合计	8,061,673.19	16,970,280.53	8,061,673.19

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

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
非流动资产毁损报废损失	177,554.37	0.00	177,554.37
对外捐赠	10,625,688.80	6,153,452.20	10,625,688.80
各项基金	13,204,716.92	11,461,604.76	13,204,716.92
罚款及税费滞纳金支出	1,174,409.53	79,929.54	1,174,409.53
其他	11,190,158.44	6,122,339.17	11,190,158.44
合计	36,372,528.06	23,817,325.67	36,372,528.06

其他说明：

无

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	226,567,027.55	231,119,950.44
递延所得税费用	-29,841,962.28	-2,990,776.38
汇算清缴差异调整	-6,632,726.23	185,313.60
合计	190,092,339.04	228,314,487.66

(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	906,011,909.60
按法定 / 适用税率计算的所得税费用	226,502,977.50
子公司适用不同税率的影响	-671,914.74
汇算清缴差异调整	-6,632,726.23
非应税收入的影响	-632,287.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,673,753.21
使用或确认前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	-45,271,397.04
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	6,396,505.44
其他	727,428.63
所得税费用	190,092,339.04

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). 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	11,408,286.66	13,171,038.09
收到的外部单位往来款	190,400,305.99	185,819,825.73
其他业务收入	147,477,683.66	159,083,259.31
收到的政府补助	17,324,304.55	55,632,727.84
净收到的应收账款保理业务暂收款	2,257,207,698.73	250,154,933.76
收到的资产支持票据业务暂收款	0.00	330,596,468.15
合计	2,623,818,279.59	994,458,252.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 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
支付的销售费用和管理费用	495,441,123.48	497,791,599.98
支付的外部单位往来款	605,972,712.10	221,096,652.69
支付的资产支持票据业务暂收款	635,525,198.60	0.00
合计	1,736,939,034.18	718,888,252.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
出售子公司部分股权收到的款项	4,602,000.00	0.00
合计	4,602,000.00	0.00

(6). 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
支付子公司少数股东股权收购款	0.00	6,491,905.00
偿还租赁负债所支付的现金	114,230,267.07	110,571,488.57
合计	114,230,267.07	117,063,393.57

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	715,919,570.56	610,551,837.29
加：信用减值损失	98,331,901.73	7,982,381.42
资产减值损失	6,771,251.66	8,617,518.94
固定资产和投资性房地产折旧	120,087,107.78	119,284,338.15
无形资产摊销	33,754,769.42	27,988,992.00
使用权资产折旧	106,632,148.15	94,205,987.21
长期待摊费用摊销	16,096,059.52	17,436,033.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	-23,789,694.93	-60,542,417.54
股份支付费用	16,560,235.64	0.00
财务费用	334,758,770.79	380,188,719.96
投资收益	-2,877,798.82	-7,572,322.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,293,237.54	110,543.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,548,724.74	-3,051,879.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,271,491,700.73	-460,580,353.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,989,918,210.58	-1,360,196,918.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,185,718,013.96	1,320,908,256.68
其他	976,860.10	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-682,312,678.03	695,330,717.04
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,617,612,413.73	1,892,566,080.92
减：现金的期初余额	1,892,566,080.92	1,390,904,786.88
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额（减少以“-”号填列）	-274,953,667.19	501,661,294.04

(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	1,617,612,413.73	1,892,566,080.92
其中：库存现金	127,793.71	34,367.31
可随时用于支付的银行存款	1,614,416,317.20	1,891,134,888.66
可随时用于支付的其他货币资金	3,068,302.82	1,396,824.95
使用受限制的货币资金	709,583,434.86	200,754,830.80
减：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-709,583,434.86	-200,754,830.80
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,617,612,413.73	1,892,566,080.92
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	709,583,434.86	200,754,830.80

其他说明：

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、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金 - 其他货币资金	686,226,266.33	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	23,357,168.53	因共管账户而使用受限
应收票据	1,946,280,477.67	用于开具银行承兑汇票而质押
应收票据	379,902,177.52	已用于背书和贴现未能终止确认而受限
合计	3,035,766,090.05	/

82、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

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

本集团本期收到的政府补助情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	列报项目	计入当期损益金额
工业和信息化发展专项资金补贴	2,000,000.00	递延收益	0.00
江苏省现代服务业项目补助	954,000.00	递延收益	79,500.00
促进服务业发展政策资金	1,904,000.00	其他收益	1,904,000.00
税收优惠	2,233,999.58	其他收益	2,233,999.58
企业贡献奖励	1,701,900.00	其他收益	1,701,900.00
稳岗补贴	3,029,850.80	其他收益	3,029,850.80
医药储备资金补助	3,353,106.28	其他收益	3,353,106.28
其他与企业日常活动相关的收益性政府补助	2,147,447.89	其他收益	2,147,447.89
合计	17,324,304.55	/	

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
南京医药医疗科技有限公司	新设成立
安徽天星医药供应链有限公司	新设成立
亳州天星医药有限公司	增资控股
南京医药仙桃有限公司	新设成立
南京医药鄂州有限公司	新设成立
南京医药武汉新洲有限公司	新设成立
南京医药监利有限公司	新设成立
马鞍山市江南大药房有限公司	清算注销
厦门绿金谷大药房有限公司	清算注销
昆明南药新特药医药有限公司	清算注销

6、其他

适用 不适用

九、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	0.00	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	0.00	设立
南京鹤龄药事服务有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	0.00	100.00	设立
南京医药扬州有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	100.00	0.00	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	0.00	100.00	设立
南京医药百信药房高淳有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	70.00	设立
南京鼓楼大药店有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	66.67	33.33	非同一控制下企业合并取得
南京鹤龄大药店有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	设立
南京医药医疗用品有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	100.00	0.00	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	0.00	设立
南京中健之康物业管理有限公司	江苏省	江苏省	其他服务业	100.00	0.00	设立
江苏中健之康信息技术有限公司	江苏省	江苏省	其他服务业	100.00	0.00	设立
江苏泉方中医药发展有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	0.00	100.00	设立
江苏华晓医药物流有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	100.00	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药(淮安)天颐医疗用品有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	0.00	68.00	设立
徐州市广济连锁药店有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
江苏盐淮百信连锁药业有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	60.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药南通健桥大药房连锁有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药(淮安)天颐药房连锁有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药扬州康德药房连锁有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	97.00	非同一控制下企业合并取得
盐城市中福华晓药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	设立
徐州南药医疗用品有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	0.00	100.00	设立
南京医药弘景大药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	66.00	0.00	设立
南京医药常州有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	100.00	0.00	设立
南京医药泰州有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	100.00	0.00	设立
南京医药万户良方健康管理有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	60.00	设立
南京医药苏州恒昇有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	51.00	0.00	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	医疗器械	0.00	51.00	设立

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	
苏州爱尔健药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	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	药品批发	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得
南京医药百信爱药房有限责任公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	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	药品零售	0.00	51.00	设立
南京鹤龄药店有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	设立
南京鹤龄房产物业管理有限公司	江苏省	江苏省	其他服务业	0.00	100.00	分立
南京鹤益龄大药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	18.00	42.00	设立
南京医药徐州恩华有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	70.00	0.00	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	药品零售	0.00	100.00	设立
南通市康正大药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	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	药品批发	51.00	0.00	设立
南京医药杏通元医疗器械有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	51.00	0.00	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	药品批发	0.00	51.00	设立
南京药事达医药科技有限公司	江苏省	江苏省	其他服务业	100.00	0.00	设立
南京医药湛德医疗科技有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	0.00	51.00	设立
南京新涛医疗科技发展有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	51.00	0.00	设立
南京医药医疗科技有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	51.00	0.00	设立
安徽天星医药集团有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	86.36	0.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药合肥天润有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	74.50	非同一控制下企业合并取得
南京医药滁州天星药事服务有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	80.00	设立
南京医药安庆有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	51.00	设立
南京医药六安天星有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	55.01	设立
安徽天星大药房连锁有限公司	安徽省	安徽省	药品零售	0.00	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	药品零售	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
合肥市天元医疗器械有限公司	安徽省	安徽省	医疗器械	0.00	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	药品批发	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
马鞍山市曼迪新生态农业科技有 限公司	安徽省	安徽省	其他服务业	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药马鞍山天星大药房连锁有限公 司	安徽省	安徽省	药品零售	0.00	100.00	设立
安徽天星生物制品有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	51.00	设立

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	
阜阳天星医药有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	67.00	增资控股
界首天星医药有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	70.00	增资控股
亳州天星医药有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	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	其他服务业	0.00	100.00	设立
福建同春药业股份有限公司	福建省	福建省	药品批发	70.41	0.00	设立
福州常春药业有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	100.00	设立
福建东南医药有限公司	福建省	福建省	药品批发	80.00	20.00	同一控制下企业合并取得
福建回春药业有限公司	福建省	福建省	药品零售	0.00	100.00	设立
厦门同春医药股份有限公司	福建省	福建省	药品批发	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	药品批发	0.00	100.00	设立
福建三明同春医药有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	51.00	非同一控制下企业合并取得
福建省莆田同春医药有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	60.00	非同一控制下企业合并取得
福建省宁德市古田同春医药有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	51.22	设立
福建龙岩同春医药有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	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	药品零售	0.00	100.00	设立
福州同春医疗用品有限公司	福建省	福建省	医疗器械	0.00	51.00	设立
福州同春企业资产管理有限公司	福建省	福建省	其他服务业	0.00	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	其他服务业	0.00	50.00	设立
南京医药湖北有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	51.00	0.00	设立
南京医药孝感有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	0.00	70.00	设立
南京医药恩施州有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	0.00	51.00	设立
南京医药仙桃有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	0.00	60.00	设立
南京医药鄂州有限公司	湖北省	湖北省	药品零售	0.00	60.00	设立
南京医药武汉新洲有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	0.00	51.00	设立
南京医药监利有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	0.00	60.00	设立
南京医药咸宁有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	0.00	51.00	设立
南药湖北递梯批大药房连锁有限公司	湖北省	湖北省	药品零售	0.00	100.00	设立
云南云卫药事服务有限公司	云南省	云南省	药品批发	71.10	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	设立

其他说明:

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。

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
福建同春	29.59%	14,447,562.86	-17,118,668.00	169,071,621.52
安徽天星	13.64%	42,208,177.89	-20,097,451.95	252,400,880.37
南药湖北	49.00%	40,475,980.87	-35,342,500.00	125,861,230.40

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					
	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
福建同春	1,263,278,391.35	196,151,973.97	1,459,430,365.32	791,947,378.53	157,896,035.31	949,843,413.84
安徽天星	8,692,530,364.43	489,465,044.60	9,181,995,409.03	8,091,610,995.96	32,501,235.10	8,124,112,231.06
南药湖北	2,715,098,842.27	112,549,311.51	2,827,648,153.78	2,581,879,746.58	2,057,064.88	2,583,936,811.46
子公司名称	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
福建同春	1,281,158,636.38	216,473,445.20	1,497,632,081.58	819,913,745.27	169,881,185.10	989,794,930.37
安徽天星	7,451,122,234.58	504,703,128.44	7,955,825,363.02	6,996,858,479.87	40,943,738.43	7,037,802,218.30
南药湖北	1,918,685,020.76	118,582,581.56	2,037,267,602.32	1,801,297,020.95	4,391,446.89	1,805,688,467.84

单位：元 币种：人民币

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建同春	4,094,711,679.26	51,509,065.21	53,464,590.49	148,537,840.89
安徽天星	13,784,426,820.33	218,857,097.09	211,512,130.68	111,968,074.68
南药湖北	4,840,714,833.18	79,271,846.32	78,742,386.92	-354,610,445.80
子公司名称	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
福建同春	3,864,049,107.99	43,550,636.61	43,550,636.61	15,830,551.67
安徽天星	12,400,100,049.96	203,406,294.35	203,406,294.35	-226,335,771.11
南药湖北	4,415,754,486.20	74,839,320.27	74,839,320.27	262,222,420.94

其他说明：

无

(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

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

于 2022 年 6 月 10 日，本集团子公司南京医药（淮安）天颐有限公司与淮安市领驰科技合伙企业（普通合伙）签订增资扩股协议，增资扩股后，南京医药（淮安）天颐有限公司对南京医药（淮安）天颐医疗用品有限公司的持股比例由 100%下降至 68%。

于 2022 年 11 月 3 日，本集团子公司福建同春药业股份有限公司与福州仓山德展企业管理合伙企业（有限合伙）签订增资扩股协议，增资扩股后，福建同春药业股份有限公司对福州同春医疗用品有限公司的持股比例由 100%下降至 51%。

(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

	福州同春医疗用品 有限公司	南京医药 (淮安) 天 颐医疗用品有限公 司
购买成本 / 处置对价	3,660,800.00	941,200.00
- 现金	3,660,800.00	941,200.00
- 非现金资产的公允价值	0.00	0.00
购买成本 / 处置对价合计	3,660,800.00	941,200.00
减：按取得 / 处置的股权比例计算的子公司净资产 份额	-210,327.12	886,498.77
差额	0.00	0.00
其中：调整资本公积	3,871,127.12	54,701.23
调整盈余公积	0.00	0.00
调整未分配利润	0.00	0.00

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

(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

(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	0.00	747,696.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润 (亏损以“-”号填列)	-928,273.53	-1,252,303.83
- 综合收益总额	-928,273.53	-1,252,303.83
联营企业：		
投资账面价值合计	12,365,741.17	12,137,093.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润 (亏损以“-”号填列)	228,647.90	-1,647,788.45
- 综合收益总额	228,647.90	-1,647,788.45

(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 积的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认 的损失
南京鑫一汇企业管理有限公司	0.00	-180,577.36	-180,577.36

(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、与金融工具相关的风险

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 2022 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 5.72% (2021 年 12 月 31 日：10.71%)。

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	2022年末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	合计	
短期借款	1,808,512,897.42	0.00	0.00	1,808,512,897.42	1,804,552,110.19
应付票据	2,945,106,790.25	0.00	0.00	2,945,106,790.25	2,945,106,790.25
应付账款	7,185,808,989.61	0.00	0.00	7,185,808,989.61	7,185,808,989.61
其他应付款	4,232,148,050.83	0.00	0.00	4,232,148,050.83	4,227,268,807.96
其他流动负债	3,553,431,083.34	0.00	0.00	3,553,431,083.34	3,537,348,444.45
长期借款	436,604,966.67	1,629,508,888.89	0.00	2,066,113,855.56	1,981,888,300.00
应付债券	1,060,786,645.20	605,460,000.00	0.00	1,666,246,645.20	1,648,419,758.75
租赁负债	77,887,185.15	39,841,974.73	71,041,662.63	188,770,822.51	174,908,874.87
合计	21,300,286,608.47	2,274,810,863.62	71,041,662.63	23,646,139,134.72	23,505,302,076.08

单位：元 币种：人民币

项目	2021年末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	合计	
短期借款	3,714,422,074.73	0.00	0.00	3,714,422,074.73	3,668,850,569.17
应付票据	2,561,093,993.09	0.00	0.00	2,561,093,993.09	2,561,093,993.09
应付账款	5,503,027,298.23	0.00	0.00	5,503,027,298.23	5,503,027,298.23
其他应付款	2,449,142,003.67	0.00	0.00	2,449,142,003.67	2,447,156,842.56
其他流动负债	2,694,046,099.47	0.00	0.00	2,694,046,099.47	2,529,127,611.43
长期借款	35,700,000.00	988,203,611.11	0.00	1,023,903,611.11	981,190,000.00
应付债券	56,164,000.00	1,065,277,777.78	631,244,000.00	1,752,685,777.78	1,647,212,011.32
租赁负债及一年内到期的非流动负债	79,254,384.99	62,607,924.36	72,185,753.06	214,048,062.41	202,675,380.86
合计	17,092,849,854.18	2,116,089,313.25	703,429,753.06	19,912,368,920.49	19,540,333,706.66

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 2022 年和 2021 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	2022 年		2021 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
固定利率金融工具：				
金融负债				
- 短期借款	2.90%~3.40%	-1,804,552,110.19	3.30% ~ 3.55%	-3,668,850,569.17
- 其他应付款	3.20%~4.785%	-122,201,484.83	3.40% ~ 4.785%	-202,463,391.92
- 其他流动负债	1.83%~2.85%	-3,537,348,444.45	2.65% - 3.27%	-2,529,127,611.43
- 长期借款	3.00%~3.20%	-1,981,888,300.00	3.50% ~ 3.70%	-981,190,000.00
- 应付债券	3.48%~4.20%	-1,648,419,758.75	3.55% ~ 4.28%	-1,647,212,011.32
- 租赁负债及一年内到期的租赁负债	3.55%~4.65%	-174,908,874.87	3.55% ~ 4.65%	-202,675,380.86
合计		-9,269,318,973.09		-9,231,518,964.70
浮动利率金融工具：				
金融资产				
- 货币资金	0.25%~1.10%	2,327,068,054.88	0.30% ~ 1.10%	2,093,286,544.41
合计		2,327,068,054.88		2,093,286,544.41

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。

于 2022 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 17,453,010.41 元 (2021 年 12 月 31 日：增加人民币 15,699,649.08 元)。

十一、公允价值的披露

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			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	0.00	0.00	2,565,464,229.94	2,565,464,229.94
其他权益工具投资	187,053,355.45	0.00	7,029,687.04	194,083,042.49
持续以公允价值计量的资产总额	187,053,355.45	0.00	2,572,493,916.98	2,759,547,272.43

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。

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)
应收款项融资	2,565,464,229.94	现金流量折现法	风险调整折现率	0%-1.781%
非上市权益工具投资	7,029,687.04	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					
应收款项融资	1,940,535,542.53	-27,292,777.96	14,669,315,169.22	-14,017,093,703.85	0.00	2,565,464,229.94	-2,350,157.57
其他权益工具投资	7,540,079.29	-479,892.25	0.00	0.00	-30,500.00	7,029,687.04	0.00
合计	1,948,075,621.82	-27,772,670.21	14,669,315,169.22	-14,017,093,703.85	-30,500.00	2,572,493,916.98	-2,350,157.57

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	-2,350,157.57	-197,760.77
合计	-2,350,157.57	-197,760.77
计入其他综合收益的利得 / (损失)		
- 其他债权投资公允价值变动	-27,292,777.96	-10,099,648.88
- 其他债权投资信用减值准备	2,350,157.57	197,760.77
-其他权益工具投资公允价值变动	-479,892.25	-13,369,060.73
合计	-25,422,512.64	-23,270,948.84

(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 2022 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 24,262,849.00 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 14,554,016.57 元)。

2022 年及 2021 年上述非上市权益工具投资被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。本集团采用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 2022 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 (2021 年 12 月 31 日：人民币 71,959.93 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 2022 年 12 月 31 日及 2021 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

十二、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 (%)
南京新工投资集团有限责任公司 (“南京新工投”)	南京	资产运作 及投资管理	4,529,736,200.00	44.13	44.13

本企业的母公司情况的说明

南京新工投直接持有本公司合计 578,207,286 股股份 (持股比例 44.13%)，为本公司的母公司。本公司最终控制方仍为南京市人民政府国有资产监督管理委员会。本公司的母公司及最终控制方均不对外提供报表。

其他说明：

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九。

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九、3。

□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

其他说明

□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	关联方关系
金陵药业股份有限公司（“金陵药业”）	受同一实际控制人控制
南京梅山医院有限责任公司（“南京梅山医院”）	受同一实际控制人控制
南京白敬宇制药有限责任公司（“南京白敬宇”）	实际控制人的联营企业
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司（“南京艾德”）	实际控制人的联营企业
南京中山制药有限公司（“南京中山制药”）	过去 12 个月内受同一实际控制人控制的其他成员单位的联营企业
南京益同药业有限公司（“南京益同”）	受同一实际控制人控制的其他成员单位的联营企业
湖北中山医疗投资管理有限公司（“湖北中山医疗”）	持有对本集团有重要影响的控股子公司 10%以上股份的法人股东
Alliance Healthcare Asia Pacific Limited （“Alliance Healthcare”）	实施重大影响的投资方
南京鑫一汇企业管理有限公司（“南京鑫一汇”）	本集团的合营企业

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	60,543,851.19	62,543,133.92
南京白敬宇	采购商品	5,376,864.28	9,771,664.18
南京中山制药	采购商品	21,707,924.35	22,921,681.00
南京益同	采购商品	43,445,231.92	35,484,886.19
合计	/	131,073,871.74	130,721,365.29

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	321,493,445.46	363,668,786.12
南京梅山医院	销售商品	127,205,178.35	97,051,946.68
南京中山制药	销售商品	33,705.00	50,536.36
南京艾德	销售商品	0.00	265.49
南京白敬宇	销售商品	0.00	743.36
合计	/	448,732,328.81	460,772,278.01

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

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
南京鑫一汇	房屋及土地	3,720,200.05	3,596,374.67

本公司作为承租方：

适用 不适用

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
南京中山制药	房屋建筑物	10,275,650.81	0.00	879,225.39	0.00	20,514,386.26	0.00

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				
南京新工投*	300,000,000.00	2022年1月10日	2023年1月9日	年利率3.20%
南京新工投*	100,000,000.00	2022年1月10日	2023年1月9日	年利率3.20%
南京新工投*	200,000,000.00	2022年1月10日	2023年1月9日	年利率3.20%
南京新工投*	200,000,000.00	2022年3月21日	2023年3月20日	年利率3.20%
南京新工投*	200,000,000.00	2022年3月21日	2023年3月20日	年利率3.00%
南京新工投*	100,000,000.00	2022年3月16日	2023年3月15日	年利率3.00%
南京新工投*	200,000,000.00	2022年3月16日	2023年3月15日	年利率3.00%
南京新工投*	100,000,000.00	2022年3月16日	2023年3月15日	年利率3.00%
南京新工投*	200,000,000.00	2022年3月16日	2023年3月15日	年利率3.00%
南京新工投*	500,000,000.00	2022年4月14日	2023年4月13日	年利率3.00%
南京新工投*	100,000,000.00	2022年4月22日	2023年4月22日	年利率3.00%
南京新工投*	400,000,000.00	2022年4月22日	2023年4月22日	年利率3.00%
南京新工投*	500,000,000.00	2022年6月15日	2023年6月14日	年利率3.00%
南京新工投	500,000,000.00	2022年9月16日	2022年12月28日	年利率3.00%
湖北中山医疗*	50,000,000.00	2022年1月4日	2023年1月4日	年利率3.55%
湖北中山医疗*	50,000,000.00	2022年1月5日	2023年1月5日	年利率3.55%
湖北中山医疗	1,000,000.00	2022年2月14日	2023年2月14日	年利率3.55%
湖北中山医疗	10,000,000.00	2022年8月12日	2023年8月12日	年利率3.40%

* 关联方借款已提前偿还。

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
偿还				
南京新工投	300,000,000.00	2022年1月10日	2023年1月9日	年利率3.20%
南京新工投	100,000,000.00	2022年1月10日	2023年1月9日	年利率3.20%
南京新工投	200,000,000.00	2022年1月10日	2023年1月9日	年利率3.20%
南京新工投	200,000,000.00	2022年3月21日	2023年3月20日	年利率3.20%
南京新工投	200,000,000.00	2022年3月21日	2023年3月20日	年利率3.00%
南京新工投	100,000,000.00	2022年3月16日	2023年3月15日	年利率3.00%
南京新工投	200,000,000.00	2022年3月16日	2023年3月15日	年利率3.00%
南京新工投	100,000,000.00	2022年3月16日	2023年3月15日	年利率3.00%
南京新工投	200,000,000.00	2022年3月16日	2023年3月15日	年利率3.00%
南京新工投	500,000,000.00	2022年4月14日	2023年4月13日	年利率3.00%
南京新工投	100,000,000.00	2022年4月22日	2023年4月22日	年利率3.00%
南京新工投	400,000,000.00	2022年4月22日	2023年4月22日	年利率3.00%
南京新工投	500,000,000.00	2022年6月15日	2023年6月14日	年利率3.00%
南京新工投	500,000,000.00	2022年9月16日	2022年12月28日	年利率3.00%
湖北中山医疗	5,000,000.00	2021年7月20日	2022年7月20日	年利率3.40%
湖北中山医疗	25,000,000.00	2021年7月22日	2022年7月22日	年利率3.40%
湖北中山医疗	10,000,000.00	2021年7月27日	2022年7月27日	年利率3.40%
湖北中山医疗	11,000,000.00	2021年8月11日	2022年8月11日	年利率3.55%
湖北中山医疗	10,000,000.00	2021年8月16日	2022年8月16日	年利率3.55%
湖北中山医疗	2,000,000.00	2021年8月27日	2022年8月27日	年利率3.55%
湖北中山医疗	20,000,000.00	2021年10月11日	2022年10月11日	年利率3.55%
湖北中山医疗	5,000,000.00	2021年10月12日	2022年10月12日	年利率3.55%
湖北中山医疗	50,000,000.00	2022年1月4日	2023年1月4日	年利率3.55%
湖北中山医疗	45,000,000.00	2022年1月5日	2023年1月5日	年利率3.55%

(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	21,048,300.00	12,633,100.00
股份支付费用	1,784,180.59	0.00
合计	22,832,480.59	12,633,100.00

(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
南京新工投	借款利息支出	13,703,888.84	53,770,555.56
南京新工投	收到研发项目经费	650,000.00	0.00
湖北中山医疗	借款利息支出	6,108,123.25	3,736,329.14
Alliance Healthcare	代垫股利税金	1,734,689.17	1,590,131.74
合计	/	22,196,701.26	59,097,016.44

6、关联方应收应付款项

(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	99,545,264.18	318,544.85	74,416,277.63	260,456.97
应收账款	南京梅山医院	18,188,230.61	58,202.34	17,622,023.14	61,677.08
合计	/	117,733,494.79	376,747.19	92,038,300.77	322,134.05
预付款项	南京中山制药	498,047.93	0.00	5,545,763.44	0.00
预付款项	南京白敬宇	397,565.77	0.00	0.00	0.00
预付款项	南京益同	0.00	0.00	3,200,152.97	0.00
预付款项	金陵药业	56,812.19	0.00	37,482.43	0.00
合计	/	952,425.89	0.00	8,783,398.84	0.00
其他应收款	金陵药业	158,243.53	12,246.47	84,041.26	420.21
其他应收款	Alliance Healthcare	1,734,689.17	8,673.45	3,035,706.05	15,178.53
其他应收款	南京中山制药	550,000.00	2,750.00	310,000.00	1,550.00
合计	/	2,442,932.70	23,669.92	3,429,747.31	17,148.74

(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	9,327,241.56	23,000,115.93
应付账款	南京中山制药	325,020.77	403,144.68
应付账款	南京白敬宇	786,861.38	1,436,173.83
应付账款	南京艾德	5,144.04	5,144.04
应付账款	南京益同	8,068,271.60	21,926,962.85
合计	/	18,512,539.35	46,771,541.33
合同负债	金陵药业	0.00	3,092.96
合同负债	南京中山制药	7,560.00	0.00
合计	/	7,560.00	3,092.96
其他应付款	湖北中山医疗	16,141,066.67	88,558,927.78
其他应付款	南京梅山医院	81,708.84	0.00
其他应付款	金陵药业	265,658.00	0.00
其他应付款	南京白敬宇	1,353.07	265,658.00
其他应付款	南京益同	45,170.41	81,353.07
合计	/	16,534,956.99	88,905,938.85

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

公司本期授予的各项权益工具总额	17,950,000
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见十三、2

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

本集团第八届董事会临时会议、第八届监事会临时会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》(以下简称“议案”)。于2022年1月6日本集团以人民币2.23元/股的授予价格向高级管理人员和核心员工授予普通股股票16,456,000股,授予日股份支付的公允价值为人民币2.84元/股。2022年10月28日本集团以人民币2.58元/股的授予价格向高级管理人员和核心员工授予普通股股票1,494,000股,授予日股份支付的公允价值为人民币2.54元/股。

根据议案,本次限制性股票激励分三期解锁,分别自授予日起后24个月后、36个月后及48个月后,解除限售的比例分别为33%、33%及34%,解除限售需完成本集团业绩考核目标和个人业绩考核目标。

本集团管理层将授予激励对象的股份支付认定为以权益结算的股份支付。本次限制性股票分三期解锁,每期的解锁条件相对独立,因此本集团将各期作为一个独立的股份支付计划处理,在资产负债表日根据限制性股票在授予日的公允价值和可行权数量的最佳估计为基础,分别在24个月内、36个月内及48个月内分摊股份支付的费用,本期记入股份支付的费用为人民币16,560,235.64元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、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	0.00	31,080,000.00
已批准未订立的长期资产投资合同	1,040,156,000.00	145,830,000.00
已批准未订立的股权投资合同	148,000,000.00	0.00
合计	1,188,156,000.00	176,910,000.00

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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

于2023年2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2023年度第一期超短期融资券，发行期限为90日，发行利率为2.20%；于2023年2月20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2023年度第二期超短期融资券，发行期限为180日，发行利率为2.53%；于2023年2月21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2023年度第三期超短期融资券，发行期限为270日，发行利率为2.77%。于2023年3月23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2023年度第四期超短期融资券，发行期限为89日，发行利率为2.2%。

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	183,444,101.68
-----------	----------------

于2023年3月29日，本公司董事会审议通过本公司2022年利润分配方案，拟分配的利润合计人民币183,444,101.68元。该利润分配方案须经本公司股东大会审议通过后实施。于资产负债表日后批准派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

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

十六、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、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

报告分部的确定依据与会计政策参见附注五、43。

(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

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

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

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

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

本集团 2022 年的资本管理战略与 2021 年一致。

经调整的净债务资本率如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本集团		本公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债				
短期借款	1,804,552,110.19	3,668,850,569.17	1,381,529,730.87	3,277,841,566.67
其他应付款	122,201,484.83	202,463,391.92	0.00	0.00
其他流动负债	3,537,348,444.45	2,529,127,611.43	3,537,348,444.45	2,529,127,611.43
长期借款	1,981,888,300.00	981,190,000.00	1,981,888,300.00	981,190,000.00
应付债券	1,648,419,758.75	1,647,212,011.32	1,648,419,758.75	1,647,212,011.32
租赁负债	174,908,874.87	202,675,380.86	14,129,462.50	21,515,249.06
总债务合计	9,269,318,973.09	9,231,518,964.70	8,563,315,696.57	8,456,886,438.48
加：提议分配的股利	183,444,101.68	157,058,521.44	183,444,101.68	157,058,521.44
减：现金	1,617,612,413.73	1,892,566,080.92	1,000,482,376.26	1,571,759,996.22
经调整的净债务	7,835,150,661.04	7,496,011,405.22	7,746,277,421.99	7,042,184,963.70
股东权益	6,694,886,077.43	5,233,763,821.34	5,032,816,210.35	3,791,673,054.90
减：提议分配的股利	183,444,101.68	157,058,521.44	183,444,101.68	157,058,521.44
股东权益经调整的资本	6,511,441,975.75	5,076,705,299.90	4,849,372,108.67	3,634,614,533.46
经调整的净债务资本率	120%	148%	160%	194%

本公司或本公司的子公司均无需遵循外部强制性的资本要求。

十七、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
1年以内(含1年)	1,733,801,363.10
1年至2年(含2年)	75,218,750.97
2年至3年(含3年)	667,043.68
3年以上	30,377,423.93
小计	1,840,064,581.68
坏账准备	-54,913,455.48
合计	1,785,151,126.20

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

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,840,064,581.68	100.00	54,913,455.48	2.98	1,785,151,126.20	1,896,018,835.73	100.00	37,443,263.96	1.97	1,858,575,571.77
合计	1,840,064,581.68	/	54,913,455.48	/	1,785,151,126.20	1,896,018,835.73	/	37,443,263.96	/	1,858,575,571.77

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

组合计提项目:

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	1,733,801,363.10	5,548,164.36	0.32
1年至2年 (含2年)	75,218,750.97	18,353,375.24	24.40
2年至3年 (含3年)	667,043.68	634,491.95	95.12
3年以上	30,377,423.93	30,377,423.93	100.00
合计	1,840,064,581.68	54,913,455.48	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

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	核销	
按组合计提坏账准备	37,443,263.96	17,470,191.52	0.00	54,913,455.48
合计	37,443,263.96	17,470,191.52	0.00	54,913,455.48

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司期末余额前五名的应收账款合计人民币 326,965,440.96 元，占应收账款期末余额合计数的 17.77%，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 1,046,289.41 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

本公司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公司未保留对该等应收账款的控制，本公司不享有该等应收账款继续涉入的权利，也未承担继续涉入义务，故此本公司本期终止确认该些应收账款金额为人民币 2,737,887,838.55 元 (2021 年：人民币 3,437,649,029.29 元)，相关手续费及利息费用约为人民币 74,512,383.47 元 (2021 年：人民币 45,082,389.90 元)。

本公司本期对发行的应收账款资产支持票据进行了出售，向金融机构转让了应收账款的收款权，与该等应收账款所有权相关的风险和报酬已实质转移，本公司不享有该等应收账款继续涉入的权利，也未承担继续涉入义务，故此公司本期终止确认该些应收账款金额为人民币 402,684,050.00 元 (2021 年：人民币 487,961,766.04 元)，相关的折价损失为人民币 8,043,967.08 元 (2021 年：人民币 9,763,799.71 元)。

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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
其他应收款	9,039,464,641.45	8,247,870,793.66
合计	9,039,464,641.45	8,247,870,793.66

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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

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)	8,997,888,987.68
1至2年(含2年)	84,887,591.69
2至3年(含3年)	200,000.00
3年以上	85,048,626.03
小计	9,168,025,205.40
坏账准备	-128,560,563.95
合计	9,039,464,641.45

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2). 按款项性质分类

√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	9,107,326,420.64	8,309,872,540.00
其他往来	60,698,784.76	60,670,133.36
小计	9,168,025,205.40	8,370,542,673.36
坏账准备	-128,560,563.95	-122,671,879.70
合计	9,039,464,641.45	8,247,870,793.66

(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	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	43,021,163.52	0.00	79,650,716.18	122,671,879.70
- 转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
- 转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
- 转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
- 转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	5,888,684.25	0.00	0.00	5,888,684.25
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 12 月 31 日余额	48,909,847.77	0.00	79,650,716.18	128,560,563.95

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	转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	55,409,474.04	0.00	0.00	0.00	0.00	55,409,474.04
按组合计提坏账准备	67,262,405.66	5,888,684.25	0.00	0.00	0.00	73,151,089.91
合计	122,671,879.70	5,888,684.25	0.00	0.00	0.00	128,560,563.95

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽天星医药集团有限公司	集团内关联方资金拆借	3,259,852,266.90	1 年以内	35.56	16,299,261.33
南京药业股份有限公司	集团内关联方资金拆借	1,187,335,461.15	1 年以内	12.95	5,936,677.31
南京医药湖北有限公司	集团内关联方资金拆借	952,216,377.01	1 年以内	10.39	4,761,081.89
江苏华晓医药物流有限公司	集团内关联方资金拆借	666,710,458.06	1 年以内	7.27	3,333,552.29
南京医药（淮安）天颐有限公司	集团内关联方资金拆借	545,774,647.68	1 年以内	5.95	2,728,873.24
合计	/	6,611,889,210.80	/	72.12	33,059,446.06

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

3、长期股权投资

√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
对子公司投资	1,923,817,490.99	69,425,732.15	1,854,391,758.84	1,908,640,935.05	69,425,732.15	1,839,215,202.90
对联营、合营企业投资	24,767,313.22	12,763,240.68	12,004,072.54	24,547,642.15	12,763,240.68	11,784,401.47
合计	1,948,584,804.21	82,188,972.83	1,866,395,831.38	1,933,188,577.20	82,188,972.83	1,850,999,604.37

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
南京药业股份有限公司	27,800,000.00	871,061.37	0.00	28,671,061.37	0.00
南京医药国药有限公司	96,849,505.83	570,173.95	0.00	97,419,679.78	0.00
南京医药医疗用品有限公司	40,419,800.00	278,485.03	0.00	40,698,285.03	0.00
南京医药康捷物流有限责任公司	251,599,810.92	392,675.26	0.00	251,992,486.18	0.00
南京中健之康物业管理有限公司	2,688,281.00	0.00	0.00	2,688,281.00	0.00
江苏中健之康信息技术有限公司	15,000,000.00	633,861.59	0.00	15,633,861.59	0.00
南京医药扬州有限公司	10,776,301.00	330,883.72	0.00	11,107,184.72	0.00
江苏华晓医药物流有限公司	69,087,881.79	659,774.18	0.00	69,747,655.97	0.00
南京医药(淮安)天颐有限公司	83,340,989.90	1,184,005.61	0.00	84,524,995.51	0.00
南京医药南通健桥有限公司	49,525,498.30	544,164.20	0.00	50,069,662.50	0.00
盐城恒健药业有限公司	136,798,588.51	0.00	0.00	136,798,588.51	0.00
安徽天星医药集团有限公司	392,332,000.00	1,599,640.72	0.00	393,931,640.72	0.00
福建同春药业股份有限公司	98,235,000.00	936,686.28	0.00	99,171,686.28	0.00
厦门同春医药股份有限公司	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00
福建东南医药有限公司	38,920,977.75	63,895.58	0.00	38,984,873.33	0.00
南京医药湖北有限公司	51,000,000.00	1,163,595.87	0.00	52,163,595.87	0.00
云南云卫药事服务有限公司	10,000,000.00	107,636.86	0.00	10,107,636.86	0.00
辽宁康大彩印包装有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	35,220,000.00
南京同仁堂西丰皇家鹿苑有限公司	3,274,267.84	0.00	0.00	3,274,267.84	21,205,732.15
南京同仁堂(抚松)参业有限公司	17,720,000.00	0.00	0.00	17,720,000.00	13,000,000.00
南京医药弘景大药房有限公司	3,300,000.00	0.00	0.00	3,300,000.00	0.00
南京医药常州有限公司	30,000,000.00	65,778.09	0.00	30,065,778.09	0.00
南京医药泰州有限公司	20,000,000.00	41,858.78	0.00	20,041,858.78	0.00
南京医药苏州恒昇有限公司	22,950,000.00	229,226.68	0.00	23,179,226.68	0.00
南京华东医药有限责任公司	257,880,097.06	28,902.50	0.00	257,908,999.56	0.00
南京医药徐州恩华有限公司	72,240,000.00	163,448.57	0.00	72,403,448.57	0.00
南京鼓楼大药店有限公司	1,396,203.00	75,744.47	0.00	1,471,947.47	0.00
南京医药德轩堂生物制品有限公司	15,300,000.00	81,724.29	0.00	15,381,724.29	0.00
南京医药杏通元医疗器械有限公司	4,080,000.00	10,463.32	0.00	4,090,463.32	0.00
南京药事达医药科技有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
南京新涛医疗科技发展有限公司	10,200,000.00	36,778.43	0.00	10,236,778.43	0.00
南京医药医疗科技有限公司	0.00	5,106,090.59	0.00	5,106,090.59	0.00
合计	1,839,215,202.90	15,176,555.94	0.00	1,854,391,758.84	69,425,732.15

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认的 投资损益		
一、联营企业				
北京智博高科生物技术有限公司	11,647,869.97	219,884.55	11,867,754.52	12,763,240.68
南京万户良方信息技术有限公司	46,531.50	-213.48	46,318.02	0.00
南京鹤益龄大药房有限公司	90,000.00	0.00	90,000.00	0.00
小计	11,784,401.47	219,671.07	12,004,072.54	12,763,240.68
合计	11,784,401.47	219,671.07	12,004,072.54	12,763,240.68

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	12,692,921,040.37	12,230,280,821.21	11,370,211,920.49	10,942,937,155.04
其他业务	30,924,362.95	1,057,061.93	18,850,599.00	1,800,685.97
合计	12,723,845,403.32	12,231,337,883.14	11,389,062,519.49	10,944,737,841.01

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额
按业务类型分类	
销售商品	
- 批发	12,497,854,677.73
- 零售	118,496,453.20
- 电商	67,097,291.56
提供服务	
- 仓储物流费	9,472,617.88
- 其他	25,838,383.26
合计	12,718,759,423.63
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	12,709,286,805.75
在某一时段内确认收入	9,472,617.88
合计	12,718,759,423.63

合同产生的收入说明：

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

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	267,447,292.00	234,093,244.00
权益法核算的长期股权投资损失	219,671.07	-1,622,189.94
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	3,413,689.99
处置债权投资取得的投资损失	-8,043,967.08	-9,763,799.70
合计	259,622,995.99	226,120,944.35

6、其他

适用 不适用

十八、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
非流动资产处置损益	23,789,694.93
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,762,617.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,133,300.50
所得税影响额	-5,691,919.94
少数股东权益影响额	-2,052,930.88
合计	16,674,161.25

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	10.577%	0.475	0.475
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	10.281%	0.461	0.461

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





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码
91110000599649382G



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称	毕马威华根会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	12164万元
类型	台湾澳投资特殊普通合伙	成立日期	2012年07月10日
经营范围	主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层		

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途



登记机关

2022年12月30日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

说明

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



发证机关:

其他用途无效

此复印件仅供出具业务报告目的使用



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场
东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



当前位置: 首页 > 工作通知

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

从事证券服务业务会计师事务所备案名单						
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期		
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100006051451390A	11000243	2020-11-02		
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA00TY8906	11010274	2020-11-02		
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02		
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005996493526	11000241	2020-11-02		
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101065906760500	11010145	2020-11-02		
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02		
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02		
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02		



姓 名 周徐春

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1983-02-26

Date of birth

工作单位 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

Working unit

身份证号码 310108198302260015

Identity card No.



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.



2016年 4月 30日
年 月 日
/y /m /d

5

上海市注册会计师协会
地址：上海南京西路1000号
电话：021-62486000

110002410822

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

2010年 02月 23日
年 月 日
/y /m /d

发证日期:
Date of Issuance



4

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.



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.



周徐春(110002410822)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

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.



周徐春(110002410822)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会

2019年05月31日

月 /m

日 /d



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.



周徐春(110002410822)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会

2020年08月31日

年 /y

月 /m

日 /d

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.



周徐春(110002410822)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y
月 /m
日 /d



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.



年 /y
月 /m
日 /d



姓 名 吴岚
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出 生 日 期 1983-01-15
Date of birth _____
工 作 单 位 毕马威华振会计师事务所上海分所
Working unit _____
身 份 证 号 码 510105198301151544
Identity card No. _____





证书编号: 110002411154
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年4月13日
Date of Issuance

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.



2021年3月28日
Date of Issuance

年度检验注册
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格四年有效。一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 4月 3日

日

年度检验注册
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格四年有效。一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
合格专用章 (四川)



2014年 4月 3日

日



2015.3.31

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.



2016年 4月 3日

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.



吴岚 110002411154

2023年 5月 1日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 毕马威华振会计师事务所上海分所
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
2012年10月31日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所特殊普通合伙
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年08月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 毕马威华振会计师事务所
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
2014年2月20日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振成都 事务所
CPA
转入协会盖章
2014年12月5日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

毕马威上海
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

注意事



- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托人出示本证书，不得转让、涂改。
- 二、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还注册地注册会计师协会。
- 三、本证书如遗失，应在注册会计师协会报告，登报声明作废。
- 四、本证书如遗失，应在注册会计师协会报告，登报声明作废。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the certificate when necessary.
2. This certificate shall be returned to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
3. If the CPA loses the certificate, he/she should immediately return the certificate to the competent Institute of CPAs and go through the procedure of reissue after making a public declaration in the newspaper.
4. In case of loss of the certificate, the CPA should report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making a public declaration in the newspaper.

转所专用章

公司代码：600713

公司简称：南京医药

南京医药股份有限公司

2023 年度财务报表

6-1-323
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号：京24B2VNMF1L





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

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

审计报告

毕马威华振审字第 2404658 号

南京医药股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的南京医药股份有限公司(以下简称“南京医药”)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了南京医药 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2404658 号

三、关键审计事项 (续)

批发收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”注释 34 所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”61 及“十九、母公司财务报表主要项目注释”4。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>南京医药股份有限公司及子公司 (以下简称“南药集团”) 主要从事药品及医疗器械的批发销售, 2023 年度批发销售收入为人民币 50,726,308,140.58 元, 占其 2023 年度营业收入的 94.66%。南药集团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。南药集团按照销售合同约定的时间、地点将商品交付给客户, 待客户验收后确认批发收入。</p> <p>由于收入是南药集团的关键业绩指标之一, 存在管理层通过操纵收入确认以达到特定目标或预期的固有风险, 我们将南药集团批发收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价批发收入确认相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解和评价管理层与批发收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性; 选取样本, 检查南药集团与主要客户签订的框架协议及销售订单, 识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件, 评价南药集团批发收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 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, 识别和调查异常的交易记录; 就临近资产负债表日前后记录的销售交易, 选取样本, 检查送货及收货确认单及销售发票等相关支持性文件, 以评价相关批发收入是否已记录于恰当的会计期间; 检查资产负债表日后销售明细账是否存在重大的销售退回, 如有, 则检查相关支持性文件, 以评价相关批发收入是否已记录于恰当的会计期间; 及 选取样本, 检查本年度满足特定风险条件的与批发收入相关的会计分录, 询问管理层做出上述分录的原因并检查销售订单, 送货及收货确认单及销售发票等相关支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2404658 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款的坏账准备	
<p>请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”注释 13 所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”5 及“十九、母公司财务报表主要项目注释”1。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2023 年 12 月 31 日，南药集团应收账款账面余额为人民币 11,975,759,167.24 元，坏账准备余额为人民币 234,752,859.75 元，账面价值为人民币 11,741,006,307.49 元，占 2023 年末资产总额的比例为 41.33%。</p> <p>管理层基于应收账款的预期损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。预期损失率考虑应收账款账龄、具有类似信用风险特征客户的回收历史、当前市场情况、客户特定情况和前瞻性信息。以上因素均涉及重大的管理层判断和估计。</p> <p>由于坏账准备的确定涉及重大的管理层判断，且其存在固有不确定性，我们将南药集团应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价应收账款的坏账准备相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解和评价与信用风险控制、款项回收及预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； 按照相关会计准则的要求，评价南药集团估计信用损失准备的会计政策； 测试与维护应收账款账龄分析表相关的信息技术应用控制，并选取样本检查单项应收账款余额相关的送货及收货确认单、销售发票等支持文件以评估应收账款账龄分析表账龄区间划分的准确性； 了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括管理层对客户信用风险特征组合的判断、以及管理层预期损失率中包含的历史违约数据等； 通过检查管理层用于做出判断的信息，包括测试历史违约数据的准确性，评估历史违约率是否需要根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整，评价管理层对于坏账准备估计的合理性； 基于南药集团信用损失准备计提的会计政策重新计算于 2023 年 12 月 31 日的坏账准备；及 抽样检查于 2023 年 12 月 31 日应收账款的期后回款至银行进账单等相关支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2404658 号

四、其他信息

南京医药管理层对其他信息负责。其他信息包括南京医药 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南京医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非南京医药计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京医药的财务报告过程。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2404658 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2404658 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

周徐春



周徐春 (项目合伙人)

吴岚

吴岚



中国北京

2024 年 4 月 2 日



二、财务报表



(单位：元 币种：人民币)

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,371,578,790.60	2,327,195,848.59
应收票据	七、4	2,356,594,575.57	2,408,244,955.45
应收账款	七、5	11,741,006,307.49	14,330,528,497.55
应收款项融资	七、7	2,110,966,319.68	2,565,464,229.94
预付款项	七、8	893,908,095.68	1,152,014,165.82
其他应收款	七、9	587,886,068.28	498,121,645.27
存货	七、10	5,798,006,053.29	5,787,307,265.45
其他流动资产	七、13	152,950,364.14	192,606,073.77
流动资产合计		26,012,896,574.73	29,261,482,681.84
非流动资产：			
长期股权投资	七、17	42,381,153.46	12,365,741.17
其他权益工具投资	七、18	195,260,945.74	194,083,042.49
投资性房地产	七、20	91,337,487.14	82,640,044.19
固定资产	七、21	1,137,474,678.03	1,212,659,051.58
在建工程	七、22	130,077,011.85	80,226,962.61
使用权资产	七、25	239,256,640.61	226,182,691.64
无形资产	七、26	218,975,973.01	245,284,153.55
商誉	七、27	72,166,924.65	72,166,924.65
长期待摊费用	七、28	43,341,824.70	36,891,887.74
递延所得税资产	七、29	222,817,442.88	224,926,748.81
其他非流动资产	七、30	4,245,059.26	2,049,709.55
非流动资产合计		2,397,335,141.33	2,389,476,957.98
资产总计		28,410,231,716.06	31,650,959,639.82





南京医药股份有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日

(单位:元 币种:人民币)

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	七、32	1,763,670,998.06	1,804,552,110.19
应付票据	七、35	2,784,320,468.00	2,945,106,790.25
应付账款	七、36	6,909,260,428.21	7,185,808,989.61
合同负债	七、38	103,573,925.58	219,120,040.71
应付职工薪酬	七、39	245,763,871.47	235,375,581.23
应交税费	七、40	209,345,678.60	267,255,248.55
其他应付款	七、41	2,077,392,524.40	4,227,268,807.96
一年内到期的非流动负债	七、43	2,299,368,553.28	1,480,330,267.73
其他流动负债	七、44	2,173,337,103.13	3,918,962,357.33
流动负债合计		18,566,033,550.73	22,283,780,193.56
非流动负债:			
长期借款	七、45	1,100,985,400.00	1,601,540,000.00
应付债券	七、46	1,016,791,666.67	620,113,946.88
租赁负债	七、47	119,022,001.48	103,232,719.01
递延收益	七、51	297,061,298.30	293,169,767.00
递延所得税负债	七、29	55,411,458.17	54,236,935.94
非流动负债合计		2,589,271,824.62	2,672,293,368.83
负债合计		21,155,305,375.35	24,956,073,562.39

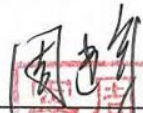





(单位: 元 币种: 人民币)

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
股东权益:			
股本	七、53	1,310,231,012.00	1,310,315,012.00
资本公积	七、55	2,459,659,283.91	2,429,078,628.00
减: 库存股	七、56	35,898,200.00	38,584,360.00
其他综合收益	七、57	89,723,786.58	81,975,232.82
盈余公积	七、59	278,488,716.62	237,372,336.12
未分配利润	七、60	2,332,989,634.94	1,979,702,628.73
归属于母公司股东权益合计		6,435,194,234.05	5,999,859,477.67
少数股东权益		819,732,106.66	695,026,599.76
股东权益合计		7,254,926,340.71	6,694,886,077.43
负债和股东权益总计		28,410,231,716.06	31,650,959,639.82

周建军
法定代表人

孙剑
主管会计工作的
公司负责人




李菁
会计机构负责人





日期: 2024年4月2日





(单位: 元 币种: 人民币)

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,455,125,591.12	1,582,079,627.64
应收票据		119,348,676.98	811,907,455.88
应收账款	十九、1	1,441,348,984.25	1,785,151,126.20
应收款项融资		665,340,230.23	1,151,972,718.03
预付款项		95,481,750.17	136,069,636.41
其他应收款	十九、2	8,862,242,726.61	9,039,464,641.45
存货		1,420,648,414.85	1,249,277,307.73
其他流动资产		37,661,355.46	75,846,839.47
流动资产合计		14,097,197,729.67	15,831,769,352.81
非流动资产:			
长期股权投资	十九、3	1,909,750,342.12	1,866,395,831.38
其他权益工具投资		1,765,319.00	1,765,319.00
投资性房地产		9,318,410.28	4,191,753.83
固定资产		58,934,028.48	60,216,720.06
在建工程		15,994,611.14	15,088,041.55
使用权资产		6,727,837.59	13,491,499.37
无形资产		19,137,987.23	31,006,261.41
长期待摊费用		9,315,888.89	4,209,644.21
递延所得税资产		47,234,076.75	59,658,110.99
其他非流动资产		114,490.56	167,587.91
非流动资产合计		2,078,292,992.04	2,056,190,769.71
资产总计		16,175,490,721.71	17,887,960,122.52





(单位: 元 币种: 人民币)

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,300,708,300.00	1,381,529,730.87
应付票据		494,261,819.77	686,361,877.23
应付账款		1,698,157,244.47	1,704,459,666.99
合同负债		13,309,872.86	24,256,392.49
应付职工薪酬		75,457,331.44	69,344,461.84
应交税费		25,653,142.73	25,604,001.90
其他应付款		874,799,232.28	1,591,579,425.24
一年内到期的非流动负债		2,228,896,523.47	1,417,651,858.25
其他流动负债		2,047,065,141.44	3,716,091,239.33
流动负债合计		8,758,308,608.46	10,616,878,654.14
非流动负债:			
长期借款		1,100,985,400.00	1,601,540,000.00
应付债券		1,016,791,666.67	620,113,946.88
租赁负债		1,318,790.57	5,131,716.14
递延收益		10,627,264.07	11,479,595.01
递延所得税负债		-	-
非流动负债合计		2,129,723,121.31	2,238,265,258.03
负债合计		10,888,031,729.77	12,855,143,912.17





(单位: 元 币种: 人民币)

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
股东权益:			
股本		1,310,231,012.00	1,310,315,012.00
资本公积		2,519,521,963.96	2,502,058,669.44
减: 库存股		35,898,200.00	38,584,360.00
其他综合收益		-12,467,070.66	-19,302,854.44
盈余公积		276,257,467.27	235,141,086.77
未分配利润		1,229,813,819.37	1,043,188,656.58
股东权益合计		5,287,458,991.94	5,032,816,210.35
负债和股东权益总计		16,175,490,721.71	17,887,960,122.52

周建军
法定代表人




孙剑
主管会计工作的
公司负责人




李菁
会计机构负责人





日期: 2024年4月2日



南京医药股份有限公司

合并利润表

2023年1-12月

(单位：元 币种：人民币)

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	七、61	53,589,664,728.20	50,221,563,813.03
其中：营业收入		53,589,664,728.20	50,221,563,813.03
二、营业总成本		52,645,439,177.52	49,186,222,860.45
其中：营业成本	七、61	50,276,361,667.87	46,962,430,079.81
税金及附加	七、62	107,592,787.25	116,550,440.08
销售费用	七、63	1,173,100,689.57	1,157,583,843.89
管理费用	七、64	517,443,394.34	487,054,409.76
研发费用	七、65	36,189,149.34	27,434,194.14
财务费用	七、66	534,751,489.15	435,169,892.77
其中：利息费用		378,493,807.68	332,901,813.14
利息收入		10,135,446.88	11,408,286.66
加：其他收益	七、67	39,395,059.31	28,762,617.64
投资收益 (损失以“-”号填列)	七、68	8,581,039.56	-48,644,901.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		6,061,730.31	-519,048.27
以摊余成本计量的金融资产终止 确认损失		0.00	-51,522,700.48
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	七、71	19,292,413.03	-98,331,901.73
资产减值损失	七、72	-6,248,448.65	-6,771,251.66
资产处置收益	七、73	2,197,111.20	23,967,249.30
三、营业利润		1,007,442,725.13	934,322,764.47
加：营业外收入	七、74	2,566,390.75	8,061,673.19
减：营业外支出	七、75	31,941,001.95	36,372,528.06
四、利润总额		978,068,113.93	906,011,909.60
减：所得税费用	七、76	265,259,209.01	190,092,339.04
五、净利润		712,808,904.92	715,919,570.56
(一) 按经营持续性分类		712,808,904.92	715,919,570.56
1. 持续经营净利润		712,808,904.92	715,919,570.56
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类		712,808,904.92	715,919,570.56
1. 归属于母公司股东的净利润		577,825,648.39	595,667,803.00
2. 少数股东损益		134,983,256.53	120,251,767.56





(单位: 元 币种: 人民币)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
六、其他综合收益的税后净额	七、77	7,536,148.64	-53,959,647.99
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		7,748,553.76	-52,652,145.91
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		884,552.44	-35,186,965.28
(1) 其他权益工具投资公允价值变动		884,552.44	-35,186,965.28
2. 将重分类进损益的其他综合收益		6,864,001.32	-17,465,180.63
(1) 其他债权投资公允价值变动		8,576,629.72	-19,163,750.38
(2) 其他债权投资信用减值准备		-1,712,628.40	1,698,569.75
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-212,405.12	-1,307,502.08
七、综合收益总额		720,345,053.56	661,959,922.57
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		585,574,202.15	543,015,657.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		134,770,851.41	118,944,265.48
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	二十、2	0.445	0.475
(二) 稀释每股收益(元/股)	二十、2	0.445	0.475

周建军
法定代表人




孙剑
主管会计工作的
公司负责人




李菁
会计机构负责人











(单位: 元 币种: 人民币)

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十九、4	13,582,332,058.92	12,723,845,403.32
减: 营业成本	十九、4	13,134,245,317.56	12,231,337,883.14
税金及附加		17,406,956.69	18,775,304.99
销售费用		176,344,313.73	187,565,387.49
管理费用		95,354,484.92	91,727,539.74
研发费用		7,002,479.43	6,897,296.97
财务费用		19,269,463.93	29,806,256.84
其中: 利息费用		337,327,786.05	297,875,887.94
利息收入		385,507,197.08	349,799,055.00
加: 其他收益		3,850,069.48	1,646,641.48
投资收益	十九、5	303,165,216.26	259,622,995.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,057,828.89	219,671.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		0.00	-8,043,967.08
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		16,332,682.33	-25,969,554.36
资产减值损失		-9,181.68	0.00
资产处置收益		1,967,497.36	192,372.95
二、营业利润		458,015,326.41	393,228,190.21
加: 营业外收入		104,439.08	161,078.31
减: 营业外支出		5,688,007.67	6,814,682.99
三、利润总额		452,431,757.82	386,574,585.53
减: 所得税费用 (收益以“-”号填列)		41,267,952.85	-18,156,476.26
四、净利润		411,163,804.97	404,731,061.79
(一) 持续经营净利润		411,163,804.97	404,731,061.79
(二) 终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		6,835,783.78	-12,559,255.40
将重分类进损益的其他综合收益		6,835,783.78	-12,559,255.40
1. 其他债权投资公允价值变动		8,406,217.05	-14,517,264.34
2. 其他债权投资信用减值准备		-1,570,433.27	1,958,008.94
六、综合收益总额		417,999,588.75	392,171,806.39

周建军  孙剑  李青  (公司盖章) 

周建军 孙剑 李青

法定代表人 主管会计工作的 会计机构负责人

公司负责人



南京医药股份有限公司

合并现金流量表

2023年1-12月

(单位:元 币种:人民币)

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,777,113,865.87	49,237,160,283.14
收到的税费返还		19,290,643.01	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	793,295,096.46	2,623,818,279.59
经营活动现金流入小计		60,589,699,605.34	51,860,978,562.73
购买商品、接受劳务支付的现金		53,249,984,490.49	48,875,816,464.72
支付给职工及为职工支付的现金		979,040,904.63	899,855,212.04
支付的各项税费		980,564,922.39	1,030,680,529.82
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	3,473,704,094.80	1,736,939,034.18
经营活动现金流出小计		58,683,294,412.31	52,543,291,240.76
经营活动产生的现金流量净额	七、79(1)	1,906,405,193.03	-682,312,678.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		45,087.77	172,016.00
取得投资收益收到的现金		2,400,539.50	2,529,150.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,598,180.50	93,314,317.91
投资活动现金流入小计		9,043,807.77	96,015,484.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,216,622.48	155,277,759.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,225.38	0.00
投资支付的现金		24,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		182,219,847.86	155,277,759.77
投资活动产生的现金流量净额		-173,176,040.09	-59,262,274.94



南京医药股份有限公司

合并现金流量表(续)

2023年1-12月

(单位:元 币种:人民币)

项目	附注	2023年度	2022年度
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		22,528,000.00	1,054,251,396.64
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,528,000.00	24,500,000.00
取得借款收到的现金		20,457,497,640.99	18,832,873,636.79
发行债券收到的现金		7,499,425,528.57	3,999,718,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	80,850,000.00	4,602,000.00
筹资活动现金流入小计		28,060,301,169.56	23,891,445,783.43
偿还债务支付的现金		28,417,999,189.50	22,757,455,875.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		681,453,510.60	553,138,355.08
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		93,511,717.58	70,244,534.68
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	117,620,905.27	114,230,267.07
筹资活动现金流出小计		29,217,073,605.37	23,424,824,497.65
筹资活动产生的现金流量净额		-1,156,772,435.81	466,621,285.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	七、79(1)	576,456,717.13	-274,953,667.19
加:期初现金及现金等价物余额		1,617,612,413.73	1,892,566,080.92
六、期末现金及现金等价物余额	七、79(4)	2,194,069,130.86	1,617,612,413.73

周建军
法定代表人



孙剑
主管会计工作的
公司负责人



李菁
会计机构负责人



(公司盖章)






(单位: 元 币种: 人民币)



项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,536,596,305.32	13,435,525,321.09
收到的税费返还		19,290,643.01	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		709,771,052.64	1,190,670,179.01
经营活动现金流入小计		17,265,658,000.97	14,626,195,500.10
购买商品、接受劳务支付的现金		14,806,872,896.32	13,216,528,383.20
支付给职工及为职工支付的现金		170,205,458.46	121,767,914.73
支付的各项税费		129,061,559.84	185,494,122.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,435,556,008.80	732,782,416.96
经营活动现金流出小计		16,541,695,923.42	14,256,572,837.21
经营活动产生的现金流量净额		723,962,077.55	369,622,662.89
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金净额		45,087.77	0.00
取得投资收益收到的现金		674,269,757.13	608,730,428.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,058,673.91	512,874.54
收到其他与投资活动有关的现金		294,598,643.08	0.00
投资活动现金流入小计		970,972,161.89	609,243,303.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,437,857.15	21,666,858.10
投资支付的现金		24,000,000.00	2,194,479,214.88
投资活动现金流出小计		53,437,857.15	2,216,146,072.98
投资活动产生的现金流量净额		917,534,304.74	-1,606,902,769.62

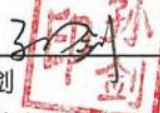








(单位: 元 币种: 人民币)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	1,029,751,396.64
取得借款收到的现金		18,200,000,000.00	17,913,220,930.87
发行债券收到的现金		7,499,425,528.57	3,999,718,750.00
筹资活动现金流入小计		25,699,425,528.57	22,942,691,077.51
偿还债务支付的现金		26,350,220,930.87	21,800,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		564,290,905.62	466,901,026.09
支付其他与筹资活动有关的现金		11,150,900.86	9,587,564.65
筹资活动现金流出小计		26,925,662,737.35	22,276,688,590.74
筹资活动产生的现金流量净额		-1,226,237,208.78	666,002,486.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		415,259,173.51	-571,277,619.96
加: 期初现金及现金等价物余额		1,000,482,376.26	1,571,759,996.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,415,741,549.77	1,000,482,376.26



 周建军
 法定代表人



 孙剑
 主管会计工作的
 公司负责人



 李青
 会计机构负责人


 (公司盖章)





(单位: 元 币种: 人民币)

项目	2023年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,310,315,012.00	2,429,078,628.00	38,584,360.00	81,975,232.82	237,372,336.12	1,979,702,628.73	5,999,859,477.67	695,026,599.76	6,694,886,077.43
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,310,315,012.00	2,429,078,628.00	38,584,360.00	81,975,232.82	237,372,336.12	1,979,702,628.73	5,999,859,477.67	695,026,599.76	6,694,886,077.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-84,000.00	30,580,655.91	-2,686,160.00	7,748,553.76	41,116,380.50	353,287,006.21	435,334,756.38	124,705,506.90	560,040,263.28
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	7,748,553.76	0.00	577,825,648.39	585,574,202.15	134,770,851.41	720,345,053.56
(二) 所有者投入和减少资本	-84,000.00	30,580,655.91	-187,320.00	0.00	0.00	0.00	30,683,975.91	82,469,225.07	113,153,200.98
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,528,000.00	22,528,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	15,721,287.99	0.00	0.00	0.00	0.00	15,721,287.99	1,798,614.18	17,519,902.17
3. 回购库存股	-84,000.00	-103,320.00	-187,320.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 不丧失控制权处置子公司部分股权	0.00	15,117,978.43	0.00	0.00	0.00	0.00	15,117,978.43	60,692,695.43	75,810,673.86
5. 收购子公司少数股东权益	0.00	-155,290.51	0.00	0.00	0.00	0.00	-155,290.51	-2,550,084.54	-2,705,375.05
(三) 利润分配	0.00	0.00	-2,498,840.00	0.00	41,116,380.50	-224,538,642.18	-180,923,421.68	-92,534,569.58	-273,457,991.26
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	41,116,380.50	-41,116,380.50	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	-2,498,840.00	0.00	0.00	-183,422,261.68	-180,923,421.68	-92,534,569.58	-273,457,991.26
(四) 股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	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





南京医药股份有限公司
合并股东权益变动表
2022年1-12月

(单位:元 币种:人民币)

项目	2022年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,041,611,244.00	1,651,604,358.45	0.00	134,762,891.77	196,899,229.94	1,581,430,940.31	4,606,308,664.47	627,455,156.87	5,233,763,821.34
加:会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,041,611,244.00	1,651,604,358.45	0.00	134,762,891.77	196,899,229.94	1,581,430,940.31	4,606,308,664.47	627,455,156.87	5,233,763,821.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	268,703,768.00	777,474,269.55	38,584,360.00	-52,787,658.95	40,473,106.18	398,271,688.42	1,393,550,813.20	67,571,442.89	1,461,122,256.09
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	-52,652,145.91	0.00	595,667,803.00	543,015,657.09	118,944,265.48	661,959,922.57
(二)所有者投入和减少资本	268,703,768.00	777,474,269.55	38,584,360.00	0.00	0.00	0.00	1,007,593,677.55	28,561,765.36	1,036,155,442.91
1.股东投入的普通股	268,703,768.00	759,322,156.94	38,584,360.00	0.00	0.00	0.00	989,441,564.94	24,500,000.00	1,013,941,564.94
2.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	14,873,552.12	0.00	0.00	0.00	0.00	14,873,552.12	1,761,465.75	16,635,017.87
3.不丧失控制权处置子公司部分股权	0.00	2,780,361.84	0.00	0.00	0.00	0.00	2,780,361.84	1,821,638.16	4,602,000.00
4.其他	0.00	498,198.65	0.00	0.00	0.00	0.00	498,198.65	478,661.45	976,860.10
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	40,473,106.18	-197,531,627.62	-157,058,521.44	-79,934,587.95	-236,993,109.39
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	40,473,106.18	-40,473,106.18	0.00	0.00	0.00
2.对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-157,058,521.44	-157,058,521.44	-79,934,587.95	-236,993,109.39
(四)股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	-135,513.04	0.00	135,513.04	0.00	0.00	0.00
1.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	-135,513.04	0.00	135,513.04	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,310,315,012.00	2,429,078,628.00	38,584,360.00	81,975,232.82	237,372,336.12	1,979,702,628.73	5,999,859,477.67	695,026,599.76	6,694,886,077.43

周建军
法定代表人

孙剑
主管会计工作的
公司负责人

李菁
会计机构负责人





南京医药股份有限公司

母公司股东权益变动表

2023年1-12月

(单位: 元 币种: 人民币)

项目	2023年度						
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,310,315,012.00	2,502,058,669.44	38,584,360.00	-19,302,854.44	235,141,086.77	1,043,188,656.58	5,032,816,210.35
二、本年期初余额	1,310,315,012.00	2,502,058,669.44	38,584,360.00	-19,302,854.44	235,141,086.77	1,043,188,656.58	5,032,816,210.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-84,000.00	17,463,294.52	-2,686,160.00	6,835,783.78	41,116,380.50	186,625,162.79	254,642,781.59
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	6,835,783.78	0.00	411,163,804.97	417,999,588.75
(二) 所有者投入和减少资本	-84,000.00	17,463,294.52	-187,320.00	0.00	0.00	0.00	17,566,614.52
1. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	17,566,614.52	0.00	0.00	0.00	0.00	17,566,614.52
2. 回购库存股	-84,000.00	-103,320.00	-187,320.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	-2,498,840.00	0.00	41,116,380.50	-224,538,642.18	-180,923,421.68
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	41,116,380.50	-41,116,380.50	0.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配	0.00	0.00	-2,498,840.00	0.00	0.00	-183,422,261.68	-180,923,421.68
四、本期期末余额	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





(单位: 元 币种: 人民币)

项目	2022年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	0.00	-6,743,599.04	194,667,980.59	835,989,222.41	3,791,673,054.90
二、本年期初余额	1,041,611,244.00	1,726,148,206.94	0.00	-6,743,599.04	194,667,980.59	835,989,222.41	3,791,673,054.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	268,703,768.00	775,910,462.50	38,584,360.00	-12,559,255.40	40,473,106.18	207,199,434.17	1,241,143,155.45
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	-12,559,255.40	0.00	404,731,061.79	392,171,806.39
(二) 所有者投入和减少资本	268,703,768.00	775,910,462.50	38,584,360.00	0.00	0.00	0.00	1,006,029,870.50
1. 股东投入的普通股	268,703,768.00	759,322,156.94	38,584,360.00	0.00	0.00	0.00	989,441,564.94
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	16,588,305.56	0.00	0.00	0.00	0.00	16,588,305.56
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	40,473,106.18	-197,531,627.62	-157,058,521.44
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	40,473,106.18	-40,473,106.18	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-157,058,521.44	-157,058,521.44
四、本期末余额	1,310,315,012.00	2,502,058,669.44	38,584,360.00	-19,302,854.44	235,141,086.77	1,043,188,656.58	5,032,816,210.35

周建军
法定代表人

孙剑
主管会计工作的
公司负责人

李菁
会计机构负责人



三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 不适用

南京医药股份有限公司(以下简称“本公司”)是于1994年经南京市体制改革委员会批准以定向募集方式在南京成立的股份有限公司,总部位于南京。本公司的母公司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宁双路19号云密城A幢,主要经营地分布在江苏、安徽、福建和湖北等地区。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事药品配送、批发、零售及医疗器械配送、批发、医药物流服务和互联网药品零售。

2. 合并财务报表范围

√适用 不适用

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 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2023 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注五、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。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注五、19(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

(2) 合并取得子公司

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

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

(3) 处置子公司

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

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

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注五、7(4)）。

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

(4) 少数股东权益变动

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

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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

金融资产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。

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

对于因销售商品、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借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、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。

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

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

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。

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于应收票据按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

参见附注五、11。

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

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

参见附注五、11。

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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

参见附注五、11。

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

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

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

(2) 发出计价方法

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

(1) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

对有效期 6 个月内的存货中预计难以销售且无法退货的存货计提跌价准备，对有效期 6 个月以上的存货综合考虑预计销售情况计提跌价准备。

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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见附注五、11。

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，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

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

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、27。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、7 进行处理。

(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。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对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。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、27。

(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

(2). 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，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、27。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、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。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注五、27）后在资产负债表内列示。

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

(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。

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

在建工程以成本减减值准备（参见附注五、27）在资产负债表内列示。

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。

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

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

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、27）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的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
其他	5	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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研发投入为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、折旧摊销费用和其他费用等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。本集团相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，经过评审立项后，进入开发阶段并开始资本化。

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
- 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

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

合同负债的确认方法

√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、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√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。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

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间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

36. 政府补助

适用 不适用

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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

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

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团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。使用权资产按附注五、27所述的会计政策计提减值准备。

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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
详见下文	无需审批	详见下文

其他说明:

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则相关规定及指引, 主要包括:

- 《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定” 的规定;

根据该规定, 本集团对于不是企业合并、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导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易, 即租赁交易, 不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异, 根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外, 本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异, 因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件, 净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 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

41. 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	按应交增值税计征	5% - 7%
教育费附加	按应交增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	5% - 25%
房产税	从租计征：按房产租金收入的 12%计征 从价计征：按房产原值扣减 30%后的余值的 1.2%计征	12% / 1.2%

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

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

适用 不适用

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	37,057.82	127,793.71
银行存款	2,218,312,074.96	1,637,773,485.73
其他货币资金	153,229,657.82	689,294,569.15
合计	2,371,578,790.60	2,327,195,848.59

其他说明：

于 2023 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 143,713,541.18 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 659,195,251.70 元)、第三方支付平台余额人民币 1,995,798.86 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 3,068,302.82 元) 和其他保证金人民币 7,520,317.78 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 27,031,014.63 元) 构成。

2、交易性金融资产

□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	2,356,594,575.57	2,401,900,955.45
商业承兑票据	0.00	6,344,000.00
合计	2,356,594,575.57	2,408,244,955.45

上述应收票据均为一年内到期。

(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	1,817,199,789.15
商业承兑票据	0.00
合计	1,817,199,789.15

(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	2,732,273,836.27	284,429,833.24
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	2,732,273,836.27	284,429,833.24

(4). 按坏账计提方法分类披露

□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
1 年以内 (含 1 年)	11,529,478,432.35
1 至 2 年 (含 2 年)	304,356,129.88
2 至 3 年 (含 3 年)	27,650,833.16
3 年以上	114,273,771.85
小计	11,975,759,167.24
坏账准备	-234,752,859.75
合计	11,741,006,307.49

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

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,289,060.91	0.09	11,289,060.91	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	11,964,470,106.33	99.91	223,463,798.84	1.87	11,741,006,307.49
其中：					
信用风险组合	11,964,470,106.33	99.91	223,463,798.84	1.87	11,741,006,307.49
合计	11,975,759,167.24	100.00	234,752,859.75	/	11,741,006,307.49

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,673,014.85	0.30	43,673,014.85	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	14,578,489,937.97	99.70	247,961,440.42	1.70	14,330,528,497.55
其中：					
信用风险组合	14,578,489,937.97	99.70	247,961,440.42	1.70	14,330,528,497.55
合计	14,622,162,952.82	100.00	291,634,455.27	/	14,330,528,497.55

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 (%)	计提依据
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
其他零星	6,215,866.99	6,215,866.99	100.00	预计无法收回
合计	11,289,060.91	11,289,060.91	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

本集团因浙江惠百佳医药有限公司拖欠货款对其提起诉讼并胜诉，但因对方有严重财务困难一直未偿还货款。本集团预计该款项回收可能性低，对其全额计提了坏账准备。

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：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	11,523,623,814.52	32,266,146.68	0.28
1年至2年 (含2年)	304,151,349.79	58,914,116.45	19.37
2年至3年 (含3年)	25,858,184.72	21,446,778.41	82.94
3年以上	110,836,757.30	110,836,757.30	100.00
合计	11,964,470,106.33	223,463,798.84	

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	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	291,634,455.27	0.00	-16,059,532.08	-40,822,063.44	0.00	234,752,859.75
合计	291,634,455.27	0.00	-16,059,532.08	-40,822,063.44	0.00	234,752,859.75

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
实际核销的应收款项	40,822,063.44

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
石家庄市太行医药有限公司	货款	37,154,335.28	长账龄无法收回	管理层审批	否

应收账款核销说明：

适用 不适用

根据南京华东医药有限责任公司 100%股权转让相关协议及法院执行结果，经本集团管理层批准，本年度对以前年度已全额计提坏账准备的应收石家庄市太行医药有限公司账款予以核销。

(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

本集团的客户比较分散，其中期末余额前五名的应收账款合计人民币 651,473,314.06 元，占应收账款期末余额合计数的 5.44%，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 5,920,912.26 元。

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

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

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	180,596,710.20	182,400,897.24
应收账款	1,935,864,478.27	2,390,827,444.38
小计	2,116,461,188.47	2,573,228,341.62
坏账准备	-5,494,868.79	-7,764,111.68
合计	2,110,966,319.68	2,565,464,229.94

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,116,461,188.47	100.00	5,494,868.79	0.26	2,110,966,319.68
其中：					
应收票据组合	180,596,710.20	8.53	0.00	0.00	180,596,710.20
应收账款组合	1,935,864,478.27	91.47	5,494,868.79	0.28	1,930,369,609.48
合计	2,116,461,188.47	100.00	5,494,868.79	0.26	2,110,966,319.68
	期初余额				
按组合计提坏账准备	2,573,228,341.62	100.00	7,764,111.68	0.30	2,565,464,229.94
其中：					
应收票据组合	182,400,897.24	7.09	0.00	0.00	182,400,897.24
应收账款组合	2,390,827,444.38	92.91	7,764,111.68	0.32	2,383,063,332.70
合计	2,573,228,341.62	100.00	7,764,111.68	0.30	2,565,464,229.94

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

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。

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

(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

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 (含1年)	891,115,670.90	99.69	1,147,866,490.97	99.64
1至2年 (含2年)	2,699,348.93	0.30	3,160,611.62	0.27
2至3年 (含3年)	4,581.44	0.00	915,355.32	0.08
3年以上	88,494.41	0.01	71,707.91	0.01
合计	893,908,095.68	100.00	1,152,014,165.82	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

本集团期末余额前五名的预付款项合计人民币 192,614,930.80 元，占预付款项期末余额合计数的 21.55% 。

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
应收关联方	2,092,977.03	2,442,932.70
应收第三方	700,213,843.95	611,588,316.89
小计	702,306,820.98	614,031,249.59
坏账准备	-114,420,752.70	-115,909,604.32
合计	587,886,068.28	498,121,645.27

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(4). 应收利息分类

适用 不适用

(5). 重要逾期利息

适用 不适用

(6). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(7). 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利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(8). 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

(9). 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

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(7). 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股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(8). 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

(9). 本期实际核销的应收股利情况

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)	570,023,109.86
1至2年(含2年)	5,054,605.19
2至3年(含3年)	7,181,181.98
3年以上	120,047,923.95
小计	702,306,820.98
坏账准备	-114,420,752.70
合计	587,886,068.28

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(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	2,092,977.03	2,442,932.70
押金及保证金	521,314,021.23	434,783,312.86
土地处置补偿金	33,111,855.00	33,111,855.00
备用金	1,652,943.70	951,010.22
其他	144,135,024.02	142,742,138.81
小计	702,306,820.98	614,031,249.59
坏账准备	-114,420,752.70	-115,909,604.32
合计	587,886,068.28	498,121,645.27

(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	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	11,417,793.47	0.00	104,491,810.85	115,909,604.32
- 转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
- 转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
- 转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
- 转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	386,634.18	0.00	0.00	386,634.18
本期转回	0.00	0.00	-1,350,272.24	-1,350,272.24
本期核销	0.00	0.00	-525,213.56	-525,213.56
2023 年 12 月 31 日余额	11,804,427.65	0.00	102,616,325.05	114,420,752.70

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	
按单项计提坏账准备	24,494,477.76	0.00	0.00	0.00	24,494,477.76
按组合计提坏账准备	91,415,126.56	296,198.55	-1,259,836.61	-525,213.56	89,926,274.94
- 关联方往来款组合	23,669.92	0.00	-12,333.60	0.00	11,336.32
- 押金及保证金组合	4,540,344.41	296,198.55	0.00	0.00	4,836,542.96
- 其他组合	86,851,112.23	0.00	-1,247,503.01	-525,213.56	85,078,395.66
合计	115,909,604.32	296,198.55	-1,259,836.61	-525,213.56	114,420,752.70

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	525,213.56

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北省第三人民医院 (湖北省中山医院)	保证金	40,000,000.00	1 年以内	5.70	200,000.00
南京市浦口医院	保证金	40,000,000.00	1 年以内	5.70	200,000.00
六安市人民医院	保证金	37,500,000.00	1 年以内	5.34	187,500.00
抚松工业集中区管理委员会	土地处置补偿金	33,111,855.00	3 年以上	4.71	13,730,059.88
界首市中医院	保证金	20,000,000.00	1 年以内	2.85	100,000.00
合计	/	170,611,855.00	/	24.30	14,417,559.88

(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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,811,482,672.91	13,476,619.62	5,798,006,053.29	5,798,033,716.18	10,726,450.73	5,787,307,265.45
合计	5,811,482,672.91	13,476,619.62	5,798,006,053.29	5,798,033,716.18	10,726,450.73	5,787,307,265.45

(2). 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	核销	
库存商品	10,726,450.73	6,248,448.65	3,498,279.76	13,476,619.62
合计	10,726,450.73	6,248,448.65	3,498,279.76	13,476,619.62

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

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 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

(1). 一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2).期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

(3).减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

(1). 一年内到期的其他债权投资情况

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2).期末重要的一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

(3).减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

适用 不适用

其他说明

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	71,843,032.15	89,396,923.77
待抵扣进项税额	71,179,057.54	77,428,117.91
待摊费用	6,091,513.53	5,597,827.10
预缴所得税	3,836,760.92	20,183,204.99
合计	152,950,364.14	192,606,073.77

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

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其他说明

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

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 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

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

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	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、合营企业						
南京鑫一汇企业管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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)	0.00	24,000,000.00	0.00	-384,066.11	23,615,933.89	0.00
北京智博高科生物技术有限公司	11,867,754.52	0.00	0.00	6,441,895.00	18,309,649.52	12,763,240.68
南京万户良方信息技术有限公司*	46,318.02	0.00	-46,318.02	0.00	-0.00	0.00
南京鹤龄名中医药健康管理有限公司	451,668.63	0.00	0.00	3,901.42	455,570.05	0.00
小计	12,365,741.17	24,000,000.00	-46,318.02	6,061,730.31	42,381,153.46	12,763,240.68
合计	12,365,741.17	24,000,000.00	-46,318.02	6,061,730.31	42,381,153.46	12,763,240.68

*南京万户良方信息技术有限公司于 2023 年 5 月 11 日完成注销。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

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

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

其他说明

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

单位：元 币种：人民币

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	指定的原因
		减少投资	本期计入其他综 合收益的利得					
南京证券股份有限公司	187,053,355.45	0.00	1,179,403.25	188,232,758.70	2,358,806.50	151,728,038.70	0.00	战略投资
漳州片仔癀医药有限公司	5,183,868.04	0.00	0.00	5,183,868.04	0.00	0.00	0.00	战略投资
其他	1,845,819.00	-1,500.00	0.00	1,844,319.00	6,226.00	0.00	-8,649,083.19	战略投资
合计	194,083,042.49	-1,500.00	1,179,403.25	195,260,945.74	2,365,032.50	151,728,038.70	-8,649,083.19	/

(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	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	246,781,693.18	9,210,568.92	255,992,262.10
2.本期增加金额	18,184,070.10	10,574,557.80	28,758,627.90
(1) 购置	304,282.69	0.00	304,282.69
(2) 由固定资产转入	17,879,787.41	0.00	17,879,787.41
(3) 由无形资产转入	0.00	10,574,557.80	10,574,557.80
3.本期减少金额	1,900,028.73	0.00	1,900,028.73
(1) 转出到固定资产	1,900,028.73	0.00	1,900,028.73
4.期末余额	263,065,734.55	19,785,126.72	282,850,861.27
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	169,044,846.15	4,307,371.76	173,352,217.91
2.本期增加金额	15,490,330.42	4,329,081.32	19,819,411.74
(1) 计提或摊销	6,791,145.87	215,457.51	7,006,603.38
(2) 由固定资产转入	8,699,184.55	0.00	8,699,184.55
(3) 由无形资产转入	0.00	4,113,623.81	4,113,623.81
3.本期减少金额	1,658,255.52	0.00	1,658,255.52
(1) 转出到固定资产	1,658,255.52	0.00	1,658,255.52
4.期末余额	182,876,921.05	8,636,453.08	191,513,374.13
三、账面价值			
1.期末账面价值	80,188,813.50	11,148,673.64	91,337,487.14
2.期初账面价值	77,736,847.03	4,903,197.16	82,640,044.19

(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	2,044,110.32	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	1,137,474,678.03	1,212,659,051.58
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,137,474,678.03	1,212,659,051.58

其他说明：

适用 不适用

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	办公设备及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,193,997,846.63	491,987,835.27	272,269,879.11	77,022,091.04	2,035,277,652.05
2.本期增加金额	13,640,755.75	34,309,753.45	25,762,685.01	6,581,993.28	80,295,187.49
(1) 购置	8,956,909.55	18,006,001.85	20,425,510.71	6,581,993.28	53,970,415.39
(2) 投资性房地产转入	1,900,028.73	0.00	0.00	0.00	1,900,028.73
(3) 使用权资产转入	0.00	0.00	5,337,174.30	0.00	5,337,174.30
(4) 在建工程转入	2,783,817.47	16,303,751.60	0.00	0.00	19,087,569.07
3.本期减少金额	47,414,310.44	2,649,619.99	8,031,043.21	4,937,472.09	63,032,445.73
(1) 处置或报废	675,889.00	2,649,619.99	8,031,043.21	4,937,472.09	16,294,024.29
(2) 转出到投资性房地产	17,879,787.41	0.00	0.00	0.00	17,879,787.41
(3) 转出到在建工程	28,858,634.03	0.00	0.00	0.00	28,858,634.03
4.期末余额	1,160,224,291.94	523,647,968.73	290,001,520.91	78,666,612.23	2,052,540,393.81
二、累计折旧					
1.期初余额	304,343,084.20	257,337,117.24	185,490,607.97	45,825,688.55	792,996,497.96
2.本期增加金额	39,781,674.57	44,726,316.35	30,680,765.40	5,251,985.57	120,440,741.89
(1) 计提	38,123,419.05	44,726,316.35	25,610,449.82	5,251,985.57	113,712,170.79
(2) 由投资性房地产转入	1,658,255.52	0.00	0.00	0.00	1,658,255.52
(3) 由使用权资产转入	0.00	0.00	5,070,315.58	0.00	5,070,315.58
3.本期减少金额	13,563,594.30	2,558,957.45	7,623,752.89	4,247,321.94	27,993,626.58
(1) 处置或报废	653,791.18	2,558,957.45	7,623,752.89	4,247,321.94	15,083,823.46
(2) 转出到投资性房地产	8,699,184.55	0.00	0.00	0.00	8,699,184.55
(3) 转出到在建工程	4,210,618.57	0.00	0.00	0.00	4,210,618.57
4.期末余额	330,561,164.47	299,504,476.14	208,547,620.48	46,830,352.18	885,443,613.27
三、减值准备					
1.期初余额	27,627,448.61	1,994,653.90	0.00	0.00	29,622,102.51
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	27,627,448.61	1,994,653.90	0.00	0.00	29,622,102.51
四、账面价值					
1.期末账面价值	802,035,678.86	222,148,838.69	81,453,900.43	31,836,260.05	1,137,474,678.03
2.期初账面价值	862,027,313.82	232,656,064.13	86,779,271.14	31,196,402.49	1,212,659,051.58

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
冷藏车	1,178,907.60

(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	3,840,561.19	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

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

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

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	130,077,011.85	80,226,962.61
合计	130,077,011.85	80,226,962.61

其他说明：

□适用 √不适用

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	18,241,096.23	0.00	18,241,096.23	1,343,696.15	0.00	1,343,696.15
中央物流二期建设项目	37,474,576.63	0.00	37,474,576.63	3,118,169.29	0.00	3,118,169.29
东方漆空间创意园工程	32,500,956.31	0.00	32,500,956.31	31,669,000.55	0.00	31,669,000.55
鹤龄饮片厂房基础工程	13,453,789.57	13,453,789.57	0.00	13,453,789.57	13,453,789.57	0.00
江苏华晓物流园搬迁在建工程	0.00	0.00	0.00	3,975,857.03	0.00	3,975,857.03
其他零星工程	41,860,382.68	0.00	41,860,382.68	40,120,239.59	0.00	40,120,239.59
合计	143,530,801.42	13,453,789.57	130,077,011.85	93,680,752.18	13,453,789.57	80,226,962.61

(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	本期转入 固定资产金额	本期转入 无形资产 金额	其他减少	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	1,343,696.15	16,897,400.08	0.00	0.00	0.00	18,241,096.23	3.87%	在建	自有资金
中央物流二期建设项目	166,777,900.00	3,118,169.29	34,383,360.15	-26,952.81	0.00	0.00	37,474,576.63	22.47%	在建	自有资金
江苏华晓物流园搬迁在建工程	179,149,800.00	3,975,857.03	0.00	-3,975,857.03	0.00	0.00	0.00	100.00%	完工	自有资金
东方漆空间创意园工程	45,000,000.00	31,669,000.55	831,955.76	0.00	0.00	0.00	32,500,956.31	72.00%	中止	自有资金
合计	862,567,700.00	40,106,723.02	52,112,715.99	-4,002,809.84	0.00	0.00	88,216,629.17			/

(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

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

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

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

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

其他说明

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	358,895,035.42	9,855,133.55	397,920,168.97
2.本期增加金额	0.00	136,703,660.36	0.00	136,703,660.36
3.本期减少金额	0.00	76,191,441.72	5,337,174.30	81,528,616.02
4.期末余额	29,170,000.00	419,407,254.06	4,517,959.25	453,095,213.31
二、累计折旧				
1.期初余额	4,861,666.70	162,687,373.83	4,188,436.80	171,737,477.33
2.本期增加金额	5,834,000.04	108,705,097.86	2,099,323.26	116,638,421.16
(1) 计提	5,834,000.04	108,705,097.86	2,099,323.26	116,638,421.16
3.本期减少金额	0.00	69,467,010.21	5,070,315.58	74,537,325.79
(1) 处置	0.00	69,467,010.21	5,070,315.58	74,537,325.79
4.期末余额	10,695,666.74	201,925,461.48	1,217,444.48	213,838,572.70
三、账面价值				
1.期末账面价值	18,474,333.26	217,481,792.58	3,300,514.77	239,256,640.61
2.期初账面价值	24,308,333.30	196,207,661.59	5,666,696.75	226,182,691.64

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注七、82。

(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	226,377,975.75	179,461,286.27	69,763,569.21	475,602,831.23
2.本期增加金额	0.00	13,272,845.42	0.00	13,272,845.42
(1) 购置	0.00	7,002,532.87	0.00	7,002,532.87
(2) 内部研发	0.00	1,192,608.68	0.00	1,192,608.68
(3) 由在建工程转入	0.00	5,077,703.87	0.00	5,077,703.87
3.本期减少金额	10,574,557.80	8,574,894.84	0.00	19,149,452.64
(1) 处置	0.00	8,574,894.84	0.00	8,574,894.84
(2) 转出到投资性房地产	10,574,557.80	0.00	0.00	10,574,557.80
4.期末余额	215,803,417.95	184,159,236.85	69,763,569.21	469,726,224.01
二、累计摊销				
1.期初余额	57,163,670.07	141,929,854.04	25,162,453.57	224,255,977.68
2.本期增加金额	4,772,328.81	24,596,726.04	3,670,000.00	33,039,054.85
(1) 计提	4,772,328.81	24,596,726.04	3,670,000.00	33,039,054.85
(2) 由投资性房地产转入	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	4,113,623.81	8,493,857.72	0.00	12,607,481.53
(1) 处置	0.00	8,493,857.72	0.00	8,493,857.72
(2) 转出到投资性房地产	4,113,623.81	0.00	0.00	4,113,623.81
4.期末余额	57,822,375.07	158,032,722.36	28,832,453.57	244,687,551.00
三、减值准备				
1.期初余额	5,600,000.00	462,700.00	0.00	6,062,700.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	5,600,000.00	462,700.00	0.00	6,062,700.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	152,381,042.88	25,663,814.49	40,931,115.64	218,975,973.01
2.期初账面价值	163,614,305.68	37,068,732.23	44,601,115.64	245,284,153.55

本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 2.79% 。

(2). 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	2,411,460.45	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。

(3). 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	本期减少处置	期末余额
云南云卫药事服务有限公司	382,327.76	0.00	382,327.76
辽宁康大彩印包装有限公司	3,067,130.09	0.00	3,067,130.09
南京医药苏州恒昇有限公司	11,142,928.77	0.00	11,142,928.77
南京医药马鞍山有限公司	25,941,730.90	0.00	25,941,730.90
南京医药徐州恩华有限公司	34,699,937.22	0.00	34,699,937.22
合计	75,234,054.74	0.00	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	本期减少处置	期末余额
辽宁康大彩印包装有限公司	3,067,130.09	0.00	3,067,130.09
合计	3,067,130.09	0.00	3,067,130.09

(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营运资本、长期资产及商誉为资产组。	本集团仅有一个经营分部	是
辽宁康大彩印包装有限公司	与该收购公司相关的营运资本、长期资产及商誉为资产组。	本集团仅有一个经营分部	是
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、长期资产及商誉为资产组。	本集团仅有一个经营分部	是
南京医药马鞍山有限公司	与该收购公司相关的营运资本、长期资产及商誉为资产组。	本集团仅有一个经营分部	是
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、长期资产及商誉为资产组。	本集团仅有一个经营分部	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

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	减值金额	预测期的年限	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	42,412,789.92	51,818,115.00	0.00	5年	主营业务收入增长率 6%，税前利润率 1.59%-1.82%、折现率 11.6%	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组合的特定风险的税前利率。	收入增长率为 2.2%，税前利润率 1.82%，折现率 11.6%	稳定期收入增长率为 2.2%，利润率、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	65,526,421.17	425,657,947.00	0.00	5年	主营业务收入增长率 10%，税前利润率 1.27%-1.29%、折现率 11.6%	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组合的特定风险的税前利率。	收入增长率为 2.2%，税前利润率 1.29%，折现率 11.6%	稳定期收入增长率为 2.2%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
南京医药马鞍山有限公司	45,275,905.43	51,413,172.00	0.00	5年	主营业务收入增长率 5%，税前利润率 0.64%-0.66%、折现率 11.6%	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组合的特定风险的税前利率。	收入增长率为 2.2%，税前利润率 0.64%，折现率 11.6%	稳定期收入增长率为 2.2%，利润率、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	73,417,946.15	210,409,073.00	0.00	5年	主营业务收入增长率 6%，税前利润率 0.77%-0.88%、折现率 11.6%	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组合的特定风险的税前利率。	收入增长率为 2.2%，税前利润率 0.88%，折现率 11.6%	稳定期收入增长率为 2.2%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	226,633,062.67	739,298,307.00	0.00	/	/	/	/	/

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

本集团子公司南京医药马鞍山有限公司 2023 年实际净利润较低原因系四季度当地医药集中采购平台的药品挂网价格下调，医院按照最新价格进行采购但供应商补差政策滞后，导致部分药品销售价格倒挂。

(5). 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	本期摊销金额	期末余额
租赁资产改良支出	36,412,837.66	24,794,267.97	18,028,669.28	43,178,436.35
其他	479,050.08	0.00	315,661.73	163,388.35
合计	36,891,887.74	24,794,267.97	18,344,331.01	43,341,824.70

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
信用/资产减值准备	294,647,677.56	70,838,669.91	349,866,474.59	84,600,285.02
预提费用	10,789,407.76	2,697,351.95	13,566,072.43	3,391,518.11
内部交易未实现利润	157,914,173.65	39,478,543.43	160,245,457.17	40,061,364.26
可抵扣亏损	82,259,394.67	18,925,255.65	61,753,376.44	13,841,251.38
递延收益	272,566,678.34	68,141,669.60	224,409,829.49	56,102,457.38
长期股权投资损益调整	18,971,539.75	4,742,884.94	25,729,392.52	6,432,348.13
应付职工薪酬	39,667,440.77	9,916,860.20	38,006,196.53	9,501,549.14
其他权益工具投资公允价值变动	8,649,083.19	2,162,270.80	8,649,083.19	2,162,270.80
应收款项融资公允价值变动	32,083,529.05	8,020,882.26	43,221,566.83	10,805,391.69
租赁负债	191,753,017.42	40,482,785.70	165,380,484.62	35,436,306.97
股份支付	29,287,986.31	7,176,659.50	16,045,289.57	3,930,406.61
合计	1,138,589,928.47	272,583,833.94	1,106,873,223.38	266,265,149.49

(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	87,098,611.36	21,774,652.84	93,284,297.12	23,321,074.28
其他权益工具投资公允价值变动	151,728,038.70	37,932,009.65	150,548,635.45	37,637,158.84
使用权资产	215,143,697.48	45,389,995.56	160,226,691.86	34,533,609.02
其他	324,764.60	81,191.18	333,977.85	83,494.48
合计	454,295,112.14	105,177,849.23	404,393,602.28	95,575,336.62

(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	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 期初余额
递延所得税资产	49,766,391.06	222,817,442.88	41,338,400.68	224,926,748.81
递延所得税负债	49,766,391.06	55,411,458.17	41,338,400.68	54,236,935.94

(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	106,353,085.60	144,395,725.84
可抵扣亏损	118,122,676.38	148,051,896.72
合计	224,475,761.98	292,447,622.56

(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
2023 年	0.00	42,003,687.20
2024 年	24,458,349.06	24,458,349.06
2025 年	19,140,423.13	19,140,423.13
2026 年	27,032,388.63	35,715,975.59
2027 年	20,667,146.52	26,733,461.74
2028 年	26,824,369.04	0.00
合计	118,122,676.38	148,051,896.72

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
预付工程及设备款	4,245,059.26	2,049,709.55
合计	4,245,059.26	2,049,709.55

其他说明：

无

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	151,233,858.96	151,233,858.96	质押	用于开具银行承兑汇票、信用证及保函而质押	686,226,266.33	686,226,266.33	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-银行存款	26,275,800.78	26,275,800.78	其他	因共管账户而使用受限	23,357,168.53	23,357,168.53	其他	因共管账户而使用受限
应收票据	1,817,199,789.15	1,817,199,789.15	质押	用于开具银行承兑汇票而质押	1,946,280,477.67	1,946,280,477.67	质押	用于开具银行承兑汇票而质押
应收票据	284,585,233.24	284,585,233.24	其他	已用于背书和贴现未能终止确认而受限	379,902,177.52	379,902,177.52	其他	已用于背书和贴现未能终止确认而受限
合计	2,279,294,682.13	2,279,294,682.13	/	/	3,035,766,090.05	3,035,766,090.05	/	/

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	205,000,000.00	201,777,915.14
信用借款	1,558,670,998.06	1,602,774,195.05
合计	1,763,670,998.06	1,804,552,110.19

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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

其他说明：

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,784,320,468.00	2,945,106,790.25
合计	2,784,320,468.00	2,945,106,790.25

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。上述金额均为一年内到期的应付票据。

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	10,221,932.78	18,512,539.35
第三方	6,899,038,495.43	7,167,296,450.26
合计	6,909,260,428.21	7,185,808,989.61

(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). 预收账款项列示

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	103,573,925.58	219,120,040.71
合计	103,573,925.58	219,120,040.71

合同负债主要涉及本集团从客户的销售商品合同中收取的预收款。该合同相关收入将在一年内履行履约义务后确认。

(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	234,464,825.07	902,052,274.21	891,572,576.31	244,944,522.97
二、离职后福利-设定提存计划	910,756.16	86,422,108.55	86,513,516.21	819,348.50
三、辞退福利	0.00	954,812.11	954,812.11	0.00
合计	235,375,581.23	989,429,194.87	979,040,904.63	245,763,871.47

(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	226,067,665.50	761,787,580.67	750,483,070.22	237,372,175.95
二、职工福利费	162,873.98	30,528,265.31	30,379,983.48	311,155.81
三、社会保险费	674,550.77	42,941,101.40	43,203,323.28	412,328.89
其中：医疗保险费	536,596.01	38,616,819.33	38,809,544.31	343,871.03
工伤保险费	1,051.46	2,074,564.66	2,074,719.44	896.68
生育保险费	136,903.30	2,249,717.41	2,319,059.53	67,561.18
四、住房公积金	20,006.80	50,370,126.35	50,390,133.15	0.00
五、工会经费和职工教育经费	7,539,728.02	16,425,200.48	17,116,066.18	6,848,862.32
合计	234,464,825.07	902,052,274.21	891,572,576.31	244,944,522.97

(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	910,756.16	83,586,834.43	83,678,242.09	819,348.50
2、失业保险费	0.00	2,835,274.12	2,835,274.12	0.00
合计	910,756.16	86,422,108.55	86,513,516.21	819,348.50

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	94,615,672.79	136,766,219.80
企业所得税	91,479,345.29	102,891,335.18
城市维护建设税及教育费附加	4,846,870.98	9,125,003.93
房产税	2,685,880.78	4,492,109.79
其他	15,717,908.76	13,980,579.85
合计	209,345,678.60	267,255,248.55

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	37,035,522.02	38,012,670.02
其他应付款	2,040,357,002.38	4,189,256,137.94
合计	2,077,392,524.40	4,227,268,807.96

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(2). 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
普通股股利	5,109,310.97	5,109,310.97
子公司少数股东股利	31,926,211.05	32,903,359.05
合计	37,035,522.02	38,012,670.02

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

适用 不适用

其他应付款

(3). 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	476,817,650.79	122,201,484.83
代收应偿保理款	313,627,186.99	2,949,666,560.32
履约保证金	522,655,370.31	419,833,631.38
工程设备款及保证金	35,792,191.36	52,072,218.46
限制性股票激励计划	35,898,200.00	38,584,360.00
其他	655,566,402.93	606,897,882.95
合计	2,040,357,002.38	4,189,256,137.94

(4). 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、一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 年内到期的租赁负债	76,040,229.06	71,676,155.86
1 年内到期的长期借款	1,601,540,000.00	380,348,300.00
1 年内到期的应付债券	621,788,324.22	1,028,305,811.87
合计	2,299,368,553.28	1,480,330,267.73

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

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,019,645,394.10	3,537,348,444.45
药品储备款	138,405,698.39	354,763,829.89
待转销项税	15,286,010.64	26,850,082.99
合计	2,173,337,103.13	3,918,962,357.33

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
22 南京医药 SCP002	100.00	2.22%	2022 年 4 月 15 日	270 天	500,000,000.00	507,952,994.44	0.00	257,964.46	508,210,958.90	0.00	否
22 南京医药 SCP003	100.00	2.04%	2022 年 5 月 11 日	270 天	500,000,000.00	506,624,761.11	0.00	920,444.37	507,545,205.48	0.00	否
22 南京医药 SCP004	100.00	2.01%	2022 年 5 月 19 日	270 天	500,000,000.00	506,469,794.44	0.00	964,452.14	507,434,246.58	0.00	否
22 南京医药 SCP005	100.00	2.00%	2022 年 5 月 26 日	270 天	500,000,000.00	506,072,366.67	0.00	1,324,893.60	507,397,260.27	0.00	否
22 南京医药 SCP006	100.00	2.01%	2022 年 6 月 1 日	270 天	500,000,000.00	505,938,144.45	0.00	1,496,102.13	507,434,246.58	0.00	否
22 南京医药 SCP007	100.00	1.83%	2022 年 9 月 26 日	270 天	500,000,000.00	502,441,094.45	0.00	4,327,398.70	506,768,493.15	0.00	否
22 南京医药 SCP008	100.00	2.08%	2022 年 10 月 28 日	270 天	500,000,000.00	501,849,288.89	0.00	5,843,861.81	507,693,150.70	0.00	否
23 南京医药 SCP001	100.00	2.20%	2023 年 2 月 16 日	90 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	2,712,328.80	502,712,328.80	0.00	否
23 南京医药 SCP002	100.00	2.53%	2023 年 2 月 20 日	180 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	6,238,356.20	506,238,356.20	0.00	否
23 南京医药 SCP003	100.00	2.77%	2023 年 2 月 21 日	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	10,245,205.50	510,245,205.50	0.00	否
23 南京医药 SCP004	100.00	2.20%	2023 年 3 月 23 日	90 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	2,674,863.40	502,674,863.40	0.00	否
23 南京医药 SCP005	100.00	2.52%	2023 年 3 月 29 日	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	9,295,082.00	509,295,082.00	0.00	否
23 南京医药 SCP006	100.00	2.50%	2023 年 4 月 26 日	120 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	4,098,360.70	504,098,360.70	0.00	否
23 南京医药 SCP007	100.00	2.45%	2023 年 5 月 15 日	180 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	6,024,590.20	506,024,590.20	0.00	否
23 南京医药 SCP008	100.00	2.45%	2023 年 5 月 18 日	180 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	6,024,590.20	506,024,590.20	0.00	否
23 南京医药 SCP009	100.00	2.27%	2023 年 7 月 6 日	176 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	5,457,923.50	505,457,923.50	0.00	否
23 南京医药 SCP010	100.00	2.50%	2023 年 7 月 20 日	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	5,679,583.33	0.00	505,679,583.33	否
23 南京医药 SCP011	100.00	2.34%	2023 年 7 月 26 日	180 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	5,128,611.11	0.00	505,128,611.11	否
23 南京医药 SCP012	100.00	2.37%	2023 年 8 月 16 日	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	4,491,227.17	0.00	504,491,227.17	否
23 南京医药 SCP013	100.00	2.41%	2023 年 8 月 22 日	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	4,345,972.49	0.00	504,345,972.49	否
合计	/		/	/	10,000,000,000.00	3,537,348,444.45	6,500,000,000.00	87,551,811.81	8,105,254,862.16	2,019,645,394.10	否

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	2,702,525,400.00	1,981,888,300.00
减：一年内到期的长期借款	1,601,540,000.00	380,348,300.00
合计	1,100,985,400.00	1,601,540,000.00

长期借款分类的说明：

于 2023 年 12 月 31 日，信用借款包括：一笔由国家开发银行提供的借款，本金为人民币 400,000,000.00 元（到期日为 2024 年 3 月 29 日，利率为 3.00%）。三笔由中国进出口银行提供的借款，本金分别为人民币 500,000,000.00 元、人民币 700,000,000.00 元和人民币 600,000,000.00 元（到期日分别为 2024 年 8 月 30 日、2024 年 8 月 30 日和 2025 年 1 月 12 日，利率分别为 3.20%、3.20%和 3.00%）。一笔由中国农业发展银行提供的借款，本金为人民币 500,000,000.00 元（到期日为 2025 年 3 月 26 日，利率为 2.85%）。

以上借款均为季度结息，到期后一次性偿还本金。其中，由国家开发银行和中国进出口银行提供的将于 2024 年到期的三笔借款本金和利息合计人民币 1,601,540,000.00 元转入一年内到期的非流动负债。

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	1,638,579,990.89	1,648,419,758.75
减：一年内到期的应付债券	621,788,324.22	1,028,305,811.87
合计	1,016,791,666.67	620,113,946.88

(2). 应付债券的增减变动的：(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	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	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中：一年内到期的部分	是否违约
20 南京医药 MTN001	100.00	3.48%	2020年2月17日	3年	400,000,000.00	412,105,120.09	0.00	1,814,879.91	0.00	413,920,000.00	0.00	0.00	否
20 南京医药 MTN002	100.00	3.45%	2020年4月2日	3年	600,000,000.00	616,200,691.78	0.00	4,499,308.22	0.00	620,700,000.00	0.00	0.00	否
21 南京医药 MTN001	100.00	4.20%	2021年3月16日	3年	600,000,000.00	620,113,946.88	0.00	26,247,745.20	626,632.14	25,200,000.00	621,788,324.22	621,788,324.22	否
23 南京医药 MTN001	100.00	3.10%	2023年6月16日	3年	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00	16,791,666.67	0.00	0.00	1,016,791,666.67	0.00	否
合计	/	/	/	/	2,600,000,000.00	1,648,419,758.75	1,000,000,000.00	49,353,600.00	626,632.14	1,059,820,000.00	1,638,579,990.89	621,788,324.22	

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(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	195,062,230.54	174,908,874.87
减：一年内到期的租赁负债	76,040,229.06	71,676,155.86
合计	119,022,001.48	103,232,719.01

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注七、82。

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

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	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	293,169,767.00	20,000,000.00	16,108,468.70	297,061,298.30	与资产相关及与收益相关的政府补助
合计	293,169,767.00	20,000,000.00	16,108,468.70	297,061,298.30	/

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(回购限制性股票)	期末余额
股份总数	1,310,315,012.00	-84,000.00	1,310,231,012.00

本公司于 2023 年 4 月 21 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票议案》，注销回购限制性股票 84,000 股。注销后公司总股本由 1,310,315,012 股变更为 1,310,231,012 股。公司于 2023 年 10 月 10 日完成了工商变更登记手续。

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

(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

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

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)	2,141,867,633.90	14,859,367.92	0.00	2,156,727,001.82
其他资本公积	287,210,994.10	15,721,287.99	0.00	302,932,282.09
合计	2,429,078,628.00	30,580,655.91	0.00	2,459,659,283.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- a) 本期本集团以公开挂牌的方式出售子公司南京鹤龄药事服务有限公司 49%股权但仍保持对其的控制，处置对价与少数股权净资产份额的差额调整本集团资本公积(股本溢价)人民币 15,117,978.43 元。详见附注十、2。

- b) 本期本集团收购南京弘景医药有限公司持有的本集团子公司南京医药弘景大药房有限公司的34%股权，支付对价与收购少数股权应享有的净资产份额的差额调整资本公积（股本溢价）人民币155,290.51元。详见附注十、2。
- c) 本期集团注销回购库存股减少资本公积（股本溢价）人民币103,320.00元。详见附注七、53。
- d) 本期因本集团对高级管理人员和核心员工实施的股权激励计划确认的归属于母公司股东的税后金额人民币15,721,287.99元，计入其他资本公积。详见附注十五。

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	38,584,360.00	0.00	2,686,160.00	35,898,200.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- a) 本期库存股的减少是估计未来可解锁的限制性股票持有者相关现金股利部分；
- b) 本期本集团注销回购库存股。

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	105,870,834.05	1,179,403.25	294,850.81	884,552.44	0.00	106,755,386.49
其他权益工具投资公允价值变动	105,870,834.05	1,179,403.25	294,850.81	884,552.44	0.00	106,755,386.49
二、将重分类进损益的其他综合收益	-23,895,601.23	8,868,794.89	2,217,198.69	6,864,001.32	-212,405.12	-17,031,599.91
其他债权投资公允价值变动	-29,128,016.16	11,138,037.78	2,784,509.43	8,576,629.72	-223,101.37	-20,551,386.44
其他债权投资信用减值准备	5,232,414.93	-2,269,242.89	-567,310.74	-1,712,628.40	10,696.25	3,519,786.53
其他综合收益合计	81,975,232.82	10,048,198.14	2,512,049.50	7,748,553.76	-212,405.12	89,723,786.58

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	本期减少	期末余额
法定盈余公积	233,920,919.92	41,116,380.50	0.00	275,037,300.42
任意盈余公积	3,451,416.20	0.00	0.00	3,451,416.20
合计	237,372,336.12	41,116,380.50	0.00	278,488,716.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》第 166 条，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入法定公积金，公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上时，可以不再提取。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,979,702,628.73	1,581,430,940.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	1,979,702,628.73	1,581,430,940.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	577,825,648.39	595,667,803.00
减：提取法定盈余公积	41,116,380.50	40,473,106.18
应付普通股股利	183,422,261.68	157,058,521.44
加：出售指定为公允价值变动计入其他综合收益的 其他权益工具产生的收益	0.00	135,513.04
期末未分配利润	2,332,989,634.94	1,979,702,628.73

(1) 本年内分配普通股股利

经 2023 年 4 月 21 日股东大会的批准，本公司宣告向普通股股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.40 元（2022 年：人民币 1.20 元），共人民币 183,444,101.68 元（2022 年：人民币 157,058,521.44 元）。

(2) 年末未分配利润的说明

于 2023 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 500,290,387.79 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 444,646,750.29 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	53,473,371,521.28	50,235,367,015.01	50,074,086,129.37	46,912,568,046.20
其他业务	116,293,206.92	40,994,652.86	147,477,683.66	49,862,033.61
合计	53,589,664,728.20	50,276,361,667.87	50,221,563,813.03	46,962,430,079.81

(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	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
销售商品		
- 批发	50,726,308,140.58	47,895,110,747.03
- 零售	2,328,496,853.66	1,986,725,693.43
- 电商	392,413,181.14	337,869,621.27
提供服务		
- 特许经营服务费	28,658,173.69	17,562,571.86
- 仓储物流费	26,153,345.90	15,660,953.28
- 其他	30,876,775.05	11,858,692.70
合计	53,532,906,470.02	50,264,788,279.57
按商品转让的时间分类		
-在某一时刻确认收入	53,506,753,124.12	50,247,688,909.58
-在某一时段内确认收入	26,153,345.90	17,099,369.99
合计	53,532,906,470.02	50,264,788,279.57

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

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

(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

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	34,417,914.12	36,895,968.83
教育费附加	24,791,259.09	26,602,198.82
房产税	13,403,497.77	13,803,937.52
土地使用税	3,889,359.87	3,309,509.07
印花税	30,808,666.12	35,283,452.39
其他	282,090.28	655,373.45
合计	107,592,787.25	116,550,440.08

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
职工费用	595,626,037.44	567,123,231.00
股份支付费用	4,059,258.26	4,380,222.81
劳务费	123,986,561.87	116,000,670.36
折旧及摊销	100,260,546.68	97,239,943.50
使用权资产折旧	95,435,682.98	89,476,446.39
租赁及物业费	22,511,571.95	21,474,748.42
办公及水电费	56,030,688.52	54,008,226.56
差旅及业务招待费	76,979,579.16	76,356,632.98
技术及专业服务费	55,574,257.40	62,105,350.94
其他	42,636,505.31	69,418,370.93
合计	1,173,100,689.57	1,157,583,843.89

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
职工费用	362,461,707.43	339,607,334.85
股份支付费用	12,890,970.72	11,546,151.24
折旧及摊销	52,952,004.94	52,398,175.84
使用权资产折旧	17,229,475.57	15,643,871.91
办公及水电费	15,537,463.19	15,774,005.33
差旅及业务招待费	12,412,271.35	11,441,328.46
租赁及物业费	2,450,788.20	1,885,669.07
技术及专业服务费	24,187,851.80	18,255,292.21
其他	17,320,861.14	20,502,580.85
合计	517,443,394.34	487,054,409.76

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	18,421,303.90	10,910,142.40
股份支付费用	644,455.42	633,861.59
折旧与摊销费用	8,831,508.95	9,129,940.53
其他	8,291,881.07	6,760,249.62
合计	36,189,149.34	27,434,194.14

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	370,864,255.59	325,508,344.41
租赁负债的利息支出	7,629,552.09	7,393,468.73
保理费用	143,736,087.99	101,746,976.06
存款利息收入	-10,135,446.88	-11,408,286.66
其他财务费用	22,657,040.36	11,929,390.23
合计	534,751,489.15	435,169,892.77

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	16,108,468.70	14,392,313.09
与收益相关的政府补助	23,286,590.61	14,370,304.55
合计	39,395,059.31	28,762,617.64

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
权益法核算的长期股权投资收益/ (损失)	6,061,730.31	-519,048.27
处置长期股权投资产生的投资损失	-1,230.25	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,365,032.50	2,529,150.92
处置债权投资产生的投资损失	0.00	-51,522,700.48
其他	155,507.00	867,696.17
合计	8,581,039.56	-48,644,901.66

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

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	16,059,532.08	-75,091,355.48
其他应收款坏账损失	963,638.06	-20,890,388.68
应收款项融资坏账损失	2,269,242.89	-2,350,157.57
合计	19,292,413.03	-98,331,901.73

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
存货跌价损失	-6,248,448.65	-6,741,754.69
预付款项减值损失	0.00	-29,496.97
合计	-6,248,448.65	-6,771,251.66

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、无形资产处置利得	2,197,111.20	23,967,249.30
合计	2,197,111.20	23,967,249.30

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	230,232.64	3,353,357.22	230,232.64
其他	2,336,158.11	4,708,315.97	2,336,158.11
合计	2,566,390.75	8,061,673.19	2,566,390.75

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
非流动资产毁损报废损失	442,976.33	177,554.37	442,976.33
对外捐赠	14,581,086.89	10,625,688.80	14,581,086.89
各项基金	14,174,286.68	13,204,716.92	14,174,286.68
罚款及税费滞纳金支出	1,018,880.39	1,174,409.53	1,018,880.39
其他	1,723,771.66	11,190,158.44	1,723,771.66
合计	31,941,001.95	36,372,528.06	31,941,001.95

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	271,522,586.51	226,567,027.55
递延所得税费用	-7,209,412.74	-29,841,962.28
汇算清缴差异调整	946,035.24	-6,632,726.23
合计	265,259,209.01	190,092,339.04

(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	978,068,113.93
按法定 / 适用税率计算的所得税费用	244,517,028.48
子公司适用不同税率的影响	-3,920,681.90
汇算清缴差异调整	946,035.24
非应税收入的影响	-591,258.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,653,716.43
未确认和调整前期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	8,095,425.14
不丧失控制权处置子公司部分股权的影响	7,868,452.51
加计扣除项目金额	-401,296.99
其他	91,788.23
所得税费用	265,259,209.01

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	10,135,446.88	11,408,286.66
收到的外部单位往来款	2,785,179.38	159,713,877.50
其他业务收入	116,293,206.92	147,477,683.66
收到的政府补助	43,286,590.61	17,324,304.55
净收到的应收账款保理业务暂收款	0.00	2,257,207,698.73
收到的保证金	620,794,672.67	30,686,428.49
合计	793,295,096.46	2,623,818,279.59

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	537,435,603.87	495,441,123.48
支付的外部单位往来款	213,698,409.23	56,409,417.31
支付的应收账款保理业务暂收款	2,636,039,373.33	0.00
支付的资产支持票据业务暂收款	0.00	635,525,198.60
支付的保证金	86,530,708.37	549,563,294.79
合计	3,473,704,094.80	1,736,939,034.18

(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
出售子公司部分股权收到的款项	80,850,000.00	4,602,000.00
合计	80,850,000.00	4,602,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

于 2023 年 3 月 1 日，本集团子公司南京药业股份有限公司与江苏弘景医药投资有限公司签订股权转让协议，转让南京鹤龄药事服务有限公司 49% 股权，本次转让后南京药业股份有限公司对南京鹤龄药事服务有限公司的持股比例由 100% 下降至 51%，同时收到人民币 80,850,000.00 元股权转让款。

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
回购限制性股票	165,480.00	0.00
偿还租赁负债所支付的现金	117,455,425.27	114,230,267.07
合计	117,620,905.27	114,230,267.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	1,804,552,110.19	16,826,505,669.71	168,592,311.07	17,035,979,092.91	0.00	1,763,670,998.06
其他应付款-非金融机构借款	122,201,484.83	2,530,991,971.28	20,360,793.47	2,196,736,598.79	0.00	476,817,650.79
其他应付款-限制性股票激励款	38,584,360.00	0.00	0.00	187,320.00	2,498,840.00	35,898,200.00
其他应付款-应付股利	38,012,670.02	0.00	275,956,831.26	276,933,979.26	0.00	37,035,522.02
其他流动负债	3,537,348,444.45	6,499,425,528.57	88,456,910.22	8,105,585,489.14	0.00	2,019,645,394.10
长期借款（含一年内到期部分）	1,981,888,300.00	1,100,000,000.00	45,012,800.00	424,375,700.00	0.00	2,702,525,400.00
应付债券（含一年内到期的部分）	1,648,419,758.75	1,000,000,000.00	49,980,232.14	1,059,820,000.00	0.00	1,638,579,990.89
租赁负债（含一年内到期的部分）	174,908,874.87	0.00	137,608,780.94	117,455,425.27	0.00	195,062,230.54
合计	9,345,916,003.11	27,956,923,169.56	785,968,659.10	29,217,073,605.37	2,498,840.00	8,869,235,386.40

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	712,808,904.92	715,919,570.56
加：信用减值损失	-19,292,413.03	98,331,901.73
资产减值损失	6,248,448.65	6,771,251.66
固定资产和投资性房地产折旧	120,718,774.17	120,087,107.78
无形资产摊销	33,039,054.85	33,754,769.42
使用权资产折旧	116,638,421.16	106,632,148.15
长期待摊费用摊销	18,344,331.01	16,096,059.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	-1,754,134.87	-23,789,694.93
股份支付费用	17,594,684.40	16,560,235.64
财务费用	380,032,598.99	334,758,770.79
投资收益	-8,581,039.56	-2,877,798.82
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-8,089,084.17	-28,293,237.54
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	879,671.42	-1,548,724.74
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-13,448,956.73	-1,271,491,700.73
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	3,806,739,930.40	-4,989,918,210.58
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-3,255,473,998.58	4,185,718,013.96
其他	0.00	976,860.10
经营活动产生的现金流量净额	1,906,405,193.03	-682,312,678.03
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,194,069,130.86	1,617,612,413.73
减：现金的期初余额	1,617,612,413.73	1,892,566,080.92
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额 (减少以“-”号填列)	576,456,717.13	-274,953,667.19

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,225.38
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	3,225.38

(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	2,194,069,130.86	1,617,612,413.73
其中：库存现金	37,057.82	127,793.71
可随时用于支付的银行存款	2,192,036,274.18	1,614,416,317.20
可随时用于支付的其他货币资金	1,995,798.86	3,068,302.82
使用受限制的货币资金	177,509,659.74	709,583,434.86
减：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-177,509,659.74	-709,583,434.86
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,194,069,130.86	1,617,612,413.73
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	177,509,659.74	709,583,434.86

(5). 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

(6). 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	本期金额	上期金额	理由
货币资金 - 其他货币资金	151,233,858.96	686,226,266.33	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	26,275,800.78	23,357,168.53	因共管账户而使用受限
合计	177,509,659.74	709,583,434.86	/

其他说明：

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	2023 年	2022 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	22,311,756.41	20,800,303.86
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)	2,650,603.74	2,560,113.63
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
转租使用权资产取得的收入	6,755,165.14	68,807.34
与租赁相关的总现金流出	125,053,123.69	117,155,155.25

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

本集团还租用房屋，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 125,053,123.69(单位：元 币种：人民币)

(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	其中:未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
出租设备	45,849.06	0.00
出租房产	56,712,409.12	0.00
合计	56,758,258.18	0.00

本集团于 2023 年将部分房产和车辆用于出租，租赁期为 1 年以上，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

其他说明

83、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	19,613,912.58	18,232,163.53
股份支付费用	644,455.42	633,861.59
折旧与摊销费用	8,831,508.95	9,129,940.53
其他	8,291,881.07	6,760,249.62
合计	37,381,758.02	34,756,215.27
其中：费用化研发支出	36,189,149.34	27,434,194.14
资本化研发支出	1,192,608.68	7,322,021.13

其他说明：

(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		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
医疗机构院内物流信息化	0.00	249,601.11	0.00	249,601.11	0.00	0.00
药品供应链信息管理	0.00	307,255.24	0.00	307,255.24	0.00	0.00
南京医药数字化管理平台	0.00	418,084.91	0.00	418,084.91	0.00	0.00
一站式医疗器械数智供应链云服务平台	0.00	217,667.42	0.00	217,667.42	0.00	0.00
合计	0.00	1,192,608.68	0.00	1,192,608.68	0.00	0.00

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

其他说明：

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
南京医药宜昌有限公司	2023年7月6日	3,225.38	100	现金购买	2023年7月6日	实际取得被购买方控制权	5,069.65	-42,264.25	19,665.24

其他说明：

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	南京医药宜昌有限公司
--现金	3,225.38
合并成本合计	3,225.38
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,225.38
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

本集团子公司以中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字（2023）第 796 号为依据，以 2023 年 1 月 31 日审计评估基准日，确定南京医药宜昌股东全部权益的评估结果为人民币 3,225.38 元。在此基础上，双方最终确定南京医药宜昌 100%股权的交易价格为人民币 3,225.38 元。

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	南京医药宜昌有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
其他流动资产	3,225.38	3,225.38
负债：		
其他应付款	0.00	0.00
净资产	3,225.38	3,225.38
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	3,225.38	3,225.38

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本集团子公司以中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字（2023）第 796 号为依据，以 2023 年 1 月 31 日审计评估基准日，确定南京医药宜昌账面资产和负债的金额。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失
是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

□适用 √不适用_____

(6). 其他说明

□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
南药湖北递梯批大药房连锁有限公司	清算注销
安徽天星医疗科技有限公司	新设成立

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	0.00	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	0.00	设立
南京鹤龄药事服务有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	0.00	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	0.00	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	0.00	100.00	设立
南京医药百信药房高淳有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	70.00	设立
南京鼓楼大药店有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	66.67	33.33	非同一控制下企业合并取得
南京鹤龄大药店有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	设立
南京医药医疗用品有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	100.00	0.00	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	0.00	设立
南京中健之康物业管理有限公司	江苏省	江苏省	其他服务业	100.00	0.00	设立
江苏中健之康信息技术有限公司	江苏省	江苏省	其他服务业	100.00	0.00	设立
江苏泉方中医药发展有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	0.00	100.00	设立
江苏华晓医药物流有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	100.00	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药（淮安）天颐医疗用品有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	0.00	68.00	设立
徐州市广济连锁药店有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
江苏盐淮百信连锁药业有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	60.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药南通健桥大药房连锁有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药（淮安）天颐药房连锁有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药扬州康德药房连锁有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	97.00	非同一控制下企业合并取得
盐城市中福华晓药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	设立
徐州南药医疗用品有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	0.00	100.00	设立
南京医药弘景大药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	100.00	0.00	设立
南京医药常州有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	100.00	0.00	设立
南京医药泰州有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	100.00	0.00	设立
南京医药万户良方健康管理有限公司（注3）	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	60.00	设立
南京医药苏州恒昇有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	51.00	0.00	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	医疗器械	0.00	51.00	设立

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	
苏州爱尔健药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	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	药品批发	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得
南京医药百信众爱药房有限责任公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	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	药品零售	0.00	51.00	设立
南京鹤龄药店有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	100.00	设立
南京鹤龄房产物业管理有限公司	江苏省	江苏省	其他服务业	0.00	100.00	分立
南京鹤益龄大药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	18.00	42.00	设立
南京医药徐州恩华有限公司	江苏省	江苏省	药品批发	70.00	0.00	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	药品零售	0.00	100.00	设立
南通市康正大药房有限公司	江苏省	江苏省	药品零售	0.00	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	药品批发	51.00	0.00	设立
南京医药杏通元医疗器械有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	51.00	0.00	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	药品批发	0.00	51.00	设立
南京药事达医药科技有限公司	江苏省	江苏省	其他服务业	100.00	0.00	设立
南京医药温德医疗科技有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	0.00	51.00	设立
南京新涛医疗科技发展有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	51.00	0.00	设立
南京医药医疗科技有限公司	江苏省	江苏省	医疗器械	51.00	0.00	设立
安徽天星医药集团有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	86.36	0.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药合肥天润有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	74.50	非同一控制下企业合并取得
南京医药滁州天星药事服务有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	80.00	设立
南京医药安庆有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	51.00	设立
南京医药六安天星有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	55.01	设立
安徽天星大药房连锁有限公司	安徽省	安徽省	药品零售	0.00	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	药品零售	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
合肥市天元医疗器械有限公司	安徽省	安徽省	医疗器械	0.00	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	药品批发	0.00	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	其他服务业	0.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
南京医药马鞍山天星大药房连锁有限公司	安徽省	安徽省	药品零售	0.00	100.00	设立
安徽天星生物制品有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	51.00	设立

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	
阜阳天星医药有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	67.00	增资控股
界首天星医药有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	70.00	增资控股
亳州天星医药有限公司	安徽省	安徽省	药品批发	0.00	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	其他服务业	0.00	100.00	设立
安徽天星医疗科技有限公司	安徽省	安徽省	医疗器械	0.00	60.00	设立
福建同春药业股份有限公司	福建省	福建省	药品批发	70.41	0.00	设立
福州同春药业有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	100.00	设立
福建东南医药有限公司	福建省	福建省	药品批发	80.00	20.00	同一控制下企业合并取得
福建回春药业有限公司	福建省	福建省	药品零售	0.00	100.00	设立
厦门同春医药股份有限公司	福建省	福建省	药品批发	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	药品批发	0.00	100.00	设立
福建三明同春医药有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	51.00	非同一控制下企业合并取得
福建省莆田同春医药有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	60.00	非同一控制下企业合并取得
福建省宁德市古田同春医药有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	51.22	设立
福建龙岩同春医药有限公司	福建省	福建省	药品批发	0.00	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	药品零售	0.00	100.00	设立
福州同春医疗用品有限公司	福建省	福建省	医疗器械	0.00	51.00	设立
福州同春企业资产管理有限公司	福建省	福建省	其他服务业	0.00	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	其他服务业	0.00	50.00	设立
南京医药湖北有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	51.00	0.00	设立
南京医药宜昌有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	0.00	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	药品批发	0.00	70.00	设立
南京医药恩施州有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	0.00	51.00	设立
南京医药仙桃有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	0.00	60.00	设立
南京医药鄂州有限公司	湖北省	湖北省	药品零售	0.00	60.00	设立
南京医药武汉新洲有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	0.00	51.00	设立
南京医药监利有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	0.00	60.00	设立
南京医药咸宁有限公司	湖北省	湖北省	药品批发	0.00	51.00	设立
云南云卫药事服务有限公司	云南省	云南省	药品批发	71.10	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	设立

其他说明:

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。

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。

注 3: 南京医药万户良方健康管理公司于 2024 年 1 月 30 日完成注销。

(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
福建同春	29.59%	17,003,122.28	-15,973,678.00	170,767,783.70
安徽天星	13.64%	41,843,803.56	-21,214,514.64	281,851,786.96
南药湖北	49.00%	50,797,482.21	-39,570,000.00	153,221,185.17

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					
	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
福建同春	1,292,579,698.00	206,008,533.07	1,498,588,231.07	834,066,524.45	151,411,892.88	985,478,417.33
安徽天星	8,160,828,639.79	466,575,561.86	8,627,404,201.65	7,412,720,696.51	25,407,024.35	7,438,127,720.86
南药湖北	2,518,068,311.36	110,278,911.48	2,628,347,222.84	2,339,302,619.46	10,775,447.56	2,350,078,067.02

子公司名称	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
福建同春	1,263,278,391.35	196,151,973.97	1,459,430,365.32	791,947,378.53	157,896,035.31	949,843,413.84
安徽天星	8,692,530,364.43	489,465,044.60	9,181,995,409.03	8,091,610,995.96	32,501,235.10	8,124,112,231.06
南药湖北	2,715,098,842.27	112,549,311.51	2,827,648,153.78	2,581,879,746.58	2,057,064.88	2,583,936,811.46

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建同春	4,303,989,876.68	53,644,931.35	53,644,931.35	56,974,153.23
安徽天星	14,179,426,563.65	234,768,338.19	239,497,083.03	282,141,249.07
南药湖北	5,409,956,007.53	97,914,092.37	96,745,126.25	294,998,217.63

子公司名称	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
福建同春	4,094,711,679.26	51,509,065.21	53,464,590.49	148,537,840.89
安徽天星	13,784,426,820.33	218,857,097.09	211,512,130.68	111,968,074.68
南药湖北	4,840,714,833.18	79,271,846.32	78,742,386.92	(354,610,445.80)

其他说明：

无

(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

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

(9). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

于 2023 年 3 月 1 日, 本集团子公司南京药业股份有限公司与江苏弘景医药投资有限公司签订股权转让协议, 转让南京鹤龄药事服务有限公司 49% 股权, 本次转让后南京药业股份有限公司对南京鹤龄药事服务有限公司的持股比例由 100% 下降至 51% 。

于 2023 年 12 月 8 日, 本集团与南京弘景医药有限公司签订股权转让协议, 收购南京医药弘景大药房有限公司 34% 股权, 本次收购后本集团对南京医药弘景大药房有限公司的持股比例由 66% 上升至 100% 。

(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

	南京医药弘景大 药房有限公司	南京鹤龄药事服务 有限公司
购买成本 / 处置对价		
- 现金	2,705,375.05	80,850,000.00
购买成本 / 处置对价合计	2,705,375.05	80,850,000.00
减: 按取得 / 处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,550,084.54	60,692,695.43
差额	-155,290.51	20,157,304.57
其中: 调整资本公积	-155,290.51	20,157,304.57
调整盈余公积	0.00	0.00
调整未分配利润	0.00	0.00

其他说明

√适用 □不适用

处置南京鹤龄药事服务有限公司的对价与处置股权比例计算的该子公司净资产份额的差额人民币 20,157,304.57 元以及该处置股权溢价产生的所得税费用金额人民币 5,039,326.14 元的净额调整资本公积人民币 15,117,978.43 元。

收购南京医药弘景大药房有限公司少数股权的对价与收购少数股权账面金额的差额人民币 155,290.51 元调减资本公积。

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

(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

(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	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润 (亏损以“-”号填列)	-254,402.21	-928,273.53
- 综合收益总额	-254,402.21	-928,273.53
联营企业：		
投资账面价值合计	42,381,153.46	12,365,741.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润 (亏损以“-”号填列)	6,061,730.31	228,647.90
- 综合收益总额	6,061,730.31	228,647.90

(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 累积的损失	本期末确认的损失	本期末累积 未确认的损失
南京鑫一汇企业管理有限公司	-180,577.36	-254,402.21	-434,979.57

(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	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关 与资产相关
递延收益	293,169,767.00	20,000,000.00	0.00	16,108,468.70	297,061,298.30	
合计	293,169,767.00	20,000,000.00	0.00	16,108,468.70	297,061,298.30	/

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	16,108,468.70	14,392,313.09
与收益相关	23,286,590.61	14,370,304.55
合计	39,395,059.31	28,762,617.64

其他说明：

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 2023 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 5.44% (2022 年 12 月 31 日：5.72%)。

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	2023 年末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	合计	
短期借款	1,795,297,942.50	0.00	0.00	1,795,297,942.50	1,763,670,998.06
应付票据	2,784,320,468.00	0.00	0.00	2,784,320,468.00	2,784,320,468.00
应付账款	6,909,260,428.21	0.00	0.00	6,909,260,428.21	6,909,260,428.21
其他应付款	2,089,141,526.66	0.00	0.00	2,089,141,526.66	2,077,392,524.40
其他流动负债	2,033,071,504.95	0.00	0.00	2,033,071,504.95	2,019,645,394.10
长期借款	1,663,802,066.67	1,103,964,583.33	0.00	2,767,766,650.00	2,702,525,400.00
应付债券	675,039,990.89	31,000,000.00	1,014,725,000.00	1,720,764,990.89	1,638,579,990.89
租赁负债	76,040,229.06	45,722,263.49	86,872,300.63	208,634,793.18	195,062,230.54
合计	18,025,974,156.94	1,180,686,846.82	1,101,597,300.63	20,308,258,304.39	20,090,457,434.20

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年末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	合计	
短期借款	1,808,512,897.42	0.00	0.00	1,808,512,897.42	1,804,552,110.19
应付票据	2,945,106,790.25	0.00	0.00	2,945,106,790.25	2,945,106,790.25
应付账款	7,185,808,989.61	0.00	0.00	7,185,808,989.61	7,185,808,989.61
其他应付款	4,232,148,050.83	0.00	0.00	4,232,148,050.83	4,227,268,807.96
其他流动负债	3,553,431,083.34	0.00	0.00	3,553,431,083.34	3,537,348,444.45
长期借款	436,604,966.67	1,629,508,888.89	0.00	2,066,113,855.56	1,981,888,300.00
应付债券	1,060,786,645.20	605,460,000.00	0.00	1,666,246,645.20	1,648,419,758.75
租赁负债	77,887,185.15	39,841,974.73	71,041,662.63	188,770,822.51	174,908,874.87
合计	21,300,286,608.47	2,274,810,863.62	71,041,662.63	23,646,139,134.72	23,505,302,076.08

(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 2023 年和 2022 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	2023 年		2022 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
固定利率金融工具：				
金融负债				
- 短期借款	2.40%~3.20%	-1,763,670,998.06	2.90%~3.40%	-1,804,552,110.19
- 其他应付款	3.00%~4.785%	-476,817,650.79	3.20%~4.785%	-122,201,484.83
- 其他流动负债	2.34%~2.50%	-2,019,645,394.10	1.83%~2.85%	-3,537,348,444.45
- 长期借款	2.85%~3.20%	-2,702,525,400.00	3.00%~3.20%	-1,981,888,300.00
- 应付债券	3.10%~4.20%	-1,638,579,990.89	3.48%~4.20%	-1,648,419,758.75
- 租赁负债	3.55%~4.65%	-195,062,230.54	3.55%~4.65%	-174,908,874.87
合计		-8,796,301,664.38		-9,269,318,973.09
浮动利率金融工具：				
金融资产				
- 货币资金	0.15%~1.15%	2,371,541,732.78	0.25%~1.10%	2,327,068,054.88
合计		2,371,541,732.78		2,327,068,054.88

于 2023 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 17,786,563.00 元 (2022 年 12 月 31 日：增加人民币 17,453,010.41 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、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

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	12,237,572,417.43	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这些应收账款。
背书(b)	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	1,249,899,621.58	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	1,482,374,214.69	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	/	14,969,846,253.70	/	/

(d) 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。

(e) 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	12,237,572,417.43	-143,736,087.99
应收票据	背书	1,249,899,621.58	0.00
应收票据	贴现	1,482,374,214.69	-15,149,517.69
合计	/	14,969,846,253.7	-158,885,605.68

(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	112,814,290.27	112,814,290.27
应收票据	贴现	171,770,942.97	171,770,942.97
合计	/	284,585,233.24	284,585,233.24

于 2023 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 2023 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 284,585,233.24 元，已转移资产及相关负债的公允价值差异不大。

其他说明

□适用 √不适用

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			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	0.00	0.00	2,110,966,319.68	2,110,966,319.68
其他权益工具投资	188,232,758.70	0.00	7,028,187.04	195,260,945.74
持续以公允价值计量的资产总额	188,232,758.70	0.00	2,117,994,506.72	2,306,227,265.42

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)
应收款项融资	2,110,966,319.68	现金流量折现法	风险调整折现率	0%-1.635%
非上市权益工具投资	7,028,187.04	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		
应收款项融资	2,565,464,229.94	11,138,037.78	16,790,439,635.51	-17,256,075,583.55	0.00	2,110,966,319.68	2,269,242.89
其他权益工具投资	7,029,687.04	0.00	0.00	0.00	-1,500.00	7,028,187.04	0.00
合计	2,572,493,916.98	11,138,037.78	16,790,439,635.51	-17,256,075,583.55	-1,500.00	2,117,994,506.72	2,269,242.89

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	2,269,242.89	-2,350,157.57
合计	2,269,242.89	-2,350,157.57
计入其他综合收益的利得 / (损失)		
- 其他债权投资公允价值变动	11,138,037.78	-27,292,777.96
- 其他债权投资信用减值准备	-2,269,242.89	2,350,157.57
- 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	-479,892.25
合计	8,868,794.89	-25,422,512.64

(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 2023 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 14,718,398.54 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 24,262,849.00 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 2023 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 (2022 年 12 月 31 日：人民币 89,789.76 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 2023 年 12 月 31 日及 2022 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 (%)
南京新工投资集团有限责任公司 (“南京新工投”)	南京	资产运作 及投资管理	4,553,474,500.00	44.13	44.13

本企业的母公司情况的说明

南京新工投直接持有本公司合计 578,207,286 股股份 (持股比例 44.13%)，为本公司的母公司。本公司最终控制方仍为南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

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

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

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

其他说明

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	关联方关系
金陵药业股份有限公司（“金陵药业”）	受同一实际控制人控制
南京梅山医院有限责任公司（“南京梅山医院”）	受同一实际控制人控制
南京白敬宇制药有限责任公司（“南京白敬宇”）	实际控制人的联营企业
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司（“南京艾德”）	实际控制人的联营企业
南京中山制药有限公司（“南京中山制药”）	2023年4月28日之前过去12个月内受同一实际控制人控制的其他成员单位的联营企业，2023年4月28日起不再构成本集团之关联方
南京益同药业有限公司（“南京益同”）	受同一实际控制人控制的其他成员单位的联营企业
湖北中山医疗投资管理有限公司（“湖北中山医疗”）	持有对本集团有重要影响的控股子公司10%以上股份的法人股东
Alliance Healthcare Asia Pacific Limited （“Alliance Healthcare”）	实施重大影响的投资方
南京鑫一汇企业管理有限公司（“南京鑫一汇”）	本集团的合营企业

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	65,671,603.73	60,543,851.19
南京白敬宇	采购商品及服务	6,044,848.40	5,376,864.28
南京中山制药	采购商品及服务	3,967,495.65	21,707,924.35
南京益同	采购商品及服务	34,339,524.84	43,445,231.92
合计	/	110,023,472.62	131,073,871.74

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	307,443,676.61	321,493,445.46
南京梅山医院	销售商品及服务	117,833,536.51	127,205,178.35
南京中山制药	销售商品及服务	0.00	33,705.00
南京白敬宇	销售商品及服务	81,679.99	0.00
合计	/	425,358,893.11	448,732,328.81

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
南京鑫一汇	房屋及土地	3,490,055.61	3,720,200.05

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
南京中山制药	房屋建筑物	2,335,459.26	10,275,650.81	720,803.89	879,225.39	27,360,286.25	20,514,386.26

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				
南京新工投*	600,000,000.00	2023年1月5日	2024年1月4日	年利率3.00%
南京新工投*	200,000,000.00	2023年1月9日	2024年1月8日	年利率3.00%
南京新工投*	500,000,000.00	2023年6月19日	2024年6月19日	年利率3.00%
南京新工投*	300,000,000.00	2023年7月14日	2024年7月13日	年利率3.00%
南京新工投	500,000,000.00	2023年8月23日	2024年8月23日	年利率3.00%
湖北中山医疗*	20,000,000.00	2023年1月3日	2024年1月3日	年利率3.20%
湖北中山医疗*	20,000,000.00	2023年1月10日	2024年1月10日	年利率3.20%
湖北中山医疗*	40,000,000.00	2023年1月11日	2024年1月11日	年利率3.20%
湖北中山医疗*	20,000,000.00	2023年1月13日	2024年1月13日	年利率3.20%
湖北中山医疗*	40,000,000.00	2023年1月16日	2024年1月16日	年利率3.20%
湖北中山医疗*	30,000,000.00	2023年1月17日	2024年1月17日	年利率3.20%
湖北中山医疗*	14,000,000.00	2023年1月20日	2024年1月20日	年利率3.20%
湖北中山医疗	20,000,000.00	2023年7月3日	2024年7月3日	年利率3.10%
湖北中山医疗	30,000,000.00	2023年7月5日	2024年7月5日	年利率3.10%
湖北中山医疗	96,000,000.00	2023年7月6日	2024年7月6日	年利率3.10%

* 关联方借款已到期偿还或全部/部分提前偿还。

(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	18,301,600.00	21,048,300.00
股份支付费用	2,141,878.50	1,784,180.59
合计	20,443,478.50	22,832,480.59

(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
南京新工投	借款利息支出	11,149,431.01	13,703,888.84
南京新工投	收到研发项目经费	2,021,700.00	650,000.00
湖北中山医疗	借款利息支出	5,648,515.57	6,108,123.25
Alliance Healthcare	代垫股利税金	2,023,804.03	1,734,689.17
湖北中山医疗	收购股权	3,225.38	0.00
合计	/	20,846,675.99	22,196,701.26

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	93,376,507.81	261,454.22	99,545,264.18	318,544.85
应收账款	南京梅山医院	36,109,262.85	101,105.94	18,188,230.61	58,202.34
合计	/	129,485,770.66	362,560.16	117,733,494.79	376,747.19
预付款项	南京中山制药	0.00	0.00	498,047.93	0.00
预付款项	南京白敬宇	87,723.42	0.00	397,565.77	0.00
预付款项	南京益同	145,620.03	0.00	0.00	0.00
预付款项	金陵药业	948,221.92	0.00	56,812.19	0.00
合计	/	1,181,565.37	0.00	952,425.89	0.00
其他应收款	金陵药业	69,173.00	1,217.30	158,243.53	12,246.47
其他应收款	Alliance Healthcare	2,023,804.03	10,119.02	1,734,689.17	8,673.45
其他应收款	南京中山制药	0.00	0.00	550,000.00	2,750.00
合计	/	2,092,977.03	11,336.32	2,442,932.70	23,669.92

(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	3,672,331.30	9,327,241.56
应付账款	南京中山制药	0.00	325,020.77
应付账款	南京白敬宇	566,544.49	786,861.38
应付账款	南京艾德	5,144.04	5,144.04
应付账款	南京益同	5,977,912.95	8,068,271.60
合计	/	10,221,932.78	18,512,539.35
合同负债	金陵药业	2,737.13	0.00
合同负债	南京中山制药	0.00	7,560.00
合计	/	2,737.13	7,560.00
其他应付款	南京新工投	200,000,000.00	0.00
其他应付款	湖北中山医疗	138,892,533.33	16,141,066.67
其他应付款	南京梅山医院	74,651.50	81,708.84
其他应付款	金陵药业	5,047,304.66	265,658.00
其他应付款	南京白敬宇	1,353.07	1,353.07
其他应付款	南京益同	45,070.85	45,170.41
合计	/	344,060,913.41	16,534,956.99

(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

√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		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,000.00	187,320.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,000.00	187,320.00

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	期末发行在外的股票期权		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	行权价格的范围	合同剩余期限
员工			限制性股票激励计划第一批 授予日价格：2.23 元/股	1 个月 (33%) 13 个月 (33%) 25 个月 (34%)
员工			限制性股票激励计划第二批 授予日价格：2.58 元/股	10 个月 (33%) 22 个月 (33%) 34 个月 (34%)

其他说明

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

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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	——
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,594,840.11

其他说明

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	17,594,684.40	0.00

其他说明

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	1,008,686,000.00	0.00
已签订尚未履行或尚未完全履行的股权投资合同	36,000,000.00	0.00
已批准未订立的长期资产投资合同	149,600,000.00	1,040,156,000.00
已批准未订立的股权投资合同	0.00	148,000,000.00
合计	1,194,286,000.00	1,188,156,000.00

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

于2024年3月6-7日，本公司在全国银行间市场发行了总额为人民币20亿元的2024年度第一期中期票据，发行期限为5年，发行利率为3.02%。

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	209,636,961.92
-----------	----------------

于2024年4月2日，本公司董事会审议通过本公司2023年利润分配方案，拟分配的利润合计人民币209,636,961.92元。该利润分配方案须经本公司股东大会审议通过后实施。于资产负债表日后批准派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

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

报告分部的确定依据与会计政策参见附注五、39。

(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

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

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

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

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

本集团 2023 年的资本管理战略与 2022 年一致。

经调整的净债务资本率如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本集团		本公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债				
短期借款	1,763,670,998.06	1,804,552,110.19	1,300,708,300.00	1,381,529,730.87
其他应付款	476,817,650.79	122,201,484.83	0.00	0.00
其他流动负债	2,019,645,394.10	3,537,348,444.45	2,019,645,394.10	3,537,348,444.45
长期借款	2,702,525,400.00	1,981,888,300.00	2,702,525,400.00	1,981,888,300.00
应付债券	1,638,579,990.89	1,648,419,758.75	1,638,579,990.89	1,648,419,758.75
租赁负债	195,062,230.54	174,908,874.87	14,129,462.50	14,129,462.50
总债务合计	8,796,301,664.38	9,269,318,973.09	7,675,588,547.49	8,563,315,696.57
加：提议分配的股利	209,636,961.92	183,444,101.68	209,636,961.92	183,444,101.68
减：现金及现金等价物	2,194,069,130.86	1,617,612,413.73	1,415,741,549.77	1,000,482,376.26
经调整的净债务	6,811,869,495.44	7,835,150,661.04	6,469,483,959.64	7,746,277,421.99
股东权益	7,254,926,340.71	6,694,886,077.43	5,287,458,991.94	5,032,816,210.35
减：提议分配的股利	209,636,961.92	183,444,101.68	209,636,961.92	183,444,101.68
股东权益经调整的资本	7,045,289,378.79	6,511,441,975.75	5,077,822,030.02	4,849,372,108.67
经调整的净债务资本率	97%	120%	127%	160%

本公司或本公司的子公司均无需遵循外部强制性的资本要求。

十九、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
1年以内(含1年)	1,422,536,751.66
1年至2年(含2年)	27,876,751.32
2年至3年(含3年)	1,865,831.79
3年以上	30,908,262.47
小计	1,483,187,597.24
坏账准备	-41,838,612.99
合计	1,441,348,984.25

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

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,483,187,597.24	100.00	41,838,612.99	2.82	1,441,348,984.25
其中：					
信用风险组合	1,483,187,597.24	100.00	41,838,612.99	2.82	1,441,348,984.25
合计	1,483,187,597.24	/	41,838,612.99	/	1,441,348,984.25
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,840,064,581.68	100.00	54,913,455.48	2.98	1,785,151,126.20
其中：					
信用风险组合	1,840,064,581.68	100.00	54,913,455.48	2.98	1,785,151,126.20
合计	1,840,064,581.68	/	54,913,455.48	/	1,785,151,126.20

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

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。

组合计提项目:

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	1,422,536,751.66	3,983,102.90	0.28
1年至2年(含2年)	27,876,751.32	5,399,726.73	19.37
2年至3年(含3年)	1,865,831.79	1,547,520.89	82.94
3年以上	30,908,262.47	30,908,262.47	100.00
合计	1,483,187,597.24	41,838,612.99	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

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	转回	核销	
按组合计提坏账准备	54,913,455.48	0.00	-13,074,842.49	0.00	41,838,612.99
合计	54,913,455.48	0.00	-13,074,842.49	0.00	41,838,612.99

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	0.00

(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

本公司期末余额前五名的应收账款合计人民币 282,337,548.75 元，占应收账款期末余额合计数的 19.04%，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 790,545.14 元。

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
其他应收款	8,862,242,726.61	9,039,464,641.45
合计	8,862,242,726.61	9,039,464,641.45

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

(4). 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利息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

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

(4). 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股利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

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)	8,904,145,519.98
1至2年(含2年)	480,781.82
2至3年(含3年)	114,433.92
3年以上	84,898,626.03
小计	8,989,639,361.75
坏账准备	-127,396,635.14
合计	8,862,242,726.61

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2). 按款项性质分类

√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	8,946,543,950.20	9,107,326,420.64
押金及保证金	4,185,387.95	18,401,148.20
其他往来	38,910,023.60	42,297,636.56
小计	8,989,639,361.75	9,168,025,205.40
坏账准备	-127,396,635.14	-128,560,563.95
合计	8,862,242,726.61	9,039,464,641.45

(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	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	48,909,847.77	0.00	79,650,716.18	128,560,563.95
- 转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
- 转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
- 转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
- 转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	-1,163,928.81	0.00	0.00	-1,163,928.81
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	47,745,918.96	0.00	79,650,716.18	127,396,635.14

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	转回	核销	
按单项计提坏账准备	55,409,474.04	0.00	0.00	0.00	55,409,474.04
按组合计提坏账准备	73,151,089.91	0.00	-1,163,928.81	0.00	71,987,161.10
- 关联方往来款组合	45,276,632.10	0.00	-800,708.36	0.00	44,475,923.74
- 押金及保证金组合	92,005.74	0.00	-71,078.80	0.00	20,926.94
- 其他组合	27,782,452.07	0.00	-292,141.65	0.00	27,490,310.42
合计	128,560,563.95	0.00	-1,163,928.81	0.00	127,396,635.14

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

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	0.00

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽天星医药集团有限公司	集团内关联方资金拆借	3,089,210,000.00	1 年以内	34.36	15,446,050.00
南京药业股份有限公司	集团内关联方资金拆借	1,039,164,000.00	1 年以内	11.56	5,195,820.00
南京医药湖北有限公司	集团内关联方资金拆借	791,719,166.67	1 年以内	8.81	3,958,595.83
江苏华晓医药物流有限公司	集团内关联方资金拆借	605,699,833.33	1 年以内	6.74	3,028,499.17
南京医药苏州恒昇有限公司	集团内关联方资金拆借	598,615,833.33	1 年以内	6.66	2,993,079.17
合计	/	6,124,408,833.33	/	68.13	30,622,044.17

(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

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
对子公司投资	1,937,160,490.86	69,425,732.15	1,867,734,758.71	1,923,817,490.99	69,425,732.15	1,854,391,758.84
对联营、合营企业投资	54,778,824.09	12,763,240.68	42,015,583.41	24,767,313.22	12,763,240.68	12,004,072.54
合计	1,991,939,314.95	82,188,972.83	1,909,750,342.12	1,948,584,804.21	82,188,972.83	1,866,395,831.38

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
南京药业股份有限公司	28,671,061.37	885,619.47	0.00	29,556,680.84	0.00
南京医药国药有限公司	97,419,679.78	544,139.16	0.00	97,963,818.94	0.00
南京医药医疗用品有限公司	40,698,285.03	313,146.13	0.00	41,011,431.16	0.00
南京医药康捷物流有限责任公司	251,992,486.18	399,238.08	0.00	252,391,724.26	0.00
南京中健之康物业管理有限公司	2,688,281.00	0.00	0.00	2,688,281.00	0.00
江苏中健之康信息技术有限公司	15,633,861.59	644,455.42	0.00	16,278,317.01	0.00
南京医药扬州有限公司	11,107,184.72	336,413.83	0.00	11,443,598.55	0.00
江苏华晓医药物流有限公司	69,747,655.97	650,701.71	0.00	70,398,357.68	0.00
南京医药(淮安)天颐有限公司	84,524,995.51	1,203,793.95	0.00	85,728,789.46	0.00
南京医药南通健桥有限公司	50,069,662.50	553,258.87	0.00	50,622,921.37	0.00
盐城恒健药业有限公司	136,798,588.51	0.00	0.00	136,798,588.51	0.00
安徽天星医药集团有限公司	393,931,640.72	1,840,435.39	0.00	395,772,076.11	0.00
福建同春药业股份有限公司	99,171,686.28	1,060,178.22	0.00	100,231,864.50	0.00
厦门同春医药股份有限公司	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00
福建东南医药有限公司	38,984,873.33	93,506.49	0.00	39,078,379.82	0.00
南京医药湖北有限公司	52,163,595.87	1,137,775.72	0.00	53,301,371.59	0.00
云南云卫药事服务有限公司	10,107,636.86	109,435.81	0.00	10,217,072.67	0.00
辽宁康大彩印包装有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	35,220,000.00
南京同仁堂西丰皇家鹿苑有限公司	3,274,267.84	0.00	0.00	3,274,267.84	21,205,732.15
南京同仁堂(抚松)参业有限公司	17,720,000.00	0.00	0.00	17,720,000.00	13,000,000.00
南京医药弘景大药房有限公司	3,300,000.00	2,705,375.05	0.00	6,005,375.05	0.00
南京医药常州有限公司	30,065,778.09	66,877.45	0.00	30,132,655.54	0.00
南京医药泰州有限公司	20,041,858.78	42,558.40	0.00	20,084,417.18	0.00
南京医药苏州恒昇有限公司	23,179,226.68	233,057.77	0.00	23,412,284.45	0.00
南京华东医药有限责任公司	257,908,999.56	29,385.55	0.00	257,938,385.11	0.00
南京医药徐州恩华有限公司	72,403,448.57	166,180.31	0.00	72,569,628.88	0.00
南京鼓楼大药店有限公司	1,471,947.47	77,010.39	0.00	1,548,957.86	0.00
南京医药德轩堂生物制品有限公司	15,381,724.29	83,090.16	0.00	15,464,814.45	0.00
南京医药杏通元医疗器械有限公司	4,090,463.32	59,673.62	0.00	4,150,136.94	0.00
南京药事达医药科技有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
南京新涛医疗科技发展有限公司	10,236,778.43	72,957.21	0.00	10,309,735.64	0.00
南京医药医疗科技有限公司	5,106,090.59	34,735.71	0.00	5,140,826.30	0.00
合计	1,854,391,758.84	13,342,999.87	0.00	1,867,734,758.71	69,425,732.15

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

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益		
一、联营企业						
南京新工医疗健康产业投资合伙企业 (有限合伙)	0.00	24,000,000.00	0.00	-384,066.11	23,615,933.89	0.00
北京智博高科生物技术有限公司	11,867,754.52	0.00	0.00	6,441,895.00	18,309,649.52	12,763,240.68
南京万户良方信息技术有限公司	46,318.02	0.00	-46,318.02	0.00	-0.00	0.00
南京鹤益龄大药房有限公司	90,000.00	0.00	0.00	0.00	90,000.00	0.00
合计	12,004,072.54	24,000,000.00	-46,318.02	6,057,828.89	42,015,583.41	12,763,240.68

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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

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

其他说明：

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	13,575,910,235.29	13,133,107,829.59	12,692,921,040.37	12,230,280,821.21
其他业务	6,421,823.63	1,137,487.97	30,924,362.95	1,057,061.93
合计	13,582,332,058.92	13,134,245,317.56	12,723,845,403.32	12,231,337,883.14

(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	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
销售商品		
- 批发	13,355,081,821.09	12,921,288,399.86
- 零售	122,584,221.32	117,096,912.06
- 电商	79,131,464.34	77,700,985.46
提供服务		
- 仓储物流费	19,112,728.54	17,021,532.21
合计	13,575,910,235.29	13,133,107,829.59
按商品转让的时间分类		
-在某一时点确认收入	13,556,797,506.75	13,116,086,297.38
-在某一时段内确认收入	19,112,728.54	17,021,532.21
合计	13,575,910,235.29	13,133,107,829.59

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

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。

(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

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	297,108,617.62	267,447,292.00
权益法核算的长期股权投资损失	6,057,828.89	219,671.07
处置长期股权投资取得的投资损失	-1,230.25	0.00
处置债权投资取得的投资损失	0.00	-8,043,967.08
合计	303,165,216.26	259,622,995.99

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
非流动资产处置损益	1,754,134.87
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,157,241.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,931,634.87
所得税影响额	-291,355.36
少数股东权益影响额	1,314,214.83
合计	2,002,600.93

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的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

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

单位:元 币种:人民币

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	9.291	0.445	0.445
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.259	0.444	0.444

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



南京医药股份有限公司





统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 12164万元

成立日期 2012年07月10日

类型 特殊普通合伙
经营范围 批事务合伙

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务中的会计审计；代理记账、纳税申报；咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；(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，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)



登记机关

2023年12月18日

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

说明

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



发证机关:

此复印件仅供出具业务报告目的使用, 其他用途无效



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东万广场

东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

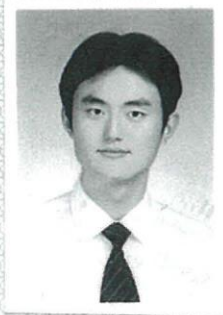
批准设立日期: 二〇一二年七月五日



当前位置: 首页 > 工作通知

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

从事证券服务业务会计师事务所备案名单						
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期		
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100006051421390A	11000243	2020-11-02		
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YB906	11010274	2020-11-02		
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02		
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005996493826	11000241	2020-11-02		
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106590676050Q	11010148	2020-11-02		
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02		
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02		
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02		



姓名 **周徐春**

Full name _____

性别 **男**

Sex _____

出生日期 **1983-02-26**

Date of birth **毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)**

工作单位 **普通合伙人 上海分所**

Working unit _____

身份证号码 **310108198302260015**

Identity card No. _____



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.



2010年 4月 30日
年 /y 月 /m 日 /d

证书编号: 110002410822

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年 02月 23日
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d



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.



日
/d

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.



周徐春(110002410822)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

日
/d

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.



周徐春(110002410822)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 /y
月 /m
日 /d

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.



周徐春(110002410822)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y
月 /m
日 /d



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.



周徐春(110002410822)

您已通过2021年年检

上海市注册会计师协会

2021年10月30日

年 /y

月 /m

日 /d

10

年 /y

月 /m

日 /d

11

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.





姓 名	吴岚
Full name	
性 别	女
Sex	
出生日期	1983-01-15
Date of birth	
工作单位	毕马威华振会计师事务所上海分所
Working unit	
身份证号码	510105198301151544
Identity card No.	





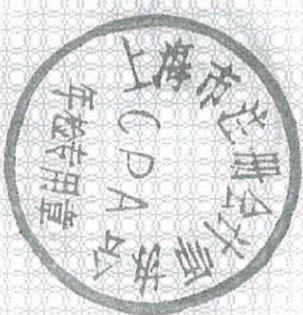
证书编号: 110002411154
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年11月11日
Date of Issuance

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.



2011年11月11日

年度检验注册
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格四年内有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 4月 3日

日

年度检验注册
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格四年内有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
合格专用章 (四川)



2014年 4月 3日

日



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.



2016年 4月 3日
年 月 日

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.



2022年 5月 日
年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所上海分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所成都分所



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振成都



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

毕马威上海
事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威上海
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 11月 30日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 11月 30日

注意事

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书原件供本人使用，不得转让、涂改。
- 二、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 三、本证书如遗失，应向原注册注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。



NOTES

1. When practising, the CPA shall show the certificate.
2. This certificate shall be used by the holder only when necessary.
3. When the CPA stops conducting business, he/she shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an advertisement of loss on the newspaper.

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs